



东方汇理香港组合 - 灵活配置平稳基金*

东方汇理香港组合 - 灵活配置均衡基金*

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金

东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金*

(东方汇理香港组合之子基金)

截至 2023 年 12 月 31 日止年度之 报告和财务报表

东方汇理资产管理香港有限公司
香港鲗鱼涌英皇道 979 号太古坊
太古坊二座 32 楼 04-06 室
电话: (852) 2521 4231
传真: (852) 2868 1450
电邮: info@hk.amundi.com
网页: www.amundi.com/hk

*该基金未获得中国证监会认可，不可向内地投资者进行销售。

东方汇理香港组合

目录	页
管理层和行政管理	1
基金管理人报告	2
受托人致基金份额持有人的报告	3
基金管理人及受托人的责任	4
独立审计师报告	5 - 7
财务状况表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	8
综合收益表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	9
归属基金份额持有人净资产变动表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	10 - 12
现金流量表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	13
财务报表附注	14 - 53
投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	54 - 64
投资组合变动表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	65
衍生金融工具详情 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	66
持有抵押品 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	67
业绩表现表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	68 - 70
由衍生金融工具所产生之风险承担信息 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	71

东方汇理香港组合

管理层和行政管理

基金管理人

东方汇理资产管理香港有限公司
(2023年2月20日之前)
香港金钟道88号
太古广场第一期901-908室

(2023年2月20日起生效)
香港鲗鱼涌英皇道979号太古坊
太古坊二座32楼04-06室

基金管理人的董事

Julien Faucher
Zhong Xiao Feng 钟小锋
Fannie Wurtz (2024年3月1日委任)
John o Toole (2024年3月1日委任)
Tai Che Eddy Wong (2024年3月1日委任)
Gilles Guerrier de Dumast (2024年3月1日辞任)
Thierry Ancona (2024年3月1日辞任)
Vincent Mortier (2024年3月1日辞任)

受托人和基金登记机构

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
香港皇后大道中1号

法律顾问

的近律师行
香港中环遮打道18号历山大厦5楼

审计师

罗兵咸永道会计师事务所
香港中环太子大厦22楼

基金管理人报告

2023 年回顾

在经历了充满挑战的 2022 年之后，2023 年的股票和债券市场都表现得很好。在强韧的全球经济支持下，比预期好的企业盈利及美国联储局（“美联储”）明显结束了加息都导致股市在 2023 年反弹。由于股票投资者预期美联储在 2024 年会多次降息及人工智能技术的兴起，科技股和大部分成长股都出现大幅飙升。与此同时，在避开了前所未有连续三年的亏损后，债券投资者也感到松了一口气。仔细地回顾 2023 年，会发现这一年充满了重大事件：

在第一季度中，市场由于硅谷银行倒闭后对于银行业的担忧，而出现了显著的波动，引发了对银行倒闭更广泛蔓延的恐惧。尽管市场忧虑严重影响了银行股，并在瑞银集团收购瑞士信贷集团时达到顶峰，可是大多数资产仍出现增长。强劲的经济数据和通胀下降支撑着股市、主权债券、信贷和新兴市场资产上涨。唯一的例外是大宗商品和美元。

在第二季度中，金融市场表现各异。股市，特别是信息技术股，在投资者对人工智能乐观情绪支持下上涨，而固定收益和大宗商品市场则出现亏损。由于核心通胀持续高企，且央行持续加息，导致主权债券收益率上升。硅谷银行在 3 月倒闭后，投资者带着对其他银行倒闭的担忧下进入第二季，但事实证明，银行倒闭蔓延的风险得到了控制。随着对美国银行业的担忧减轻，市场波动率下降，波动性指数跌至疫情爆发以来的最低水平。随着银行倒闭蔓延风险不再那么令人担忧，各国央行强调对持续通胀水平的关注，并继续提高政策利率。

在第三季度中，由于债券和股票同时下跌，大多数资产类别都面临困难。然而，石油和美元表现突出。造成大多数资产类别表现不佳的因素有很多，包括市场的预期越来越转向“长期较高”的利率情景、对中国增长前景的持续担忧、对油价上涨可能导致通胀上升的恐惧，以及越来越多表明全球经济下滑的数据。

在第四季度中，大多数资产类别都表现良好，让投资者可以欢庆年终。十月份市场因几次令人意外的通胀下行而转向。随着通胀朝着美联储的目标水平迈进，而经济并未衰退，央行行长们开始显得更为鸽派。这一态度引发了市场对软着陆即将到来的强烈乐观情绪，并增加了人们对 2024 年降息的预期。因此，11 月份市场表现总体积极正面，且固定收益和股票在 12 月继续反弹。在第四季度的少数负面例外当中，我们发现美元和石油都受到利率下降和政策预期影响。投资者对以色列与 Hamas 地区冲突升级的恐惧减少，且美国原油产量创下历史新高，导致能源商品面临下行压力。

东方汇理香港组合

受托人致基金份额持有人的报告

我们谨此确认，我们认为，东方汇理香港组合 - 灵活配置平稳基金*、东方汇理香港组合 - 灵活配置均衡基金*、东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金、东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金、东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金和东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金* (东方汇理香港组合“子基金”)的管理人在所有重要方面均按照 2009 年 10 月 21 日签订的信托契约规定，以及 2009 年 12 月 31 日、2010 年 3 月 1 日、2013 年 5 月 28 日、2013 年 8 月 16 日、2014 年 11 月 10 日、2014 年 12 月 30 日、2015 年 6 月 30 日、2016 年 3 月 10 日、2016 年 5 月 17 日、2016 年 12 月 21 日、2017 年 8 月 1 日、2017 年 12 月 18 日、2018 年 5 月 16 日、2018 年 10 月 8 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 17 日、2022 年 6 月 7 日和 2023 年 2 月 13 日签订的补充契约，在截至 2023 年 12 月 31 日的年度对子基金进行管理。

代表

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
作为东方汇理香港组合受托人

香港

2024 年 4 月 22 日

*该基金未获得中国证监会认可，不可向内地投资者进行销售。

东方汇理香港组合

基金管理人及受托人责任

基金管理人的责任

按照香港证券及期货事务监察委员会订立的单位信托及互惠基金守则(“守则”)以及信托契约之规定, 子基金管理人应就每个会计年度编制财务报表, 该等财务报表须对子基金于期末的财务状况及截至期末的交易提供真实和公允的反映。在编制这些报表时, 基金管理人须:

- 选择及贯彻采用适当的会计政策;
- 作出谨慎及合理的判断和估计; 及
- 以子基金将持续运营为基准(除非此假设不适用)编制财务报表。

基金管理人还应根据信托契约管理子基金, 并采取合理之步骤, 防止和侦测欺诈及其他不当行为出现。

受托人的责任

守则及信托契约要求子基金受托人须:

- 确保子基金在所有重大方面均按照信托契约进行管理, 而有关之投资和借贷权亦遵守有关规定;
- 信纳已维持充足之会计和其他记录;
- 保障子基金之产权及该等财产所附有之权利; 及
- 在每个会计年度, 如果基金管理人未有按信托契约管理子基金, 应就此向基金份额持有人作出报告。

**独立审计师报告
致东方汇理香港组合
基金份额持有人的报告**

就财务报表审计作出的报告

意见

我们已审计的内容

东方汇理香港组合 - 灵活配置平稳基金*、东方汇理香港组合 - 灵活配置均衡基金*、东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金、东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金、东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金和东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金*截至 2023 年 12 月 31 日 (每个基金均为东方汇理香港组合投资组合的一个独立子基金，个别及共同称为“子基金”)列载于第 8 至 192 页的财务报表，包括：

- 各子基金截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况表；
- 各子基金截至该日止的综合收益表；
- 东方汇理香港组合 - 灵活配置平稳基金*、东方汇理香港组合 - 灵活配置均衡基金*、东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金、东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金和东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金截至该日止的归属基金份额持有人资产净值变动表；
- 东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金*截至该日止的权益变动表；
- 各子基金截至该日止的现金流量表；及
- 财务报表附注，包括重大会计政策要点。

我们的意见

我们认为，该等财务报表已根据国际财务报告准则真实而中肯地反映了各子基金截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况及其截至该日止的财务交易和现金流量。

意见的基础

我们已根据国际审计准则进行审计。我们在该等准则下承担的责任已在本报告“审计师就审计财务报表承担的责任”部份中作进一步阐述。

我们认为，我们所获得的审计凭证能充足及适当地为我们的审计意见提供基础。

独立性

根据国际会计师职业道德准则理事会的职业会计师道德守则，我们独立于子基金，并已履行守则中的其他专业道德责任。

*该基金未获得中国证监会认可，不可向内地投资者进行销售。

独立审计师报告
致东方汇理香港组合
基金份额持有人的报告 (续)

其他信息

受托人和管理人(“管理层”)须对其他信息负责。其他信息包括年度报告内的所有信息，但不包括财务报表及我们的审计师报告。

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

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似乎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。

管理层就财务报表须承担的责任

子基金的管理层须负责根据国际财务报告准则拟备真实而中肯的财务报表，并对其认为为使财务报表的拟备不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述所需的内部控制负责。

在拟备财务报表时，子基金的管理层负责评估子基金持续经营的能力，并在适用情况下披露与持续经营有关的事项，以及使用持续经营为会计基础，除非管理层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，基金的管理层须确保财务报表已根据 2009 年 10 月 21 日的信托契约(经修订)(“信托契约”)的相关披露条文以及香港证券及期货事务监察委员会颁布的单位信托及互惠基金守则(“证监会守则”)附录 E 的有关披露规定适当地拟备。

审计师就审计财务报表承担的责任

我们的目标，是对财务报表总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。我们仅向阁下(作为整体)报告我们的意见，除此之外本报告别无其他目的。我们不会就本报告的内容向任何其他人士负上或承担任何责任。合理保证是高水平的保证，但不能保证按照国际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。错误陈述可以由欺诈或错误引起，如果合理预期它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，我们需要评估子基金的财务报表在各重大方面是否已按照信托契约和证监会守则附录 E 的相关披露规定适当地拟备。

独立审计师报告
致东方汇理香港组合
基金份额持有人的报告 (续)

审计师就审计财务报表承担的责任 (续)

在根据国际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，以设计适应的审计程序，但目的并非对子基金内部控制的有效性发表意见。
- 评估管理层所采用会计政策的恰当性以及作出会计估计和相关披露的合理性。
- 对管理层采用持续经营会计基础的恰当性作出结论。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交易和事项。

除其他事项外，我们与管理层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。

就信托契约和证监会守则附录 E 的相关披露规定之事项作出的报告

我们认为，该等财务报表在各重大方面已根据信托契约和证监会守则附录 E 的相关披露规定适当地拟备。

罗兵咸永道会计师事务所
执业会计师

香港

2024 年 4 月 22 日

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

财务状况表
于 2023 年 12 月 31 日

	附注	2023 年 美元	2022 年 美元
资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	53,068,862	46,398,931
衍生金融工具	7	119,867	107,689
应收经纪款项		1,352,524	25,417
应收基金份额持有人款项		-	24,729
应收银行利息		95	107
应收股息		35,082	17,779
应收债券利息		21,092	9,054
经纪存款	12(e)(ii)	6,517	8,279
现金和现金等价物	11(k)	995,023	2,487,216
资产总计		<u>55,599,062</u>	<u>49,079,201</u>
负债			
衍生金融工具	7	22,565	39,013
应付经纪款项		1,101,388	25,414
应付基金份额持有人款项		354,472	202,800
其他应付款项	8	52,547	61,751
负债合计(不含归属基金份额持有人的资产净值)		<u>1,530,972</u>	<u>328,978</u>
归属基金份额持有人的资产净值	13	<u>54,068,090</u>	<u>48,750,223</u>

代表以下机构签署:

.....
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
作为基金受托人

.....
东方汇理资产管理香港有限公司
作为基金管理人

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

综合收益表

截至 2023 年 12 月 31 日年度

	附注	2023 年 美元	2022 年 美元
收入/(亏损)			
股息收入		1,231,212	1,134,297
债券利息收入		146,290	7,794
利息收入	11(j)	22,465	7,898
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 及衍生金融工具净收益/(亏损)	14	1,741,244	(10,883,044)
汇兑亏损净额		(9,752)	(134,781)
其他收入		424	1,202
净收益/(亏损)合计		<u>3,131,883</u>	<u>(9,866,634)</u>
费用			
管理费	3, 11(b)	245,875	265,543
受托人费用	4(a), 11(c)	53,084	65,308
基金登记机构费用	4(b), 11(d)	16,970	24,390
律师和专业咨询费		13,727	8,026
估值费用	4(c), 11(e)	133,150	125,350
银行和次保管人费用	11(f)	9,258	10,908
交易成本	15	88,711	69,225
审计费		5,407	5,894
其他经营费用		148,224	120,887
经营费用合计		<u>714,406</u>	<u>695,531</u>
经营利润/(亏损)净额		2,417,477	(10,562,165)
融资成本			
分派予基金份额持有人	17	(115,823)	(421,965)
分派后及除税前净收益/(亏损)		<u>2,301,654</u>	<u>(10,984,130)</u>
海外预扣税	10(d)	(144,976)	(133,743)
源自年度经营活动的归属基金份额持有人的资产净值 增加/(减少)		<u><u>2,156,678</u></u>	<u><u>(11,117,873)</u></u>

14-53 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

归属基金份额持有人净资产变动表
截至 2023 年 12 月 31 日年度

	附注	2023 年 美元	2022 年 美元
年初归属基金份额持有人的资产净值		48,750,223	61,690,133
基金份额申购	9	20,552,185	14,084,648
基金份额赎回	9	(17,390,996)	(15,906,685)
净申购/(赎回)金额		3,161,189	(1,822,037)
源自年度经营活动的归属基金份额持有人的资产 净值增加/(减少)		2,156,678	(11,117,873)
年末归属基金份额持有人的资产净值		54,068,090	48,750,223

14-53 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

归属基金份额持有人净资产变动表 (续)
截至 2023 年 12 月 31 日年度

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

	普通美元累算		机构 III 美元累算		普通人民币(对冲) 累算	
	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量
年初	110,536.203	110,048.767	1,982,841.007	2,004,028.083	-	78,635.907
已申购基金份额	10,693.704	34,305.377	1,004,826.460	664,117.691	5,803.898	-
已赎回基金份额	(3,600.951)	(33,817.941)	(800,589.342)	(685,304.767)	-	(78,635.907)
年末	117,628.956	110,536.203	2,187,078.125	1,982,841.007	5,803.898	-

	普通美元分派		普通人民币(对冲)分派		普通 M 人民币(对冲)累算	
	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量
年初	173,018.890	204,459.192	1,703,877.927	2,082,555.074	23,126,595.140	25,933,017.550
已申购基金份额	15,600.816	11,274.310	20.948	-	3,519,951.670	1,273,074.900
已赎回基金份额	(105,717.851)	(42,714.612)	(20.948)	(378,677.147)	(3,135,451.740)	(4,079,497.310)
年末	82,901.855	173,018.890	1,703,877.927	1,703,877.927	23,511,095.070	23,126,595.140

