

年度报告（经审计）

截至 2023 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

东亚联丰亚洲策略债券基金

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	1 - 2
受托人报告	3
投资报告	4 - 28
业绩表现报告	29 - 36
由金融衍生工具导致的风险敞口数据	37 - 38
独立审计师报告	39 - 42
全面收益表	43 - 44
资产负债表	45 - 48
基金份额持有人应占资产净值变动表	49 - 53
现金流量表	54 - 55
财务报表附注	56 - 125

市场评论

亚太地区 (日本除外) 股票

MSCI 亚太 (日本除外) 指数全年上涨 7.36%。

随着全球经济成长预期下调，香港和中国内地市场持续回调。在中国内地，由于房地产业持续疲软，投资人仍对经济前景感到担忧。8 月份，当局降低了首付和政策性贷款利率，同时承诺加大货币支持和资本市场流动性，为市场提供了暂时的动力。然而，由于缺乏有效的政策支持，MSCI 中国指数年终下跌超过 11%。

印度 Nifty50 指数 2023 年录得 17% 的增幅。印度结构性成长依然强劲，第三季经济成长超出市场预期，较去年同期成长 7.6%。印度预计将增加国家基础设施支出，进一步推动经济成长。

印度尼西亚前景维持稳定，第三季经济成长达 4.9%。尽管由于大宗商品价格下跌和出口放缓而出现经济放缓的迹象，但该国仍表现出良好的成长势头。市场预计印度尼西亚大选前政府将增加福利预算和额外支出，这将有利于当地经济并提振投资情绪。

由于全球需求疲软和产业链去库存，台湾出口放缓。此外，企业投资谨慎，导致全年经济成长仅 1.4%，为 14 年来最低。韩国和新加坡等其他主要国家的经济也明显放缓，成长率分别为 1.4% 和 1.2%。

亚洲债券市场

美国债券孳息率上升和美元走强对亚洲债券价格构成挑战。不过，有些产业仍存在机会，例如澳门的博彩业、中国的 TMT (科技、媒体和电信)、印度尼西亚的半主权债券和房地产、印度的再生能源以及韩国的金融。

亚洲央行并未采取统一行动应对升息，部分央行效法联准会支持汇率的做法。在中国，主要政策利率被下调以刺激经济并帮助负债累累的行业。然而，由于房地产开发商的债务问题和消费需求疲软阻碍了经济复苏进程，反弹力度并不如预期。

整体而言，与西方经济体相比，亚洲的通膨水平仍然较低。随着通膨放缓，一些央行暂停了紧缩周期，并逐渐转向宽松的货币政策。这一转变为他们提供了透过降息推动成长的灵活性。亚洲大部分地区的货币政策环境优于 2023 年初，为本币债券创造了有利的背景。然而，不确定性仍然存在。

市场评论 (续)

货币市场

联准会的货币紧缩政策持续支撑美元。美国与其他国家之间不断扩大的利差导致全球货币疲软。

由于日本央行和中国人民银行在联准会升息的情况下维持宽松的货币政策，日元和人民币兑美元贬值。然而，随着美国暂停升息以及预计 2024 年降息，美元强势开始减弱。在美元走弱的推动下，离岸人民币出现反弹。离岸人民币交易将受到经济数据、市场预期以及刺激政策的影响。在通胀压力不存、货币政策宽松的情况下，离岸人民币利率预计将维持低位区间波动，呈现小幅下行趋势。

港元银行同业拆息接近年底稳定，港元汇率及货币预计将窄幅波动。香港金融管理局的总结余维持在 450 亿港元的低水平。美元与港币之间的利差将持续存在，直至美国开始降息。

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，于截至 2023 年 12 月 31 日止年度，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（经修订及重述）的条文管理本基金及其子基金。

东亚银行（信托）有限公司

2024 年 4 月 16 日

投资报告

于2023年12月31日

东亚联丰亚洲债券及货币基金

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 (98.67%)			
债务证券 (97.62%)			
以欧元计价 (0.31%)			
Fortune Star BVI Ltd 3.95% 02/10/2026	700,000	501,823	0.31
以港元计价 (97.31%)			
ABJA Investment Co Pte Ltd 5.95% 31/07/2024	100,000	102,255	0.06
Adani Electricity Mumbai Ltd 3.867% 22/07/2031	2,000,000	1,590,398	0.98
Adani Green Energy UP Ltd / Prayatna Developers Pvt Ltd / Parampujya Solar Energ 6.25% 10/12/2024	1,540,000	1,529,475	0.94
Adani Ports & Special Economic Zone Ltd 3.10% 02/02/2031	1,100,000	858,507	0.53
Adani Ports & Special Economic Zone Ltd 4.00% 30/07/2027	900,000	819,628	0.50
Adaro Indonesia PT 4.25% 31/10/2024	2,500,000	2,461,528	1.52
Alam Sutera Realty Tbk PT 12.00% 02/11/2025	650,000	621,749	0.38
Bangkok Bank PCL/Hong Kong 3.733% 25/09/2034	3,994,000	3,582,437	2.21
Bank Tabungan Negara Persero Tbk PT 4.20% 23/01/2025	2,000,000	1,993,427	1.23
Bukit Makmur Mandiri Utama PT 7.75% 10/02/2026	1,700,000	1,672,875	1.03
CA Magnum Holdings 5.375% 31/10/2026	3,100,000	2,916,597	1.80
CAS Capital No 1 Ltd 4.00% Perpetual Callable - 12/07/2026	2,000,000	1,768,516	1.09
Central Plaza Development Ltd 5.75% Perpetual Callable - 14/11/2024	1,800,000	1,652,700	1.02
Champion Path Holdings Ltd 4.50% 27/01/2026	2,150,000	2,055,400	1.27
Champion Path Holdings Ltd 4.85% 27/01/2028	3,500,000	3,090,280	1.90

投资报告

于2023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)

	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 (98.67%) (续)			
债务证券 (97.62%) (续)			
以美元计价 (97.31%) (续)			
China Oil & Gas Group Ltd 4.70% 30/06/2026	1,100,000	975,360	0.60
Chong Hing Bank Ltd 5.50% Perpetual Callable - 03/08/2025	1,100,000	1,071,874	0.66
Cikarang Listrindo Tbk PT 4.95% 14/09/2026	2,100,000	2,064,788	1.27
Clean Renewable Power Mauritius Pte Ltd 4.25% 25/03/2027	990,000	916,585	0.56
Continuum Energy Aura Pte Ltd 9.50% 24/02/2027	1,600,000	1,686,006	1.04
Continuum Energy Levanter Pte Ltd 4.50% 09/02/2027	1,515,125	1,456,808	0.90
Dah Sing Bank Ltd 7.375% 15/11/2033	1,500,000	1,573,520	0.97
Delhi International Airport Ltd 6.125% 31/10/2026	2,500,000	2,479,521	1.53
Delhi International Airport Ltd 6.45% 04/06/2029	1,300,000	1,275,297	0.79
Diamond II Ltd 7.95% 28/07/2026	1,700,000	1,797,703	1.11
Elect Global Investments Ltd 4.10% Perpetual Callable - 03/06/2025	800,000	714,047	0.44
ENN Clean Energy International Investment Ltd 3.375% 12/05/2026	1,900,000	1,782,587	1.10
Fortune Star BVI Ltd 5.00% 18/05/2026	1,050,000	766,859	0.47
Fortune Star BVI Ltd 5.05% 27/01/2027	800,000	547,234	0.34
Fortune Star BVI Ltd 5.95% 19/10/2025	2,250,000	1,900,418	1.17
Franshion Brilliant Ltd 4.25% 23/07/2029	2,210,000	1,493,524	0.92

投资报告

于2023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)

	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 (98.67%) (续)			
债务证券 (97.62%) (续)			
以美元计价 (97.31%) (续)			
Global Prime Capital Pte Ltd 5.95% 23/01/2025	2,300,000	2,361,741	1.45
GLP China Holdings Ltd 2.95% 29/03/2026	1,900,000	1,109,845	0.68
GMR Hyderabad International Airport Ltd 4.25% 27/10/2027	900,000	833,648	0.51
GMR Hyderabad International Airport Ltd 4.75% 02/02/2026	2,100,000	2,068,037	1.27
Greenko Dutch BV 3.85% 29/03/2026	1,942,500	1,832,844	1.13
Greenko Power II Ltd 4.30% 13/12/2028	2,160,000	1,964,887	1.21
Greenko Solar Mauritius Ltd 5.55% 29/01/2025	4,100,000	4,128,878	2.55
Greenko Wind Projects Mauritius Ltd 5.50% 06/04/2025	1,000,000	992,656	0.61
Greentown China Holdings Ltd 4.70% 29/04/2025	800,000	703,084	0.43
Hana Bank 3.50% Perpetual Callable - 19/10/2026	200,000	182,454	0.11
HPCL-Mittal Energy Ltd 5.25% 28/04/2027	1,202,000	1,165,624	0.72
HPCL-Mittal Energy Ltd 5.45% 22/10/2026	205,000	200,784	0.12
Huarong Finance 2017 Co Ltd 4.25% 07/11/2027	1,750,000	1,610,079	0.99
Huarong Finance 2019 Co Ltd 4.25% Perpetual Callable - 30/09/2025	1,800,000	1,704,930	1.05
India Airport Infra 6.25% 25/10/2025	1,500,000	1,497,732	0.92
India Clean Energy Holdings 4.50% 18/04/2027	3,310,000	2,941,018	1.81

投资报告

于2023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)

	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 (98.67%) (续)			
债务证券 (97.62%) (续)			
以美元计价 (97.31%) (续)			
India Cleantech Energy 4.70% 10/08/2026	884,000	822,896	0.51
India Green Power Holdings 4.00% 22/02/2027	2,200,000	2,049,791	1.26
Indika Energy Capital III Pte Ltd 5.875% 09/11/2024	1,000,000	1,004,493	0.62
Indika Energy Capital IV Pte Ltd 8.25% 22/10/2025	2,300,000	2,348,444	1.45
JSW Hydro Energy Ltd 4.125% 18/05/2031	1,610,000	1,411,740	0.87
JSW Infrastructure Ltd 4.95% 21/01/2029	1,000,000	944,460	0.58
JSW Steel Ltd 3.95% 05/04/2027	1,400,000	1,311,501	0.81
JSW Steel Ltd 5.05% 05/04/2032	1,200,000	1,051,805	0.65
JSW Steel Ltd 5.375% 04/04/2025	2,900,000	2,894,692	1.78
Kasikornbank PCL/Hong Kong 3.343% 02/10/2031	3,300,000	3,060,039	1.89
Li & Fung Ltd 5.00% 18/08/2025	750,000	735,384	0.45
Li & Fung Ltd 5.25% Perpetual Callable - 03/05/2024	1,600,000	730,845	0.45
Longfor Group Holdings Ltd 3.375% 13/04/2027	1,400,000	804,248	0.50
Medco Bell Pte Ltd 6.375% 30/01/2027	1,500,000	1,477,274	0.91
Medco Laurel Tree Pte Ltd 6.95% 12/11/2028	1,000,000	960,180	0.59
Medco Maple Tree Pte Ltd 8.96% 27/04/2029	1,300,000	1,344,823	0.83
Medco Oak Tree Pte Ltd 7.375% 14/05/2026	2,500,000	2,516,196	1.55
Melco Resorts Finance Ltd 4.875% 06/06/2025	1,400,000	1,368,368	0.84
Melco Resorts Finance Ltd 5.375% 04/12/2029	2,000,000	1,779,223	1.10
Melco Resorts Finance Ltd 5.625% 17/07/2027	800,000	774,148	0.48

投资报告

于2023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)

	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 (98.67%) (续)			
债务证券 (97.62%) (续)			
以美元计价 (97.31%) (续)			
Melco Resorts Finance Ltd 5.75% 21/07/2028	700,000	666,320	0.41
MGM China Holdings Ltd 4.75% 01/02/2027	3,000,000	2,919,155	1.80
MGM China Holdings Ltd 5.875% 15/05/2026	1,200,000	1,190,936	0.73
Minejesa Capital BV 5.625% 10/08/2037	2,000,000	1,787,123	1.10
Mong Duong Finance Holdings BV 5.125% 07/05/2029	1,844,580	1,731,208	1.07
Mongolian Mortgage Corp Hfc LLC 8.85% 08/02/2024	1,000,000	1,016,714	0.63
Nanyang Commercial Bank Ltd 7.35% Perpetual Callable - 07/03/2028	2,400,000	2,453,100	1.51
Network i2i Ltd 3.975% Perpetual Callable - 03/03/2026	1,250,000	1,167,352	0.72
Network i2i Ltd 5.65% Perpetual Callable - 15/01/2025	2,600,000	2,597,966	1.60
New Metro Global Ltd 4.80% 15/12/2024	2,000,000	796,447	0.49
Pakistan Government International Bond 6.875% 05/12/2027	1,200,000	829,254	0.51
Pakuwon Jati Tbk PT 4.875% 29/04/2028	1,100,000	1,037,504	0.64
Perenti Finance Pty Ltd 6.50% 07/10/2025	1,300,000	1,299,606	0.80
Periama Holdings LLC/DE 5.95% 19/04/2026	2,000,000	1,997,800	1.23
ReNew Pvt Ltd 5.875% 05/03/2027	1,042,000	1,024,198	0.63
ReNew Wind Energy AP2 / ReNew Power Pvt Ltd other 9 Subsidiaries 4.50% 14/07/2028	2,000,000	1,822,870	1.12
Shinhan Financial Group Co Ltd 2.875% Perpetual Callable - 12/05/2026	700,000	637,961	0.39
Shriram Finance Ltd 4.15% 18/07/2025	1,100,000	1,077,824	0.66

投资报告

于2023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)

	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 (98.67%) (续)			
债务证券 (97.62%) (续)			
以美元计价 (97.31%) (续)			
Sri Lanka Government International Bond 6.85% 03/11/2025	1,000,000	515,450	0.32
Sri Lanka Government International Bond 6.85% 14/03/2024	500,000	254,200	0.16
Star Energy Geothermal Wayang Windu Ltd 6.75% 24/04/2033	1,459,440	1,475,570	0.91
Studio City Co Ltd 7.00% 15/02/2027	900,000	913,549	0.56
Studio City Finance Ltd 5.00% 15/01/2029	4,300,000	3,716,944	2.29
Studio City Finance Ltd 6.00% 15/07/2025	767,000	774,545	0.48
Studio City Finance Ltd 6.50% 15/01/2028	1,500,000	1,437,798	0.89
Tata Motors Ltd 5.875% 20/05/2025	950,000	948,861	0.58
TML Holdings Pte Ltd 4.35% 09/06/2026	1,200,000	1,147,414	0.71
Universe Trek Ltd 0.00% 15/06/2026	900,000	914,814	0.56
Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 3.50% 12/11/2029	1,500,000	888,729	0.55
Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 3.975% 09/11/2027	1,200,000	804,758	0.50
Vedanta Resources Finance II PLC 13.875% 21/01/2024	900,000	857,049	0.53
Vedanta Resources Finance II PLC 8.95% 11/03/2025	1,900,000	1,485,054	0.91
Vedanta Resources Ltd 6.125% 09/08/2024	1,200,000	839,040	0.52
West China Cement Ltd 4.95% 08/07/2026	1,100,000	826,548	0.51
Woori Bank 4.25% Perpetual Callable - 04/10/2024	2,200,000	2,183,194	1.34

投资报告

于2023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)

	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 (98.67%) (续)			
债务证券 (97.62%) (续)			
以美元计价 (97.31%) (续)			
Wynn Macau Ltd 5.50% 01/10/2027	1,500,000	1,434,030	0.88
Wynn Macau Ltd 5.50% 15/01/2026	2,500,000	2,506,928	1.55
Wynn Macau Ltd 5.625% 26/08/2028	2,400,000	2,279,019	1.40
Yuexiu REIT MTN Co Ltd 2.65% 02/02/2026	1,100,000	957,768	0.59
ZhongAn Online P&C Insurance Co Ltd 3.125% 16/07/2025	900,000	844,698	0.52
债务证券总额		<u>158,467,815</u>	<u>97.62</u>

投资报告

于 2023 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)

	基础投资	对手方	合约数目	公允价值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (98.67%) (续)					
债务证券期指 (-0.01%)					
美国 (-0.01%)					
US 10YR NOTE (CBT) Future 19/03/24	US Treasury 10 Year Note	Citibank, Hong Kong	(3)	(10,734)	(0.01)
债务证券期指总额				<u>(10,734)</u>	<u>(0.01)</u>

	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 (98.67%) (续)			
投资基金 (1.06%)			
香港 (1.06%)			
东亚联丰中国债券精选基金 - 类别 ADU	324,799	<u>1,718,187</u>	<u>1.06</u>
投资基金总额		<u>1,718,187</u>	<u>1.06</u>
投资总额		<u>160,175,268</u>	<u>98.67</u>

投资报告

于 2023 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)

基础投资	对手方	未行使合约的名义金额	公允价值 美元	占资产净 值百分比
外汇远期合约 (0.02%)				
买入 澳元/ 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	澳元 2,896,105	8,700	0.00
买入 欧罗/ 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	欧罗 40,251	149	0.00
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 8,626,132	1,084	0.00
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 272,476,781	33,679	0.02
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 30,953	11	0.00
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 20,441	10	0.00
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 1,654	0	0.00
买入 美元/ 卖出 欧罗	Citibank, Hong Kong	美元 548,577	(4,269)	(0.00)
买入 美元/ 卖出 人民币	Citibank, Hong Kong	美元 8,235	(24)	(0.00)
买入 美元/ 卖出 人民币	Citibank, Hong Kong	美元 976	(4)	(0.00)
买入 美元/ 卖出 人民币	Citibank, Hong Kong	美元 3,076	(13)	(0.00)
买入 美元/ 卖出 人民币	Citibank, Hong Kong	美元 985	(4)	(0.00)
买入 美元/ 卖出 人民币	Citibank, Hong Kong	美元 863	0	0.00
外汇远期合约总额			<u>39,319</u>	<u>0.02</u>
其他净资产			<u>2,111,592</u>	<u>1.31</u>
净资产总额			<u>162,326,179</u>	<u>100.00</u>
投资总额, 按成本计算			<u>152,526,310</u>	

投资报告

于2023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 (95.37%)			
股票 (43.81%)			
澳大利亚 (6.75%)			
BHP Group Ltd	85,201	2,930,681	2.90
Northern Star Resources Ltd	68,305	636,198	0.63
Santos Ltd	136,548	708,119	0.70
South32 Ltd	405,906	922,310	0.91
Telstra Group Ltd	257,617	696,108	0.69
Woodside Energy Group Ltd	43,867	929,708	0.92
香港 (10.52%)			
China Mobile Ltd	134,000	1,112,014	1.10
CNOOC Ltd	4,053,000	6,747,617	6.68
PetroChina Co Ltd - H	4,190,000	2,768,817	2.74
印度 (1.43%)			
Doms Industries Ltd	1,646	24,741	0.02
Power Grid Corp of India Ltd	497,932	1,419,322	1.41
印度尼西亚 (2.51%)			
Bank Mandiri Persero Tbk PT	3,100,800	1,218,452	1.21
Bank Rakyat Indonesia Persero Tbk PT	3,529,600	1,312,442	1.30
南韩 (3.64%)			
Samsung Electronics Co Ltd	32,924	2,006,787	1.99
SK Hynix Inc	15,215	1,671,658	1.65