14-53 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

归属基金份额持有人净资产变动表 (续)
截至 2023 年 12 月 31 日年度

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (续)

	普通 M 人民币(对冲)分派		普通港元分派		普通澳元(对冲)分派	
	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量
年初	27,057,919.140	28,504,926.350	895.608	895.608	157.186	157.186
已申购基金份额	2,826,022.330	3,739,689.430	21.722	-	-	-
已赎回基金份额	(5,725,006.140)	(5,186,696.640)	(21.722)	-	-	-
年末	24,158,935.330	27,057,919.140	895.608	895.608	157.186	157.186
	普通欧元(对冲)分派		普通英镑(对冲)分派			
	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量		
年初	106.528	106.528	92.080	92.080		
已申购基金份额	-	-	-	-		
已赎回基金份额	-	-	-	-		
年末	106.528	106.528	92.080	92.080		

14-53 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

现金流量表

截至 2023 年 12 月 31 日年度

	2023 年 美元	2022 年 美元
营运活动产生的现金流		
源自经营的归属基金份额持有人的资产净值增加/(减少)	2,156,678	(11,117,873)
调整:		
利息收入	(22,465)	(7,898)
股息收入	(1,231,212)	(1,134,297)
债券利息收入	(146,290)	(7,794)
汇兑亏损净额	9,752	134,781
分派予基金份额持有人	115,823	421,965
海外预扣税	144,976	133,743
营运资金变动前经营收益/(亏损)	1,027,262	(11,577,373)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(增加)/减少净额	(6,669,931)	13,157,839
衍生金融工具增加净额	(28,626)	(29,685)
应收经纪人款项(增加)/减少净额	(1,327,107)	54,793
经纪存款减少/(增加)净额	1,762	(8,279)
应付经纪人款项增加/(减少)净额	1,075,974	(56,385)
其他应付款项(减少)/增加净额	(9,204)	1,234
营运(使用)/产生的现金	(5,929,870)	1,542,144
已收利息	22,477	7,794
已收已扣除海外预扣税的股息	1,068,933	1,014,798
已收债券利息	134,252	952
营运活动(使用)/产生的现金净额	(4,704,208)	2,565,688
融资活动的现金流		
基金份额申购收入	20,576,914	14,255,641
基金份额赎回支出	(17,239,324)	(15,737,374)
已付分派予基金份额持有人	(115,823)	(421,965)
融资活动产生/(使用)的现金净额	3,221,767	(1,903,698)
现金和现金等价物(减少)/增加净额	(1,482,441)	661,990
年初现金和现金等价物	2,487,216	1,960,007
现金和现金等价物汇兑亏损净额	(9,752)	(134,781)
年末现金和现金等价物	995,023	2,487,216

14-53 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合

财务报表附注

1 一般信息

东方汇理香港组合(“本基金”)为一份额信托基金,是由东方汇理资产管理香港有限公司作为基金管理人与汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司作为基金受托人于 2009 年 10 月 21 日签订的信托契约下成立以及经 2009 年 12 月 31 日、2010 年 3 月 1 日、2013 年 5 月 28 日、2013 年 8 月 16 日、2014 年 11 月 10 日、2014 年 12 月 30 日、2015 年 6 月 30 日、2016 年 3 月 10 日、2016 年 5 月 17 日、2016 年 12 月 21 日、2017 年 8 月 1 日、2017 年 12 月 18 日、2018 年 5 月 16 日、2018 年 10 月 8 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 17 日、2022 年 6 月 7 日和 2023 年 2 月 13 日签订的补充契约下修订(统称“信托契约”)。本基金由香港证券及期货事务监察委员会(“香港证监会”)根据香港证券及期货条例第 104(1)条规定认可,并受香港证监会颁布的单位信托及互惠基金守则规管。

每个子基金均可发行多种份额类别,基金管理人亦可以酌情决定在今后为任何子基金发行新份额类别。

每个子基金的资产将与其他子基金的资产分开投资和管理。

截至 2023 年 12 月 31 日,基金由六个(2022 年为九个)子基金组成。

子基金名称	成立日期
东方汇理香港组合 - 灵活配置平稳基金*	2010年1月29日
东方汇理香港组合 - 灵活配置均衡基金*	2010年1月29日
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	2010年1月29日
东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金*	2010年1月29日
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	2013年7月3日
东方汇理香港组合 - 环球银发动力基金*	2014年11月19日
东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金	2016年12月29日
东方汇理香港组合 - 环球多元主题股票基金*	2018年4月13日
东方汇理香港组合 - 2023到期亚洲债券基金*	2020年4月29日

*该基金未获得中国证监会认可,不可向内地投资者进行销售。

终止子基金

东方汇理香港组合 - 2023 到期亚洲债券基金*已于 2023 年 5 月 31 日终止。东方汇理香港组合 - 环球银发动力基金*及东方汇理香港组合 - 环球多元主题股票基金*已于 2023 年 10 月 31 日终止。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金追求实现长期高资本增值。该基金可将其资产净值的 80% 至 100% 投资于全球各地股票。根据市场情况,也可投资于现金和货币市场工具,比例可达资产额的 20%。

基金管理人负责提供投资管理服务、投资建议、安排子基金证券交易的执行及其他责任。

基金管理人的投资方式将结合积极的战略和战术资产配置方法。股票投资将得到积极管理,并且预计为该子基金的主要回报来源。该子基金也可以投资于衍生工具作为投资及对冲用途。

子基金将可持续发展因素纳入其投资流程,除了经济及财务方面,在投资决策流程中纳入环境、社会、管治(“ESG”)维度,包括可持续发展因素及可持续性风险,能够更全面地评估投资风险及机会。

东方汇理香港组合

财务报表附注

1 一般信息 (续)

此外，子基金力求使其投资组合实现高于其投资范畴的 ESG 评分。在厘定子基金及投资范畴的 ESG 评分时，透过比较某证券相对于证券发行人所属行业在环境、社会及管治的三个 ESG 特点各自的平均表现，从而评估 ESG 表现。透过东方汇理的 ESG 评级方法拣选证券，将根据子基金的性质计及投资决策对可持续发展因素的主要不利影响。

对于累算类投资者，将不获派发股息。

对于分派类别而言，管理人可酌情决定每月或每季支付股息。股息可从子基金的收入和/或资本中支付，或在将子基金的全部或部分费用和开支自子基金的资本中扣除的同时，从总收入中支付股息，以致子基金中用作支付股息的可分派收入增加，在此情况下，子基金实际上是从资本中支付股息。从资本中支付股息或实际上从资本中支付股息，均可导致分派类的每基金份额资产净值立即减少。

2 重大会计政策要点

以下说明编制财务报表所采用的主要会计政策。除非另行说明，这些政策贯彻地应用于所有列报年度。

(a) 编制基础

财务报表是根据《国际财务报告准则》(IFRS) 编制的。国际财务报告准则包括以下权威文献：

- 国际财务报告准则
- 国际会计准则
- 国际财务报告准则解释委员会，或其前身，常设解释委员会制定的解释。

财务报表依据国际财务报告准则编制。财务报表按照历史成本常规编制，并通过以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债(包括衍生金融工具)的重估进行修正。

编制符合国际财务报告准则的财务报表要求采用一些重要的会计估计，同时也要求基金受托人和基金管理人(“管理层”)就子基金采用会计政策的过程中行使其判断力。

在 2023 年 1 月 1 日起生效的准则、对现行准则的修订和诠释

子基金在 2023 年 1 月 1 日开始的年度期间采用了以下新准则和修订准则：

- 会计政策的披露 - 国际会计准则第 1 号和国际财务报告准则第 2 号实务公告修正案
- 会计估算的定义 - 国际会计准则第 8 号修正案

上述准则和解释的修订预计均不会对子基金的财务报表产生重大影响。

在 2023 年 1 月 1 日之后生效且未有提前采用的新准则、修订和诠释

一些在 2023 年 1 月 1 日之后开始的年度期间生效的新准则、现行准则的诠释或修订，并未在准备这些财务报表时及早采用。预计这些都不会对子基金的财务报表产生重大影响。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重大会计政策要点 (续)

(b) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债

(i) 分类

资产

子基金根据其管理金融资产的业务模式以及金融资产的合约现金流量特征对其投资进行分类。金融资产组合以公允价值为基础进行管理和评估其业绩表现。子基金主要专注公允价值讯息，并利用该讯息来评估资产的表现并做出决策。子基金并未选择不可撤销地将任何股本证券指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的证券。子基金债务证券的合约现金流量仅为本金和利息，然而，这些证券既不是为了收取合约现金流量而持有，也不是为了收取合约现金流量和出售而持有。收取合同现金流量对实现业务模式目标而言只是附带性质的活动。所有投资最后均以公允价值计量且其变动计入损益。

负债

当衍生工具的公允价值为负数时，所有衍生工具均作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债。

因此，子基金将其所有投资组合分类为按公平值计入损益的金融资产或负债。

子基金的政策是由管理层以公允价值为基础并结合其他相关财务信息，对这些金融资产的信息进行评估。

(ii) 确认/销账

常规购买和出售投资在交易日(子基金承诺购买或出售投资的日期)确认。当从投资获得现金流的权利已届满或子基金已将所有权的绝大部分风险和利益转让时，金融资产即予销账。

(iii) 计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债最初以公允价值确认。交易成本于产生时列示于综合收益表中作为费用。在最初确认后，所有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均以公允价值计量。“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债”类别的公允价值变动中产生的收益或亏损，在产生当期的全面收益表中按公允价值计量，且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的公允价值变动净额。

(iv) 公允价值估计

公允价值指在计量日期，市场参与者之间通过有序交易出售资产所得款项或转移负债所付款项的数额。在活跃市场交易的金融资产(如公开交易的证券)的公允价值以报告日市场收盘价为基础。如果最后交易价格不在买卖价差范围之内，管理层将在买卖价差范围内决定最能代表公允价值的数额。

投资基金的估值以子基金基金管理人确定的最新资产净值为基础。

子基金可不时投资于没有在活跃市场交易的金融工具。此类金融工具的公允价值采用估值技术确定。子基金采用多种计算方法并根据每个报告日当时的市场情况作出假设。

(v) 公允价值级别之间的转移

公允价值级别之间的转移被视为在报告期的开始已经发生。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重大会计政策要点 (续)

(b) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债 (续)

(vi) 结构化实体

结构性主体指设计成表决权或类似权利并非决定谁控制该实体的决定性因素的实体，比如表决权仅涉及行政事务，而有关活动则是通过合同安排方式决定。结构性主体通常具有以下部分或全部特性和特点：(i) 活动受到限制、(ii) 狭义和明确的目标，比如通过向投资者转移与结构性主体资产相关的风险和利益向投资者提供投资机会、(iii) 在没有次级财务支持的情况下，未有足够的权益资本让结构性主体为其活动提供资金，以及(iv) 向投资者提供以多个合同性挂钩工具形式的融资，造成信贷或其他风险(部分)的集中。

相关基金公允价值的变动列示在综合收益表中的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目中。

(c) 衍生金融工具

衍生工具被归类为交易性资产。公允价值变动在综合收益表中确认。

衍生工具最初按衍生工具合约签署日期的公允价值确认，之后按公允价值重新计量。公允价值从活跃市场中的报价（包括近期的市场交易）以及通过估值技术（如情况合适）取得。当公允价值为正数时，所有衍生工具均作为资产，当公允价值为负数时，所有衍生工具均作为负债。

(d) 金融工具抵销

当子基金目前拥有合法执行权利来抵销确认的数额时以及有意进行净额结算或同时进行资产赎回和债务清偿，金融资产和债务将进行抵销，并将净额于财务状况表内呈报。法律上可执行的权利不得以未来事件为条件，并且必须在正常业务过程中以及在子基金或交易对手违约、无力偿债或破产的情况下可执行。

(e) 应收经纪以及应付经纪款项

应收经纪以及应付经纪款项分别指已经订立合约但在财务状况表报告日尚未结算或交付的售出投资和购入证券的应收款和应付款。

(f) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金，以及到期日为三个月或以下之银行通知存款。

(g) 向基金份额持有人的收益分派

向基金份额持有人的拟议收益分派在获得适当授权，及不再由子基金酌情决定后予以确认。对于东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金，向基金份额持有人的收益分派可从这些子基金的收入、资本利得和/或资本或总收入中支付，并在综合收益表中被确认为融资成本下的“向基金份额持有人的利益分派”。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重大会计政策要点 (续)

(h) 收入和费用

股息收入于除息日确认，相应的外国预扣税款记为费用。

其他收入包括其他资本收入，其他投资收入和杂项收入，并在确立收取款项的权利时予以确认。

利息收入采用实际利率法按照时间比例确认。其中包括现金和现金等价物的利息收入。

所有费用按照应计制原则处理。

(i) 基金份额

子基金发行基金份额，可根据基金份额持有人的选择而赎回。

每个子基金的资产净值按日计算。申购和赎回价格是根据相关交易日的营业时间结束时的资产净值计算。子基金每基金份额资产净值的计算方法为，归属于每个类别基金份额持有人的资产净值除以该类别已发行基金份额的总数。

购买基金份额所得款项和赎回基金份额所付款项，作为变动项目列示在东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金的归属基金份额持有人资产净值变动表中。

国际会计准则第32号(修改版)「金融工具：呈报」要求，不符合金融负债定义的基金份额须被归类为权益。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金发行多于一种附有不同等权利类别的基金份额。因此，基金份额按照修改后的国际会计准则第32号被归类为金融负债。

如果基金份额的条款或条件发生改变，导致其符合修订后的国际会计准则第32号中的严格标准，这些基金份额将从其开始满足标准之日起被重新归类为权益。这些权益证券将按重新归类日金融负债的结存价值进行计量。

在基金份额持有人行使权利将基金份额回售给子基金的情况下，于报告日基金份额的结存额以应付的赎回金额入账。

(j) 外汇兑换

(i) 功能货币和呈列货币

财务报表中的项目采用子基金在主要经济环境下运营的货币(“功能货币”)计量。

子基金的业绩表现以美元计量并向基金份额持有人报告。基金管理人认为美元是最能真实表达子基金下的交易、事件和情况对相关经济影响的货币。财务报表以美元呈报，而美元为这些子基金的功能货币和呈列货币。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重大会计政策要点 (续)

(j) 外汇汇兑 (续)

(ii) 交易和结余

外汇交易以交易当日现行汇率换算为功能货币。外汇资产和负债以年终当日的现行汇率换算为功能货币。

换算中发生的汇兑收益和亏损计入综合收益表。

与现金和现金等价物相关的汇兑收益和亏损列示在综合收益表的“汇兑收益/(亏损)净额”项目中。

与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的汇兑收益和亏损列示于综合收益表的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及衍生金融工具净收益/(亏损)”项目中。