投资报告

于2023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 (95.37%) (续)			
股票 (43.81%) (续)			
菲律宾 (0.40%)			
International Container Terminal Services Inc	91,600	408,258	0.40
新加坡 (0.47%)			
United Overseas Bank Ltd	22,200	478,804	0.47
台湾 (11.53%)			
Accton Technology Corp	29,000	494,186	0.49
Alchip Technologies Ltd	5,000	533,547	0.53
ASE Technology Holding Co Ltd	186,000	818,159	0.81
ASPEED Technology Inc	7,000	711,613	0.70
Compal Electronics Inc	495,000	642,724	0.64
Evergreen Marine Corp Taiwan Ltd	106,000	495,620	0.49
Gigabyte Technology Co Ltd	119,000	1,031,382	1.02
Gold Circuit Electronics Ltd	75,000	532,732	0.53
MediaTek Inc	58,000	1,918,161	1.90
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	186,000	3,593,840	3.56
Wistron Corp	144,000	462,626	0.46
Yageo Corp	21,000	408,493	0.40

投资报告

于2023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 (95.37%) (续)			
股票 (43.81%) (续)			
美国 (6.56%)			
AT&T Inc	120,059	2,014,590	1.99
Cameco Corp	19,915	858,337	0.85
Freeport-McMoRan Inc	14,969	637,230	0.64
NVIDIA Corp	2,819	1,396,025	1.38
Onto Innovation Inc	6,486	991,709	0.98
Stryker Corp	2,435	729,185	0.72
股票总额		<u>44,262,195</u>	<u>43.81</u>
债务证券 (0.30%)			
以美元计价 (0.30%)			
SK On Co Ltd 5.375% 11/05/2026	300,000	<u>303,926</u>	<u>0.30</u>
债务证券总额		<u>303,926</u>	<u>0.30</u>

投资报告

于 2023 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 (95.37%) (续)			
投资基金 (47.73%)			
香港 (47.73%)			
东亚联丰亚洲机会基金 - 类别 ADU	2,006,104	21,505,430	21.29
东亚联丰亚洲正向效益债券基金 – 类别 A 人民币 – H	10,727	152,194	0.15
东亚联丰亚洲正向效益债券基金 – 类别 A HKD	11,701	151,462	0.15
东亚联丰亚洲正向效益债券基金 – 类别 A USD	1,353,427	13,642,539	13.51
东亚联丰亚洲正向效益债券基金 – 类别 I USD Acc	1,271,911	<u>12,757,271</u>	<u>12.63</u>
投资基金总额		<u>48,208,896</u>	<u>47.73</u>
房地产投资信托基金(3.53%)			
澳大利亚 (2.42%)			
Goodman Group	141,839	2,448,631	2.42
美国 (1.11%)			
Prologis Inc	8,433	<u>1,124,119</u>	<u>1.11</u>
房地产投资信托基金总额		<u>3,572,750</u>	<u>3.53</u>
投资总额		<u>96,347,767</u>	<u>95.37</u>

投资报告

于2023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)

基础投资	对手方	未行使合约的名义金额	公允价值 美元	占资产净值 百分比
外汇远期合约 (0.08%)				
买入 澳元/ 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	澳元 15,597,267	46,839	0.05
买入 欧罗/ 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	欧罗 37,174	138	0.00
买入 欧罗/ 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	欧罗 32,216	120	0.00
买入 欧罗/ 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	欧罗 2,205	(19)	(0.00)
买入新西兰元/ 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	新西兰元 4,592,361	20,124	0.02
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 134,359,540	16,658	0.01
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 529,388	66	0.00
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 28,145	13	0.00
买入 美元/ 卖出 澳元	Citibank, Hong Kong	美元 57,297	(168)	(0.00)
买入 美元/ 卖出 人民币	Citibank, Hong Kong	美元 284	(1)	(0.00)
买入 美元/ 卖出 人民币	Citibank, Hong Kong	美元 24,278	(99)	(0.00)
买入 美元/ 卖出 人民币	Citibank, Hong Kong	美元 40,239	14	0.00
外汇远期合约总额			<u>83,685</u>	<u>0.08</u>
其他净资产			<u>4,579,803</u>	<u>4.55</u>
净资产总额			<u>101,011,255</u>	<u>100.00</u>
投资总额, 按成本计算			<u>89,418,855</u>	

投资报告

于2023年12月31日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金

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 (97.26%)			
债务证券 (79.40%)			
以美元计价 (79.40%)			
Adani Ports & Special Economic Zone Ltd 3.10% 02/02/2031	400,000	312,184	1.07
Adani Ports & Special Economic Zone Ltd 4.00% 30/07/2027	200,000	182,140	0.63
Adaro Indonesia PT 4.25% 31/10/2024	250,000	246,153	0.84
Alibaba Group Holding Ltd 4.00% 06/12/2037	200,000	173,094	0.59
Alibaba Group Holding Ltd 4.40% 06/12/2057	350,000	286,897	0.98
Asahi Mutual Life Insurance Co 4.10% Perpetual Callable - 27/01/2031	250,000	217,062	0.74
Central Plaza Development Ltd 5.75% Perpetual Callable - 14/11/2024	200,000	183,633	0.63
Champion Path Holdings Ltd 4.85% 27/01/2028	200,000	176,587	0.61
CITIC Ltd 3.50% 17/02/2032	200,000	181,714	0.62
CMB International Leasing Management Ltd 2.875% 04/02/2031	450,000	389,016	1.33
CNAC HK Finbridge Co Ltd 3.70% 22/09/2050	300,000	215,366	0.74
CNAC HK Finbridge Co Ltd 4.75% 19/06/2049	500,000	423,632	1.45
CNOOC Finance 2013 Ltd 3.30% 30/09/2049	300,000	226,855	0.78
CNOOC Petroleum North America ULC 5.875% 10/03/2035	850,000	914,629	3.14
Dah Sing Bank Ltd 3.00% 02/11/2031	400,000	362,691	1.24
Dah Sing Bank Ltd 7.375% 15/11/2033	300,000	314,704	1.08
Elect Global Investments Ltd 4.10% Perpetual Callable - 03/06/2025	200,000	178,512	0.61
Fortune Star BVI Ltd 5.00% 18/05/2026	200,000	146,068	0.50
Franshion Brilliant Ltd 4.25% 23/07/2029	200,000	135,161	0.46

投资报告

于2023年12月31日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (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 (97.26%) (续)			
债务证券 (79.40%) (续)			
以美元计价 (79.40%) (续)			
Freeport Indonesia PT 5.315% 14/04/2032	400,000	398,291	1.37
Freeport Indonesia PT 6.20% 14/04/2052	200,000	201,924	0.69
Greenko Power II Ltd 4.30% 13/12/2028	360,000	327,481	1.12
Greenko Solar Mauritius Ltd 5.55% 29/01/2025	400,000	402,817	1.38
Hana Bank 3.50% Perpetual Callable - 19/10/2026	200,000	182,454	0.63
Hanwha Life Insurance Co Ltd 3.379% 04/02/2032	400,000	373,683	1.28
HKT Capital No 6 Ltd 3.00% 18/01/2032	450,000	392,564	1.35
Hongkong Land Finance Cayman Islands Co Ltd/The 5.25% 14/07/2033	400,000	409,098	1.40
HSBC Holdings PLC 7.399% 13/11/2034	250,000	276,871	0.95
Huarong Finance 2017 Co Ltd 4.25% 07/11/2027	200,000	184,009	0.63
Huarong Finance II Co Ltd 4.875% 22/11/2026	300,000	286,710	0.98
India Clean Energy Holdings 4.50% 18/04/2027	250,000	222,131	0.76
India Green Power Holdings 4.00% 22/02/2027	250,000	232,931	0.80
Indika Energy Capital IV Pte Ltd 8.25% 22/10/2025	250,000	255,266	0.88
Indonesia Asahan Aluminium PT / Mineral Industri Indonesia Persero PT 5.45% 15/05/2030	950,000	965,289	3.31
Indonesia Government International Bond 4.35% 11/01/2048	200,000	190,052	0.65
JSW Steel Ltd 5.05% 05/04/2032	200,000	175,301	0.60
Kasikornbank PCL/Hong Kong 3.343% 02/10/2031	200,000	185,457	0.64

投资报告

于2023年12月31日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (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 (97.26%) (续)			
债务证券 (79.40%) (续)			
以美元计价 (79.40%) (续)			
Korea Investment & Securities Co Ltd 2.125% 19/07/2026	700,000	643,015	2.21
Korea Mine Rehabilitation & Mineral Resources Corp 5.375% 11/05/2028	200,000	202,941	0.70
Medco Maple Tree Pte Ltd 8.96% 27/04/2029	250,000	258,620	0.89
Medco Oak Tree Pte Ltd 7.375% 14/05/2026	200,000	201,296	0.69
Meituan 0.00% 27/04/2027	200,000	183,262	0.63
Meituan 3.05% 28/10/2030	250,000	212,254	0.73
Melco Resorts Finance Ltd 5.25% 26/04/2026	200,000	194,842	0.67
Melco Resorts Finance Ltd 5.375% 04/12/2029	200,000	177,922	0.61
MGM China Holdings Ltd 5.875% 15/05/2026	200,000	198,489	0.68
Minejesa Capital BV 5.625% 10/08/2037	200,000	178,712	0.61
Mongolia Government International Bond 3.50% 07/07/2027	200,000	183,455	0.63
Pakistan Government International Bond 6.875% 05/12/2027	300,000	207,314	0.71
Pakuwon Jati Tbk PT 4.875% 29/04/2028	200,000	188,637	0.65
Perenti Finance Pty Ltd 6.50% 07/10/2025	200,000	199,939	0.69
Pertamina Persero PT 6.50% 07/11/2048	1,000,000	1,123,380	3.85
Petronas Capital Ltd 4.55% 21/04/2050	200,000	185,637	0.64
Philippine Government International Bond 5.00% 13/01/2037	400,000	419,913	1.44
PTT PCL 5.875% 03/08/2035	800,000	844,538	2.90
REC Ltd 5.625% 11/04/2028	200,000	205,678	0.71
Sands China Ltd 4.625% 18/06/2030	200,000	182,948	0.63
Sands China Ltd 5.375% 08/08/2025	200,000	201,596	0.69

投资报告

于2023年12月31日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (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 (97.26%) (续)			
债务证券 (79.40%) (续)			
以美元计价 (79.40%) (续)			
Sands China Ltd 5.65% 08/08/2028	200,000	202,671	0.70
SF Holding Investment 2021 Ltd 3.125% 17/11/2031	450,000	390,856	1.34
Shinhan Financial Group Co Ltd 2.875% Perpetual Callable - 12/05/2026	200,000	182,275	0.63
Sinochem Offshore Capital Co Ltd 2.375% 23/09/2031	300,000	247,163	0.85
Sinopec Group Overseas Development 2018 Ltd 3.44% 12/11/2049	300,000	235,621	0.81
SK Battery America Inc 2.125% 26/01/2026	600,000	560,190	1.92
SK Hynix Inc 2.375% 19/01/2031	165,000	135,699	0.47
SMBC Aviation Capital Finance DAC 5.70% 25/07/2033	200,000	207,696	0.71
Sri Lanka Government International Bond 6.85% 03/11/2025	200,000	103,090	0.35
Studio City Finance Ltd 5.00% 15/01/2029	200,000	172,881	0.59
Tencent Holdings Ltd 3.84% 22/04/2051	450,000	341,879	1.17
Tencent Holdings Ltd 3.925% 19/01/2038	250,000	217,593	0.75
Tencent Music Entertainment Group 2.00% 03/09/2030	250,000	204,684	0.70
Tencent Music Entertainment Group 2.00% 03/09/2030	200,000	163,747	0.56
Thaioil Treasury Center Co Ltd 2.50% 18/06/2030	300,000	253,813	0.87
United States Treasury Bill 0.00% 11/01/2024	500,000	499,344	1.71
Universe Trek Ltd 0.00% 15/06/2026	200,000	203,292	0.70
Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 3.975% 09/11/2027	200,000	134,126	0.46
Weibo Corp 3.375% 08/07/2030	250,000	219,287	0.75

投资报告

于2023年12月31日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (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 (97.26%) (续)			
债务证券 (79.40%) (续)			
以美元计价 (79.40%) (续)			
Westpac Banking Corp 4.11% 24/07/2034	200,000	187,041	0.64
Wynn Macau Ltd 5.625% 26/08/2028	200,000	189,918	0.65
Yuexiu REIT MTN Co Ltd 2.65% 02/02/2026	200,000	174,140	0.60
ZhongAn Online P&C Insurance Co Ltd 3.125% 16/07/2025	250,000	234,638	0.80
ZhongAn Online P&C Insurance Co Ltd 3.50% 08/03/2026	400,000	<u>363,870</u>	<u>1.25</u>
债务证券总额		<u>23,148,329</u>	<u>79.40</u>

投资报告

于2023年12月31日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

投资组合 (续)

	基础投资	对手方	未行使合约 的名义金额	公允价值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (97.26%) (续)					
债务证券期指(-0.18%)					
美国 (-0.18%)					
US 10YR NOTE (CBT) Future 19/03/24	US Treasury 10 Year Note	Citibank, Hong Kong	(5)	(17,891)	(0.06)
US 5YR NOTE (CBT) Future 28/03/24	US Treasury 5 Year Note	Citibank, Hong Kong	(14)	(33,360)	(0.12)
债务证券期指总额				(51,251)	(0.18)

投资报告

于2023年12月31日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金东亚联丰亚洲策略债券基金 (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 (97.26%) (续)			
投资基金 (18.04%)			
香港 (18.04%)			
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - 类别 IAU	31,591	287,791	0.99
东亚联丰亚洲正向效益债券基金 – 类别 A USD	143,529	1,446,774	4.96
东亚联丰亚洲正向效益债券基金 – 类别 I USD Acc	351,333	<u>3,523,867</u>	<u>12.09</u>
投资基金总额		<u>5,258,432</u>	<u>18.04</u>
投资总额		<u>28,355,510</u>	<u>97.26</u>

投资报告

于2023年12月31日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

投资组合 (续)

基础投资	对手方	未行使合约的名义金额	公允价值 美元	占资产净值 百分比
外汇远期合约 (0.06%)				
买入 澳元/ 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	澳元 4,004,175	12,029	0.04
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 32,245,389	4,052	0.02
买入 人民币 卖出 美元	Citibank, Hong Kong	人民币 454,562	57	0.00
外汇远期合约总额			<u>16,138</u>	<u>0.06</u>
其他净资产			<u>781,150</u>	<u>2.68</u>
净资产总额			<u>29,152,798</u>	<u>100.00</u>
投资总额, 按成本计算			<u>28,331,619</u>	

投资报告

于2023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2023年12月 31日	于2022年12月 31日
债务证券		
欧罗	0.31	0.52
港元	-	1.30
人民币	-	0.46
美元	97.31	89.34
债务证券期指		
美国	(0.01)	-
投资基金		
香港	1.06	1.29
外汇远期合约	0.02	0.19
	<u>98.69</u>	<u>93.10</u>

投资报告

于2023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2023年12月31日	于2022年12月31日
股票		
澳大利亚	6.75	8.52
中国	-	0.85
香港	10.52	18.43
印度	1.43	6.04
印度尼西亚	2.51	2.89
韩国	3.64	0.44
菲律宾	0.40	0.96
新加坡	0.47	1.79
台湾	11.53	2.87
美国	6.56	1.17
债务证券		
美元	0.30	-
投资基金		
香港	47.73	44.97
中国	-	1.19
房地产投资信托基金		
澳大利亚	2.42	1.50
美国	1.11	2.51
外汇远期合约	0.08	0.23
	<u>95.45</u>	<u>94.36</u>

投资报告

于2023年12月31日 (续)

投资组合变动表 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金

	占资产净值百分比	
	于2023年12月 31日	于2022年12月 31日
债务证券		
美元	79.40	68.08
投资基金		
香港	18.04	28.17
债务证券期指		
美国	(0.18)	0.06
外汇远期合约		
	0.06	0.22
	<u>97.32</u>	<u>96.53</u>

业绩表现报告

于2023年12月31日

业绩表现一览表

(a) 价格记录

子基金	份额类别	2023		2022		2021		2020		2019		2018		2017		2016		2015		2014		2013	
		每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格
		最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格
东亚联丰亚洲债券及货币基金	A类别 累积 (美元)	18.96	22.25	19.81	22.75	21.98	25.16	19.51	25.30	22.65	24.95	22.26	23.40	21.52	23.26	18.62	21.61	17.56	18.99	17.08	18.37	16.33	17.54
	A类别 分派 (美元)	8.06	10.10	9.10	11.02	10.76	12.85	10.59	13.89	13.28	13.97	13.17	14.47	14.09	14.56	12.81	14.32	12.71	13.51	13.09	13.74	13.05	13.96
	A类别 累积 对冲 (欧元) ⁽¹⁾	7.69	9.19	8.24	9.64	9.11	10.30	8.11	10.56	9.79	10.44	9.70	9.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A类别 累积 对冲 (人民币) ⁽²⁾	84.07	100.62	90.42	102.48	98.65	111.58	84.78	109.98	98.54	108.35	96.90	100.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A类别 分派 对冲 (澳元) ⁽³⁾	5.64	7.10	6.43	7.80	7.62	9.13	7.57	10.00	9.69	10.13	9.63	10.81	10.73	10.99	9.79	10.92	9.68	10.26	9.86	10.30	-	-
	A类别 分派 对冲 (人民币) ⁽³⁾	60.38	76.34	69.40	84.62	82.64	98.60	81.24	106.60	102.69	107.27	101.92	113.02	109.21	113.91	99.80	111.02	97.07	103.01	98.54	102.96	-	-
	H类别 分派 (港币)	6.49	8.14	7.36	8.85	8.63	10.26	8.46	11.13	10.71	11.26	10.62	11.66	11.25	11.71	10.28	11.44	10.15	10.79	10.45	10.97	10.42	11.16
	I类别 累积 (美元) ⁽⁴⁾	8.57	10.02	8.90	10.15	9.80	11.12	8.55	11.01	9.81	10.86	9.62	10.10	10.00	10.02	-	-	-	-	-	-	-	-
	I类别 分派 (港币) ⁽⁵⁾	60.45	75.53	68.20	81.69	79.59	93.72	76.97	101.15	99.65	101.85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

业绩表现报告

于2023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	2023		2022		2021		2020		2019		2018		2017		2016		2015		2014		2013	
		每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格
		最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格
东亚联丰亚太区多元收益基金	A 类别 累积 (美元)	10.69	12.03	10.42	14.55	14.18	15.22	11.14	14.65	12.67	14.29	12.66	14.03	12.23	13.64	10.96	12.79	11.11	12.04	10.76	11.80	10.25	11.28
	A 类别 分派 (港币)	62.08	72.58	63.97	92.78	91.12	99.68	78.23	103.76	96.92	104.11	97.19	113.10	104.43	110.92	99.99	111.91	102.56	114.53	109.72	117.25	108.93	120.97
	A 类别 分派 (美元)	6.15	7.19	6.32	9.23	9.06	9.98	7.82	10.35	9.61	10.36	9.63	11.23	10.45	11.03	9.92	11.20	10.27	11.47	10.97	11.75	10.90	12.10
	A 类别 累积对冲 (欧元) ⁽¹⁾	7.15	8.17	7.15	10.15	9.92	10.67	7.94	10.43	9.40	10.26	9.43	9.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 累积对冲 (人民币) ⁽⁶⁾	85.55	98.39	86.03	119.21	115.50	123.59	87.60	117.32	99.59	112.29	100.21	100.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派对冲 (澳元) ⁽³⁾	4.73	5.56	4.92	7.28	7.14	7.90	6.26	8.34	7.86	8.41	7.88	9.45	9.02	9.34	8.77	9.78	9.08	10.19	9.77	10.36	-	-
	A 类别 分派对冲 (欧元) ⁽¹⁾	5.78	6.77	5.99	8.84	8.68	9.57	7.52	9.94	9.28	9.96	9.31	9.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派对冲 (新西兰元) ⁽⁷⁾	4.90	5.72	5.04	7.40	7.26	8.01	6.32	8.41	7.91	8.45	7.93	9.47	9.08	9.39	8.91	9.88	9.22	10.41	9.93	10.04	-	-
	A 类别 分派对冲 (人民币) ⁽³⁾	52.64	62.04	55.03	81.27	79.58	87.66	68.90	91.19	85.27	91.39	85.40	100.57	93.38	99.07	88.85	100.20	91.62	101.99	97.04	103.29	-	-