(k) 关联方

如果一方有能力直接或间接控制另一方，或在财务或经营决策上有能力对另一方行使重要影响，则各方被视为关联方。如果各方都受到共同的控制或共同的重要影响，则其也被视为关联方。关联方可以是个人或法人实体。关联方交易详细情况披露于附注 11。

(l) 交易成本

交易成本是为取得以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产所发生的成本。它们包括支付给经纪人的费用、佣金以及证券交易的印花税和征费。交易成本于产生时于综合收益表内支销。

3 管理费

基金管理人有权每月从子基金获得管理费，最高为资产净值的年率 2.5%，在按日应计基础上计算。

就基金管理人委托的管理工作，基金管理人将向副投资经理人支付管理费。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

针对普通类、机构 I 型、机构 II 型和机构 III 型的基金份额，管理费分别按子基金资产净值的年率 1.20%、0.65%、0.45% 和 0.25% 收取管理费。管理费由子基金每月月底支付。

4 受托人费用、基金登记机构费用和估值费用

(a) 受托人费用

受托人 - 汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司有权每月从子基金获得受托人费用，最高为资产净值的年率 1%，在每个估值日计算和应计。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

在 2023 年 4 月 28 日之前，受托人每年收取资产净值 0.125%，最低每年 40,000 美元的受托人费。

自 2023 年 4 月 28 日起，受托人有权每年收取资产净值 0.0875% 的受托人费。

该费用由子基金每月月底支付。

东方汇理香港组合

财务报表附注

4 受托人费用、基金登记机构费用和估值费用 (续)

(b) 基金登记机构费用

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

在 2023 年 4 月 28 日之前，汇丰机构信托服务（亚洲）有限公司，即登记处，有权每年取得 6,000 美元的基金登记机构费用，以维护首 50 个基金份额持有人的基金份额持有人名册，之后就每个额外持有人每年收费 100 美元。基金登记机构有权对于每次申购、赎回和转让收取 25 美元；对于每次股息分配或宣派，基金登记机构有权就每个投资人分别收取 5 美元。

自 2023 年 4 月 28 日起，登记处有权收取 1,500 美元的基金登记机构费用，用于维护首 20 名基金单位持有人的登记册，之后就每个额外持有人每年收费 100 美元。登记处同时有权对通过 SWIFT 进行的每笔认购、赎回和转账收取 10 美元，且就每次分派或宣布派息向每名投资者收取 4 美元。另外，通过传统渠道进行的每笔交易，登记处有权收取 30 美元。登记处每月还可向每位投资者收取 150 美元的基金销售佣金和 25 美元的佣金处理和支持费。

基金登记机构费用由子基金每月月底支付。

(c) 估值费用

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

对于每个日估值，受托人 - 汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司有权收取 50 美元的估值费用。

费用由子基金每月月底支付。

5 赎回费用

根据“基金说明书”条款，基金管理人可收取赎回款最高 2% 的赎回费。赎回费将从应付赎回基金份额持有人的金额中扣除，并保留于或支付给相关子基金或基金管理人。

基金管理人免除了截至 2023 和 2022 年 12 月 31 日止年度内子基金的赎回收费。

6 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	<u>东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金</u>	
	2023 年 美元	2022 年 美元
<u>上市/挂牌投资</u>		
股票	49,100,445	43,648,088
固定收益	3,968,417	2,750,843
	<hr/>	<hr/>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,068,862	46,398,931
	<hr/>	<hr/>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产成本总计	51,564,515	49,124,770
	<hr/>	<hr/>

东方汇理香港组合

财务报表附注

7 衍生金融工具

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

于 2023 年 12 月 31 日

年末的未结算远期外汇合约如下：

待交付合约	交换对象	结算日	未实现 收益/(亏损) 美元
持仓合约：			
离岸人民币 3,100,000	美元 425,636	2024 年 1 月 19 日	(10,256)
离岸人民币 173,653	美元 24,340	2024 年 1 月 31 日	(99)
离岸人民币 71,982	美元 10,148	2024 年 1 月 31 日	18
美元 18	澳元 27	2024 年 1 月 31 日	0
美元 745	澳元 1,132	2024 年 1 月 31 日	29
美元 165	离岸人民币 1,176	2024 年 1 月 31 日	0
美元 136	离岸人民币 970	2024 年 1 月 31 日	0
美元 135	离岸人民币 970	2024 年 1 月 31 日	1
美元 136	离岸人民币 970	2024 年 1 月 31 日	1
美元 6,905	离岸人民币 49,528	2024 年 1 月 31 日	66
美元 40,905	离岸人民币 291,220	2024 年 1 月 31 日	78
美元 72,167	离岸人民币 513,784	2024 年 1 月 31 日	138
美元 93,237	离岸人民币 663,788	2024 年 1 月 31 日	178
美元 1,710,421	离岸人民币 12,269,187	2024 年 1 月 31 日	16,227
美元 3,019,420	离岸人民币 21,658,894	2024 年 1 月 31 日	28,645
美元 3,898,625	离岸人民币 27,965,605	2024 年 1 月 31 日	36,986
美元 20	欧元 18	2024 年 1 月 31 日	0
美元 824	欧元 761	2024 年 1 月 31 日	18
美元 19	英镑 15	2024 年 1 月 31 日	0
美元 807	英镑 642	2024 年 1 月 31 日	12
			72,042

年末的期权如下：

待交付合约	到期日	公允价值 美元
PUT S&P 500 INDEX 15/03/2024 4050	2024 年 3 月 15 日	(12,210)
PUT S&P 500 INDEX 15/03/2024 4450	2024 年 3 月 15 日	37,470
		25,260
		97,302

在上述衍生金融工具持仓中，子基金的淡仓持仓如下

	到期日	公允价值 美元
PUT S&P 500 MINI INDEX 15/03/2024 4050	2024 年 3 月 15 日	(12,210)

东方汇理香港组合

财务报表附注

7 衍生金融工具 (续)

于 2022 年 12 月 31 日

年末的未结算远期外汇合约如下:

待交付合约	交换对象	结算日	未实现 收益/(亏损) 美元
持仓合约:			
离岸人民币 6,400,000	美元 896,146	2023 年 1 月 20 日	(30,260)
美元 157,193	离岸人民币 1,100,000	2023 年 1 月 20 日	2,033
离岸人民币 6,200	美元 890	2023 年 1 月 31 日	(9)
离岸人民币 951,450	美元 136,524	2023 年 1 月 31 日	(1,320)
离岸人民币 79,762	美元 11,415	2023 年 1 月 31 日	(141)
美元 791	澳元 1,175	2023 年 1 月 31 日	7
美元 139	离岸人民币 970	2023 年 1 月 31 日	1
美元 139	离岸人民币 970	2023 年 1 月 31 日	1
美元 140	离岸人民币 970	2023 年 1 月 31 日	1
美元 139	离岸人民币 970	2023 年 1 月 31 日	2
美元 2,780	离岸人民币 19,400	2023 年 1 月 31 日	31
美元 13,920	离岸人民币 97,000	2023 年 1 月 31 日	134
美元 1,964,090	离岸人民币 13,660,645	2023 年 1 月 31 日	15,039
美元 3,562,159	离岸人民币 24,775,535	2023 年 1 月 31 日	27,275
美元 3,998,582	离岸人民币 27,810,944	2023 年 1 月 31 日	30,617
美元 838	欧元 788	2023 年 1 月 31 日	4
美元 812	英镑 665	2023 年 1 月 31 日	(11)
			43,404

年末的期权如下:

待交付合约	到期日	公允价值 美元
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 350	2023 年 2 月 17 日	(7,272)
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 385	2023 年 2 月 17 日	32,544
		25,272
		68,676

在上述衍生金融工具持仓中, 子基金持有的淡仓如下

	到期日	公允价值 美元
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 350	2023 年 2 月 17 日	(7,272)

东方汇理香港组合

财务报表附注

8 其他应付款

	<u>东方汇理香港组合 -</u> <u>灵活配置增长基金</u>	
	2023 年 美元	2022 年 美元
应付管理费	20,286	20,469
应付受托人费用	3,928	5,190
应付估值费	11,000	10,500
应付银行和次保管人费用	11,460	18,566
应付核数师费用	5,121	5,731
其他	752	1,295
	<hr/>	<hr/>
合计	52,547	61,751
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

东方汇理香港组合

财务报表附注

9 已发行基金份额数量及归属基金份额持有人净资产

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

	普通美元累算		机构 III 美元累算		普通人民币(对冲)累算	
	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量
年初	110,536.203	110,048.767	1,982,841.007	2,004,028.083	-	78,635.907
已申购基金份额	10,693.704	34,305.377	1,004,826.460	664,117.691	5,803.898	-
已赎回基金份额	(3,600.951)	(33,817.941)	(800,589.342)	(685,304.767)	-	(78,635.907)
年末	<u>117,628.956</u>	<u>110,536.203</u>	<u>2,187,078.125</u>	<u>1,982,841.007</u>	<u>5,803.898</u>	<u>-</u>
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
归属基金份额持有人 资产净值 (市场价值)(附注 13)	1,771,438	1,579,698	42,628,058	36,330,696	7,228	-
每基金份额归属基金 份额持有人资产净值 (美元)	<u>15.05</u>	<u>14.29</u>	<u>19.49</u>	<u>18.32</u>	<u>1.24</u>	<u>-</u>
	美元	美元	美元	美元	离岸人民币	离岸人民币
每基金份额归属基金 份额持有人资产净值 (类别货币)	<u>15.05</u>	<u>14.29</u>	<u>19.49</u>	<u>18.32</u>	<u>8.82</u>	<u>-</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

9 已发行基金份额数量及归属基金份额持有人净资产 (续)

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (续)

	普通美元分派		普通人民币(对冲)分派		普通 M 人民币(对冲)累算		普通 M 人民币(对冲)分派	
	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量
年初	173,018.890	204,459.192	1,703,877.927	2,082,555.074	23,126,595.140	25,933,017.550	27,057,919.140	28,504,926.350
已申购基金份额	15,600.816	11,274.310	20.948	-	3,519,951.670	1,273,074.900	2,826,022.330	3,739,689.430
已赎回基金份额	(105,717.851)	(42,714.612)	(20.948)	(378,677.147)	(3,135,451.740)	(4,079,497.310)	(5,725,006.140)	(5,186,696.640)
年末	<u>82,901.855</u>	<u>173,018.890</u>	<u>1,703,877.927</u>	<u>1,703,877.927</u>	<u>23,511,095.070</u>	<u>23,126,595.140</u>	<u>24,158,935.330</u>	<u>27,057,919.140</u>
	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
归属基金份额持有人 资产净值(市场价 值)(附注 13)	688,469	1,417,153	1,790,496	1,831,603	4,052,944	4,012,519	3,126,045	3,575,250
每基金份额归属基金 份额持有人资产净 值(美元)	<u>8.30</u>	<u>8.19</u>	<u>1.05</u>	<u>1.07</u>	<u>0.17</u>	<u>0.17</u>	<u>0.12</u>	<u>0.13</u>
	美元	美元	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币
每基金份额归属基金 份额持有人资产净 值(类别货币)	<u>8.30</u>	<u>8.19</u>	<u>7.47</u>	<u>7.43</u>	<u>1.21</u>	<u>1.20</u>	<u>0.85</u>	<u>0.91</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

9 已发行基金份额数量及归属基金份额持有人净资产 (续)

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (续)

	普通港元分派		普通澳元(对冲)分派		普通欧元(对冲)分派		普通英镑(对冲)分派	
	2023年 基金份额 数量	2022年 基金份额 数量	2023年 基金份额 数量	2022年 基金份额 数量	2023年 基金份额 数量	2022年 基金份额 数量	2023年 基金份额 数量	2022年 基金份额 数量
年初	895.608	895.608	157.186	157.186	106.528	106.528	92.080	92.080
已申购基金份额	21.722	-	-	-	-	-	-	-
已赎回基金份额	(21.722)	-	-	-	-	-	-	-
年末	<u>895.608</u>	<u>895.608</u>	<u>157.186</u>	<u>157.186</u>	<u>106.528</u>	<u>106.528</u>	<u>92.080</u>	<u>92.080</u>
	美元							
归属基金份额持有人 资产净值(市场价 值)(附注 13)	884	873	803	795	874	838	851	798
每基金份额归属基金 份额持有人资产净 值(美元)	<u>0.98</u>	<u>0.97</u>	<u>5.10</u>	<u>5.06</u>	<u>8.20</u>	<u>7.86</u>	<u>9.24</u>	<u>8.66</u>
	港元	港元	澳元	澳元	欧元	欧元	英镑	英镑
每基金份额归属基金 份额持有人资产净 值(类别货币)	<u>7.65</u>	<u>7.61</u>	<u>7.47</u>	<u>7.46</u>	<u>7.42</u>	<u>7.37</u>	<u>7.24</u>	<u>7.20</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

10 税项

(a) 香港

由于基金已根据香港证券和期货条例第 104 节获认可的集合投资计划，因此免于香港税务条例第 26A(1A)节下的利得税，故此未对基金的香港利得税作出拨备。

(b) 中国

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金投资于中华人民共和国 (“中国”) 企业在海外证券交易所上市的股票，包括在香港联交所上市的 H 股 (“H 股”)。根据企业所得税法 (“企业所得税法”) 的一般征税条文，除非根据相关避免双重征税协定获豁免或减免，否则子基金可能须就源自中国的资本收益缴纳 10% 的中国预扣所得税 (“预扣所得税”)。然而，中国税务机关可能难以就该等资本收益征收预扣所得税。当地税务局并未严格执行对非中国税务居民企业买卖 H 股所得资本收益征收 10 % 交易税的规定。买卖 H 股所产生的资本收益一般不会被征收增值税，因为购买及出售通常在中国境外完成。根据中国企业所得税法，子基金可能须就 H 股交易中实现的资本收益支付中国税项。

但是本财务报表未有针对上述资本收益产生的税项作出拨备，因为基金管理人认为，根据现有税务规定，子基金可以维持不作出税务申报的状态，并相中国执行资本增值税的可能性不大。

(c) 澳大利亚

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金投资于在澳大利亚证券交易所上市的证券。在放售澳大利亚投资所产生的收益可能须支付 30% 的澳大利亚税款。在 2012 年 9 月，澳大利亚政府立法豁免于 2011 年 6 月 30 日或之前外国基金获取收益的税负，前提是要符合一定的所有权条件和其他规定。在 2015 年 6 月，澳大利亚政府进一步立法 (“法律”)，豁免于 2011 年 7 月 1 日或之后外国基金获取收益的税负，前提是要符合一定的所有权条件和其他规定。

基金管理人认为，截至本财务报表批准日止，就各子基金所投资的澳大利亚投资被收取资本增值税的可能性不大。基金管理人认为，子基金应能满足 “法律” 下的规定，并应符合资格获免除税负。截至 2023 和 2022 年 12 月 31 日，没有就上述税项相应地做出拨备。此评估是基金管理人可作出的最佳估计。