业绩表现报告

于2023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	2023		2022		2021		2020		2019		2018		2017		2016		2015		2014		2013	
		每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格	每份额 最低 赎回 价格	每份额 最高 发行 价格
		最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格	最低 赎回 价格	最高 发行 价格
东亚联丰亚洲策略债券基金 ⁽¹⁰⁾	A 类别 累积 (美元) ⁽¹¹⁾	10.19	11.02	9.91	11.80	11.62	12.38	10.65	12.36	10.27	11.74	10.06	10.44	9.85	10.45	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 (港币) ⁽¹¹⁾	72.40	81.66	74.77	91.74	91.18	100.37	89.50	102.69	96.04	102.48	94.64	102.24	98.63	103.08	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 (美元) ⁽¹¹⁾	7.18	8.08	7.39	9.13	9.09	10.03	8.95	10.25	9.50	10.14	9.37	10.14	9.85	10.23	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 累积 对冲 (人民币) ⁽¹⁸⁾	84.90	93.16	85.08	100.60	99.04	100.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (澳元) ⁽¹¹⁾	6.60	7.44	6.83	8.51	8.49	9.41	8.43	9.69	9.09	9.62	9.01	10.00	9.83	10.15	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (人民币) ⁽¹¹⁾	68.97	78.28	72.20	89.98	89.55	98.90	88.20	101.07	94.26	99.95	93.26	101.94	98.59	102.95	-	-	-	-	-	-	-	-

业绩表现报告

于2023年12月31日 (续)

业绩表现一览表 (续)

(a) 价格记录 (续)

- (1) 东亚联丰亚洲债券及货币基金 A 类别 累积 对冲 (欧元) , A 类别 累积 对冲 (欧元) 及东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别 分派 对冲 (欧元) 的成立日期为 2018 年 6 月 21 日。
- (2) 东亚联丰亚洲债券及货币基金 A 类别 累积 对冲 (人民币) 的成立日期为 2018 年 3 月 28 日。
- (3) 东亚联丰亚洲债券及货币基金 A 类别 分派 对冲 (澳元) 及分派 对冲 (人民币) 及东亚联丰亚太区多元收益基金 的成立日期为 2014 年 5 月 30 日。
- (4) 东亚联丰亚洲债券及货币基金 I 类别 累积 (美元) 的成立日期为 2017 年 12 月 1 日。
- (5) 东亚联丰亚洲债券及货币基金 I 类别 分派 (港币) 的成立日期为 2019 年 5 月 21 日。
- (6) 东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别 累积 对冲 (人民币) 的成立日期为 2018 年 12 月 27 日。
- (7) 东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别 分派 对冲 (新西兰元) 的成立日期为 2014 年 12 月 12 日。
- (10) 东亚联丰亚洲策略债券基金的成立日期为 2017 年 2 月 24 日。
- (11) 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别 累积 (美元) 、 A 类别 分派 (港币) 、 A 类别 分派 (美元) 、 A 类别 分派 对冲 (澳元) 及 A 类别 分派 对冲 (人民币) 的成立日期为 2017 年 2 月 24 日。
- (18) 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别 累积 对冲 (人民币) 的成立日期为 2021 年 11 月 1 日。

业绩表现报告

于2023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 2023年 12月31日	于 2022年 12月31日	于 2021年 12月31日	于 2020年 12月31日
东亚联丰亚洲债券及货币基金	美元 162,326,179	美元 262,622,089	美元 537,285,847	美元 849,279,450
东亚联丰亚太区多元收益基金	美元 101,011,255	美元 120,624,326	美元 200,395,696	美元 275,026,181
东亚联丰亚洲策略债券基金	美元 29,152,798	美元 38,467,931	美元 61,574,057	美元 128,317,540

业绩表现报告

于 2023 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	于	于	于
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 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)	20.12	20.88	22.71	24.85
	A 类别 分派 (美元)	8.39	9.52	11.00	12.81
	A 类别 累积 对冲 (欧元)	8.10	8.64	9.63	10.22
	A 类别 累积 对冲 (人民币)	88.50	94.79	102.26	109.27
	A 类别 分派 对冲 (澳元)	5.86	6.71	7.79	9.10
	A 类别 分派 对冲 (人民币)	62.77	72.19	84.43	98.28
	H 类别 分派 (港币)	6.74	7.64	8.83	10.23
	I 类别 累积 (美元)	9.11	9.41	10.13	10.96
	I 类别 分派 (港币)	62.90	70.94	81.53	93.44
东亚联丰亚太区多元收益基金	A 类别 累积 (美元)	11.92	11.11	14.53	14.66
	A 类别 分派 (港币)	68.49	67.12	92.67	98.34
	A 类别 分派 (美元)	6.80	6.67	9.22	9.84
	A 类别 累积 对冲 (欧元)	7.93	7.57	10.14	10.34
	A 类别 累积 对冲 (人民币)	94.77	91.15	118.94	117.38
	A 类别 分派 对冲 (澳元)	5.21	5.17	7.27	7.80
	A 类别 分派 对冲 (欧元)	6.39	6.29	8.83	9.44
	A 类别 分派 对冲 新西兰元	5.41	5.31	7.39	7.90
	A 类别 分派 对冲 (人民币)	58.05	57.73	81.09	86.54

业绩表现报告

于2023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	于	于	于
		2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
东亚联丰亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	A类别 累积 (美元)	11.01	10.42	11.81	12.36
	A类别 分派 (港币)	77.18	77.59	91.78	100.17
	A类别 分派 (美元)	7.67	7.72	9.14	10.01
	A类别 累积 对冲 (人民币)	91.18	88.96	100.62	-
	A类别 分派 对冲 (澳元)	7.03	7.13	8.52	9.39
	A类别分派对冲 (人民币)	73.54	75.00	90.01	98.63

业绩表现报告

于2023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⁾⁽²⁾	截至2023年12月31日止年度FER
东亚联丰亚洲债券及货币基金	
- A类别 累积	1.38%
- A类别 分派	1.38%
- A类别 累积 对冲 (欧元)	1.38%
- A类别 累积 对冲 (人民币)	1.38%
- A类别 分派 对冲 (澳元)	1.38%
- A类别 分派 对冲 (人民币)	1.38%
- H类别 分派 (港币)	1.38%
- I类别 累积	0.88%
- I类别 分派 (港币)	0.88%
东亚联丰亚太区多元收益基金	
- A类别 累积	1.80%
- A类别 分派	1.80%
- A类别 分派 (港币)	1.80%
- A类别 累积 对冲 (欧元)	1.80%
- A类别 累积 对冲 (人民币)	1.80%
- A类别 分派 对冲 (澳元)	1.80%
- A类别 分派 对冲 (欧元)	1.80%
- A类别 分派 对冲 (新西兰元)	1.80%
- A类别 分派 对冲 (人民币)	1.80%
东亚联丰亚洲策略债券基金	
- A类别 累积	1.31%
- A类别 分派	1.31%
- A类别 分派 (港币)	1.31%
- A类别 累积 对冲 (人民币)	1.31%
- A类别 分派 对冲 (澳元)	1.31%
- A类别 分派 对冲 (人民币)	1.31%

截至 2023 年 12 月 31 日止年度金融衍生工具风险敞口信息

东亚联丰亚洲债券及货币基金

	总风险敞口 ⁽¹⁾			净风险敞口 ⁽²⁾		
	最高	最低	平均风险敞口	最高	最低	平均风险敞口
外汇远期合约	100.10%	25.90%	42.66%	15.59%	-	1.43%
债务证券期指合约	2.47%	0.19%	0.92%	2.00%	-	0.36%
信用违约掉期合约	4.03%	0.94%	1.77%	4.03%	0.94%	1.77%
应急可转债	7.29%	-	4.48%	7.29%	-	4.48%

东亚联丰亚太区多元收益基金

	总风险敞口 ⁽¹⁾			净风险敞口 ⁽²⁾		
	最高	最低	平均风险敞口	最高	最低	平均风险敞口
外汇远期合约	-	-	-	-	-	-
应急可转债	-	-	-	-	-	-

东亚联丰亚洲策略债券基金

	总风险敞口 ⁽¹⁾			净风险敞口 ⁽²⁾		
	最高	最低	平均风险敞口	最高	最低	平均风险敞口
外汇远期合约	95.38%	26.78%	40.06%	15.34%	-	2.00%
债务证券期指合约	13.31%	1.30%	7.75%	4.38%	-	0.88%
信用违约掉期合约	3.48%	0.70%	1.23%	3.48%	0.70%	1.23%
应急可转债	2.64%	-	1.59%	2.64%	-	1.59%

截至 2023 年 12 月 31 日止年度金融衍生工具风险敞口信息 (续)

- (1) 因将金融衍生工具用于任何目的而产生的总风险敞口，以金融衍生工具总资产净值的比例为基准，以金融衍生工具的基础资产的等效市场价值为基准。
- (2) 考虑到基础资产的现行市场价值、交易对手风险，未来市场变动和时间，将计划为投资目的而购买的金融衍生工具的头寸转换为金融衍生工具的基础资产中的等值头寸。

计算并非详尽列示衍生工具敞口的转换方法

<i>衍生工具种类</i>	<i>换算方法</i>
外汇远期合约	按相关外汇现金流的名义价值
债务证券期指合约	合约数量 x 名义合约价值 x 最便宜可交割参照债券的 市场价格
信用违约掉期合约	信用保护工具买方：基础参照资产的市场价值 信用保护卖方：基础参照资产市场价值或该信用违约 掉期的名义价值，以较高者为准
应急可转债	债券证券的市场价格

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

财务报表审计报告

意见

我们已审计刊于第 69 至第 125 贵基金子基金（“子基金”）的财务报表，此财务报表包括于 2023 年 12 月 31 日的资产负债表与截至该日止年度的全面收益表、基金份额持有人应占资产净值变动表、现金流量表和收益分配表，以及财务报表附注，包括主要会计政策概要。

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》真实而公允地反映子基金于 2023 年 12 月 31 日的财务状况及截至该日止年度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《香港审计准则》进行审计。在我们的报告中“审计师就审计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”），我们独立于贵基金，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。

财务报表及其审计师报告书以外的信息

我们已根据香港会计师公会颁布的《香港审计准则》进行审计。在我们的报告中“审计师就审计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”），我们独立于贵基金，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。

财务报表及其审计师报告书以外的信息

基金管理人和受托人须为其他信息负责。其他信息包括年度报中全部信息，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信息，我们亦不对该等其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中所了解的情况存在重大抵触或者存在重大错误陈述的情况。

基于我们已执行的工作，如果我们认为其他信息存在重大错误陈述，我们需要报告该事实。在这方面，我们没有任何报告。

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）

财务报表审计报告（续）

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控制，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。

在编制财务报表时，基金管理人和受托人须负责评估子基金持续经营的能力，并在适用情况下披露持续经营有关的事项，以及使用持续经营为会计基础，除非基金管理人和受托人有意将子基金清盘或停止经营、或别无其他实际的替代方案。

此外，基金管理人及受托人须确保财务报表根据经修订及重述的《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》（SFC Code，“证监会守则”）附录 E 所列的相关披露要求妥为编制。

管理人和受托人负责监督基金的财务报告流程。

审计师就审计财务报表须承担的责任

我们的目标，是对财务报表整体是否不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述取得合理保证，并出具包括我们意见的审计师报告书。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。

合理保证是高水平的保证，但并非保证根据《香港审计准则》进行的审计，在某一重大错误陈述存在时总能发现。错误陈述可以由于欺诈或错误引起，如果合理预期他们单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依赖财务报表所作出的经济决定，则有关的错误陈述可被视作重大。此外，我们需要评估贵基金的财务报表是否在所有重大方面均根据《信托契约》的相关条文及证监会守则附录 E 的相关披露要求而妥为编制。

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）

财务报表审计报告（续）

审计师就审计财务报表须承担的责任（续）

在根据《香港审计准则》进行审计的过程中，我们运用了专业判断，保持了专业怀疑态度。我们亦：

- 识别和评估由于欺诈或错误而导致财务报表存在重大错误陈述的风险，设计及执行审计程序以应对这些风险，以及获取充足和适当的审计凭证，作为我们意见的基础。由于欺诈可能涉及串谋、伪造、蓄意遗漏、虚假陈述，或凌驾于内部控制之上，因此未能发现因欺诈而导致的重大错误陈述的风险高于未能发现因错误而导致的重大错误陈述的风险。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计适当的审计程序，但目的并非对贵基金内部控制的有效性发表意见。
- 评价基金管理人及受托人所采用会计政策的恰当性及作出会计估计和相关披露的合理性。
- 对基金管理人及受托人采用持续经营会计基础的恰当性作出结论。根据所获取的审计凭证，确定是否存在与事项或情况有关的重大不确定性，从而可能导致对子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，则有必要在审计师报告中提请使用者注意财务报表中的相关披露。假若有关的披露不足，则我们应当发表非无保留意见。我们的结论是基于审计师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子基金不能持续经营。
- 评价财务报表的整体列报方式、结构和内容，包括披露，以及财务报表是否中肯反映有关交易和事项。

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

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附录 E 的相关披露要求的报告

我们认为，该等财务报表在所有重大方面均已根据《信托契约》的相关条文及证监会守则附录 E 的相关披露要求妥为编制。

执业会计师

香港中环
遮打道 10 号
太子大厦 8 楼

2024 年 4 月 16 日

全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	附注	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
		美元	美元	美元	美元	美元	美元
收入							
银行存款利息		108,288	224,600	68,720	-	2,452,711	2,742,485
其他投资收入		129,164	72,354	45,075	10,362	58,776	30,079
投资的已变现收益/(亏损)净额		70,803	46,373	47,772	65,387	505,405	563,818
投资的未变现收益/(亏损)变动净额		(10,241,142)	(44,593,952)	(1,145,357)	(3,423,590)	(8,153,352)	(20,123,225)
汇兑收益/(亏损)		117,956	(2,795,535)	2,692,338	(3,666,566)	13,269,708	(23,600,501)
银行存款利息		(10,422)	7,125	(577)	(22,763)	(322,288)	(5,312,750)
投资收入总额		(9,825,353)	(47,039,035)	1,707,971	(7,037,170)	7,810,960	(45,700,094)
支出							
投资管理费	6(c)	2,209,230	3,643,643	342,674	469,541	1,519,932	2,128,607
受托人费用	6(d)	250,024	420,033	42,834	58,692	162,850	228,065
保管费及银行费用		23,508	29,183	6,792	6,872	22,712	24,842
审计师酬金		11,477	11,051	11,477	11,051	11,477	11,051
基金登记机构费用	6(e)	57,502	77,895	17,134	23,398	43,703	50,306
印刷及出版费用		3,525	9,339	618	1,364	1,920	4,516
监管费		1,041	3,608	638	-	805	4,154
法律及专业服务费用		5,810	36,250	3,970	933	9,797	15,055
交易成本	13	2,673	17,477	2,485	3,486	313,741	584,147
利息费用		1,833	2,306	527	632	993	324
其他营运费用		34,004	62,265	7,179	9,110	24,095	36,146
		2,600,627	4,313,050	436,328	585,079	2,112,025	3,087,213

全面收益表

截至2023年12月31日止年度 (续)

	附注	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
		美元	美元	美元	美元	美元	美元
计算融资成本前的利润/(亏损)		(12,425,980)	(51,352,085)	1,271,643	(7,622,249)	5,698,935	(48,787,307)
向基金份额持有人作出收益分配	14	(13,847,599)	(15,229,131)	(1,911,493)	(2,159,526)	(4,946,104)	(9,024,656)
税前利润/(亏损)		(26,273,579)	(66,581,216)	(639,850)	(9,781,775)	752,831	(57,811,963)
税项(包括预扣税)	7	-	-	-	-	(234,119)	(183,404)
年内利润/(亏损)及全面收益总额		<u>(26,273,579)</u>	<u>(66,581,216)</u>	<u>(639,850)</u>	<u>(9,781,775)</u>	<u>518,712</u>	<u>(57,995,367)</u>

第56至第125页的附注属本财务报表的一部分。

资产负债表于2023年12月31日

	附注	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
		2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元
资产							
投资	4, 11	160,175,268	243,996,922	28,355,510	37,047,370	96,347,767	113,477,676
应收外汇远期合约款项	11	39,319	498,379	16,138	83,536	83,685	281,477
应收股息		-	-	-	-	34,647	31,559
出售投资应收款项		518,046	1,203,252	-	28,104	666,862	100,992
申购基金份额的应收款项		37,713	8,191	-	-	9,605	38,637
其他应收款		1,740	3,432	3,462	5,040	43,651	42,386
应收经纪款项		293,388	391,444	361,826	455,615	1,214	39,283
银行结余		2,726,889	17,595,262	962,608	960,070	4,140,227	7,070,979
资产总值		<u>163,792,363</u>	<u>263,696,882</u>	<u>29,699,544</u>	<u>38,579,735</u>	<u>101,327,658</u>	<u>121,082,989</u>
负债							
赎回基金份额的应付款项		607,581	157,729	129	28,104	83,111	157,093
应付购入投资款项		658,695	621,451	499,420	27,842	64,410	99,821
应计及其他应付款项	6	199,908	295,613	47,197	55,858	168,882	201,749
负债总值 (不包括基金份额持有人应占的资产净值)		<u>1,466,184</u>	<u>1,074,793</u>	<u>546,746</u>	<u>111,804</u>	<u>316,403</u>	<u>458,663</u>
基金份额持有人应占的资产净值							
金融负债		<u>162,326,179</u>	<u>262,622,089</u>	<u>29,152,798</u>	<u>38,467,931</u>	<u>101,011,255</u>	<u>120,624,326</u>
权益		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

资产负债表于2023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 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
份额发行数量 - A 类别	5(a)	-	-	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A 类别	5(b)	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -
份额发行数量 - A 类别 累积	5(a)	933,511.82	1,223,443.74	11,429.02	20,081.14	99,447.94	111,505.05
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A 类别 累积	5(b)	美元 20.12	美元 20.88	美元 11.01	美元 10.42	美元 11.92	美元 11.11
份额发行数量 - A 类别 累积 (港币)	5(a)	-	-	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A 类别 累积 (港币)	5(b)	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -
份额发行数量 - A 类别 累积 对冲 (欧元)	5(a)	5,142.51	180,811.89	-	-	5,000.00	5,000.00
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A 类别 累积 对冲 (欧元)	5(b)	美元 8.95	美元 9.23	美元 -	美元 -	美元 8.76	美元 8.07
份额发行数量 - A 类别 累积 对冲 (人民币)	5(a)	100,382.92	341,518.07	5,000.00	5,000.00	5,968.45	5,703.62
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A 类别 累积 对冲 (人民币)	5(b)	美元 12.42	美元 13.70	美元 12.80	美元 12.85	美元 13.30	美元 13.17
份额发行数量 - A 类别 分派	5(a)	3,879,379.94	5,151,544.40	1,248,483.30	1,528,214.09	4,489,320.88	4,900,804.79
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A 类别 分派	5(b)	美元 8.39	美元 9.52	美元 7.67	美元 7.72	美元 6.80	美元 6.67
份额发行数量 - A 类别 分派 (港币)	5(a)	-	-	1,195,180.14	1,648,762.22	4,041,694.13	5,130,887.13
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A 类别 分派 (港币)	5(b)	美元 -	美元 -	美元 9.88	美元 9.94	美元 8.77	美元 8.60
份额发行数量 - A 类别 分派 (人民币)	5(a)	-	-	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A 类别 分派 (人民币)	5(b)	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -

资产负债表于2023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 亚洲策略债券基金				东亚联丰 亚太区多元收益基金			
		2023		2022		2023		2022		2023		2022	
份额发行数量 - A类别 分派 对冲 (澳元)	5(a)	494,665.26	614,331.83	589,260.91	831,829.85	3,095,182.99	3,429,424.03						
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A类别 分派 对冲 (澳元)	5(b)	美元 4.00	美元 4.55	美元 4.80	美元 4.83	美元 3.56	美元 3.50						
份额发行数量 - A类别 分派 对冲 (欧元)	5(a)	-	-	-	-	5,198.92	5,198.92						
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A类别 分派 对冲 (欧元)	5(b)	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 7.05	美元 6.71						
份额发行数量 - A类别 分派 对冲 (新西兰元)	5(a)	-	-	-	-	874,249.06	1,159,568.77						
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A类别 分派 对冲 (新西兰元)	5(b)	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 3.42	美元 3.36						
份额发行数量 - A类别 分派 对冲 (人民币)	5(a)	4,493,039.89	5,428,107.18	458,246.28	551,849.08	2,407,402.47	3,170,132.67						
每份额资产净值 ⁽³⁾ - A类别 分派 对冲 (人民币)	5(b)	美元 8.81	美元 10.43	美元 10.32	美元 10.84	美元 8.15	美元 8.34						
份额发行数量 - H类别 分派 (港币)	5(a)	48,297,944.37	53,677,943.04	-	-	-	-						
每份额资产净值 ⁽³⁾ - H类别 分派 (港币)	5(b)	美元 0.86	美元 0.97	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -						
份额发行数量 - I类别	5(a)	-	-	-	-	-	-						
每份额资产净值 ⁽³⁾ - I类别	5(b)	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -						
份额发行数量 - I类别 累积	5(a)	95,886.97	1,085,388.72	-	-	-	-						
每份额资产净值 ⁽³⁾ - I类别 累积	5(b)	美元 9.11	美元 9.41	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -						

资产负债表于2023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 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
份额发行数量 - I 类别 分派 (港币)	5(a)	3,161,159.48	6,536,708.44	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽³⁾ - I 类别 分派 (港币)	5(b)	美元 8.05	美元 9.08	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -
份额发行数量 - P 类别	5(a)	-	-	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽³⁾ - P 类别	5(b)	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -	美元 -

⁽³⁾ 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2024年4月16日批准及授权发行

)
) 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56至第125页的附注属本财务报表的一部分。

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至2023年12月31日止年度

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元
于1月1日 / 成立日期的结余	262,622,089	537,285,847	38,467,931	61,574,057	120,624,326	200,395,696
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						
年内认购/申购基金份额	31,069,993	57,360,978	467,191	8,967	875,134	5,250,232
年内赎回基金份额	(105,092,324)	(265,443,520)	(9,142,474)	(13,333,318)	(21,006,917)	(27,026,235)
与所有者/基金份额持有人的交易总额	(74,022,331)	(208,082,542)	(8,675,283)	(13,324,351)	(20,131,783)	(21,776,003)
年内利润/(亏损)及全面收益总额	(26,273,579)	(66,581,216)	(639,850)	(9,781,775)	518,712	(57,995,367)
于12月31日的结余	162,326,179	262,622,089	29,152,798	38,467,931	101,011,255	120,624,326

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至2023年12月31日止年度 (续)
(以份额标示)

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
A 类别						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	-	-	-	-	-	-
A 类别 累积						
年初份额发行数量	1,223,443.74	4,001,673.28	20,081.14	37,909.59	111,505.05	122,196.13
年内发行份额数量	595,374.81	1,182,354.39	192.95	-	218.64	267.79
年内赎回份额数量	(885,306.73)	(3,960,583.93)	(8,845.07)	(17,828.45)	(12,275.75)	(10,958.87)
年底份额发行数量	933,511.82	1,223,443.74	11,429.02	20,081.14	99,447.94	111,505.05
A 类别 累积 (港币)						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	-	-	-	-	-	-
A 类别 累积 对冲 (欧元)						
年初份额发行数量	180,811.89	1,018,433.49	-	-	5,000.00	5,000.00
年内发行份额数量	120,808.00	104,819.75	-	-	-	-
年内赎回份额数量	(296,477.38)	(942,441.35)	-	-	-	-
年底份额发行数量	5,142.51	180,811.89	-	-	5,000.00	5,000.00
A 类别 累积 对冲 (人民币)						
年初份额发行数量	341,518.07	5,114,040.70	5,000.00	5,000.00	5,703.62	4,224.38
年内发行份额数量	39,369.13	13,249.36	-	-	321.79	4,433.04
年内赎回份额数量	(280,504.28)	(4,785,771.99)	-	-	(56.96)	(2,953.80)
年底份额发行数量	100,382.92	341,518.07	5,000.00	5,000.00	5,968.45	5,703.62

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至2023年12月31日止年度 (续)
(以份额标示)

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
A 类别 分派						
年初份额发行数量	5,151,544.40	7,048,562.65	1,528,214.09	2,111,129.08	4,900,804.79	5,297,878.14
年内发行份额数量	331,808.39	616,100.03	15,677.45	-	36,048.35	72,439.72
年内赎回份额数量	(1,603,972.85)	(2,513,118.28)	(295,408.24)	(582,914.99)	(447,532.26)	(469,513.07)
年底份额发行数量	<u>3,879,379.94</u>	<u>5,151,544.40</u>	<u>1,248,483.30</u>	<u>1,528,214.09</u>	<u>4,489,320.88</u>	<u>4,900,804.79</u>
A 类别 分派 (港币)						
年初份额发行数量	-	-	1,648,762.22	2,086,528.51	5,130,887.13	6,011,686.05
年内发行份额数量	-	-	15,770.17	910.07	53,278.28	190,839.21
年内赎回份额数量	-	-	(469,352.25)	(438,676.36)	(1,142,471.28)	(1,071,638.13)
年底份额发行数量	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,195,180.14</u>	<u>1,648,762.22</u>	<u>4,041,694.13</u>	<u>5,130,887.13</u>
A 类别 分派 (人民币)						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至2023年12月31日止年度 (续)
(以份额标示)

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
A类别 分派 对冲 (澳元)						
年初份额发行数量	614,331.83	920,834.94	831,829.85	1,258,542.14	3,429,424.03	4,070,624.44
年内发行份额数量	5,357.76	4,835.09	13,120.95	-	14,679.88	90,964.21
年内赎回份额数量	(125,024.33)	(311,338.20)	(255,689.89)	(426,712.29)	(348,920.92)	(732,164.62)
年底份额发行数量	<u>494,665.26</u>	<u>614,331.83</u>	<u>589,260.91</u>	<u>831,829.85</u>	<u>3,095,182.99</u>	<u>3,429,424.03</u>
A类别 分派 对冲 (欧元)						
年初份额发行数量	-	-	-	-	5,198.92	5,198.92
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,198.92</u>	<u>5,198.92</u>
A类别 分派 对冲 (新西兰元)						
年初份额发行数量	-	-	-	-	1,159,568.77	1,479,320.82
年内发行份额数量	-	-	-	-	169.13	125,277.82
年内赎回份额数量	-	-	-	-	(285,488.84)	(445,029.87)
年底份额发行数量	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>874,249.06</u>	<u>1,159,568.77</u>
A类别 分派 对冲 (人民币)						
年初份额发行数量	5,428,107.18	6,905,278.42	551,849.08	662,879.23	3,170,132.67	3,847,976.67
年内发行份额数量	78,654.21	100,836.43	11,358.33	-	13,033.42	146,863.80
年内赎回份额数量	(1,013,721.50)	(1,578,007.67)	(104,961.13)	(111,030.15)	(775,763.62)	(824,707.80)
年底份额发行数量	<u>4,493,039.89</u>	<u>5,428,107.18</u>	<u>458,246.28</u>	<u>551,849.08</u>	<u>2,407,402.47</u>	<u>3,170,132.67</u>

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至2023年12月31日止年度 (续)
(以份额标示)

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
H 类别 分派 (港币)						
年初份额发行数量	53,677,943.04	66,957,107.37	-	-	-	-
年内发行份额数量	4,880,239.79	2,365,417.40	-	-	-	-
年内赎回份额数量	(10,260,238.46)	(15,644,581.73)	-	-	-	-
年底份额发行数量	<u>48,297,944.37</u>	<u>53,677,943.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
I 类别						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
I 类别 累积						
年初份额发行数量	1,085,388.72	2,296,514.92	-	-	-	-
年内发行份额数量	859,183.70	1,412,280.89	-	-	-	-
年内赎回份额数量	(1,848,685.45)	(2,623,407.09)	-	-	-	-
年底份额发行数量	<u>95,886.97</u>	<u>1,085,388.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
I 类别 分派(港币)						
年初份额发行数量	6,536,708.44	7,582,643.56	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	954,064.88	-	-	-	-
年内赎回份额数量	(3,375,548.96)	(2,000,000.00)	-	-	-	-
年底份额发行数量	<u>3,161,159.48</u>	<u>6,536,708.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
P 类别						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

第 56 至第 125 页的附注属本财务报表的一部分。

现金流量表

截至2023年12月31日止年度

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元
经营活动						
购买投资的付款	(26,273,579)	(66,581,216)	(639,850)	(9,781,775)	752,831	(57,811,963)
投资销售	10,241,142	44,593,952	1,145,357	3,423,590	8,162,944	20,123,225
外汇远期合约结算	(117,956)	2,795,535	(2,692,338)	3,666,566	(13,269,708)	23,600,501
远期合约结算	(129,164)	(72,354)	(45,075)	(10,362)	(58,776)	(30,079)
已收银行存款利息	(108,288)	(224,600)	(68,720)	-	(2,452,711)	(2,742,485)
扣除预扣税后的已收股息	(15,011)	26,116	-	(2,288)	352,926	10,769,575
期货合约结算	13,847,599	15,229,131	1,911,493	2,159,526	4,946,104	9,024,656
购买投资的付款	1,692	(2,115)	1,578	2,217	(1,265)	10,414
投资销售	98,056	614,417	93,789	(354,925)	38,069	184,377
外汇远期合约结算	(95,705)	(326,779)	(8,661)	(24,608)	(32,867)	(127,506)
经营活动所产生的现金流出净额	(2,551,214)	(3,947,913)	(302,427)	(922,059)	(1,562,453)	3,000,715
投资活动						
购买投资的付款	(435,021,777)	(564,514,322)	(89,291,858)	(93,965,838)	(93,109,689)	(148,154,948)
投资销售	513,095,819	794,525,950	100,435,212	110,326,107	116,077,606	179,543,806
外汇远期合约结算	(3,224,555)	(7,637,159)	(429,034)	(904,630)	(1,469,590)	(4,818,193)
远期合约结算	159,504	146,342	2,271	25,402	-	-
已收银行存款利息	129,164	72,354	45,075	10,362	58,776	30,079
扣除预扣税后的已收股息	108,288	224,600	68,720	-	2,205,912	2,732,548
期货合约结算	(114,002)	894,081	89,330	356,009	(8,477)	166,437
投资活动产生的现金流入/(流出)净额	75,132,441	223,711,846	10,919,716	15,847,412	23,754,538	29,499,729
融资活动						
认购/申购基金份额所得款项	31,040,471	57,480,963	467,191	17,874	904,166	5,248,853
赎回基金份额支付款项	(104,642,472)	(265,481,288)	(9,170,449)	(13,475,362)	(21,080,899)	(28,094,161)
收益分配付款	(13,847,599)	(15,229,131)	(1,911,493)	(2,159,526)	(4,946,104)	(9,024,656)
融资活动产生的现金(流出)/流入净额	(87,449,600)	(223,229,456)	(10,614,751)	(15,617,014)	(25,122,837)	(31,869,964)

现金流量表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

	东亚联丰		东亚联丰		东亚联丰	
	亚洲债券及货币基金		亚洲策略债券基金		亚太区多元收益基金	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
现金和现金等价物净增加/(减少)	(14,868,373)	(3,465,523)	2,538	(691,661)	(2,930,752)	630,480
年初现金和现金等价物	17,595,262	21,060,785	960,070	1,651,731	7,070,979	6,440,499
年末现金和现金等价物	2,726,889	17,595,262	962,608	960,070	4,140,227	7,070,979

第 56 至第 125 页的附注属本财务报表的一部分。

财务报表附注

(除另作指明, 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 (经修订及重述) (“《信托契约》 (经修订及重述)”) 在香港成立的伞型份额信托基金。截至 2023 年 12 月 31 日, 本基金设立了 8 只子基金 (统称 “本子基金”), 其中三只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
东亚联丰亚洲策略债券基金	2017 年 2 月 24 日

于 2023 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 2023 年 12 月 31 日, 该项子基金当中, 只有 A 类别、H 类别和 I 类别可供申购和发行。

于 2023 年 12 月 31 日, 东亚联丰亚太区多元收益基金、东亚联丰亚洲策略债券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 2023 年 12 月 31 日, 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 (SFC, “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 (经修订及重述) 当中并无涵盖任何规定, 要求本基金本身必须编备合并财务报表。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及东亚联丰亚洲策略债券基金而编制。

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》（经修订及重述）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。以下是本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》。这些准则在本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本子基金有关的变动。

(b) 财务报表的编制基准

子基金的财务报表以美元列报并四舍五入至个位。

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。

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) 投资

(i) 金融资产的分类

初始确认时，本子基金将金融资产分类为按摊销成本计量或透过损益账以公允价值列账（“通过损益账以公允价值列账”）。

当金融资产同时符合以下条件，且并无指定透过损益账以公允价值列账，则该金融资产按摊销成本计量：

- 该金融资产由一个旨在通过持有金融资产收取合约现金流量的业务模式所持有；及
- 该金融资产的合约条款于特定日期所产生的现金流属于仅为本金及利息的支付（“SPPI”）。

本子基金所有其他金融资产按公允价值计量且其变动计入损益。

业务模式评估

就持有金融资产的业务模式目的作出评估时，本子基金考虑所有有关管理业务方式的资料，包括：

- 投资策略文件及策略的实际执行。其包括投资策略是否着重于获得合约利息收入、维持特定利率曲线、将金融资产的期限与任何相关负债或预期现金流出或通过出售资产变现现金流量之期限相配；
- 如何评估组合之表现并向本子基金之管理层报告；
- 影响业务模式（及该业务模式下持有的金融资产）表现的风险以及如何管理该等风险；
- 投资经理人如何获取薪酬：例如，薪酬是否根据所管理资产之公允价值或所收取合约现金流量决定；及
- 前期金融资产销售的频率、数量和时间，销售原因以及对未来销售活动的预期。

2 主要会计政策 (续)

(d) 投资 (续)

(i) 金融资产的分类 (续)

业务模式评估 (续)

对于不符合终止确认条件的交易，将金融资产转移至第三方不会被视为销售，这与本子基金对资产的持续确认一致。

本子基金已厘定为有两个业务模式。

- 持有以收取的业务模式：当中包括应收股息、投资销售应收款项、应收认购款项、其他应收款项、应收经纪款项及银行结余。该等金融资产用作收取合约现金流量。
- 其他业务模式当中包括债务证券和权益工具。该等金融资产受到管理，并以公允价值为基础评估其表现，而且发生频繁的销售。

评估合约现金流量是否仅为本金及利息的支付

就此评估而言，“本金”定义为初始确认时金融资产之公允价值。“利息”的定义为货币时间价值、于特定时期内与未偿还本金金额有关信贷风险及其他基本贷款风险及成本（如流通资金风险及行政成本）以及利润率的对价。

在评估合约现金流量是否仅为本金及利息的支付时，本子基金会考虑该工具的合约条款。其包括评估金融资产是否包含可能改变合约现金流量之时点或金额的条款，致使其不符合该项条件。进行该评估时，本子基金会考虑：

- 可能改变现金流量金额或时点的或有事件；
- 杠杆特征；
- 预付及延期特征；
- 限制本子基金对特定资产现金流量索赔的条款（如无追索权特征）；及
- 修改货币时间价值对价的特征（如利率定期重置）。

2 主要会计政策 (续)

(d) 投资 (续)

(i) 金融资产的分类 (续)

评估合约现金流量是否仅为本金及利息的支付 (续)

本子基金根据业务模式及合约现金流量评估对其投资进行分类。因此，本子基金将其所有衍生金融工具分类为按公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。按摊销成本计量的金融资产包括应收股息、出售投资之应收款项、应收认购款项、其他应收款项、应收经纪款项及银行结余。

重新分类

金融资产于其初始确认后并不会重新分类，除非本子基金将变更其管理金融资产的业务模式，于此情况下，所有受影响金融资产将于业务模式变更后第一个报告期的首日重新分类。

(ii) 金融负债的分类

金融负债分类为按摊销成本计量或按公允价值计量且其变动计入损益。

倘金融负债为衍生工具，则分类为按公允价值计量且其变动计入损益。按公允价值计量且其变动计入损益的金融负债按公允价值计量，收益及亏损净额于损益确认。

其他金融负债其后以实际利率法按摊销成本计量。利息开支以及外汇收益或亏损于损益确认。

任何终止确认的收益或亏损亦于损益确认。

因此，本子基金将其所有衍生金融工具分类为按公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。按摊销成本计量的金融负债包括应付赎回款项、应付购买投资款项、应计费用及其他应付款项。

(iii) 确认

本子基金在成为相关金融工具的合约条款的一方时确认金融资产及金融负债。

按常规买卖按公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债按交易日期确认。自该日起，按公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债公允价值变动产生的任何收益或亏损已记账。

2 主要会计政策 (续)

(d) 投资 (续)

(iii) 确认 (续)

金融负债将不进行确认，除非其中一方履行合约义务或合约为不获《香港会计准则》第 9 条豁免的衍生工具合约。

(iv) 计量

金融工具初始以公允价值（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。

于初始确认后，以公允价值计入损益的所有工具以公允价值计量，公允价值的变动在损益中确认。

分类为贷款及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。

除了以公允价值计入损益以外的金融负债，采用实际利率法按摊销成本计量。

(v) 公允价值计量原则

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。

本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，本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。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，于某一交易所上市或买卖的投资乃按所报之最后交易价得出。

本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。

投资收益或亏损净额计入损益。投资的已变现及未变现收益及亏损产生自公允价值变动。按公允价值计量且其变动计入损益的金融工具已变现收益或亏损净额运用平均成本法计算。

2 主要会计政策 (续)

(d) 投资 (续)

(vi) 摊销成本计量

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金额，并扣除本金偿还额，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金额之间的差额（若是金融资产，则以任何亏损拨备调整）计算的累计摊销。

(vii) 减值

本子基金就按摊销成本计量的金融资产确认预期信贷亏损（“预期信贷亏损”）的亏损拨备。

本子基金以相当于存续期预期亏损减值的金额计量亏损拨备，惟以下情况除外（该等准备金以十二个月预期信贷亏损计量）：

- 在报告日确定具有低信贷风险的金融资产；及
- 自初始确认以来信贷风险（即在资产预期存续期内发生违约的风险）未显著增加的其他金融资产。

在确定自初始确认以及估计预期信贷亏损后金融资产的信贷风险是否显著增加时，本子基金会考虑相关且可获取之合理且可靠之信息，而无需过多的成本或努力。这包括基于本子基金的以往经验和已知信贷评估以及包括前瞻性信息之定量与定性信息和分析。