(d) 预扣税款

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金在某些国家赚取的股息和利息收入被征收预扣税款。此等收入在综合收益表中显示为包含预扣税款的总额。

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方，受托人及其关联方的交易

除了财务报表其他地方披露的情况外，于年度内子基金、基金管理人及其关连人士，与受托人及其关联方之间进行的交易摘录如下。基金管理人的关连人士定义见香港证券及期货事务监察委员会颁布的单位信托及互惠基金守则。所有此等交易均在日常业务过程中按正常商业条款订立。

(a) 子基金基金份额的申购和赎回

截至 2023 和 2022 年 12 月 31 日止年度，基金管理人或基金管理人的董事或关连人士没有对子基金的基金份额进行申购和赎回。

(b) 管理费

基金管理人向子基金收取了管理费。在年度内，子基金支付的管理费如下：

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	245,875	265,543

于 2023 和 2022 年 12 月 31 日的应付基金管理费详见附注 8。

(c) 受托人费用

受托人向子基金收取了受托人费用。在年度内，子基金支付的受托人费用如下：

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	53,084	65,308

于 2023 和 2022 年 12 月 31 日的应付受托人费用详见附注 8。

受托人还有权报销涉及子基金的自付费用。请参见附注 11(g)。

(d) 基金登记机构费用

基金登记机构向子基金收取了基金登记机构费用。在年度内，子基金支付的基金登记机构费用如下：

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	16,970	24,390

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，子基金并无未缴纳的基金登记机构费用。

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易 (续)

(e) 估值费用

受托人向子基金收取了估值费用。在年度内，子基金支付的估值费用如下：

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	133,150	125,350

截至 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的应付估值费用，详见附注 8。

(f) 银行和次保管人费用

香港上海汇丰银行有限公司作为保管银行和受托人的关联方，向子基金收取了银行和次保管人费用。在年度内，子基金支付的银行和次保管人费用如下：

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	9,258	10,908

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日应付银行及次保管人费用，详情请参阅附注 8。

(g) 自付报销费用

受托人向子基金收取了自付报销费用。在年度内，子基金支付的自付报销费用如下：

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	10,728	5,541

自付报销费用已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

(h) 交易手续费

受托人就投资的买卖向子基金收取了交易手续费。在年度内，子基金支付的交易手续费如下：

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	120,837	98,989

交易手续费已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易 (续)

(i) 其他服务费

受托人就美国海外账户税收遵从法 (“FATCA”) 向子基金收取了其他服务费。在年度内, 子基金支付的其他服务费如下:

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	7,098	7,085

其他服务费已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

(j) 银行存款利息及费用

在年度内, 子基金从香港上海汇丰银行有限公司, 即保管银行和受托人的关联方, 取得的银行利息收入如下:

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	22,344	7,898

银行利息收入已包含于综合收益表中的利息收入内。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度, 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金的利息收入包括银行存款和经纪存款的利息收入。

在年度内, 香港上海汇丰银行有限公司, 同时作为保管银行和受托人的关联方, 向子基金收取的银行利息如下:

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	-	34

银行利息已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

(k) 现金及现金等价物

截至年末, 子基金在香港上海汇丰银行有限公司, 即保管银行和受托人的关联方处的存款余额如下:

	2023 年 美元	2022 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	995,023	2,487,216

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易 (续)

(l) 与基金管理人关联人的投资交易

(i) 与法国东方汇理银行的交易

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金在 2023 和 2022 年度中并未与法国东方汇理银行进行投资购买和出售交易。

(ii) 与同集团附属公司，东方汇理资产管理公司的交易

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金在 2023 和 2022 年度中并未与东方汇理资产管理公司进行交易。

(m) 持有基金管理人关联人的股份

截至 2023 年 12 月 31 日年度内，东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金并未持有基金管理人控股公司 - 法国农业信贷银行的股份。

(n) 与受托人关联公司的投资交易

与香港上海汇丰银行有限公司的交易 (“汇丰”)

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金于本年度有与汇丰的股份进行投资购买和出售交易。而截至 2023 和 2022 年 12 月 31 日年度，其与汇丰进行的各投资交易的金额如下：

	与汇丰投资交易 的价值 美元	占子基金 总投资 交易值的 百分比 %	已支付佣金 美元	子基金平均 佣金率 %
截至 2023 年 12 月 31 日年度	3,004,582	2.36	314	0.01
截至 2022 年 12 月 31 日年度	266,416	0.27	100	0.04

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金于本年度有与汇丰的衍生金融工具进行购买和出售交易(“衍生金融工具交易”)。截至 2023 和 2022 年 12 月 31 日年度，其与汇丰进行的衍生金融工具交易的金额如下：

	与汇丰衍生金融工具 交易的价值 美元	占子基金 总衍生金融 工具交易值 的百分比 %	已支付佣金 美元	子基金平均 佣金率 %
截至 2023 年 12 月 31 日年度	228,331,110	98.76	-	-
截至 2022 年 12 月 31 日年度	270,930,290	99.27	-	-

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易 (续)

(o) 持有受托人关联公司的股份及债券

各年度期间, 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金持有受托人控股公司 - 汇丰的股份。子基金持有的股份数量变化如下:

	<u>东方汇理香港组合 -</u> <u>灵活配置增长基金</u>	
	2023 年 股份	2022 年 股份
年初	129,177	147,177
买入	70,400	30,400
卖出	(45,600)	(48,400)
年末	<u>153,977</u>	<u>129,177</u>

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金在 2023 和 2022 年度中并未持有汇丰的债券。

2023 年度期间, 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金并未持有受托人附属公司 - 恒生银行有限公司的股份。子基金持有的股份数量变化如下:

	<u>东方汇理香港组合 -</u> <u>灵活配置增长基金</u>	
	2023 年 股份	2022 年 股份
年初	-	4,800
买入	-	400
卖出	-	(5,200)
年末	<u>-</u>	<u>-</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理

(a) 投资策略

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

子基金可将其资产净值的 80%至 100%投资于全球各地股票。根据市场情况，也可投资于现金和货币市场工具，比例可达资产额的 20%。

于 2023 和 2022 年 12 月 31 日，整体市场投资比率如下：

投资类型	2023 年		2022 年	
	美元	资产净值的%	美元	资产净值的%
股票	49,100,445	90.81	43,648,088	89.54
固定收益证券	3,968,417	7.34	2,750,843	5.64
衍生金融工具	97,302	0.18	68,676	0.14
合计	53,166,164	98.33	46,467,607	95.32

因其对权益和货币市场工具(包括现金)的投资而使该子基金面临的风险包括(但不一定限于)市场风险(货币风险、利率风险、价格风险)、信用和对手风险以及流动性风险。

(b) 市场价格风险

市场风险包含亏损及盈利的可能性，当中包括货币风险、利率风险和价格风险。

子基金的市场价格风险通过分散投资组合进行控制。子基金的整体市场状况由基金管理人进行定期监控。

关于整体市场投资比率，请参见附注 12(a)。

下表归纳了东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金的参考指数的合理可能增加或减少的影响。

所有的变动既可能是正面或是负面的，并影响东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金的归属基金份额持有人的资产净值。

	2023 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响(+/-) 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (i)	10.77	5,725,996
	2022 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响(+/-) 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (i)	24.61	11,435,678

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(b) 市场价格风险

(i) 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金以绝对回报为基础进行管理，因此没有正式基准。为了符合国际财务报告准则第7号 - 金融工具：披露规定的市场价格风险披露要求，参考市场指数包括12.0% 富时日本Close NR, 3.0% 美国国库3个月期票据指数Close TR, 1.75% FTSE MPF World Government Bond Index Hedged 100% HKD Close TR, 5.25富时强积金世界国债指数Close NR, 18.0% FTSE All-World Europe Close NR, 30.0% 富时强积金香港Close NR, 18.0% FTSE All-World North America Close NR, 12.0% 富时强积金亚太指数Close NR (日本和香港除外)。

于2023和2022年12月31日，东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金并无个别投资占子基金资产净值的10%以上。

(c) 利率风险

利率风险来自现行市场利率水平波动对生息资产和负债的公允价值以及未来现金流的影响。子基金持有固定利息证券，使子基金面临公允价值利率风险。子基金还持有浮动利率债券、现金和现金等价物，使子基金面临现金流利率风险。

现行市场利率水平波动会对子基金现金存款产生影响，因而令子基金面临相关风险。但是，相比子基金的资产净值规模，这风险相对而言并不重大。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

于2023年12月31日，倘利率上升或下跌25个基点，则子基金年内可赎回基金份额持有人应占资产净值将会增加或减少大约0.11%或59,260美元(2022: 0.094%或45,987美元)。所得影响根据投资总额计算，而修订后的期限和利率变化亦于考虑之列。

到期日	固定收益证券 美元	固定收益证券 %	资产净值 %
于2023年12月31日			
<1年	515,192	12.98	0.95
1 - <3年	-	-	-
3 - <5年	1,474,358	37.15	2.73
5 - <10年	1,206,853	30.41	2.23
≥10年	772,014	19.46	1.43
合计	<u>3,968,417</u>	<u>100.00</u>	<u>7.34</u>
于2022年12月31日			
<1年	431,088	15.67	0.88
1 - <3年	-	-	-
3 - <5年	1,548,684	56.30	3.18
5 - <10年	-	-	-
≥10年	771,071	28.03	1.58
合计	<u>2,750,843</u>	<u>100.00</u>	<u>5.64</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(d) 货币风险

下表列出了东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金中，除功能货币美元和目前与美元在较窄范围内挂钩的港元外，不同货币的净风险暴露值：

	<u>于 2023 年 12 月 31 日</u>		<u>于 2022 年 12 月 31 日</u>	
	美元		美元	
	货币的	非货币的	货币的	非货币的
澳元	586	1,785,809	2,303	1,702,999
英镑	6,232	2,907,552	-	1,315,287
丹麦克朗	135	495,146	-	373,574
欧元	1,028	4,444,072	13,427	5,004,228
印度尼西亚卢比	-	247,106	-	197,420
日元	4,490	6,454,878	3,614	5,834,068
韩元	15,666	1,294,775	-	1,010,641
马来西亚林吉特	24,506	146,445	-	96,839
菲律宾比索	-	28,904	179	118,509
人民币	(38,534)	-	(31,589)	-
新加坡元	-	147,288	-	324,348
瑞典克朗	56	252,943	-	-
瑞士法郎	909	520,910	-	1,105,937
台币	2,781	1,315,329	2,332	1,066,932
泰铢	-	29,346	-	369,634

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(d) 货币风险 (续)

下表概述了由于主要汇率上升/下跌，对子基金的份额持有人应占资产净值的上述影响风险(与美元挂钩的港元除外)，而其他风险则被视为非重大风险。该分析基于假设所有其他变量保持不变的情况下，汇率各自上升/下降的百分比。

于 2023 年 12 月 31 日

	变动 +/- %	影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
澳元	0.01	-	179
英镑	5.36	334	155,845
丹麦克朗	2.87	4	14,211
欧元	3.12	32	138,655
印度尼西亚卢比	1.11	-	2,743
日元	7.03	316	453,778
韩元	1.75	274	22,659
马来西亚林吉特	4.14	1,015	6,063
菲律宾比索	0.62	-	179
人民币	2.84	1,094	-
新加坡元	1.45	-	2,136
瑞典克朗	9.88	2	8,904
瑞士法郎	0.03	90	51,466
台币	1.36	1	395
泰铢		-	399

于 2022 年 12 月 31 日

	变动 +/- %	影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
澳元	6.20	143	105,586
英镑	10.71	-	140,867
丹麦克朗	5.86	-	21,891
欧元	5.85	785	292,747
印度尼西亚卢比	8.45	-	16,682
日元	12.23	442	713,507
韩元	6.05	-	61,144
马来西亚林吉特	5.40	-	5,229
菲律宾比索	8.50	15	10,073
人民币	7.86	2,483	-
新加坡元	0.71	-	2,303
瑞士法郎	1.25	-	13,824
台币	9.88	230	105,413
泰铢	3.47	-	12,826

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(e) 信用风险

(i) 投资信用风险

信用风险指金融工具对手方不履行其与子基金达成的义务或承诺的风险。

截至年末时最大的信用风险敞口为财务状况表上记录的金融资产的结存金额。

金融资产并无减值，也没有逾期而未减值。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

子基金直接承受投资信用风险。

固定收益部分	2023		2022	
	美元	%	美元	%
主权债券	3,968,417	100.00	2,750,843	100.00
合计	<u>3,968,417</u>	<u>100.00</u>	<u>2,750,843</u>	<u>100.00</u>

固定收益证券 信贷评级分类	2023		2022	
	美元	%	美元	%
AAA	514,907	12.98	2,750,843	100.00
AA+	3,453,510	87.02	-	-
合计	<u>3,968,417</u>	<u>100.00</u>	<u>2,750,843</u>	<u>100.00</u>

所有衍生金融工具均为未结远期外汇合约，如附注 7 所述。下表列出了这些远期外汇合约的对手方。

于2023年12月31日

法国巴黎银行
高盛集团有限公司
香港上海汇丰银行有限公司

于2022年12月31日

摩根士坦利
高盛集团有限公司
香港上海汇丰银行有限公司

上述交易对手的外部信用评级均满足解释备忘录规定的最低信用评级要求。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(e) 信用风险 (续)

(ii) 银行和保管人信用风险

下表为置于保管人和经纪的净资产情况:

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

	金额 美元
于2023年12月31日	
<u>保管人</u>	
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	
- 投资	53,068,862
- 现金和现金等价物	995,023
<u>经纪</u>	
高盛集团有限公司	
- 经纪存款	6,517
于2022年12月31日	
<u>保管人</u>	
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	
- 投资	46,398,931
- 现金和现金等价物	2,487,216
<u>经纪</u>	
高盛集团有限公司	
- 经纪存款	8,279

子基金在衡量信用风险和预期信用损失时使用了违约机率，违约风险暴露及违约损失率的模型。在计量预期信用损失时，管理层同时考虑了历史分析和前瞻性信息。于 2023 和 2022 年 12 月 31 日，所有应收经纪款项、应收基金份额持有人款项、应收银行利息、应收股息、应收债券利息、经纪存款及现金和现金等价物交易对手的信用评级为 A2 或以上和所有款项将在短期内到期偿还。考虑到一般情况下交易对手在短期内具有比较强履行义务的能力，管理层认为违约风险暴露的可能性微乎其微。因此，没有任何基于 12 个月的预期信用损失的损失被确认，因为此类减值损失对子基金并不重大。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(f) 投资行业