本子基金假设金融资产的信贷风险在逾期 30 天后显著增加。

本子基金假设金融资产的信贷风险在逾期 30 天后显著增加。

本子基金认为金融资产在下列情况发生违约：

- 债务人不大会全额支付其对本子基金的欠款，该评估不考虑本子基金采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

倘交易对方的信贷评级等同于全球范围所理解的“投资级别”定义，本子基金则认为该金融资产信贷风险为低。本子基金认为此须为穆迪给予的投资评级 Baa3 或更高，或标准普尔给予的投资评级 BBB-或更高。

存续期预期信贷亏损为对金融工具预期存续期内所有可能发生的违约事件而产生的预期信贷亏损。

2 主要会计政策 (续)

(d) 投资 (续)

(vii) 减值 (续)

十二个月预期信贷亏损为于报告日期后十二个月内（或倘该工具的预期存续期少于十二个月，则为较短时间）可能发生的违约事件产生的预期信贷亏损的一部分。

估计预期信贷亏损时所考虑的最长期限为本子基金面临信贷风险之最长合约期。

计量预期信贷亏损

预期信贷亏损为信贷亏损的概率加权估计。信贷亏损以所有现金所缺金额的现值（即根据合约应付予实体的现金流量与本子基金预计所收现金流量之间的差额）计量。

预期信贷亏损以金融资产的实际利率贴现。

已信贷减值的金融资产

在每个报告日，本子基金评估按摊销成本列账的金融资产是否为信贷减值。倘发生一项或多项事件损害金融资产的预计未来现金流量时，该金融资产则被视为“已信贷减值”。

金融资产出现信贷减值的证据包括下列可观察数据：

- 借款人或发行人陷入严重财政困难；
- 违约，如欠缴或拖欠超过 90 天；或
- 借款人很有可能将宣告破产或进行其他财务重组。

预期信贷亏损拨备于资产负债表内呈列。

按摊销成本计量的金融资产减值拨备从资产的账面总额中扣除。

撤销

本子基金于无合理预期可收回其全部或部分金融资产时，金融资产的账面总额会被撤销。

2 主要会计政策 (续)

(d) 投资 (续)

(viii) 终止确认

若收取某项金融资产的现金流量的合约权利终止，或有关金融资产绝大部分的所有权风险和回报已被转让，则该金融资产被终止确认。

已出售的交易资产被终止确认，而相关应收经纪款项则于本子基金承诺出售该资产当日确认。

若合约所指定的责任被解除、取消或终止时，金融负债即终止确认。

当终止确认一项金融资产，该资产的账面价值及最终收取的对价之差额将于损益中确认。

(ix) 抵销

当本子基金有法定可执行权力可抵销已确认金额，并有意图按净额基准结算或同时变现资产和结算负债时（如通过市场清算机制），金融资产与负债可互相抵销，并在资产负债表中按其净额呈报。

(e) 外汇远期合约

尚未行使的外汇远期合约于年终日经参考适用于尚未行使的合约条款外汇远期汇率而估值。尚未行使合约的未变现收益或亏损以及已完成合约的已变现收益或亏损计入损益“外汇收益/(亏损)”。

(f) 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。以外币计价的所有本子基金货币资产和负债均是按照报告期末换算为美元，惟东亚联丰人民币核心债券基金按报告期末的汇率换算为人民币。外币换算所产生的差额均记录于全面收益表。

2 主要会计政策 (续)

(g) 关联方

- (a) 如属以下人士，即该人士或该人士的近亲是本子基金的关联人士：
- (i) 控制或共同控制本子基金；
 - (ii) 对本子基金有重大影响；或
 - (iii) 是本子基金或本子基金母公司的关键管理人员。
- (b) 如符合下列任何条件，即企业实体是本子基金的关联人士：
- (i) 该实体与本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) 一家实体是以本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或是该实体（或该实体母公司）的关键管理人员。
 - (viii) 该实体或某一集团的任何成员向本子基金或本子基金母公司提供关键管理人员服务。

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。

(h) 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。

2 主要会计政策 (续)

(i) 税项

本年度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。

(j) 已发行份额

本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特性，将分类为权益工具：

- 赋予持有人权利，可于本子基金清盘时按比例分占本子基金的资产净值；
- 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；
- 除了持有人可按比例分占本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约义务；
- 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本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。

2 主要会计政策 (续)

(i) 已发行份额 (续)

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

- 其现金流总额基本上取决于本子基金的损益、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
- 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 类别累积对冲（欧元）份额、A 类别累积对冲（人民币）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、H 类别分派对冲（港币）份额、I 类别累积及 I 类别分派(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 类别累积对冲（欧元）份额、A 类别累积对冲（人民币）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。

东亚联丰亚洲策略债券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 类别累积对冲（人民币）份额、A 类别分派对冲（澳元）份额及 A 类别分派对冲（人民币）已获发行。

2 主要会计政策 (续)

(i) 已发行份额 (续)

由本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、H 类别和 I 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次级的金融工具类别。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，并按赎回数目的现值计量。

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，但收益分配政策各不尽相同。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次级的金融工具类别。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，并按赎回数目的现值计量。

东亚联丰亚洲策略债券基金的 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，但收益分配政策各不尽相同。这些可赎回份额是东亚联丰亚洲策略债券基金当中属于最次级的金融工具类别。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，并按赎回数目的现值计量。

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。

2 主要会计政策 (续)

(k) 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基金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。

(l) 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。

3 会计政策的修订

香港会计师公会已发布多项香港财务报告准则修正案，该修正案在本基金的当前会计期间首次生效。这些事态发展都不会对本基金本年度或以前期间的业绩和财务状况产生或产生重大影响。

基金自 2023 年 1 月 1 日起采用披露会计政策（修订《香港会计准则第一号》及《香港财务报告准则实务声明二》）。虽然此次修订并未导致会计政策本身发生任何变化，但对财务报表披露的会计政策信息产生了影响。

修正案要求披露“重要”而非“重大”会计政策。修正案还就重要性在会计政策披露中的应用提供了指导，协助会计主体提供有用的、特定于实体的会计政策信息。这些信息用户可在财务报表中的其他信息获取。

管理层审查了会计政策，并在特定情况下根据修订更新了附注 2：重大会计政策中的披露信息（2022 年为：重大会计政策摘要）。

本基金尚未采用在当前会计期间尚未生效的任何新准则或解释（见附注 19）。

4 按公允价值计入损益的金融工具

投资明细表:

	东亚联丰		东亚联丰		东亚联丰	
	亚洲债券及货币基金		亚洲策略债券基金		亚太区多元收益基金	
	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元
上市 / 挂牌投资基金	1,718,187	3,380,824	5,258,432	10,836,772	48,208,896	55,664,228
上市股票	-	-	-	-	44,262,195	52,991,916
上市房地产投资信托基金	-	-	-	-	3,572,750	4,821,532
上市 / 挂牌债务证券	158,467,815	240,617,680	23,148,329	26,188,242	303,926	-
上市/挂牌存单	-	-	-	-	-	-
信用违约掉期	-	(1,582)	-	(88)	-	-
挂牌期指	(10,734)	-	(51,251)	22,444	-	-
投资总额	<u>160,175,268</u>	<u>243,996,922</u>	<u>28,355,510</u>	<u>37,047,370</u>	<u>96,347,767</u>	<u>113,477,676</u>
投资, 按成本计算	152,526,310	234,780,912	28,331,619	39,718,477	89,418,855	121,625,761
投资价值的未变现升值/(贬值)净额	<u>7,648,958</u>	<u>9,216,010</u>	<u>23,891</u>	<u>(2,671,107)</u>	<u>6,928,912</u>	<u>(8,148,085)</u>
投资, 按市值计算	<u>160,175,268</u>	<u>243,996,922</u>	<u>28,355,510</u>	<u>37,047,370</u>	<u>96,347,767</u>	<u>113,477,676</u>

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

下表概述了用来计算本子基金于 2023 年 12 月 31 日的投资和外币远期合约价值的输入值。

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
第 1 层级	1,707,453	3,380,824	5,207,181	10,859,216	96,043,841	112,047,769
第 2 层级	158,507,134	241,114,477	23,164,467	26,271,690	387,611	1,711,384
第 3 层级	-	-	-	-	-	-
	<u>160,214,587</u>	<u>244,495,301</u>	<u>28,371,648</u>	<u>37,130,906</u>	<u>96,431,452</u>	<u>113,759,153</u>

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止年度, 未发生第 1 层级与第 2 层级之间的转换, 或第 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)

本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 1 层级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。此类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，而本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。本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汇相关的远期合约及信用违约掉期合约。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。本子基金就外汇远期合约及信用违约掉期合约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

本基金的资本以基金份额持有人应占资产净值呈列。本基金对份额认购及赎回并无限制。年内认购及赎回份额在基金份额持有人应占资产净值变动表内呈列。为达致投资目标，本基金竭尽所能根据投资报告所呈列的投资政策将收取的认购款项进行投资。必要时通过出售投资来满足赎回。

按照《信托契约》（经修订及重述）的条文，于场外交易市场或由做市商报价的上市投资及投资，乃按估值日最后交易价格呈列，以厘定每个供认购及赎回份额之资产净值以及各类费用计算。

(a) 各类别的已发行份额 于2023年12月31日

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023 份额	2022 份额	2023 份额	2022 份额	2023 份额	2022 份额
A 类别	-	-	-	-	-	-
A 类别 累积	933,511.82	1,223,443.74	11,429.02	20,081.14	99,447.94	111,505.05
类别 累积 (港币)	-	-	-	-	-	-
A 类别 累积 对冲 (欧元)	5,142.51	180,811.89	-	-	5,000.00	5,000.00
A 类别 累积 对冲 (人民币)	100,382.92	341,518.07	5,000.00	5,000.00	5,968.45	5,703.62
A 类别 分派	3,879,379.94	5,151,544.40	1,248,483.30	1,528,214.09	4,489,320.88	4,900,804.79
A 类别 分派 (港币)	-	-	1,195,180.14	1,648,762.22	4,041,694.13	5,130,887.13
A 类别 分派 (人民币)	-	-	-	-	-	-
A 类别 分派 对冲 (澳元)	494,665.26	614,331.83	589,260.91	831,829.85	3,095,182.99	3,429,424.03
A 类别 分派 对冲 (欧元)	-	-	-	-	5,198.92	5,198.92
A 类别 分派 对冲 (新西兰元)	-	-	-	-	874,249.06	1,159,568.77
A 类别 分派 对冲 (人民币)	4,493,039.89	5,428,107.18	458,246.28	551,849.08	2,407,402.47	3,170,132.67
H 类别 分派 (港币)	48,297,944.37	53,677,943.04	-	-	-	-
I 类别	-	-	-	-	-	-
I 类别 累积	95,886.97	1,085,388.72	-	-	-	-
I 类别 分派 (港币)	3,161,159.48	6,536,708.44	-	-	-	-
P 类别	-	-	-	-	-	-

5 资本管理及已发行份额 (续)

(a) 各类别的已发行份额 (续)

本基金的资本是指可赎回的参与份额。视乎本基金的赎回和认购/申购需求而定，本基金的资本会基于发行和赎回份额的需求而有所不同。本基金毋须遵守外部施加的资本要求及对发行和赎回份额的限制。

本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本基金的投资目标、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，以应付本基金的开支及赎回要求。
- 保持充足的基金规模，使本基金的营运达致成本效益。

基金管理人会根据本基金的投资目标和政策来管理本基金。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%。

5 资本管理及已发行份额 (续)

(b) 每个份额的资产净值 于2023年12月31日

	东亚联丰亚洲债券及货币基金				东亚联丰亚洲策略债券基金				东亚联丰亚太区多元收益基金			
	2023		2022		2023		2022		2023		2022	
A 类别	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-
A 类别 累积	美元	20.12	美元	20.88	美元	11.01	美元	10.42	美元	11.92	美元	11.11
类别 累积 (港币)	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-
A 类别 累积 对冲 (欧元)	欧罗	8.10	欧罗	8.64	欧罗	-	欧罗	-	欧罗	7.93	欧罗	7.57
A 类别 累积 对冲 (人民币)	人民币	88.50	人民币	94.79	人民币	91.18	人民币	88.96	人民币	94.77	人民币	91.15
A 类别 分派	美元	8.39	美元	9.52	美元	7.67	美元	7.72	美元	6.80	美元	6.67
A 类别 分派 (港币)	港元	-	港元	-	港元	77.18	港元	77.59	港元	68.49	港元	67.12
A 类别 分派 (人民币)	人民币	-	人民币	-	人民币	-	人民币	-	人民币	-	人民币	-
A 类别 分派 对冲 (澳元)	澳元	5.86	澳元	6.71	澳元	7.03	澳元	7.13	澳元	5.21	澳元	5.17
A 类别 分派 对冲 (欧元)	欧罗	-	欧罗	-	欧罗	-	欧罗	-	欧罗	6.39	欧罗	6.29
A 类别 分派 对冲 (新西兰元)	新西兰元	-	新西兰元	-	新西兰元	-	新西兰元	-	新西兰元	5.41	新西兰元	5.31
A 类别 分派 对冲 (人民币)	人民币	62.77	人民币	72.19	人民币	73.54	人民币	75.00	人民币	58.05	人民币	57.73
H 类别 分派 (港币)	港元	6.74	港元	7.64	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-
I 类别	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-
I 类别 累积	美元	9.11	美元	9.41	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-
I 类别 分派(港币)	港元	62.90	港元	70.94	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-
P 类别	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-

6 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方交易或本子基金在年内与基金管理人、受托人及其关联人士进行的交易。关联人士指证监会颁布的《单位及互惠基金守则》所界定的人士。本子基金在年内与基金管理人、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。据基金管理人及受托人所知，本子基金除了下列交易外，没有与关联人士进行其他交易。

(a) 银行结余

本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。截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止期间，该等账户没有结余。

(b) 投资

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、东亚银行（受托代管）私人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。

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(b) 投资 (续)

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023 份额	2022 份额	2023 份额	2022 份额	2023 份额	2022 份额
东亚联丰投资管理有限公司						
- A类别 累积 对冲 (欧元)	5,000.00	5,000.00	-	-	5,000.00	5,000.00
- A类别 累积 对冲 (人民币)	-	-	5,000.00	5,000.00	-	-
- A类别 分派 对冲 (欧元)	-	-	-	-	5,000.00	5,000.00
	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
东亚银行 (受托代管) 有限公司						
- A类别	-	-	-	-	-	-
- A类别 累积 (美元)	60,253.09	109,899.99	8,904.14	8,904.14	26,888.96	27,673.50
- A类别 分派 (美元)	1,498,709.93	1,976,434.35	1,233,919.27	1,518,214.09	4,063,890.65	4,419,040.67
- A类别 分派 (港元)	-	-	1,191,109.48	1,619,211.06	3,705,043.82	4,512,582.23
- A类别 分派 对冲 (澳元)	229,462.14	316,604.46	586,133.16	828,702.10	2,934,611.93	3,232,694.17
- A类别 分派 对冲 (欧元)	-	-	-	-	198.92	198.92
- A类别 分派 对冲 (新西兰元)	-	-	-	-	828,606.60	1,113,926.31
- A类别 分派 对冲 (人民币)	390,544.24	468,180.88	450,508.60	538,930.53	1,934,351.62	2,551,805.73
- H类别 分派 (港币)	18,127,250.29	21,378,516.06	-	-	-	-
- I类别 累积 (美元)	5,586.35	5,586.35	-	-	-	-
- I类别 分派 (港币)	-	2,868,816.66	-	-	-	-
- P类别	-	-	-	-	-	-
	<u>20,311,806.04</u>	<u>27,124,038.75</u>	<u>3,470,574.65</u>	<u>4,513,961.92</u>	<u>13,493,592.50</u>	<u>15,857,921.53</u>
东亚银行 (中国) 有限公司						
- A类别 累积 (美元)	211,534.57	289,832.87	-	-	60,854.96	68,047.52
- A类别 分派 (美元)	1,308,354.73	1,655,570.89	-	-	297,862.02	350,577.50
- A类别 分派 对冲 (人民币)	3,164,604.96	3,897,484.65	-	-	344,789.39	455,166.48
	<u>4,684,494.26</u>	<u>5,842,888.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>703,506.37</u>	<u>873,791.50</u>
东亚银行有限公司						
- I类别	-	-	-	-	-	-

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(b) 投资 (续)

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023 份额	2022 份额	2023 份额	2022 份额	2023 份额	2022 份额
The Bank of East Asia (Nominees) Private Limited						
- A类别分派(美元)	-	-	-	-	-	-
- A类别分派(港元)	-	-	-	-	-	-
- A类别分派对冲(澳元)	19,991.05	19,991.05	-	-	-	-
	<u>19,991.05</u>	<u>19,991.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(b) 投资 (续)

于截至2023年12月31日止年度内，东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰亚洲策略债券基金投资于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投资于东亚联丰亚洲机会基金；东亚联丰亚洲债券及货币基金投资于东亚联丰中国债券精选基金。此等投资基金由基金管理人管理及由受托人保管。东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰亚洲策略债券基金投资于东亚联丰亚洲正向效益债券基金（原名东亚联丰亚太区债券基金），且由基金管理人管理。东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰投资管理有限公司中国A股股票基金投资于东亚联丰中国多元化一号私募证券投资基金，此基金由基金管理人子公司东亚联丰投资管理（深圳）有限公司管理。交易详情如下：

2023

相关基金份额持有人名称	东亚联丰 亚洲债券及货币基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金
被投资基金名称	东亚联丰 中国债券精选基金	东亚联丰 亚洲债券及货币基金	东亚联丰 亚洲机会基金	东亚联丰 亚洲正向效益债券基金（原 名东亚联丰亚太区债券基 金）	东亚联丰 中国多元化一号私募证券投 资基金	
年终持有的份额数目	324,799	-	2,006,104	2,647,766	-	
年终持有的份额市值	美元 1,718,187	美元 -	美元 21,505,430	美元 26,703,466	美元 -	
年内销售总额	美元 1,500,000	美元 7,217,414	美元 -	美元 18,886,060	美元 1,052,994	
年内购入总额	美元 -	美元 3,777,867	美元 -	美元 13,633,502	美元 -	
相关基金份额持有人名称		东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金			
被投资基金名称		东亚联丰 亚洲正向效益债券基金（原 名东亚联丰亚太区债券基 金）	东亚联丰 亚洲债券及货币基金			
年终持有的份额数目		494,862	31,591			
年终持有的份额市值		美元 4,970,641	美元 287,791			
年内销售总额		美元 7,726,205	美元 4,691,795			
年内购入总额		美元 3,381,340	美元 3,107,965			

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(b) 投资 (续)

于截至2022年12月31日止年度内，东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰亚洲策略债券基金投资于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投资于东亚联丰亚洲机会基金；东亚联丰亚洲债券及货币基金投资于东亚联丰中国债券精选基金。此等投资基金由基金管理人管理及由受托人保管。东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰亚洲策略债券基金投资于东亚联丰亚太区债券基金，且由基金管理人管理。东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰投资管理有限公司中国A股股票基金投资于东亚联丰中国多元化一号私募证券投资基金。交易详情如下：

2022

相关基金份额持有人名称	东亚联丰 亚洲债券及货币基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金
被投资基金名称	东亚联丰 中国债券精选基金	东亚联丰 亚洲债券及货币基金	东亚联丰 亚洲机会基金	东亚联丰中国多元化一号私 募证券投资基金	东亚联丰 亚太区债券基金	东亚联丰 亚太区债券基金
年终持有的份额数目	579,901.17	424,949.56	2,006,103.53	9,998,260.57	3,244,187.79	
年终持有的份额市值	美元 3,380,824	美元 4,000,618	美元 19,900,547	美元 1,429,907	美元 30,333,156	
年内销售总额	美元 -	美元 11,271,929	美元 -	美元 -	美元 8,114,346	
年内购入总额	美元 2,700,000	美元 3,843,864	美元 -	美元 1,791,962	美元 18,609,744	
相关基金份额持有人名称		东亚联丰 亚洲策略债券基金	东亚联丰 亚洲策略债券基金			
被投资基金名称		东亚联丰 亚洲债券及货币基金	东亚联丰 亚太区债券基金			
年终持有的份额数目		208,046.35	949,854.12			
年终持有的份额市值		美元 1,955,636	美元 8,881,136			
年内销售总额		美元 7,793,329	美元 3,088,316			
年内购入总额		美元 7,207,587	美元 -			

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(c) 投资管理费

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	1.20%
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - I 类别	0.70%
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - H 类别	1.20%
东亚联丰亚太区多元收益基金 - A 类别	1.40%
东亚联丰亚太区多元收益基金 - I 类别	0.80%
东亚联丰亚洲策略债券基金 - A 类别	1.00%
东亚联丰亚洲策略债券基金 - I 类别	0.70%
东亚联丰亚洲策略债券基金 - P 类别	0.90%

年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		东亚联丰亚洲策略债券基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元
应付投资管理费	<u>154,615</u>	<u>238,089</u>	<u>24,624</u>	<u>33,111</u>	<u>117,328</u>	<u>145,511</u>

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(d) 受托人费用

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%
东亚联丰亚洲策略债券基金	0.125%

年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		东亚联丰		东亚联丰	
	亚洲债券及货币基金		亚洲策略债券基金		亚太区多元收益基金	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
应付受托人费用	<u>17,260</u>	<u>27,989</u>	<u>3,078</u>	<u>4,139</u>	<u>12,571</u>	<u>15,591</u>

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(e) 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)

资产净值

每日累计的年度费率

首笔 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		东亚联丰		东亚联丰	
	亚洲债券及货币基金		亚洲策略债券基金		亚太区多元收益基金	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
应付基金登记机构费用	4,407	5,694	1,231	1,656	3,580	3,895

7 税项

由于本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。

本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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的一般条文和已颁布的税务通函规定，本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”）可予以特别税务处理，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。由于本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，该预扣所得税基准应予以适用。

	<i>东亚联丰</i>	
	<i>亚太区多元收益基金</i>	
	2023	2022
	美元	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	234,119	183,404
	<u>234,119</u>	<u>183,404</u>
损益账所示的交易是指：		
即期税项 - 中国预扣税	<u>-</u>	<u>-</u>
即期税项 - 海外预扣税	<u>-</u>	<u>-</u>

8 非金钱佣金安排

本子基金于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日年内并无与经纪订立非金钱佣金安排。

9 或有负债和承担

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本子基金并无或有负债或承担。

10 公允价值信息

本子基金的金融工具于资产负债表日以公允价值计量。而公允价值是于某一指定时点，并因应市场因素及金融工具有关信息计算得出。一般而言，公允价值可于合理估计范围内可靠确定。就其他金融工具而言，包括应收股息、出售投资应收款项、应收认购费、应收申购费、其他应收款、应收经纪款项、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。

11 金融工具及相关风险

本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。本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，以及本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，基金管理人将重新调整该组合，以配合资产分配目标。

以下论述了于资产负债表日发行在外的金融工具性质和范围，以及本子基金采用的风险管理政策。

(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。本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。

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

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(最少 70%的资产净值)投资于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。至于其余资产,基金经理可酌情投资于非子基金首要的地域、市场类别、行业或资产类别。债务证券可由政府、地区政府、市政府、政府机关、半政府组织、金融机构、投资信托及房地产信托、跨国组织及其他公司发行或担保。债务证券亦包括资产抵押证券及按揭抵押证券,以及货币市场基金及固定收益基金。

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 REIT 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管理基金,以寻求收入及长期资本增长。债务证券可由政府、地区政府、市政府、政府机关、半政府组织、金融机构、投资信托及房地产信托、跨国组织及其他公司发行或担保。债务证券亦包括资产抵押证券及按揭抵押证券。

东亚联丰亚洲策略债券基金的投资目标是透过主要(最少 70%的资产净值)投资于(a)以亚洲货币计价的债务证券,或(b)由亚洲政府或在亚洲成立的机构或其主要业务或资产位于亚洲或其目前重大部分收入或盈利源自亚洲的机构发行或担保,并以美元或其他货币(包括亚洲货币)计价的债务证券,以寻求中至长期资本增长及定期收入。至于其余资产,基金管理人可自由投资于非子基金首要的地域、市场类别、行业或资产类别。债务证券可由政府、地区政府、市政府、政府机关、半政府组织、金融机构、投资信托及房地产信托、跨国组织及其他公司发行或担保。债务证券亦包括资产抵押证券及按揭抵押证券,以及货币市场基金及固定收益基金。

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。

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(i) 货币风险

本子基金可持有以功能货币以外的货币计价的资产及负债。因此，本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。

资产或负债的计价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。基金管理人会定期监察本子基金的所有外币持仓。

敏感度分析

各子基金（东亚联丰人民币核心债券基金除外）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 / 升值 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 2022 年所用的相同。

于 12 月 31 日

	东亚联丰亚洲债券及货币基金			
	2023	估计升幅 (如果美元 贬值 5%)	2022	估计升幅 (如果美元 贬值 5%)
	直接净风险敞口 美元	美元	直接净风险敞口 美元	美元
澳元	1,944,239	97,212	2,759,876	137,994
欧罗	208,549	10,427	1,754,618	87,731
印度尼西亚盾	-	-	359,660	17,983
日元	375	19	-	-
马来西亚令吉	-	-	104,752	5,238
人民币 (境外)	39,398,970	1,969,949	60,107,552	3,005,378
新加坡元	2	-	2	-

11 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			
	2023	估计升幅 (如果美元 贬值5%)	2022	估计升幅 (如果美元 贬值5%)
	直接净风险敞口 美元	美元	直接净风险敞口 美元	美元
澳元	19,879,134	993,957	24,878,291	1,243,915
欧罗	79,266	3,963	78,156	3,908
印度卢比	1,453,670	72,684	7,285,469	364,273
印度尼西亚盾	2,530,894	126,545	3,483,384	174,169
日元	1,029	51	1,099	55
韩元	4,280,847	214,042	525,744	26,287
新台币	11,657,447	582,872	3,938,377	196,919
新西兰元	2,908,591	145,430	3,868,434	193,422
菲律宾披索	408,258	20,413	1,151,754	57,588
人民币 (境外)	19,078,349	953,917	30,805,684	1,540,284
人民币 (境内)	-	-	1,429,907	71,495
新加坡元	494,664	24,733	2,168,459	108,423

	东亚联丰亚洲策略债券基金			
	2023	估计升幅 (如果美元 贬值5%)	2022	估计升幅 (如果美元 贬值5%)
	直接净风险敞口 美元	美元	直接净风险敞口 美元	美元
澳元	2,737,131	136,857	4,013,953	200,698
欧罗	30,440	1,522	29,266	1,463
印度尼西亚盾	-	-	99,428	4,971
日元	663	33	709	35
马来西亚令吉	-	-	17,459	873
人民币 (境外)	4,605,911	230,296	5,971,460	298,573
新加坡元	1,984	99	1,952	98

在所有其他可变因素维持不变下，美元兑上述货币升值5%，将对财务报表产生相同但相反的影响。

11 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及东亚联丰亚洲策略债券基金利率风险额度，当中包括它们于年结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）

11 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2023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	8,861,202	103,176,328	46,430,285	1,707,453	160,175,268
银行结余	2,726,889	-	-	-	2,726,889
应收经纪款项	-	-	-	293,388	293,388
其他资产	-	-	-	596,818	596,818
资产总值	11,588,091	103,176,328	46,430,285	2,597,659	163,792,363
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	1,466,184	1,466,184
利率敏感度差距总额	11,588,091	103,176,328	46,430,285		

于2022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	54,088,916	156,674,068	29,854,696	3,379,242	243,996,922
银行结余	17,595,262	-	-	-	17,595,262
应收经纪款项	-	-	-	391,444	391,444
其他资产	-	-	-	1,713,254	1,713,254
资产总值	71,684,178	156,674,068	29,854,696	5,483,940	263,696,882
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	1,074,793	1,074,793
利率敏感度差距总额	71,684,178	156,674,068	29,854,696		

11 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 2023 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	-	303,926	-	96,043,841	96,347,767
银行结余	4,140,227	-	-	-	4,140,227
应收经纪款项	-	-	-	1,214	1,214
其他资产	-	-	-	838,450	838,450
资产总值	4,140,227	303,926	-	96,883,505	101,327,658
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	316,403	316,403
利率敏感度差距总额	4,140,227	303,926	-	-	-

于 2022 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	-	-	-	113,477,676	113,477,676
银行结余	7,070,979	-	-	-	7,070,979
应收经纪款项	-	-	-	39,283	39,283
其他资产	-	-	-	495,051	495,051
资产总值	7,070,979	-	-	114,012,010	121,082,989
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	458,663	458,663
利率敏感度差距总额	7,070,979	-	-	-	-

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(ii) 利率风险 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金

于2023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	745,497	7,392,539	15,010,293	5,207,181	28,355,510
银行结余	962,608	-	-	-	962,608
应收经纪款项	-	-	-	361,826	361,826
其他资产	-	-	-	19,600	19,600
资产总值	<u>1,708,105</u>	<u>7,392,539</u>	<u>15,010,293</u>	<u>5,588,607</u>	<u>29,699,544</u>
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	546,746	546,746
利率敏感度差距总额	<u>1,708,105</u>	<u>7,392,539</u>	<u>15,010,293</u>		

于2022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	189,398	8,854,420	17,144,424	10,859,128	37,047,370
银行结余	960,070	-	-	-	960,070
应收经纪款项	-	-	-	455,615	455,615
其他资产	-	-	-	116,680	116,680
资产总值	<u>1,149,468</u>	<u>8,854,420</u>	<u>17,144,424</u>	<u>11,431,423</u>	<u>38,579,735</u>
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	111,804	111,804
利率敏感度差距总额	<u>1,149,468</u>	<u>8,854,420</u>	<u>17,144,424</u>		

11 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

如果年结时的市场利率上升 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 2022 年所用的相同。

于 12 月 31 日

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元
估计跌幅 (如果利率上升 50 个基点)	1,017,831	1,079,543	3,313	-

	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2023 美元	2022 美元
估计跌幅 (如果利率上升 50 个基点)	634,686	735,458

(iii) 其他价格风险

受个别投资、其发行人或影响于市场买卖的所有金融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) 而令工具的公允价值出现波动风险, 即属其他价格风险。

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。基金管理人负责定期监察该等子基金的市场持仓。

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(iii) 其他价格风险 (续)

敏感度分析 (续)

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全面收益总额会有以下变动。分析所用基准与2022年所用的相同。

于12月31日

相关市场指数	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚洲策略债券基金	
	ICE 美银美林亚洲美元高收益企业/发行人受限制制指数 (Q6AI)		70% MSCI AC 亚太区日本除外 NR 指数; 30% ICE 美银美林亚洲美元指数 ⁽¹⁾	ICE 美银美林亚洲美元指数
	2023	2022	2023	2022
	美元	美元	美元	美元
相关市场指数的潜在变动	1.13%	(17.87)%	7.23%	(12.55)%
估计 (减幅) / 升幅	19,458	(604,251)	380,022	(1,359,986)

⁽¹⁾ ICE 美银美林亚洲美元高收益企业/发行人受限制制指数 (Q6AI)、ICE 美银美林亚洲货币投资级别企业指数及 MSCI AC 亚太区日本除外 NR 指数由2022年1月1日至1月31日使用; 而 MSCI AC 亚太区日本除外 NR 指数及 ICE 美银美林亚洲美元指数由2022年2月1日至12月31日使用, 以便于为潜在变动作更佳估计。

11 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。由于只会在本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，当本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义务，交易将告失效。

基金管理人会定期监察本子基金的信贷状况。信贷风险上限是指各金融资产于资产负债表的账面金额。

预期信贷亏损引致的金额

应收股利减值，出售投资应收款项，认购应收款项，其他应收款项，应收经纪款项和银行结余的减值已按 12 个月的预期损失基准计量，反映了该风险敞口的到期日。本子基金根据交易对手的外部信用评级，认为这些风险具有较低的信用风险。

子基金通过跟踪交易对手公布的外部信用评级来监控这些风险的信用风险变化。为了确定公布的评级是否保持最新状态，并评估报告日期信用风险是否存在显著增加而未反映在公布的评级中，子基金通过审查债券收益率的变化对此进行补充。可用的信用违约掉期(“CDS”)价格以及有关交易对手的可用新闻报导和监管信息。

基金管理人认为违约的可能性接近于零，因为交易对手具有在短期内履行合同义务的强大能力。应收股利，出售投资应收款项，应收认购款项，其他应收款，应收经纪款项和银行结余没有确认减值准备。亏损拨备在 2023 年和 2022 年期间没有变化。

债务证券的评级分档

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及东亚联丰亚洲策略债券基金持有债务证券。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 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：

11 金融工具及相关风险 (续)

(b) 信贷风险 (续)

于12月31日

评级	东亚联丰	
	亚洲债券及货币基金	
	2023	2022
AA	-	1.37%
AA-	-	0.17%
A+	-	0.65%
A	-	0.82%
BBB+	2.01%	0.50%
BBB	1.60%	2.60%
BBB-	11.65%	4.50%
BB+	16.90%	5.13%
BB	15.11%	17.21%
BB-	34.58%	34.90%
B+	12.32%	17.25%
B	0.50%	-
B-	0.64%	6.11%
CCC+	0.92%	-
CCC	-	0.61%
CCC-	0.53%	1.46%
CC	1.96%	-
C	-	1.09%
没有评级	1.28%	5.63%
总计	100.00%	100.00%

11 金融工具及相关风险 (续)

(b) 信贷风险 (续)

于12月31日(续)

	东亚联丰	
	亚太区多元收益基金	
	2023	2022
评级		
AA-	100.00%	-
总计	100.00%	-

于12月31日(续)

	东亚联丰	
	亚洲策略债券基金	
	2023	2022
评级		
AAA	2.16%	-
AA+	-	1.40%
AA-	-	2.58%
A+	11.23%	17.13%
A	7.99%	11.95%
A-	8.67%	11.70%
BBB+	10.42%	7.93%
BBB	24.50%	25.36%
BBB-	13.76%	3.71%
BB+	2.96%	1.51%
BB	4.02%	4.61%
BB-	7.69%	7.04%
B+	3.59%	1.51%
B	0.79%	-
B-	-	1.44%
CCC+	0.89%	-
CC	0.45%	-
没有评级	0.88%	2.13%
总计	100.00%	100.00%

11 金融工具及相关风险 (续)

子基金的投资由托管人持有，子基金的大部分现金存放于东亚银行有限公司和 Citibank (“有关银行”)。若托管人和银行破产或无力偿债，可能会导致子基金对托管人和银行持有的资产的权利行使被延迟或受限制。基金管理人持续监察托管人及银行的信贷质素。

除上述情况外，于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日不存在重大的信用风险集中。

(c) 流动资金风险

如本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求，则会产生流动资金风险。由于本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，本子基金承受流动资金风险。本子基金就其可赎回份额承受日常现金赎回风险。赎回时，持有人基于本子基金的每份额资产净值选择赎回份额。

本子基金的政策是定期监察当前及预期的流动资金需求，以确保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求。

本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本子基金的流动资金状况。

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本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。

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具

于2023年12月31日, 子基金持有的外汇远期合约详情列示如下:

东亚联丰亚洲债券及货币基金

2023

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2024年1月22日	买入 美元/ 卖出 欧罗	美元 548,577	(4,269)
2024年1月31日	买入 澳元/ 卖出 美元	澳元 2,896,105	8,700
2024年1月31日	买入 欧罗/ 卖出 美元	欧罗 40,251	149
2024年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 8,626,132	1,084
2024年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 272,476,781	33,679
2024年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 30,953	11
2024年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 20,441	10
2024年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 1,654	0
2024年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 8,235	(24)
2024年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 976	(4)
2024年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 3,076	(13)
2024年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 985	(4)
2024年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 863	0
			<u>39,319</u>

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

2022

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2023年1月17日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 1,226,103	(4,145)
2023年1月31日	买入 澳元/ 卖出 美元	澳元 4,057,582	24,268
2023年1月31日	买入 欧罗/ 卖出 美元	欧罗 1,519,376	5,696
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 384,013,493	454,124
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 31,857,448	37,674
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 61,492	79
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 71,768	95
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 10,003	8
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 2,217	3
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 5,286	8
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币 4,282	8

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

2022 (续)

到期日	基础投资		未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币	1,410	2
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币	11,067	15
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元	127	(1)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元	12,817	(123)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元	40,388	(244)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元	10,842	(107)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元	6,797	(79)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元	611	(8)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元	1,881	(23)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元	84,309	(1,040)
2023年2月8日	买入 美元/ 卖出 欧元	美元	1,373,440	(17,831)
				<u>498,379</u>
	基础投资		未行使合约的名义金额	公允价值 美元
信用违约掉期	REPUBLIC OF INDONESIA~L48~ 39 2,700,000.00 USD 18/11/2022 20/12/2027	美元	2,700,000	(791)
信用违约掉期	REPUBLIC OF INDONESIA~L48~ 41 2,700,000.00 USD 15/12/2022 20/12/2027	美元	2,700,000	(791)
				<u>(1,582)</u>

11 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

2023

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2024年1月31日	买入 澳元/ 卖出 美元	澳元 15,597,267	46,839
2024年1月31日	买入 欧罗/ 卖出 美元	欧罗 37,174	138
2024年1月31日	买入 欧罗/ 卖出 美元	欧罗 32,216	120
2024年1月31日	买入 欧罗/ 卖出 美元	欧罗 2,205	(19)
2024年1月31日	买入 新西兰元/ 卖出 美元	新西兰元 4,592,361	20,124
2024年1月31日	买入 人民币/ 卖出 美元	人民币 134,359,540	16,658
2024年1月31日	买入 人民币/ 卖出 美元	人民币 529,388	66
2024年1月31日	买入 人民币 / 卖出 美元	人民币 28,145	13
2024年1月31日	买入 美元 / 卖出 澳元	美元 57,297	(168)
2024年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 284	(1)
2024年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 24,278	(99)
2024年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 40,239	14
			<u>83,685</u>

11 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 (续)

2022

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2023年1月31日	买入 澳元/ 卖出 美元	澳元 17,945,404	107,314
2023年1月31日	买入 欧罗/ 卖出 美元	欧罗 33,939	127
2023年1月31日	买入 欧罗/ 卖出 美元	欧罗 39,052	146
2023年1月31日	买入 新西兰元/ 卖出 美元	新西兰元 6,107,025	(45,320)
2023年1月31日	买入 人民币/ 卖出 美元	人民币 527,955	624
2023年1月31日	买入 人民币/卖出 美元	人民币 186,206,851	220,203
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 澳元	美元 5,565	(69)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 17,503	(163)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 71	(1)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 11,816	(150)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元 100,015	<u>(1,234)</u>
			<u>281,477</u>

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金

2023

到期日	基础投资		未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2024年1月31日	买入 澳元/ 卖出 美元	澳元	4,004,175	12,029
2024年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币	32,245,389	4,052
2024年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币	454,562	<u>57</u>
				<u>16,138</u>

2022

到期日	基础投资		未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2023年1月31日	买入 澳元/ 卖出 美元	澳元	5,939,488	35,524
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币	40,796,038	48,244
2023年1月31日	买入 人民币 卖出 美元	人民币	430,312	509
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 澳元	美元	26,345	(458)
2023年1月31日	买入 美元/ 卖出 人民币	美元	27,892	<u>(283)</u>
				<u>83,536</u>