基金管理人监控与股票投资有关的投资行业风险，各行业股票投资情况如下：

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

股票投资行业	2023 年		2022 年	
	美元	%	美元	%
非必须消费品	7,204,600	14.67	6,641,298	15.22
必须消费品	2,732,783	5.57	2,713,178	6.22
能源	1,191,254	2.43	1,422,834	3.26
金融	8,545,123	17.40	8,214,010	18.82
保健	3,824,222	7.79	3,791,146	8.69
工业	4,683,335	9.54	4,361,439	9.99
信息技术	6,875,708	14.00	5,436,751	12.46
原材料	1,975,031	4.02	1,944,430	4.45
房地产	1,320,011	2.69	1,293,492	2.96
电信服务	3,655,566	7.44	3,624,724	8.30
公用事业	1,830,221	3.73	1,165,578	2.67
其他	5,262,591	10.72	3,039,208	6.96
合计	49,100,445	100.00	43,648,088	100.00

(g) 投资区域

投资(不包括衍生金融工具)的区域情况如下：

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

区域配置	2023 年		2022 年	
	美元	%	美元	%
亚洲 (不包括新兴国家)	13,863,909	26.12	11,786,782	25.40
新兴国家	11,202,288	21.11	13,322,742	28.71
欧洲	10,469,057	19.73	9,027,998	19.46
北美	17,533,608	33.04	12,261,409	26.43
合计	53,068,862	100.00	46,398,931	100.00

(h) 流动性风险

流动性风险指子基金在偿还债务，包括赎回申请，或以接近公允价值迅速出售金融资产时面临困难的风险。

子基金面对着基金份额每天现金赎回的风险。为了减轻流动性风险，子基金将其大部分资产投资于在活跃市场上交易并容易出售的投资。

为了保护基金份额持有人的利益，基金管理人有权在书面通知受托人后，酌情决定将任何交易日对子基金份额的赎回数量限制在子基金已发行基金份额总数的 10%。另外，在根据信托契约第 3.3 款规定暂停确定子基金资产净值的时期，基金管理人可暂停基金份额持有人要求赎回基金份额的权力和/或延迟支付赎回款项。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(h) 流动性风险 (续)

下表对各东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金已清偿金融负债净额进行分析，按照财务状况表日期起到合约到期日的所剩时间分为不同相关到期类别。表中的金额为合约未折现现金流。于 12 个月内到期的余额等于其账面余额，因为贴现的影响不显著。

	少于 1 个月 美元	1 - 3 个月 美元	超过 3 个月 美元	合计 美元
于 2023 年 12 月 31 日				
应付经纪款项	1,101,388	-	-	1,101,388
应付基金份额持有人款项	354,472	-	-	354,472
其他应付款	47,426	-	5,121	52,547
归属基金份额持有人净资产	54,068,090	-	-	54,068,090
金融负债(不含清偿衍生品总额)	<u>55,571,376</u>	<u>-</u>	<u>5,121</u>	<u>55,576,497</u>
于 2022 年 12 月 31 日				
应付经纪款项	25,414	-	-	25,414
应付基金份额持有人款项	202,800	-	-	202,800
其他应付款	56,020	-	5,731	61,751
归属基金份额持有人净资产	48,750,223	-	-	48,750,223
金融负债(不含清偿衍生品总额)	<u>49,034,457</u>	<u>-</u>	<u>5,731</u>	<u>49,040,188</u>

附注: 基金份额按照基金份额持有人的选择按通知而赎回。于 2023 和 2022 年 12 月 31 日，并无个别投资者持有各子基金资产净值的 10% 以上

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(h) 流动性风险 (续)

下表分析了东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金的衍生金融工具净持仓情况，按预计到期日分析而非以合约为基础，这是因为根据子基金的投资策略，此类合约的合约到期日对于了解现金流的时间性来说并非必要。表中所列金额为未贴现现金流。由于贴现的影响并不显著，于 12 个月内到期的余额等于其结存余额。

	少于1个月 美元	合计 美元
于2023年12月31日		
<u>已结算衍生品总额</u>		
流出	(9,327,355)	(9,327,355)
流入	9,424,657	9,424,657
于2022年12月31日		
<u>已结算衍生品总额</u>		
流出	(10,785,698)	(10,785,698)
流入	10,854,374	10,854,374

下表为东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金持有的资产的预期流动性，按预期资产可变现和转换为现金及现金等价物的时间呈列：

	少于 1 个月 美元	1 - 3 个月 美元	超过 3 个月 美元	合计 美元
于2023年12月31日				
资产总计	<u>55,566,496</u>	<u>12,061</u>	<u>20,505</u>	<u>55,599,062</u>
于2022年12月31日				
资产总计	<u>49,058,183</u>	<u>15,975</u>	<u>5,043</u>	<u>49,079,201</u>

于 2023 和 2022 年 12 月 31 日，子基金为流动工具变现和转换为现金及现金等价物的预计不会产生重大的市场影响。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(i) 抵销及并无设有净额结算安排之金额

于 2023 和 2022 年 12 月 31 日，子基金与衍生金融工具的对手方包括法国巴黎银行（“巴黎银行”）、香港上海汇丰银行有限公司（“汇丰”）、高盛集团公司（“高盛”）和摩根士丹利（“摩根士丹利”）进行净额结算安排。子基金的所有衍生资产及负债均由其衍生交易对手方持有。

下表列出东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金的金融资产及负债，但须受抵销，可强制执行的净额结算安排及类似协议所规限。下表按交易对手列报。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

	A	B	C=A-B	D		E=C-D
				並無在财务状况表內對銷之金額		
	已确认金融资产/（负债）总额 美元	已确认金融资产/（负债）总额在资产负债表内对销 美元	金融资产/（负债）在资产负债表内之净金额 美元	D(i) 金融工具 美元	D(ii) 现金 抵押品 美元	净金额 美元
于2023年12月31日						
衍生资产:						
高盛	37,470	-	37,470	(12,210)	-	25,260
汇丰	82,397	-	82,397	(99)	-	82,298
	<u>119,867</u>	<u>-</u>	<u>119,867</u>	<u>(12,309)</u>	<u>-</u>	<u>107,558</u>
衍生负债:						
法国巴黎银行	(10,256)	-	(10,256)	-	-	(10,256)
高盛	(12,210)	-	(12,210)	12,210	-	-
汇丰	(99)	-	(99)	99	-	-
	<u>(22,565)</u>	<u>-</u>	<u>(22,565)</u>	<u>12,309</u>	<u>-</u>	<u>(10,256)</u>
于2022年12月31日						
衍生资产:						
高盛	32,544	-	32,544	(7,272)	-	25,272
汇丰	73,112	-	73,112	(1,481)	-	71,631
摩根士丹利	2,033	-	2,033	(2,033)	-	-
	<u>107,689</u>	<u>-</u>	<u>107,689</u>	<u>(10,786)</u>	<u>-</u>	<u>96,903</u>
衍生负债:						
高盛	(7,272)	-	(7,272)	7,272	-	-
汇丰	(1,481)	-	(1,481)	1,481	-	-
摩根士丹利	(30,260)	-	(30,260)	2,033	-	(28,227)
	<u>(39,013)</u>	<u>-</u>	<u>(39,013)</u>	<u>10,786</u>	<u>-</u>	<u>(28,227)</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(i) 抵销及并无设有净额结算安排之金额 (续)

上述 D(i)和 D(ii)中的金额涉及可对销的金额，但不符合上述 B 项下的对销金额。这包括(i)可抵销 A 中披露的未在财务状况表中对销的资产(或负债)的金额，以及(ii)已收到和质押的任何金融抵押品(包括现金抵押品)。

(j) 公允价值估计

在活跃市场交易的金融资产和负债(如公开交易的衍生品和交易证券)的公允价值依据年末日期市场收盘价。

活跃市场指其资产或负债有充足的交易频率和规模，从而可以提供不间断的价格信息。

子基金采用能够反映在计量中所用输入数据重要性的公允价值等级，将其金融资产公允价值计量归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。公允价值等级分为以下各级：

- 1级：在活跃市场中相同资产或负债的报价(未经调整)
- 2级：在1级报价以外对资产或负债的直接(即价格)或间接(即从价格得出)的可观察数据
- 3级：并非根据可观察市场数据得出的资产或负债的数据(即不可观察输入数据)

在公允价值等级中，对整个公允价值计量分类的具体级别，是根据对整个公允价值计量具有重要影响的最低级别输入数据予以确定。为此，某个输入数据的重要性会按整个公允价值计量进行评估。如果一个公允价值计量采用需要根据不可观察数据进行大幅调整的可观察数据，该计量即为3级计量。

评估某个具体输入数据对整个公允价值计量的重要性需要判断力，并须考虑投资的具体因素。

确定什么是“可观察”需要子基金管理人的高度判断力。子基金管理人认为容易获得、定期发布或更新、可靠和可核实、非私有，并由活跃参与相关市场的独立来源所提供的市场数据是可观察数据。

下表分析在公允价值等级中，东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金于 2023 和 2022 年 12 月 31 日按公允价值计量的投资：

	1级 美元	2级 美元	3级 美元	合计 美元
于 2023 年 12 月 31 日				
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
- 固定收益证券	-	3,968,417	-	3,968,417
- 股票	49,100,445	-	-	49,100,445
- 衍生金融工具	37,470	82,397	-	119,867
	<u>49,137,915</u>	<u>4,050,814</u>	<u>-</u>	<u>53,188,729</u>
负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融负债				
- 衍生金融工具	(12,210)	(10,355)	-	(22,565)
	<u>(12,210)</u>	<u>(10,355)</u>	<u>-</u>	<u>(22,565)</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(j) 公允价值估计 (续)

于 2022 年 12 月 31 日

资产

以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产

- 固定收益证券	-	2,750,843	-	2,750,843
- 股票	43,648,088	-	-	43,648,088
- 衍生金融工具	32,544	75,145	-	107,689
	<u>43,680,632</u>	<u>2,825,988</u>	<u>-</u>	<u>46,506,620</u>

负债

以公允价值计量且其变动计入当期

损益金融负债

- 衍生金融工具	(7,272)	(31,741)	-	(39,013)
	<u>(7,272)</u>	<u>(31,741)</u>	<u>-</u>	<u>(39,013)</u>

投资价值以活跃市场报价为依据，因此被归为 1 级，并包括活跃的上市/报价股票。子基金不对此类证券调整报价。

在不视为活跃的市场上交易，但依据市场报价、交易商报价或由可观察输入数据支持的其他报价来源确定价值的金融工具被归为 2 级。由于 2 级投资包括不在活跃市场交易并/或受到转让限制的工具，因此估值可能进行调整以反映低流动性和/或非转让性，这一般依据可以获得的市場信息而定。

相关基金并未在活跃市场中进行交易，因此子基金采用了估值技术来计算其公允价值。其价值主要按相关基金的行政管理人提供的最新基金份额的资产净值计算。子基金可在考虑相关基金的流动性、其相关投资、资产净值的估值日期、对赎回的任何限制及会计基础后对其价值作出调整。

若有需要，子基金会调整相关基金的资产净值以取得公允价值的最佳估值。在综合收益表中，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，其公允价值的其他变化净额包括相关基金的公允价值变动。

3 级投资涉及大量不可观察数据，因为这些投资交易不频繁。于 2023 和 2022 年 12 月 31 日，子基金的 3 级投资包括一支于 2022 年 8 月 26 日已由香港联交所上市委员会从香港联合交易所除牌的，已暂停交易的上市股票。因为此股票没有可观察价格，相关子基金采用了估值技术，包括暂停交易前的最后交易价格，来计算此项 3 级投资的公允价值。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(j) 公允价值估计 (续)

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金投资了前文提到的除牌的股票。下表为于 2023 和 2022 年 12 月 31 日该只已除牌股票的具体情况。

于 2023 年 12 月 31 日

公允价值 美元	估值方法	不可观察输入数据	输入范围	资产净值的%
0	对暂停交易前 最后交易价格 折现	折现率	100%	0.00%

于 2022 年 12 月 31 日

公允价值 美元	估值方法	不可观察输入数据	输入范围	资产净值的%
0	对暂停交易前 最后交易价格 折现	折现率	100%	0.00%

基金管理人认为，该除牌股票的最佳估值是以暂停交易前最后交易价格折现 100% 计算。

于 2023 及 2022 年 12 月 31 日，各等级之间并无转拨。

由于认为合理的投入变动不会产生重大影响，因此未提供对 3 级投资的敏感性分析。

下表列出东方汇理香港组合-灵活配置增长基金于2023及2022年12月31日止3级投资的变动情况：

	3 级	
	2023 美元	2022 美元
期初余额	-	25,079
年末持有 3 级工具以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 变动净额	-	(25,079)
期末余额	-	-

除了计入当期损益的金融资产及负债按摊销成本列账外，在财务状况表的资产和负债的账面价值均为合理的公允价值。

东方汇理香港组合

财务报表附注

13 归属基金份额持有人的资产净值

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

于2023和2022年12月31日的财务状况表中，该子基金的归属基金份额持有人的资产净值相当于金融负债。为了确定每基金份额的资产净值以便进行申购和赎回，根据子基金的组成文件和国际财务报告准则第13号的规定，投资资产按照最后交易价格确定价值。

资本管理

子基金的资本即为子基金的基金份额，在财务状况表中显示为归属基金份额持有人的资产净值。东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金截至2023和2022年12月31日止年度的基金份额的申购和赎回分别列示在相应的归属基金份额持有人净资产表中。

为达成投资目标，子基金竭力按照附注1的投资政策对其资本进行投资，同时保持足够的流动资金以满足赎回要求。该等流动资金亦透过持有流动性投资而增强。

子基金在管理资本时，目标在于保障子基金能够持续经营，以为基金份额持有人提供回报，并为其其他利益持有者提供利益，以及保持雄厚资本以支持开展子基金的投资活动。

为保持或调整资本架构，子基金执行了以下政策：

- 监控申购和赎回相对于流动资产的水平；并
- 根据子基金信托契约赎回及发行基金份额

基金管理人以归属基金份额持有人应占资产净值的价值为基准监控资本。

东方汇理香港组合

财务报表附注

14 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及衍生金融工具净收益/(亏损)

	东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	
	2023 年 美元	2022 年 美元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产实现 亏损)净额	(1,971,146)	(2,683,203)
衍生金融工具实现亏损净额	(534,098)	(819,849)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产未实 现变动收益/(亏损)净额	4,230,186	(7,394,101)
衍生金融工具未实现净变动收益净额	16,302	14,109
	<u>1,741,244</u>	<u>(10,883,044)</u>

15 交易成本

	2023 美元	2022 美元
经纪人款项	15,233	15,696
印花税和特别徵費	73,478	53,529
	<u>88,711</u>	<u>69,225</u>

16 非金钱佣金安排

在 2023 和 2022 年 12 月 31 日止年度，基金管理人及与经纪人並無签订了非金钱佣金安排从而代表子基金处理子基金的资产。

17 分派

	2023 美元	2022 美元
未分派收入	-	-
稅后分派前净收入/(亏损)	2,272,501	(10,695,908)
可分派予基金份额持有人金额	2,272,501	(10,695,908)
期中分派予基金份额持有人	(115,823)	(421,965)
本年度未分派(收入)/亏损转移至基金份额持有人	(2,156,678)	11,117,873
结转未分派收入	-	-