	基础投资		未行使合约的名义金额	公允价值 美元
信用违约掉期	REPUBLIC OF INDONESIA~L48~ 21 300,000.00 USD 18/11/2022 20/12/2027	美元	300,000	<u>(88)</u>

12 分部信息

基金管理人代表本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，并在整体层面评估本子基金的业绩表现。因此，基金管理人视本子基金只有一个经营分部，而这个分部根据基金说明书所定的投资目标，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 11(a) 和投资报告。

年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。

13 交易成本

于12月31日，各子基金的交易费用涉及以下费用：

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金	
	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元	2023 美元	2022 美元
经纪佣金	2,673	17,477	2,485	3,486	181,364	410,681
印花税及交易征费	-	-	-	-	132,377	173,466
交易费用总额	<u>2,673</u>	<u>17,477</u>	<u>2,485</u>	<u>3,486</u>	<u>313,741</u>	<u>584,147</u>

14 收益分配表

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2023 美元	2022 美元
年初可供基金份额持有人的收益分配金额	61,526,524	66,308,929
本年可供分配的利润*	8,814,338	10,446,726
予基金份额持有人的收益分配	<u>(13,847,599)</u>	<u>(15,229,131)</u>
承前结转的未分配收入金额	<u>56,493,263</u>	<u>61,526,524</u>

* 本年可供分配的利润是年内经调整的整体收益总额，其计算基础根据信托契约相关条文。

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2023 美元	2022 美元
收益分配历史:		
<i>A 类别 (分派) (美元)</i>		
2023 年 1 月 13 日 5,336,274.58 个份额每份额 0.04082 美元	217,827	-
2023 年 2 月 14 日 5,269,039.08 个份额每份额 0.07133 美元	375,841	-
2023 年 3 月 14 日 5,103,033.81 个份额每份额 0.07538 美元	384,667	-
2023 年 4 月 14 日 4,985,416.62 个份额每份额 0.07208 美元	359,349	-
2023 年 5 月 12 日 4,965,090.11 个份额每份额 0.06900 美元	342,591	-
2023 年 6 月 14 日 4,609,043.83 个份额每份额 0.06690 美元	308,345	-
2023 年 7 月 14 日 4,382,737.34 个份额每份额 0.06450 美元	282,686	-
2023 年 8 月 14 日 4,268,154.34 个份额每份额 0.06488 美元	276,918	-
2023 年 9 月 14 日 4,236,679.58 个份额每份额 0.06368 美元	269,792	-
2023 年 10 月 13 日 4,094,854.54 个份额每份额 0.06210 美元	254,290	-
2023 年 11 月 14 日 3,941,087.07 个份额每份额 0.06180 美元	243,559	-
2023 年 12 月 14 日 3,914,802.99 个份额每份额 0.06090 美元	238,411	-
2022 年 1 月 14 日 6,848,614.88 个份额每份额 0.05019 美元	-	343,732
2022 年 2 月 14 日 6,174,239.93 个份额每份额 0.05042 美元	-	311,305
2022 年 3 月 14 日 5,931,057.24 个份额每份额 0.04881 美元	-	289,495
2022 年 4 月 14 日 6,128,279.33 个份额每份额 0.04744 美元	-	290,726
2022 年 5 月 13 日 6,049,311.49 个份额每份额 0.04393 美元	-	265,746
2022 年 6 月 14 日 6,022,134.74 个份额每份额 0.04336 美元	-	261,120
2022 年 7 月 14 日 5,796,226.67 个份额每份额 0.04301 美元	-	249,296
2022 年 8 月 12 日 5,742,472.86 个份额每份额 0.04156 美元	-	238,657
2022 年 9 月 14 日 5,660,139.21 个份额每份额 0.04156 美元	-	235,235
2022 年 10 月 14 日 5,286,438.95 个份额每份额 0.04113 美元	-	217,431
2022 年 11 月 14 日 5,120,705.99 个份额每份额 0.04060 美元	-	207,901
2022 年 12 月 14 日 5,155,173.14 个份额每份额 0.04012 美元	-	206,825
	<u>3,554,276</u>	<u>3,117,469</u>

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金

	2023 美元	2022 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元)</i>		
2023年1月13日 614,331.83 个份额每份额 0.02883 澳元	12,327	-
2023年2月14日 614,219.28 个份额每份额 0.04753 澳元	20,347	-
2023年3月14日 614,219.28 个份额每份额 0.04713 澳元	19,288	-
2023年4月14日 614,219.28 个份额每份额 0.04500 澳元	18,564	-
2023年5月12日 612,062.64 个份额每份额 0.04307 澳元	17,537	-
2023年6月14日 589,525.96 个份额每份额 0.04173 澳元	16,802	-
2023年7月14日 589,525.96 个份额每份额 0.04027 澳元	16,280	-
2023年8月14日 578,615.78 个份额每份额 0.04047 澳元	15,180	-
2023年9月14日 529,131.84 个份额每份额 0.03967 澳元	13,532	-
2023年10月13日 509,129.84 个份额每份额 0.03860 澳元	12,370	-
2023年11月14日 509,129.84 个份额每份额 0.03840 澳元	12,666	-
2023年12月14日 509,129.84 个份额每份额 0.03780 澳元	12,894	-
2022年1月14日 880,222.49 个份额每份额 0.03557 澳元	-	22,643
2022年2月14日 826,062.29 个份额每份额 0.03570 澳元	-	20,990
2022年3月14日 706,689.50 个份额每份额 0.03456 澳元	-	17,652
2022年4月14日 648,956.38 个份额每份额 0.03355 澳元	-	16,141
2022年5月13日 648,956.38 个份额每份额 0.03111 澳元	-	13,954
2022年6月14日 644,945.78 个份额每份额 0.03071 澳元	-	13,636
2022年7月14日 644,945.78 个份额每份额 0.03045 澳元	-	13,163
2022年8月12日 625,463.78 个份额每份额 0.02940 澳元	-	13,060
2022年9月14日 625,463.78 个份额每份额 0.02940 澳元	-	12,415
2022年10月14日 622,000.68 个份额每份额 0.02905 澳元	-	11,278
2022年11月14日 614,331.83 个份额每份额 0.02866 澳元	-	11,817
2022年12月14日 614,331.83 个份额每份额 0.02835 澳元	-	11,957
	<u>187,787</u>	<u>178,706</u>

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金		
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲) (人民币)</i>		
2023年1月13日 5,431,176.57 个份额每份额 0.31050 人民币	251,227	-
2023年2月14日 5,391,680.61 个份额每份额 0.51130 人民币	403,428	-
2023年3月14日 5,354,758.90 个份额每份额 0.50650 人民币	394,257	-
2023年4月14日 5,306,245.09 个份额每份额 0.45350 人民币	350,343	-
2023年5月12日 5,255,482.13 个份额每份额 0.43340 人民币	326,747	-
2023年6月14日 5,079,060.63 个份额每份额 0.39170 人民币	278,195	-
2023年7月14日 4,987,063.39 个份额每份额 0.37680 人民币	262,978	-
2023年8月14日 4,871,466.21 个份额每份额 0.37840 人民币	253,131	-
2023年9月14日 4,787,237.38 个份额每份额 0.34440 人民币	226,223	-
2023年10月13日 4,714,118.87 个份额每份额 0.33560 人民币	216,430	-
2023年11月14日 4,576,168.06 个份额每份额 0.33390 人民币	210,328	-
2023年12月14日 4,517,882.31 个份额每份额 0.32960 人民币	209,381	-
2022年1月14日 6,822,931.17 个份额每份额 0.54620 人民币	-	586,509
2022年2月14日 6,652,216.65 个份额每份额 0.54880 人民币	-	574,188
2022年3月14日 6,441,101.38 个份额每份额 0.53131 人民币	-	535,598
2022年4月14日 6,391,538.05 个份额每份额 0.51580 人民币	-	515,735
2022年5月13日 6,293,614.77 个份额每份额 0.48450 人民币	-	448,232
2022年6月14日 6,211,160.01 个份额每份额 0.47850 人民币	-	439,895
2022年7月14日 6,110,434.89 个份额每份额 0.44350 人民币	-	399,903
2022年8月12日 5,999,586.99 个份额每份额 0.36740 人民币	-	327,035
2022年9月14日 5,878,226.77 个份额每份额 0.36710 人民币	-	309,697
2022年10月14日 5,710,749.75 个份额每份额 0.36220 人民币	-	286,991
2022年11月14日 5,447,706.09 个份额每份额 0.30960 人民币	-	238,883
2022年12月14日 5,445,793.20 个份额每份额 0.30570 人民币	-	239,712
	3,382,668	4,902,378

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金

	2023 美元	2022 美元
收益分配历史: (续)		
<i>H类别 (分派) (港元)</i>		
2023年1月13日 53,540,943.86 个份额每份额 0.03277 港元	224,688	-
2023年2月14日 53,306,930.85 个份额每份额 0.05730 港元	389,108	-
2023年3月14日 52,257,900.79 个份额每份额 0.06083 港元	405,052	-
2023年4月14日 51,949,732.06 个份额每份额 0.05828 港元	385,687	-
2023年5月12日 51,237,397.17 个份额每份额 0.05580 港元	364,537	-
2023年6月14日 51,574,372.02 个份额每份额 0.05408 港元	356,168	-
2023年7月14日 51,931,532.51 个份额每份额 0.05198 港元	345,445	-
2023年8月14日 51,012,138.78 个份额每份额 0.05235 港元	341,491	-
2023年9月14日 49,921,604.65 个份额每份额 0.05108 港元	325,716	-
2023年10月13日 49,699,021.70 个份额每份额 0.05018 港元	318,782	-
2023年11月14日 49,417,699.08 个份额每份额 0.04980 港元	315,198	-
2023年12月14日 49,211,205.91 个份额每份额 0.04898 港元	308,763	-
2022年1月14日 65,965,815.97 个份额每份额 0.04029 港元	-	341,419
2022年2月14日 64,751,507.24 个份额每份额 0.04047 港元	-	335,929
2022年3月14日 63,320,719.89 个份额每份额 0.03919 港元	-	316,932
2022年4月14日 63,038,716.62 个份额每份额 0.03813 港元	-	306,496
2022年5月13日 62,626,682.49 个份额每份额 0.03544 港元	-	282,738
2022年6月14日 61,760,869.49 个份额每份额 0.03500 港元	-	275,368
2022年7月14日 60,613,216.98 个份额每份额 0.03474 港元	-	268,243
2022年8月12日 58,133,374.64 个份额每份额 0.03356 港元	-	248,911
2022年9月14日 57,456,322.05 个份额每份额 0.03360 港元	-	245,954
2022年10月14日 55,532,416.04 个份额每份额 0.03321 港元	-	234,935
2022年11月14日 54,812,902.21 个份额每份额 0.03281 港元	-	229,504
2022年12月14日 53,926,968.19 个份额每份额 0.03242 港元	-	224,926
	4,080,635	3,311,355

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金

	2023 美元	2022 美元
收益分配历史: (续)		
<i>I 类别 (分派) (港元)</i>		
2023年1月13日 6,036,708.44 个份额每份额 0.30420 港元	235,167	-
2023年2月14日 5,036,708.44 个份额每份额 0.53190 港元	341,278	-
2023年3月14日 4,036,708.44 个份额每份额 0.56440 港元	290,306	-
2023年4月14日 3,161,159.48 个份额每份额 0.54110 港元	217,899	-
2023年5月12日 3,161,159.48 个份额每份额 0.51820 港元	208,864	-
2023年6月14日 3,161,159.48 个份额每份额 0.50260 港元	202,886	-
2023年7月14日 3,161,159.48 个份额每份额 0.48350 港元	195,594	-
2023年8月14日 3,161,159.48 个份额每份额 0.48700 港元	196,863	-
2023年9月14日 3,161,159.48 个份额每份额 0.47560 港元	192,038	-
2023年10月13日 3,161,159.48 个份额每份额 0.46690 港元	188,663	-
2023年11月14日 3,161,159.48 个份额每份额 0.46360 港元	187,699	-
2023年12月14日 3,161,159.48 个份额每份额 0.45680 港元	184,976	-
2022年1月14日 7,582,643.56 个份额每份额 0.37185 港元	-	362,209
2022年2月14日 7,582,643.56 个份额每份额 0.37368 港元	-	363,232
2022年3月14日 7,082,643.56 个份额每份额 0.36195 港元	-	327,408
2022年4月14日 7,082,643.56 个份额每份额 0.35230 港元	-	318,170
2022年5月13日 7,082,643.56 个份额每份额 0.32740 港元	-	295,397
2022年6月14日 7,082,643.56 个份额每份额 0.32370 港元	-	292,059
2022年7月14日 7,082,643.56 个份额每份额 0.32130 港元	-	289,893
2022年8月12日 7,082,643.56 个份额每份额 0.31060 港元	-	280,668
2022年9月14日 8,036,708.44 个份额每份额 0.31100 港元	-	318,431
2022年10月14日 8,036,708.44 个份额每份额 0.30770 港元	-	315,020
2022年11月14日 7,836,708.44 个份额每份额 0.30400 港元	-	304,025
2022年12月14日 6,536,708.44 个份额每份额 0.30050 港元	-	252,711
	<u>2,642,233</u>	<u>3,719,223</u>

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2023	2022
	美元	美元
年初可供基金份额持有人的收益分配金额	(71,081,744)	(62,460,410)
本年可供分配的利润*	978,437	403,322
予基金份额持有人的收益分配	(4,946,104)	(9,024,656)
承前结转的未分配收入金额	(75,049,411)	(71,081,744)

* 本年可供分配的利润是年内经调整的整体收益总额，其计算基础根据信托契约相关条文。

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史:		
A 类别 (分派) (港元)		
2023年1月13日 5,078,898.91 个份额每份额 0.30000 港元	195,123	-
2023年2月14日 5,031,851.61 个份额每份额 0.28000 港元	179,481	-
2023年3月14日 4,966,804.37 个份额每份额 0.30000 港元	189,862	-
2023年4月14日 4,927,598.14 个份额每份额 0.28000 港元	175,762	-
2023年5月12日 4,856,274.13 个份额每份额 0.28000 港元	173,373	-
2023年6月14日 4,601,171.14 个份额每份额 0.28000 港元	164,517	-
2023年7月14日 4,560,580.88 个份额每份额 0.27000 港元	157,578	-
2023年8月14日 4,463,173.90 个份额每份额 0.28000 港元	159,805	-
2023年9月14日 4,316,255.28 个份额每份额 0.28000 港元	154,371	-
2023年10月13日 4,257,532.17 个份额每份额 0.28000 港元	152,381	-
2023年11月14日 4,165,934.67 个份额每份额 0.27000 港元	144,061	-
2023年12月14日 4,091,748.29 个份额每份额 0.26000 港元	136,278	-
2022年1月14日 5,954,628.19 个份额每份额 0.42000 港元	-	321,274
2022年2月14日 5,867,261.70 个份额每份额 0.42000 港元	-	315,900
2022年3月14日 5,752,691.00 个份额每份额 0.40000 港元	-	293,884
2022年4月14日 5,719,131.32 个份额每份额 0.40000 港元	-	291,703
2022年5月13日 5,663,476.86 个份额每份额 0.38000 港元	-	274,157
2022年6月14日 5,645,073.31 个份额每份额 0.37000 港元	-	266,074
2022年7月14日 5,553,700.46 个份额每份额 0.35000 港元	-	247,618
2022年8月12日 5,424,586.07 个份额每份额 0.32000 港元	-	221,469
2022年9月14日 5,291,752.23 个份额每份额 0.32000 港元	-	215,737
2022年10月14日 5,244,774.39 个份额每份额 0.32000 港元	-	213,800
2022年11月14日 5,137,437.39 个份额每份额 0.29000 港元	-	190,128
2022年12月14日 5,140,863.65 个份额每份额 0.28000 港元	-	185,189
	1,982,592	3,036,933

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (美元)</i>		
2023年1月13日 4,868,185.47 个份额每份额 0.03000 美元	146,046	-
2023年2月14日 4,862,649.07 个份额每份额 0.02800 美元	136,154	-
2023年3月14日 4,842,653.15 个份额每份额 0.02900 美元	140,437	-
2023年4月14日 4,795,476.28 个份额每份额 0.02800 美元	134,273	-
2023年5月12日 4,791,266.63 个份额每份额 0.02800 美元	134,156	-
2023年6月14日 4,729,488.62 个份额每份额 0.02800 美元	132,426	-
2023年7月14日 4,681,720.05 个份额每份额 0.02700 美元	126,406	-
2023年8月14日 4,631,468.71 个份额每份额 0.02700 美元	125,050	-
2023年9月14日 4,611,120.04 个份额每份额 0.02800 美元	129,111	-
2023年10月13日 4,552,014.90 个份额每份额 0.02700 美元	122,904	-
2023年11月14日 4,535,507.67 个份额每份额 0.02700 美元	122,459	-
2023年12月14日 4,495,188.87 个份额每份额 0.02600 美元	116,875	-
2022年1月14日 5,285,699.39 个份额每份额 0.04200 美元	-	221,999
2022年2月14日 5,192,001.23 个份额每份额 0.04200 美元	-	218,064
2022年3月14日 5,171,387.63 个份额每份额 0.04000 美元	-	206,855
2022年4月14日 5,146,864.36 个份额每份额 0.04000 美元	-	205,875
2022年5月13日 5,121,982.96 个份额每份额 0.03800 美元	-	194,635
2022年6月14日 5,080,408.76 个份额每份额 0.03600 美元	-	182,895
2022年7月14日 5,040,637.45 个份额每份额 0.03500 美元	-	176,422
2022年8月12日 5,010,679.42 个份额每份额 0.03200 美元	-	160,342
2022年9月14日 4,962,860.63 个份额每份额 0.03200 美元	-	158,812
2022年10月14日 4,883,026.53 个份额每份额 0.03100 美元	-	151,374
2022年11月14日 4,879,183.16 个份额每份额 0.02800 美元	-	136,617
2022年12月14日 4,866,142.34 个份额每份额 0.02800 美元	-	136,252
	<u>1,566,297</u>	<u>2,150,142</u>

14 收益分配表 (续)

<i>东亚联丰亚太区多元收益基金</i>		
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元)</i>		
2023年1月13日 3,425,320.39 个份额每份额 0.02300 澳元	54,832	-
2023年2月14日 3,421,828.77 个份额每份额 0.01900 澳元	45,312	-
2023年3月14日 3,419,918.21 个份额每份额 0.01800 澳元	41,016	-
2023年4月14日 3,409,729.86 个份额每份额 0.01700 澳元	38,932	-
2023年5月12日 3,372,126.51 个份额每份额 0.01700 澳元	38,136	-
2023年6月14日 3,325,357.70 个份额每份额 0.01700 澳元	38,611	-
2023年7月14日 3,295,891.21 个份额每份额 0.01700 澳元	38,423	-
2023年8月14日 3,271,846.99 个份额每份额 0.01700 澳元	36,057	-
2023年9月14日 3,252,708.52 个份额每份额 0.01700 澳元	35,647	-
2023年10月13日 3,234,002.13 个份额每份额 0.01700 澳元	34,606	-
2023年11月14日 3,183,092.85 个份额每份额 0.01600 澳元	32,995	-
2023年12月14日 3,146,149.22 个份额每份额 0.01600 澳元	33,727	-
2022年1月14日 4,041,320.72 个份额每份额 0.03300 澳元	-	96,449
2022年2月14日 3,915,569.87 个份额每份额 0.03300 澳元	-	91,968
2022年3月14日 3,903,011.37 个份额每份额 0.03100 澳元	-	87,448
2022年4月14日 3,885,911.62 个份额每份额 0.03100 澳元	-	89,305
2022年5月13日 3,842,799.47 个份额每份额 0.03000 澳元	-	79,678
2022年6月14日 3,811,662.41 个份额每份额 0.02800 澳元	-	73,481
2022年7月14日 3,740,932.41 个份额每份额 0.02700 澳元	-	67,699
2022年8月12日 3,728,567.42 个份额每份额 0.02500 澳元	-	66,205
2022年9月14日 3,522,578.76 个份额每份额 0.02500 澳元	-	59,457
2022年10月14日 3,437,846.23 个份额每份额 0.02400 澳元	-	51,498
2022年11月14日 3,404,804.50 个份额每份额 0.02200 澳元	-	50,273
2022年12月14日 3,431,010.58 个份额每份额 0.02200 澳元	-	51,822
	468,294	865,283