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派 (续)

分派历史

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金在 2023 和 2022 年 12 月 31 日年度进行了如下分派：

	2023 年	
	类别 货币	美元
普通美元分派		
- 美元 0.02678 / 基金份额, 计 173,018.890 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	4,633	4,633
- 美元 0.02878 / 基金份额, 计 133,985.780 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	3,856	3,856
- 美元 0.02763 / 基金份额, 计 118,570.050 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	3,276	3,276
- 美元 0.02714 / 基金份额, 计 118,573.080 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	3,218	3,218
- 美元 0.02776 / 基金份额, 计 119,727.380 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	3,324	3,324
- 美元 0.02711 / 基金份额, 计 119,455.460 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	3,238	3,238
- 美元 0.02720 / 基金份额, 计 119,452.430 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	3,249	3,249
- 美元 0.02815 / 基金份额, 计 119,452.430 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	3,362	3,362
- 美元 0.02658 / 基金份额, 计 115,452.430 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	3,069	3,069
- 美元 0.02626 / 基金份额, 计 113,510.960 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	2,981	2,981
- 美元 0.02517 / 基金份额, 计 97,237.790 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	2,447	2,447
- 美元 0.02655 / 基金份额, 计 82,779.050 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	2,198	2,198
普通人民币(对冲)分派		
- 离岸人民币 0.00725 / 基金份额, 1,703,877.930 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	12,353	1,785
- 离岸人民币 0.01066 / 基金份额, 1,703,877.930 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	18,163	2,693
- 离岸人民币 0.01246 / 基金份额, 1,703,877.930 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	21,230	3,089
- 离岸人民币 0.00891 / 基金份额, 1,703,893.990 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	15,182	2,206
- 离岸人民币 0.00601 / 基金份额, 1,703,893.990 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	10,240	1,476
- 离岸人民币 0.00720 / 基金份额, 1,703,893.990 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	12,268	1,725
- 离岸人民币 0.00817 / 基金份额, 1,703,877.930 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	13,921	1,921
- 离岸人民币 0.00623 / 基金份额, 1,703,877.930 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	10,615	1,478
- 离岸人民币 0.00833 / 基金份额, 1,703,877.930 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	14,193	1,950
- 离岸人民币 0.01803 / 基金份额, 1,703,881.120 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	30,721	4,198
- 离岸人民币 0.01683 / 基金份额, 1,703,877.930 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	28,676	3,908
- 离岸人民币 0.01089 / 基金份额, 1,703,877.930 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	18,555	2,596
普通 M 人民币(对冲)分派		
- 离岸人民币 0.00432 / 基金份额, 27,057,919.140 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	116,890	16,889
- 离岸人民币 0.00298 / 基金份额, 26,101,973.050 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 4 日	77,799	11,301
- 离岸人民币 0.00231 / 基金份额, 24,348,426.550 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	56,245	7,760
- 离岸人民币 0.00341 / 基金份额, 25,460,092.730 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 9 日	86,819	11,898

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派(续)

	2023年	
	类别 货币	类别 货币
普通港元分派		
- 港币 0.02485 / 基金份额, 895.610 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	22	3
- 港币 0.02681 / 基金份额, 895.610 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	24	3
- 港币 0.02580 / 基金份额, 895.610 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	23	3
- 港币 0.02537 / 基金份额, 911.220 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	23	3
- 港币 0.02593 / 基金份额, 911.220 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	24	3
- 港币 0.02527 / 基金份额, 911.220 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	23	3
- 港币 0.02537 / 基金份额, 895.610 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	23	3
- 港币 0.02619 / 基金份额, 895.610 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	23	3
- 港币 0.02481 / 基金份额, 895.610 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	22	3
- 港币 0.02442 / 基金份额, 901.720 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	22	3
- 港币 0.02344 / 基金份额, 901.720 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	21	2
- 港币 0.02462 / 基金份额, 895.610 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	22	3
普通澳元(对冲)分派		
- 澳元 0.01558 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	2	2
- 澳元 0.01595 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	3	2
- 澳元 0.01669 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	3	2
- 澳元 0.01634 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	3	2
- 澳元 0.01548 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	2	2
- 澳元 0.01514 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	2	2
- 澳元 0.01723 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	3	2
- 澳元 0.01780 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	3	2
- 澳元 0.01597 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	3	2
- 澳元 0.01578 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	2	2
- 澳元 0.01493 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	2	1
- 澳元 0.01704 / 基金份额, 157.190 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	3	2
普通欧元(对冲)分派		
- 欧元 0.00593 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	1	1
- 欧元 0.00725 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	1	1
- 欧元 0.01081 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	1	1
- 欧元 0.01097 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	1	1
- 欧元 0.01143 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	1	1
- 欧元 0.01116 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	1	1
- 欧元 0.01201 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	1	1
- 欧元 0.01316 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	1	2
- 欧元 0.01288 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	1	1
- 欧元 0.01355 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	1	1
- 欧元 0.01360 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	1	1
- 欧元 0.01487 / 基金份额, 106.530 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	2	2

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派 (续)

	2023 年	
	类别 货币	类别 货币
普通英镑(对冲)分派		
- 英镑 0.01647 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	2	2
- 英镑 0.01865 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	2	2
- 英镑 0.01965 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	2	2
- 英镑 0.01916 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	2	2
- 英镑 0.01907 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	2	2
- 英镑 0.01872 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	2	2
- 英镑 0.02014 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	2	2
- 英镑 0.02312 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	3	3
- 英镑 0.02195 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	3	3
- 英镑 0.02203 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	2	2
- 英镑 0.02074 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	2	2
- 英镑 0.02184 / 基金份额, 92.080 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	3	3
		115,823

该分派在子基金综合收益表中列示为融资成本。

	2022 年	
	类别 货币	美元
普通美元分派		
- 美元 0.03310 / 基金份额, 计 204,459.190 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	6,768	6,768
- 美元 0.03248 / 基金份额, 计 204,555.380 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	6,644	6,644
- 美元 0.03198 / 基金份额, 计 204,555.380 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	6,542	6,542
- 美元 0.03071 / 基金份额, 计 181,673.780 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	5,579	5,579
- 美元 0.02868 / 基金份额, 计 190,189.550 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	5,455	5,455
- 美元 0.02822 / 基金份额, 计 190,189.550 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	5,367	5,367
- 美元 0.02789 / 基金份额, 计 190,189.550 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	5,304	5,304
- 美元 0.02753 / 基金份额, 计 190,189.550 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	5,236	5,236
- 美元 0.02760 / 基金份额, 计 181,356.530 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	5,005	5,005
- 美元 0.02455 / 基金份额, 计 181,356.530 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	4,452	4,452
- 美元 0.02396 / 基金份额, 计 182,699.430 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	4,377	4,377
- 美元 0.02645 / 基金份额, 计 184,018.890 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	4,867	4,867

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派(续)

	2022年	
	类别	美元
	货币	
普通人民币(对冲)分派		
- 离岸人民币 0.04981/基金份额, 计 2,082,555.080 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	103,732	16,274
- 离岸人民币 0.04620/基金份额, 计 2,082,555.080 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	96,214	15,112
- 离岸人民币 0.04936/基金份额, 计 2,082,555.080 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	102,795	16,278
- 离岸人民币 0.04856/基金份额, 计 1,862,330.360 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	90,435	14,200
- 离岸人民币 0.04640/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	85,026	12,788
- 离岸人民币 0.04148/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	76,010	11,360
- 离岸人民币 0.03300/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	60,471	9,031
- 离岸人民币 0.02641/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	48,395	7,137
- 离岸人民币 0.02238/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	41,010	5,932
- 离岸人民币 0.02065/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	37,840	5,330
- 离岸人民币 0.01634/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	29,942	4,105
- 离岸人民币 0.01089/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	19,955	2,829
普通 M 人民币(对冲)分派		
- 离岸人民币 0.01929/基金份额, 计 28,504,926.350 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 4 日	549,860	86,269
- 离岸人民币 0.01642/基金份额, 计 26,957,441.290 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	442,641	69,505
- 离岸人民币 0.01264/基金份额, 计 27,428,969.890 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	346,702	51,781
- 离岸人民币 0.00740/基金份额, 计 27,407,430.880 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 10 日	202,815	28,318
普通港元分派		
- 港元 0.03074/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	28	4
- 港元 0.03009/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	27	3
- 港元 0.02969/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	27	3
- 港元 0.02861/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	26	3
- 港元 0.02681/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	24	3
- 港元 0.02635/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	24	3
- 港元 0.02606/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	23	3
- 港元 0.02573/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	23	3
- 港元 0.02580/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	23	3
- 港元 0.02295/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	21	3
- 港元 0.02239/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	20	3
- 港元 0.02459/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	22	3

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派 (续)

		2022	
		类别	美元
		货币	
普通澳元(对冲)分派			
- 澳元 0.02840 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	4	3
- 澳元 0.02891 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	5	3
- 澳元 0.02837 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	4	3
- 澳元 0.02559 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	4	3
- 澳元 0.02311 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	4	3
- 澳元 0.02207 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	3	2
- 澳元 0.02312 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	4	2
- 澳元 0.02260 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	4	2
- 澳元 0.02167 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	3	2
- 澳元 0.01935 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	3	2
- 澳元 0.01758 /基金份额,	157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	3	2
- 澳元 0.01764 /基金份额,	57.190 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	3	2
普通欧元(对冲)分派			
- 欧元 0.02193 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	2	3
- 欧元 0.02259 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	2	3
- 欧元 0.02341 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	2	3
- 欧元 0.02028 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	2	2
- 欧元 0.01749 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	2	2
- 欧元 0.01526 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	2	2
- 欧元 0.01223 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	1	1
- 欧元 0.00823 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	1	1
- 欧元 0.00835 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	1	1
- 欧元 0.00811 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	1	1
- 欧元 0.00663 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	1	1
- 欧元 0.00805 /基金份额,	106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	1	1
普通英镑(对冲)分派			
- 英镑 0.02724 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	3	3
- 英镑 0.02895 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	3	4
- 英镑 0.02979 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	3	4
- 英镑 0.02831 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	3	3
- 英镑 0.02619 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	2	3
- 英镑 0.02483 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	2	3
- 英镑 0.02282 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	2	3
- 英镑 0.01924 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	2	2
- 英镑 0.01911 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	2	2
- 英镑 0.01721 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	2	2
- 英镑 0.01605 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	1	2
- 英镑 0.01741 /基金份额,	92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	2	2
			421,965

该分派在子基金综合收益表中列示为融资成本。

东方汇理香港组合

财务报表附注

18 后续事项

酌情分派

在 2024 年 1 月 2 日除息日，东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金宣布酌情分派，金额为美元 17,646。截至 2023 年 12 月 31 日止年度的财务报表并没有反映这些分派，而将列示在截至 2024 年 12 月 31 日止年度的子基金综合收益表中。

19 财务报表批准

财务报表于 2024 年 4 月 22 日由基金受托人和基金管理人批准发布。

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地)			
债券 (7.34%)			
美国 (7.34%)			
US TREASURY 2.375% 15/02/2042	850,000	652,541	1.21
US TREASURY 2.875% 15/05/2052	150,000	119,473	0.22
US TREASURY 3.25% 30/06/2027	743,000	726,181	1.34
US TREASURY 3.5% 31/01/2030	610,000	596,740	1.10
US TREASURY 4.125% 15/11/2032	600,000	610,113	1.13
US TREASURY BILL 0% 07/03/2024	520,000	515,192	0.95
US TREASURY N/B 0.5% 30/04/2027	838,000	748,177	1.39
		3,968,417	7.34
债券合计		3,968,417	7.34
股票 (90.81%)			
澳大利亚 (3.08%)			
ARISTOCRAT LEISURE LTD (贵族娱乐)	1,147	31,948	0.06
BHP GROUP LTD (必和必拓)	9,300	319,895	0.59
COMMONWEALTH BANK OF AUST (澳洲联邦银行)	2,899	221,155	0.41
FORTESCUE LTD(澳大利亚福特斯克金属集团)	3,272	64,792	0.12
GOODMAN GROUP STAPLED SEC (嘉民集团)	8,165	140,956	0.26
MACQUARIE GROUP LTD (麦格理集团有限公司)	1,334	167,150	0.31
NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD (澳洲国民银行)	5,568	116,639	0.22
RIO TINTO LIMITED (力拓有限责任公司)	2,271	210,221	0.39
RIO TINTO PLC (力拓公共有限公司)	2,275	169,428	0.31
WESFARMERS LIMITED (西农集团)	1,909	74,301	0.14
WESTPAC BANKING CORP (西太平洋银行)	2,880	45,002	0.08
WOODSIDE ENERGY GROUP LTD (伍德塞德石油)	1,831	38,806	0.07
WOOLWORTHS GROUP LTD (沃尔沃斯)	2,525	64,093	0.12
		1,664,386	3.08
比利时 (0.74%)			
ANHEUSER-BUSCH INBEV SA/NV (百威英博)	3,459	223,222	0.41
KBC GROUPE (比利时联合银行)	2,755	178,703	0.33
		401,925	0.74

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (90.81%) (续)			
中国 (17.35%)			
中国农业银行股份有限公司 - H	397,000	153,034	0.28
中国国际航空公司 - H	102,000	64,529	0.12
阿里巴巴集团控股有限公司	134,000	1,297,347	2.40
安踏体育用品有限公司	14,000	135,813	0.25
百度公司 - A	16,350	243,097	0.45
中国银行股份有限公司 - H	560,000	213,715	0.40
百济神州有限公司	4,400	62,040	0.12
百威亚太	23,200	43,438	0.08
比亚迪股份有限公司	7,000	192,200	0.36
中国广核电力股份有限公司 - H	405,000	105,807	0.20
中国建设银行股份有限公司 - H	673,000	400,772	0.74
中国蒙牛乳业有限公司	23,000	61,855	0.11
招商银行股份有限公司 - H	28,500	99,276	0.18
中国建筑材料集团有限公司 - H	102,000	43,629	0.08
中国海外发展有限公司	31,500	55,508	0.10
华润置地有限公司	24,000	86,060	0.16
洛阳栾川钼业集团股份有限公司 - H	132,000	72,182	0.13
石药集团有限公司	80,000	74,380	0.14
海尔智家 - H	17,200	48,570	0.09
和黄医药(中国)有限公司	22,500	82,698	0.15
中国工商银行股份有限公司 - H	593,000	290,100	0.54
信达生物制药	38,500	210,779	0.39
京东集团股份有限公司 - A	16,341	235,429	0.44
金山软件	21,600	66,665	0.12
快手科技	24,600	166,813	0.31
昆仑能源有限公司	96,000	86,551	0.16
联想集团有限公司	154,000	215,364	0.40
理想汽车	11,300	212,873	0.39
龙湖集团控股有限公司	22,000	35,218	0.06
美团点评	32,470	340,562	0.63
网易	14,300	257,484	0.48
新东方教育科技(集团)有限公司	21,900	154,955	0.29
蔚来汽车 - A	9,110	85,867	0.16
农夫山泉股份有限公司 - H	35,600	205,844	0.38
拼多多	872	127,582	0.24
中国石油天然气股份有限公司 - H	428,000	282,828	0.52
中国人民财产保险股份有限公司 - H	212,000	251,950	0.47
中国平安保险股份有限公司 - H	48,500	219,564	0.41
申洲国际控股集团有限公司	5,500	56,630	0.10
中国生物制药有限公司	149,000	66,213	0.12
中石化炼化工程股份有限公司	312,000	159,825	0.30
桑德国际有限公司	188,000	0	0.00
舜宇光学科技有限公司	8,000	72,587	0.13
腾讯控股有限公司	30,200	1,135,514	2.10