14 收益分配表 (续)

<i>东亚联丰亚太区多元收益基金</i>		
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲) (欧元)</i>		
2023年1月13日 5,198.92 个份额每份额 0.02300 欧元	129	-
2023年2月14日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元	89	-
2023年3月14日 5,198.92 个份额每份额 0.01700 欧元	95	-
2023年4月14日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元	92	-
2023年5月12日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元	90	-
2023年6月14日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元	90	-
2023年7月14日 5,198.92 个份额每份额 0.01500 欧元	88	-
2023年8月14日 5,198.92 个份额每份额 0.01500 欧元	85	-
2023年9月14日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元	89	-
2023年10月13日 5,198.92 个份额每份额 0.01500 欧元	82	-
2023年11月14日 5,198.92 个份额每份额 0.01500 欧元	84	-
2023年12月14日 5,198.92 个份额每份额 0.01400 欧元	80	-
2022年1月14日 5,198.92 个份额每份额 0.03300 欧元	-	196
2022年2月14日 5,198.92 个份额每份额 0.03300 欧元	-	194
2022年3月14日 5,198.92 个份额每份额 0.03100 欧元	-	177
2022年4月14日 5,198.92 个份额每份额 0.03100 欧元	-	174
2022年5月13日 5,198.92 个份额每份额 0.02900 欧元	-	157
2022年6月14日 5,198.92 个份额每份额 0.02800 欧元	-	152
2022年7月14日 5,198.92 个份额每份额 0.02700 欧元	-	140
2022年8月12日 5,198.92 个份额每份额 0.02500 欧元	-	133
2022年9月14日 5,198.92 个份额每份额 0.02500 欧元	-	130
2022年10月14日 5,198.92 个份额每份额 0.02400 欧元	-	122
2022年11月14日 5,198.92 个份额每份额 0.02200 欧元	-	118
2022年12月14日 5,198.92 个份额每份额 0.02100 欧元	-	116
	1,093	1,809

14 收益分配表 (续)

		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2023	2022
		美元	美元
收益分配历史: (续)			
<i>A 类别 (分派) (对冲) (新西兰元)</i>			
2023年1月13日	1,143,889.67 个份额每份额 0.02400 新西兰元	17,486	-
2023年2月14日	1,135,516.76 个份额每份额 0.02000 新西兰元	14,375	-
2023年3月14日	1,135,516.76 个份额每份额 0.02100 新西兰元	14,840	-
2023年4月14日	1,134,393.74 个份额每份额 0.02000 新西兰元	14,115	-
2023年5月12日	1,128,410.19 个份额每份额 0.02000 新西兰元	13,989	-
2023年6月14日	1,106,109.53 个份额每份额 0.02000 新西兰元	13,777	-
2023年7月14日	1,106,150.78 个份额每份额 0.01900 新西兰元	13,411	-
2023年8月14日	1,074,285.78 个份额每份额 0.02000 新西兰元	12,845	-
2023年9月14日	920,477.06 个份额每份额 0.02000 新西兰元	10,895	-
2023年10月13日	920,477.06 个份额每份额 0.02000 新西兰元	10,852	-
2023年11月14日	894,952.17 个份额每份额 0.01900 新西兰元	10,157	-
2023年12月14日	893,207.07 个份额每份额 0.01800 新西兰元	9,975	-
2022年1月14日	1,480,323.14 个份额每份额 0.03300 新西兰元	-	33,318
2022年2月14日	1,365,407.89 个份额每份额 0.03400 新西兰元	-	30,668
2022年3月14日	1,365,407.89 个份额每份额 0.03200 新西兰元	-	29,639
2022年4月14日	1,363,628.27 个份额每份额 0.03200 新西兰元	-	29,605
2022年5月13日	1,361,112.24 个份额每份额 0.03000 新西兰元	-	25,560
2022年6月14日	1,304,993.24 个份额每份额 0.02900 新西兰元	-	23,545
2022年7月14日	1,293,928.35 个份额每份额 0.02800 新西兰元	-	22,059
2022年8月12日	1,293,928.35 个份额每份额 0.02600 新西兰元	-	21,644
2022年9月14日	1,182,325.49 个份额每份额 0.02600 新西兰元	-	18,498
2022年10月14日	1,200,033.17 个份额每份额 0.02500 新西兰元	-	16,754
2022年11月14日	1,197,530.11 个份额每份额 0.02200 新西兰元	-	16,090
2022年12月14日	1,164,450.07 个份额每份额 0.02200 新西兰元	-	16,530
		156,717	283,910

14 收益分配表 (续)

<i>东亚联丰亚太区多元收益基金</i>		
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲) (人民币)</i>		
2023年1月13日 3,156,790.98 个份额每份额 0.26000 人民币	122,273	-
2023年2月14日 3,086,700.62 个份额每份额 0.22000 人民币	99,377	-
2023年3月14日 3,036,089.89 个份额每份额 0.20000 人民币	88,268	-
2023年4月14日 2,993,421.15 个份额每份额 0.17000 人民币	74,088	-
2023年5月12日 2,908,066.71 个份额每份额 0.17000 人民币	70,919	-
2023年6月14日 2,740,206.57 个份额每份额 0.14000 人民币	53,644	-
2023年7月14日 2,678,453.98 个份额每份额 0.14000 人民币	52,478	-
2023年8月14日 2,643,212.89 个份额每份额 0.14000 人民币	50,815	-
2023年9月14日 2,603,225.28 个份额每份额 0.12000 人民币	42,863	-
2023年10月13日 2,539,862.00 个份额每份额 0.12000 人民币	41,695	-
2023年11月14日 2,465,604.60 个份额每份额 0.11000 人民币	37,333	-
2023年12月14日 2,415,332.52 个份额每份额 0.11000 人民币	37,358	-
2022年1月14日 3,875,279.19 个份额每份额 0.52000 人民币	-	317,145
2022年2月14日 3,820,522.87 个份额每份额 0.53000 人民币	-	318,473
2022年3月14日 3,793,198.42 个份额每份额 0.49000 人民币	-	290,893
2022年4月14日 3,770,051.46 个份额每份额 0.49000 人民币	-	288,990
2022年5月13日 3,776,878.06 个份额每份额 0.48000 人民币	-	266,491
2022年6月14日 3,764,291.61 个份额每份额 0.46000 人民币	-	256,292
2022年7月14日 3,708,509.83 个份额每份额 0.41000 人民币	-	224,374
2022年8月12日 3,675,501.98 个份额每份额 0.32000 人民币	-	174,502
2022年9月14日 3,641,331.86 个份额每份额 0.32000 人民币	-	167,231
2022年10月14日 3,563,338.19 个份额每份额 0.32000 人民币	-	158,210
2022年11月14日 3,210,992.23 个份额每份额 0.25000 人民币	-	113,697
2022年12月14日 3,191,210.98 个份额每份额 0.24000 人民币	-	110,281
	771,111	2,686,579

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2023	2022
	美元	美元
年初可供基金份额持有人的收益分配金额	(9,992,578)	(8,596,889)
本年可供分配的利润*	899,131	763,837
予基金份额持有人的收益分配	(1,911,493)	(2,159,526)
承前结转的未分配收入金额	(11,004,940)	(9,992,578)

* 本年可供分配的利润是年内经调整的整体收益总额，其计算基础根据信托契约相关条文。

	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史:		
A 类别 (分派) (美元)		
2023 年 1 月 13 日 1,539,327.51 个份额每份额 0.02720 美元	41,870	-
2023 年 2 月 14 日 1,490,545.61 个份额每份额 0.03540 美元	52,765	-
2023 年 3 月 14 日 1,486,998.14 个份额每份额 0.03670 美元	54,573	-
2023 年 4 月 14 日 1,485,087.39 个份额每份额 0.03570 美元	53,018	-
2023 年 5 月 12 日 1,460,815.42 个份额每份额 0.03570 美元	52,151	-
2023 年 6 月 14 日 1,445,934.64 个份额每份额 0.03570 美元	51,620	-
2023 年 7 月 14 日 1,450,498.67 个份额每份额 0.03530 美元	51,203	-
2023 年 8 月 14 日 1,445,957.38 个份额每份额 0.04500 美元	65,068	-
2023 年 9 月 14 日 1,445,300.79 个份额每份额 0.04460 美元	64,460	-
2023 年 10 月 13 日 1,425,944.03 个份额每份额 0.04380 美元	62,456	-
2023 年 11 月 14 日 1,303,886.52 个份额每份额 0.04270 美元	55,676	-
2023 年 12 月 14 日 1,248,483.30 个份额每份额 0.04210 美元	52,561	-
2022 年 1 月 14 日 1,979,224.34 个份额每份额 0.03270 美元	-	64,721
2022 年 2 月 14 日 1,950,150.14 个份额每份额 0.03280 美元	-	63,965
2022 年 3 月 14 日 1,948,656.24 个份额每份额 0.03200 美元	-	62,357
2022 年 4 月 14 日 1,943,657.50 个份额每份额 0.03130 美元	-	60,836
2022 年 5 月 13 日 1,931,802.95 个份额每份额 0.02990 美元	-	57,761
2022 年 6 月 14 日 1,912,845.80 个份额每份额 0.02910 美元	-	55,664
2022 年 7 月 14 日 1,861,521.18 个份额每份额 0.02910 美元	-	54,170
2022 年 8 月 12 日 1,804,167.91 个份额每份额 0.02840 美元	-	51,238
2022 年 9 月 14 日 1,799,507.21 个份额每份额 0.02860 美元	-	51,466
2022 年 10 月 14 日 1,577,791.64 个份额每份额 0.02820 美元	-	44,494
2022 年 11 月 14 日 1,565,711.61 个份额每份额 0.02710 美元	-	42,431
2022 年 12 月 14 日 1,565,711.61 个份额每份额 0.02640 美元	-	41,335
	657,421	650,438

14 收益分配表 (续)

<i>东亚联丰亚洲策略债券基金</i>		
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元)</i>		
2023年1月13日 831,829.85 个份额每份额 0.02520 澳元	14,590	-
2023年2月14日 831,829.85 个份额每份额 0.02970 澳元	17,218	-
2023年3月14日 781,130.64 个份额每份额 0.02770 澳元	14,417	-
2023年4月14日 781,130.64 个份额每份额 0.02690 澳元	14,113	-
2023年5月12日 785,997.91 个份额每份额 0.02690 澳元	14,066	-
2023年6月14日 769,621.97 个份额每份额 0.02690 澳元	14,140	-
2023年7月14日 749,567.88 个份额每份额 0.02660 澳元	13,673	-
2023年8月14日 737,642.75 个份额每份额 0.03550 澳元	16,975	-
2023年9月14日 685,264.64 个份额每份额 0.03520 澳元	15,550	-
2023年10月13日 685,264.64 个份额每份额 0.03450 澳元	14,881	-
2023年11月14日 589,260.91 个份额每份额 0.03360 澳元	12,827	-
2023年12月14日 589,260.91 个份额每份额 0.03320 澳元	13,108	-
2022年1月14日 1,254,973.43 个份额每份额 0.03050 澳元	-	27,682
2022年2月14日 1,179,971.50 个份额每份额 0.03050 澳元	-	25,615
2022年3月14日 1,149,274.33 个份额每份额 0.02980 澳元	-	24,753
2022年4月14日 1,111,561.64 个份额每份额 0.02920 澳元	-	24,062
2022年5月13日 1,111,561.64 个份额每份额 0.02790 澳元	-	21,434
2022年6月14日 994,076.70 u 个份额每份额 0.02710 澳元	-	18,548
2022年7月14日 971,589.11 u 个份额每份额 0.02710 澳元	-	17,648
2022年8月12日 921,884.69 u 个份额每份额 0.02640 澳元	-	17,286
2022年9月14日 899,741.54 u 个份额每份额 0.02650 澳元	-	16,098
2022年10月14日 885,537.64 u 个份额每份额 0.02610 澳元	-	14,426
2022年11月14日 862,364.58 u 个份额每份额 0.02510 澳元	-	14,527
2022年12月14日 837,334.63 u 个份额每份额 0.02440 澳元	-	14,027
	175,558	236,106

14 收益分配表 (续)

<i>东亚联丰亚洲策略债券基金</i>		
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲) (人民币)</i>		
2023年1月13日 549,855.77 个份额每份额 0.26500 人民币	21,707	-
2023年2月14日 540,173.84 个份额每份额 0.31300 人民币	24,743	-
2023年3月14日 539,132.51 个份额每份额 0.29100 人民币	22,806	-
2023年4月14日 539,132.51 个份额每份额 0.25100 人民币	19,701	-
2023年5月12日 528,393.29 个份额每份额 0.25000 人民币	18,950	-
2023年6月14日 517,484.93 个份额每份额 0.21900 人民币	15,847	-
2023年7月14日 507,972.96 个份额每份额 0.21600 人民币	15,355	-
2023年8月14日 489,350.57 个份额每份额 0.30800 人民币	20,697	-
2023年9月14日 487,594.08 个份额每份额 0.27500 人民币	18,398	-
2023年10月13日 487,594.08 个份额每份额 0.26900 人民币	17,943	-
2023年11月14日 473,909.16 个份额每份额 0.26300 人民币	17,157	-
2023年12月14日 469,168.18 个份额每份额 0.26000 人民币	17,152	-
2022年1月14日 628,640.14 个份额每份额 0.49400 人民币	-	48,874
2022年2月14日 622,824.07 个份额每份额 0.49500 人民币	-	48,489
2022年3月14日 621,729.44 个份额每份额 0.48400 人民币	-	47,095
2022年4月14日 579,621.41 个份额每份额 0.47300 人民币	-	42,889
2022年5月13日 573,262.20 个份额每份额 0.45400 人民币	-	38,258
2022年6月14日 573,262.20 个份额每份额 0.44200 人民币	-	37,503
2022年7月14日 573,262.20 个份额每份额 0.40800 人民币	-	34,515
2022年8月12日 560,835.49 个份额每份额 0.33200 人民币	-	27,625
2022年9月14日 560,835.49 个份额每份额 0.33400 人民币	-	26,884
2022年10月14日 559,451.29 个份额每份额 0.32800 人民币	-	25,460
2022年11月14日 554,440.00 个份额每份额 0.26500 人民币	-	20,810
2022年12月14日 554,440.00 个份额每份额 0.25800 人民币	-	20,597
	230,456	418,999

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金		
	2023	2022
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (港元)</i>		
2023年1月13日 1,651,091.66 个份额每份额 0.27400 港元	57,935	-
2023年2月14日 1,643,339.49 个份额每份额 0.35600 港元	74,526	-
2023年3月14日 1,625,156.97 个份额每份额 0.37100 港元	76,826	-
2023年4月14日 1,592,249.67 个份额每份额 0.36100 港元	73,224	-
2023年5月12日 1,560,292.08 个份额每份额 0.36100 港元	71,818	-
2023年6月14日 1,536,049.10 个份额每份额 0.36100 港元	70,810	-
2023年7月14日 1,335,255.87 个份额每份额 0.35600 港元	60,831	-
2023年8月14日 1,328,435.71 个份额每份额 0.45400 港元	77,123	-
2023年9月14日 1,315,286.11 个份额每份额 0.44800 港元	75,266	-
2023年10月13日 1,293,660.52 个份额每份额 0.44200 港元	73,090	-
2023年11月14日 1,290,363.24 个份额每份额 0.43100 港元	71,230	-
2023年12月14日 1,200,894.98 个份额每份额 0.42500 港元	65,379	-
2022年1月14日 2,045,682.80 个份额每份额 0.32900 港元	-	86,458
2022年2月14日 2,027,464.78 个份额每份额 0.32900 港元	-	85,509
2022年3月14日 1,950,738.25 个份额每份额 0.32200 港元	-	80,223
2022年4月14日 1,929,184.25 个份额每份额 0.31500 港元	-	77,488
2022年5月13日 1,911,076.45 个份额每份额 0.30200 港元	-	73,522
2022年6月14日 1,864,029.28 个份额每份额 0.29500 港元	-	70,050
2022年7月14日 1,835,797.55 个份额每份额 0.29400 港元	-	68,755
2022年8月12日 1,776,894.26 个份额每份额 0.28700 港元	-	65,064
2022年9月14日 1,773,448.85 个份额每份额 0.28900 港元	-	65,297
2022年10月14日 1,765,141.86 个份额每份额 0.28500 港元	-	64,085
2022年11月14日 1,736,744.04 个份额每份额 0.27400 港元	-	60,728
2022年12月14日 1,653,669.53 个份额每份额 0.26700 港元	-	56,804
	848,058	853,983

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。

结构化实体类型	性质和用途	子基金持有的权益
投资基金	代表第三方投资者 投资及借着投资管理取得管理费。 这些工具通过向投资者发行份额获取资金。	对子基金发行的份 额进行投资

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。

15 参与未合并结构化实体业务 (续)

于2023年12月31日

	被投资方 基金数目	净资产总额 美元(百万)	已计入“投资”的 账面价值 美元(百万)
东亚联丰亚洲债券及货币基金			
非上市开放式投资基金的投资			
- 多头股票	1	20.0	1.7
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			
- 多头股票	2	54.1	48.2
上市房地产投资信托的投资			
- 多头	2	155,951.8	3.6
东亚联丰亚洲策略债券基金			
非上市开放式投资基金的投资			
- 多头股票	2	194.9	5.3

15 参与未合并结构化实体业务 (续)

于2022年12月31日

	被投资方 基金数目	净资产总额 美元(百万)	已计入“投资”的 账面价值 美元(百万)
东亚联丰亚洲债券及货币基金			
非上市开放式投资基金的投资 - 多头股票	1	22.4	3.4
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 - 多头股票	4	329.5	55.7
非上市开放式投资基金的投资 - 多头股票	3	130,019.8	4.8
东亚联丰亚洲策略债券基金			
非上市开放式投资基金的投资 - 多头股票	2	303.8	10.8

于2023及2022年度期间，子基金没有为未合并结构化实体业务提供财务凭证，也没有意向提供财务或其他凭证。

16 银行贷款，透支及其他借款

子基金于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日没有银行贷款、透支或其他借款。

17 担保贷款安排

截至 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日止年度，该等子基金并未订立任何抵押贷款安排。

18 资产流通性

截至 2023 年 12 月 31 日，不存在限制子基金资产流通性的法定或合同要求(2022 年：0 美元)。

19 已颁布但尚未在截至 2023 年 12 月 31 日止年度生效的修订、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 2023 年 12 月 31 日止年度尚未生效，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。

在以下日期或
之后开始的
会计期间生效

香港会计准则第 1 号修正案，*财务报表列报：负债分类为流动或非流动*（“2020 年修正案”）

2024 年 1 月 1 日

《香港会计准则第 21 号》修正案，*外汇汇率变动的的影响：缺乏可交换性*

2025 年 1 月 1 日

基金管理人和受托人正在评估这些修订和新准则对初始采用期间的预期影响。目前结论是采用这些修订不大可能对财务报告有重大影响。

20 后续事件

子基金年期到期对截至 2023 年 12 月 31 日止年度的财务报表没有财务影响。