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (90.81%) (续)			
中国 (17.35%) (续)			
携程集团	5,050	179,531	0.33
青岛啤酒股份有限公司 - H	10,000	67,106	0.12
潍柴动力股份有限公司 - H	46,000	76,818	0.14
小米集团	172,800	345,222	0.64
小鹏汽车 - A	15,700	114,002	0.21
百胜中国	2,950	125,502	0.23
		9,381,328	17.35
丹麦 (0.92%)			
GN STORE NORD (大北公司)	3,849	97,988	0.18
NOVO NORDISK (诺和诺德)	2,447	253,136	0.47
NOVOZYMES - B (诺维信)	2,619	144,022	0.27
		495,146	0.92
芬兰 (0.34%)			
KONE OYJ - B (通力)	3,702	185,169	0.34
		185,169	0.34
法国 (3.07%)			
ACCOR SA (雅高酒店集团)	2,614	99,909	0.18
AIR LIQUIDE SA (液化空气集团)	1,030	200,388	0.38
AIRBUS SE (空中巴士集团)	1,374	212,157	0.39
AXA (安盛)	5,173	168,516	0.31
BNP PARIBAS (法国巴黎银行)	1,907	131,850	0.24
BUREAU VERITAS SA (必维国际检验集团)	5,207	131,546	0.24
CAPGEMINI SA (凯捷)	826	172,223	0.32
DANONE ORD (达能)	1,966	127,438	0.24
LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUITTON SE (路威酩 轩集团)	97	78,606	0.14
RENAULT SA (雷诺)	1,571	64,045	0.12
VEOLIA ENVIRONNEMENT (威立雅环境服务有限公司)	3,135	98,905	0.18
VINCI SA (万喜)	1,404	176,341	0.33
		1,661,924	3.07

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (90.81%) (续)			
德国 (1.22%)			
ADIDAS	672	136,706	0.25
ALLIANZ SE REG (安联欧洲股份公司)	789	210,876	0.39
DAIMLER TRUCK HOLDING AG	3,735	140,362	0.26
INFINEON TECHNOLOGIES AG (英飞凌科技股份有限公司)	1,991	83,136	0.16
SAP SE (SAP 公司)	559	86,129	0.16
		657,209	1.22
		-----	-----
香港 (7.59%)			
友邦保险控股有限公司	97,400	848,822	1.57
ASMPT LIMITED	14,300	136,434	0.25
贝莱德资产管理北亚有限公司 - ISHARES CORE CSI 300 ETF - HKD	263,500	836,203	1.55
中电控股有限公司	18,000	148,568	0.27
国泰航空有限公司	91,000	95,096	0.18
长江基建集团有限公司	35,000	193,634	0.36
恒基兆业地产有限公司	57,000	175,558	0.32
香港交易及结算所有限公司	7,993	274,331	0.51
领展房地产信托投资基金	18,800	105,574	0.19
电能实业有限公司	36,000	208,617	0.39
保诚集团	7,726	87,381	0.16
新秀丽国际有限公司	46,500	153,341	0.28
新鸿基地产发展有限公司	24,998	270,355	0.50
太古股份有限公司	25,000	211,627	0.39
创科实业有限公司	22,500	268,120	0.50
万洲国际有限公司	138,500	89,394	0.17
		4,103,055	7.59
		-----	-----
印度尼西亚 (0.46%)			
BANK CENTRAL ASIA TBK (中亚银行)	156,700	95,667	0.18
BANK MANDIRI PERSERO TBK PT (曼迪利银行)	272,800	107,192	0.20
BANK RAKYAT INDONESIA PERSERO TBK (印度尼西亚人民银行)	119,000	44,247	0.08
		247,106	0.46
		-----	-----
爱尔兰 (2.70%)			
AERCAP HOLDINGS N.V.	1,611	119,729	0.22
BARCLAYS GLOBAL INVESTORS IRELAND LTD - ISHARES MSCI AC FAR EAST EX-JAPAN	21,257	1,025,225	1.90
HSBC INVESTMENT FUNDS LUXEMBOURG SA/ LUXEMBOURG-HSBC MSCI EMERGING MARKETS U ETF	30,744	314,281	0.58
		1,459,235	2.70
		-----	-----

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (90.81%) (续)			
意大利 (0.46%)			
ENTE NAZIONALE INROCARBURI SPA	7,155	121,307	0.23
SNAM S.P.A.	24,527	126,122	0.23
		247,429	0.46
日本 (11.94%)			
ADVANTEST CORPORATION (爱德万测试)	1,100	37,429	0.07
AJINOMOTO CO INC (味之素株式会社)	2,200	84,891	0.16
ASAHI GROUP HOLDINGS LIMITED (朝日啤酒)	2,600	96,970	0.18
ASTELLAS PHARMA INC (阿斯泰来制药公司)	5,100	60,992	0.11
CANON INC (佳能株式会社)	3,700	95,006	0.18
CENTRAL JAPAN RAILWAY COMPANY (东海旅客铁道)	6,000	152,532	0.28
CHUGAI PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED (中外制药株式会社)	3,800	143,989	0.27
DAIICHI SANKYO COMPANY LIMITED (第一三共株式会社)	4,300	118,099	0.22
DAIKIN INDUSTRIES LIMITED (大金工业株式会社)	200	32,607	0.06
DENSO CORPORATION (电装公司)	6,800	102,593	0.19
EAST JAPAN RAILWAY CO (东日本旅客铁道)	700	40,362	0.07
FANUC LIMITED (发那科株式会社)	1,600	47,065	0.09
FAST RETAILING COMPANY LIMITED (迅销公司)	400	99,277	0.18
FUJITSU LIMITED (富士通公司)	600	90,545	0.17
HITACHI LTD (日立制作所)	3,300	238,055	0.44
HONDA MOTOR COMPANY LIMITED (本田技研工业)	8,200	85,269	0.16
HOYA CORPORATION (豪雅)	1,400	175,025	0.32
JAPAN POST BANK CO LTD (日本邮政银行)	7,700	78,431	0.14
JAPAN POST HOLDINGS CO LTD (日本邮政株式会社)	8,000	71,471	0.13
JSR CORPORATION	2,600	74,138	0.14
KAO CORP (花王株式会社)	1,000	41,141	0.08
KDDI CORPORATION	4,300	136,827	0.25
KEYENCE CORPORATION	300	132,189	0.24
KYUSHU RAILWAY COMPANY (九州岛旅客铁道)	4,700	103,581	0.20
LAWSON INC	1,900	98,154	0.18
MITSUBISHI ELECTRIC CORPORATION (三菱电机)	9,100	129,032	0.24
MITSUBISHI UFJ FINANCIAL GROUP INC (三菱日联金融集团)	21,600	185,618	0.34
MITSUMI AND COMPANY LIMITED (三井物产)	8,000	300,638	0.56
MIZUHO FINANCIAL GR INC (瑞穗金融集团)	3,400	58,182	0.11
MURATA MANUFACTURING CO LTD (村田制作所)	6,900	146,487	0.27
NINTENDO COMPANY LIMITED (任天堂)	3,100	161,817	0.30
NIPPON TELEGRAPH AND TELEPHONE CORP (日本电信电话)	99,600	121,727	0.23
NOMURA HLDGS INC (野村控股公司)	23,800	107,655	0.20

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (90.81%) (续)			
日本 (11.94%) (续)			
OBIC BUSINESS CONSULTANTS	3,600	164,704	0.30
ORIENTAL LAND COMPANY LIMITED (东方土地公司株式会社)	2,200	81,942	0.15
ORIX CORPORATION (欧力士)	2,000	37,679	0.07
OSAKA GAS COMPANY LIMITED (大阪瓦斯)	2,500	52,224	0.10
PANASONIC HOLDINGS CORP (松下电器)	8,700	86,179	0.16
RECRUIT HOLDINGS CO LTD (瑞可利)	3,100	131,120	0.25
RENESAS ELECTRONICS CORPORATION (瑞萨电子)	2,300	41,585	0.08
SHIN-ETSU CHEMICAL COMPANY LIMITED (信越化学工业株式会社)	6,300	264,414	0.49
SMC CORPORATION (速睦喜)	200	107,476	0.20
SONY GROUP CORP (索尼公司)	3,100	294,872	0.55
SUMCO CORPORATION (胜高)	6,300	94,491	0.17
SUMITOMO MITSUI FINANCIAL GROUP INC (三井住友金融集团)	2,700	131,763	0.24
SUZUKI MOTOR CORPORATION (铃木株式会社)	2,800	119,821	0.22
TAISEI CORPORATION (大成建设株式会社)	1,700	58,146	0.11
TAKEDA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED (武田药品工业)	4,600	132,277	0.24
TDK CORPORATION (TDK 株式会社)	3,200	152,464	0.28
TERUMO CORP (日商泰爾茂股份有限公司)	1,200	39,342	0.07
TOKIO MARINE HOLDINGS INC (东京海上控股)	7,800	195,249	0.36
TOKYO ELECTRON LTD (东京威力科创)	800	143,311	0.26
TOYOTA INDUSTRIES CORPORATION(丰田自动织机)	1,400	114,201	0.21
TOYOTA MOTOR CORP (丰田汽车)	19,800	363,824	0.67
		6,454,878	11.94
		-----	-----
韩国 (2.39%)			
CELLTRION INC	233	36,454	0.07
HYUNDAI MOBIS	386	71,032	0.13
HYUNDAI MOTOR COMPANY LIMITED (现代汽车)	596	94,173	0.17
KIA CORP	936	72,676	0.13
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD (三星电子有限公司)	10,435	636,034	1.18
SAMSUNG ENGINEERING COMPANY LIMITED (三星工程公司)	6,068	136,635	0.25
SHINHAN FINANCIAL GROUP COMPANY LIMITED (新韩金融集团)	4,205	131,090	0.24
SK HYNIX INC (SK 海力士半导体公司)	1,062	116,681	0.22
		1,294,775	2.39
		-----	-----

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (90.81%) (续)			
澳门 (0.33%)			
GALAXY ENTERTAINMENT GROUP LTD (银河娱乐集团有限公司)	15,000	84,043	0.15
MGM CHINA HOLDINGS LTD (美高梅中国控股有限公司)	74,800	94,930	0.18
		<u>178,973</u>	<u>0.33</u>
马来西亚 (0.27%)			
GAMUDA BHD (金务大有限公司)	72,400	72,321	0.13
INARI AMERTRON BHD	39,800	26,072	0.05
MALAYSIA AIRPORTS HOLDINGS BHD (马来西亚机场控股公司)	30,000	48,052	0.09
		<u>146,445</u>	<u>0.27</u>
荷兰 (1.62%)			
ASML HOLDING N.V. (艾司摩尔)	274	206,333	0.38
EURONEXT NV (泛欧证券交易所)	1,690	146,828	0.27
KONINKLIJKE KPN N.V. (荷兰皇家电信)	56,476	194,520	0.36
SHELL PLC (蚬壳公司)	10,037	329,028	0.61
		<u>876,709</u>	<u>1.62</u>
菲律宾 (0.05%)			
METROPOLITAN BANK AND TRUST (菲商菲律宾首都银行)	31,200	28,904	0.05
		<u>28,904</u>	<u>0.05</u>
新加坡 (0.27%)			
DBS GROUP HOLDINGS LTD (星展银行)	2,300	58,254	0.11
OVERSEA-CHINESE BANKING CORP LTD (华侨银行)	5,300	52,233	0.09
SINGAPORE AIRLINES LTD (新加坡航空公司)	7,400	36,801	0.07
		<u>147,288</u>	<u>0.27</u>
南非 (0.14%)			
ANGLO AMERICAN PLC (英美资源集团有限公司)	2,961	74,384	0.14
		<u>74,384</u>	<u>0.14</u>

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (90.81%) (续)			
西班牙 (0.68%)			
IBERDROLA S.A. (伊比德罗拉)	14,522	190,415	0.35
INDUSTRIA DE DISEÑO TEXTIL S.A. (印地纺集团)	4,026	175,358	0.33
		365,773	0.68
瑞典 (0.47%)			
ESSITY AB (爱适瑞)	5,047	125,150	0.23
SANDVIK AB (山特维克)	5,905	127,793	0.24
		252,943	0.47
瑞士 (0.70%)			
CIE FINANCIERE RICHEMONT SA(历峰集团)	1,612	221,694	0.41
DSM-FIRMENICH AG(帝斯曼)	1,518	154,271	0.29
		375,965	0.70
台湾 (2.43%)			
亚德客国际集团	3,000	98,728	0.18
中国信托金融控股股份有限公司	158,000	145,951	0.27
长荣海运股份有限公司	16,000	74,811	0.14
鸿海科技集团	24,000	81,719	0.15
联发科技股份有限公司	6,000	198,433	0.37
台湾积体电路制造公司	35,000	676,268	1.25
联华电子股份有限公司	23,000	39,419	0.07
		1,315,329	2.43
泰国 (0.05%)			
PTT EXPLORATION AND PRODUCTION	6,700	29,346	0.05
		29,346	0.05
英国 (6.45%)			
ASTRAZENECA PLC (阿斯特捷利康制药)	1,571	212,287	0.39
BARRATT DEVELOPMENTS PLC (巴莱特开发公司)	15,813	113,411	0.21
BT GROUP PLC (BT 集团)	69,639	109,727	0.20
DIAGEO PLC (帝亚吉欧)	5,902	214,882	0.40
HSBC HLDGS PLC (汇丰控股有限公司)	153,977	1,242,299	2.30
INFORMA PLC	14,145	140,866	0.26
LLOYDS BANKING GROUP PLC (骏懋银行集团)	287,057	174,590	0.32

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (90.81%) (续)			
英国 (6.45%) (续)			
LONDON STOCK EXCHANGE GROUP PLC (伦敦证券交易所集团)	1,674	197,909	0.37
NATIONAL GRID PLC (英国国家电力供应公司)	15,823	213,411	0.39
RECKITT BENCKISER GROUP PLC (利洁时)	3,548	245,146	0.45
SMITH AND NEPHEW PLC (史耐辉)	12,480	171,584	0.32
SMITHS GROUP PLC (史密斯集团)	4,771	107,257	0.20
THE WEIR GROUP PLC (伟尔集团)	4,393	105,648	0.20
UNILEVER PLC (联合利华)	4,967	240,613	0.44
		3,489,630	6.45
		-----	-----
美国 (25.09%)			
ABBVIE INC (艾伯维)	2,194	340,004	0.63
ADVANCED MICRO DEVICES INC (超威半导体)	1,965	289,661	0.54
AFFILIATED MANAGERS GROUP INC	790	119,622	0.22
AIR PRODUCTS AND CHEMICALS INC (空气产品公司)	483	132,245	0.24
ALPHABET INC - A (字母控股 - A)	3,772	526,911	0.98
AMAZON COM INC (亚马逊公司)	2,972	451,566	0.84
AUTODESK INC (欧特克股份有限公司)	703	171,166	0.32
BAKER HUGHES CO (贝克休斯)	7,246	247,668	0.46
BANK OF NEW YORK MELLON CORP (纽约梅隆银行)	4,843	252,078	0.47
BARCLAYS GLOBAL FUND ADVISORS - ISHARES CORE MSCI MEXICO ETF	3,600	244,260	0.45
BEST BUY COMPANY INC (百思买)	1,956	153,116	0.28
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES CORE MSCI EUROPE ETF - ETF (贝莱德 - 安硕核心 MSC 欧洲 ETF - ETF)	11,840	651,437	1.20
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES CORE S&P 500 ETF (贝莱德 - 安硕核心 500 股票指数基金)	900	429,867	0.80
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES MSCI INDIA ETF - ETF (贝莱德 - 安硕印度指数基金)	32,800	1,600,968	2.96
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES MSCI JAPAN ETF - ETF (贝莱德 - 安硕日本指数基金)	2,500	160,350	0.30
BOSTON SCIENTIFIC CORP (波士顿科学有限公司)	3,666	211,931	0.39
CDW CORP	738	167,762	0.31
CENTENE CORP	1,479	109,757	0.20
CISCO SYSTEMS INC (思科)	4,970	251,084	0.46
CMS ENERGY CORP (CMS 能源)	6,991	405,967	0.75
COGNIZANT TECHNOLOGY SOLUTIONS CORPORATION (高知特)	2,083	157,329	0.29
COLGATE PALMOLIVE COMPANY (高露洁-棕榄)	3,386	269,898	0.50

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (90.81%) (续)			
美国 (25.09%) (续)			
CROWN CASTLE INC REIT	1,131	130,280	0.24
CSL LIMITED	1,487	290,851	0.54
DANAHER CORPORATION (丹纳赫集团)	802	185,535	0.34
DEERE AND CO (强鹿)	317	126,759	0.23
DIGITAL REALTY TRUST INC	809	108,875	0.20
EATON CORP PLC (伊顿公司)	710	170,982	0.32
ESTEE LAUDER COMPANIES INC - A (雅诗兰黛 - A)	1,232	180,180	0.33
EXXON MOBIL CORPORATION(埃克森美孚)	1,423	142,271	0.26
IBM CORP (国际商业机器公司)	1,786	292,100	0.54
INTERCONTINENTAL EXCHANGE INC (洲际交易所集团)	2,441	313,498	0.58
INTUITIVE SURGICAL INC (直觉手术)	492	165,981	0.31
IQVIA HOLDINGS INC (昆泰公司)	527	121,937	0.23
KEYSIGHT TECHNOLOGIES INC (是德科技)	904	143,817	0.27
LAS VEGAS SANDS CORP (拉斯维加斯金沙集团)	1,557	76,620	0.14
META PLATFORMS INC	724	256,267	0.47
MICROCHIP TECHNOLOGY INCORPORATION	1,777	160,250	0.30
MICRON TECHNOLOGY (美光科技公司)	2,990	255,167	0.47
MICROSOFT CORP (微软公司)	1,048	394,090	0.73
MOSAIC CO/THE (美盛公司)	1,428	51,022	0.09
PFIZER INC (辉瑞)	9,021	259,715	0.48
PROCTER & GAMBLE CO (宝洁)	1,729	253,368	0.47
PURE STORAGE INC (纯粹储存公司)	4,535	161,718	0.30
ROCHE HOLDINGS AG GENUSSSCHEINE (罗氏)	1,030	299,216	0.55
ROCKWELL AUTOMATION INC (洛克威尔自动化公司)	404	125,434	0.23
ROSS STORES INC (罗斯百货)	1,087	150,430	0.28
SALESFORCE INC (赛富时)	917	241,299	0.45
SCHNEIDER ELECTRIC SE (施耐德电气)	1,109	222,691	0.41
ULTA BEAUTY INC (犹他美妆)	343	168,067	0.31
UNION PACIFIC CORP LTD (联合太平洋铁路)	590	144,916	0.27
VISA INC COM - A (维萨)	1,115	290,290	0.54
WALT DISNEY CO (华特迪士尼公司)	1,521	137,331	0.25
WELLS FARGO & CO (富国银行集团)	4,055	199,587	0.37
		13,565,191	25.09
上市股票合计		49,100,445	90.81
上市股票/报价债券合计		53,068,862	98.15

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
衍生金融工具			
远期外汇合约			
法国巴黎银行		(10,256)	(0.02)
香港上海汇丰银行有限公司		82,298	0.15
远期外汇合约合计		72,042	0.13
期权合约			
PUT S&P 500 MINI INDEX 15/03/2024 4050		(12,210)	(0.02)
PUT S&P 500 MINI INDEX 15/03/2024 4450		37,470	0.07
期权合约合计		25,260	0.05
衍生金融工具合计		97,302	0.18
投资合计		53,166,164	98.33
其他净资产		901,926	1.67
于2023年12月31日归属基金份额持有人资产净值		54,068,090	100.00
按成本投资总额		51,564,515	

注：投资按交易日处理。

东方汇理香港组合

投资组合变动表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日

	2023年 占资产净值 百分比 %	2022年 占资产净值 百分比 %
上市股票/报价债券 (按来源地)		
债券		
美国	7.34	5.64
股票		
澳大利亚	3.08	2.96
奥地利	-	0.31
比利时	0.74	1.01
中国	17.35	22.02
丹麦	0.92	0.77
芬兰	0.34	0.29
法国	3.07	2.48
德国	1.22	2.04
香港	7.59	5.12
印度	-	1.36
印度尼西亚	0.46	0.40
爱尔兰	2.70	0.92
意大利	0.46	0.30
日本	11.94	11.98
韩国	2.39	2.07
澳门	0.33	0.90
马来西亚	0.27	0.20
荷兰	1.62	1.43
菲律宾	0.05	0.24
新加坡	0.27	1.03
南非	0.14	0.28
西班牙	0.68	1.35
瑞典	0.47	-
瑞士	0.70	1.32
台湾	2.43	2.19
泰国	0.05	0.76
英国	6.45	6.30
美国	25.09	19.51
	<hr/>	<hr/>
上市/报价投资合计	98.15	95.18
衍生金融工具		
远期外汇合约	0.13	0.08
期权合约	0.05	0.06
其他净资产	1.67	4.68
	<hr/>	<hr/>
于2023年12月31日归属基金份额持有人的资产净值	100.00	100.00
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

东方汇理香港组合

衍生金融工具详情 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计) 于 2023 年 12 月 31 日

子基金年末的远期外汇合约如下:

待交付合约	交换对象	结算日	交易方	公允价值 美元
于2023年12月31日				
金融资产:				
离岸人民币71,982	美元10,148	2024年1月31日	汇丰	18
美元18	澳元27	2024年1月31日	汇丰	-
美元165	离岸人民币1,176	2024年1月31日	汇丰	-
美元136	离岸人民币970	2024年1月31日	汇丰	-
美元20	欧元18	2024年1月31日	汇丰	-
美元19	英镑15	2024年1月31日	汇丰	-
美元135	离岸人民币970	2024年1月31日	汇丰	1
美元136	离岸人民币970	2024年1月31日	汇丰	1
美元807	英镑642	2024年1月31日	汇丰	12
美元824	欧元761	2024年1月31日	汇丰	18
美元745	澳元1,132	2024年1月31日	汇丰	29
美元6,905	离岸人民币49,528	2024年1月31日	汇丰	66
美元40,905	离岸人民币291,220	2024年1月31日	汇丰	78
美元72,167	离岸人民币513,784	2024年1月31日	汇丰	138
美元93,237	离岸人民币663,788	2024年1月31日	汇丰	178
美元1,710,421	离岸人民币12,269,187	2024年1月31日	汇丰	16,227
美元3,019,420	离岸人民币21,658,894	2024年1月31日	汇丰	28,645
美元3,898,625	离岸人民币27,965,605	2024年1月31日	汇丰	36,986
				82,397

金融负债:				
离岸人民币3,100,000	美元425,636	2024年1月19日	法国巴黎银行	(10,256)
离岸人民币173,653	美元24,340	2024年1月31日	汇丰	(99)
				(10,355)

				72,042

子基金年末的期权合约如下:

	目标资产	持仓	名义价值 美元	交易方	公允价值 美元
于2023年12月31日					
PUT S&P 500 MINI INDEX 15/03/2024 4050	S&P 500	淡仓	(13,278)	高盛集团公司	(12,210)
PUT S&P 500 INDEX 15/03/2024 4450	S&P 500	长仓	41,178	高盛集团公司	37,470
					25,260

					97,302

东方汇理香港组合

持有抵押品 (未经审计) 于 2023 年 12 月 31 日

于 2023 年 12 月 31 日，东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金并未持有包含现金、现金等价物、货币市场工具、政府或企业发行的债务担保(无论投资级别/非投资级别)，或是其他资产类型的抵押品。

东方汇理香港组合

业绩表现表 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日

资产净值 (市场价值)

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

年末	普通美元累算		机构 III 美元累算		普通人民币(对冲)累算		普通美元分派		普通人民币(对冲)分派	
	资产净值 美元	每份额 资产净值 美元	资产净值 美元	每份额 资产净值 美元	资产净值 美元	每份额 资产净值 离岸人民币	资产净值 美元	每份额 资产净值 美元	资产净值 美元	每份额 资产净值 离岸人民币
2023	1,771,438	15.05	42,628,058	19.49	7,228	8.82	688,649	8.30	1,790,496	7.47
2022	1,579,698	14.29	36,330,696	18.32	-	-	1,417,153	8.19	1,831,603	7.43
2021	1,881,597	17.09	43,515,414	21.71	121,282	9.80	2,083,304	10.18	3,060,717	9.34

业绩表现记录

年末	每份额 最高发行价 美元	每份额 最低赎回价 美元	每份额 最高发行价 美元	每份额 最低赎回价 美元	每份额 最高发行价 离岸人民币	每份额 最低赎回价 离岸人民币	每份额 最高发行价 美元	每份额 最低赎回价 美元	每份额 最高发行价 离岸人民币	每份额 最低赎回价 离岸人民币
	2023	15.68	13.78	20.12	17.81	9.37	8.15	8.95	7.64	8.12
2022	17.46	12.55	22.19	16.07	10.03	9.23	10.37	7.24	9.50	6.59
2021	17.97	16.53	22.73	20.89	10.49	9.48	11.02	9.85	10.14	9.03
2020	16.51	10.60	20.82	13.30	-	-	10.24	9.91	-	-
2019	14.15	11.55	17.73	14.38	-	-	-	-	-	-
2018	14.74	11.51	18.24	14.33	-	-	-	-	-	-
2017	13.63	10.82	16.86	13.29	-	-	-	-	-	-
2016	11.04	9.16	13.54	11.20	-	-	-	-	-	-
2015	12.09	9.92	14.70	12.09	-	-	-	-	-	-
2014	11.24	10.24	13.61	12.35	-	-	-	-	-	-

东方汇理香港组合

业绩表现表 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日 (续)

资产净值 (市场价值)

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (续)

年末	普通 M 人民币(对冲)累算		普通 M 人民币(对冲)分派		普通港元分派	
	资产净值 美元	每份额 资产净值 离岸人民币	资产净值 美元	每份额 资产净值 离岸人民币	资产净值 美元	每份额 资产净值 港元
2023	4,052,944	1.21	3,126,045	0.85	884	7.65
2022	4,012,519	1.20	3,575,250	0.91	873	7.61
2021	5,851,281	1.43	5,172,121	1.15	1,086	9.45

业绩表现记录

年末	每份额 最高发行价 离岸人民币	每份额 最低赎回价 离岸人民币	每份额 最高发行价 离岸人民币	每份额 最低赎回价 离岸人民币	每份额 最高发行价 港元	每份额 最低赎回价 港元
	2023	1.31	1.13	0.9925	0.85	8.35
2022	1.47	1.06	1.1604	0.81	9.62	6.76
2021	1.49	1.36	1.2374	1.12	10.15	9.15
2020	1.35	0.86	1.1639	0.78	-	-
2019	1.15	0.94	1.0518	0.94	-	-
2018	1.03	0.94	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-
2016	-	-	-	-	-	-
2015	-	-	-	-	-	-
2014	-	-	-	-	-	-

东方汇理香港组合

业绩表现表 (未经审计)

于 2023 年 12 月 31 日 (续)

资产净值 (市场价值)

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (续)

年末	普通澳元(对冲)分派		普通欧元(对冲)分派		普通英镑(对冲)分派	
	资产净值 美元	每份额 资产净值 澳元	资产净值 美元	每份额 资产净值 欧元	资产净值 美元	每份额 资产净值 英镑
2023	803	7.47	874	7.42	851	7.24
2022	795	7.46	838	7.37	798	7.20
2021	1,077	9.42	1,124	9.27	1,130	9.06

业绩表现记录

年末	每份额 最高发行价 澳元	每份额 最低赎回价 澳元	每份额 最高发行价 欧元	每份额 最低赎回价 欧元	每份额 最高发行价 英镑	每份额 最低赎回价 英镑
	2023	8.14	6.90	8.05	6.84	7.86
2022	9.59	6.62	9.45	6.54	9.23	6.39
2021	10.11	9.11	10.13	8.97	10.07	8.77
2020	-	-	-	-	-	-
2019	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-
2016	-	-	-	-	-	-
2015	-	-	-	-	-	-
2014	-	-	-	-	-	-

东方汇理香港组合

由衍生金融工具所产生之风险承担信息 (未经审计)
于 2023 年 12 月 31 日

截至 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日止年度内, 由衍生金融工具所产生之最低、最高和平均总承担风险和净承担风险资产占子基金资产净值的百分如下:

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金						
截至以下年度	最低总承担风险 资产净值的%	最高总承担风险 资产净值的%	平均总承担风险 资产净值的%	最低净承担风险 资产净值的%	最高净承担风险 资产净值的%	平均净承担风险 资产净值的%
2023	0.76	12.92	7.52	6.39	11.94	8.97
2022	0.00	6.35	1.61	0.00	3.23	0.79