

## 年度报告（经审计）

截至 2023 年 12 月 31 日止的年度

---

### 东亚联丰资本增长基金

东亚联丰环球股票基金

**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。

目录	页数
管理及行政	1
投资报告	
- 受托人评注	2 - 5
- 本基金和子基金的投资目标及政策	6 - 7
- 投资收益和业绩表现	8
- 除投资(亏损)/收益净额以外的投资所得收入明细	9
- 基金业绩表现报表	10 - 13
- 由金融衍生工具导致的风险敞口数据	14
- 投资组合报表	15 - 35
- 投资组合变动表	36 - 37
致基金份额持有人的受托人报告	38
就财务报表的独立审计师报告	39 - 42
独立审计师鉴证报告	43 - 45
资产负债表	46 - 47
全面收益表	48
基金份额持有人应占资产净值变动表 / 权益变动表	49 - 51
现金流量表	52 - 53
财务报表附注	54 - 88

## 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

香港中环德辅道中 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

# 投资报告

## 截至 2023 年 12 月 31 日止年度

### 受托人评注

### 投资分析

#### 美国股市

2023 年，美国经济在经济增长、通货膨胀、货币政策和金融市场稳定方面持续改善。今年第一季度的银行业危机引发了人们对美国信贷和金融状况的担忧。然而，随着银行定期融资计划的宣布，美联储提供了流动性以稳定市场信心。美联储在 2023 年四次加息，将利率推高至 5.25-5.5% 的高位，旨在收紧货币政策，将通胀控制在 2% 的水平。目前，通货膨胀率已从 9% 以上的峰值降至 3.5% 以下，为两年来的最低水平。在 12 月的会议上，美联储表示，预计明年不会进一步加息，甚至可能降息。

随着经济强劲、企业利润好于预期以及美联储决定停止加息，标准普尔 500 指数在 2023 年上涨了 24%。科技股和大多数成长型股均上涨，受益于降息预期和人工智能技术的崛起。

在收益率上升、通胀下降以及债券在经济衰退期间作为避风港的传统作用的推动下，固定收益市场在 2023 年表现良好。受降息预期的影响，10 年期美国国债收益率从年初的 3.79% 上升到近 5%，然后在年底回落到 3.88%。

#### 欧洲股市

在过去的一年半里，欧洲央行（ECB）将利率上调至 4.5% 的历史高点。2023 年，欧元区经济继续受到地缘政治不稳定、高通胀和货币政策迅速收紧的困扰。它还受到持续的能源危机和中国需求疲软的拖累，导致欧洲经济势头疲软。在过去的几个月里，超过一半的核心商品和服务价格呈下降趋势。欧元区通胀率从 2022 年 10.6% 的峰值降至 2023 年 11 月的 2.4%，为 2021 年 8 月以来的最低水平。尽管 12 月消费者价格指数同比上涨 2.9%，但表现低于预期。2023 年欧元区经济增长的初步估计仅为 0.5%。

德国是欧元区最大的经济体，上一季度收缩了 0.3%。德国面临着全球大宗商品需求疲软的挑战，而重工业则受到能源价格上涨的影响，导致经济持续低迷。

# 投资报告

## 截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

### 受托人评注 (续)

### 投资分析 (续)

#### 日本股市

在日本，经济在重新开放后表现出强劲增长，日本股市在发达市场中表现出弹性。强劲的国内需求、稳定的企业利润以及东京证券交易所对公司治理改革的呼吁继续支撑着日本市场。7 月，日本央行调整了收益率曲线控制政策，允许 10 年期债券收益率最高上调 1 个基点，旨在使其政策更加灵活，以应对当前的经济形势。

在经历了 25 年的通货紧缩之后，日本自 2022 年 4 月以来一直保持 2% 或更高的通货膨胀率。尽管由于商品价格疲软，第四季度通货膨胀放缓，但企业服务价格继续上涨，市场对这一趋势仍持乐观态度。预计在年度工资谈判后，当局可能会进一步调整负利率政策。与此同时，由于收益率曲线控制 (YCC) 政策的不确定性，日元的波动性可能会增加，这可能会对日本股市产生短期影响。

#### 亚太地区 (日本除外) 股市

MSCI 亚太指数 (日本除外) 全年上涨 7.36%。

随着全球经济增长预期下调，香港和中国内地市场继续回落。在中国大陆，由于房地产行业持续疲软，投资者仍对经济前景感到担忧。8 月，当局降低了首付和政策贷款利率，同时承诺加强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 中国指数在年底下跌了 11% 以上。

印度指数 (Nifty50) 在 2023 年增长了 17%。印度的结构性增长依然强劲，第三季度经济增长超过市场预期，同比增长 7.6%。预计印度将增加国家基础设施支出，进一步促进经济增长。

印尼经济前景保持稳定，第三季度经济增长率达到 4.9%。尽管有迹象表明，由于大宗商品价格下跌和出口放缓，经济放缓，但该国表现出了可观的增长。市场预计政府将在印尼大选前增加福利预算和额外支出，这将有利于当地经济并促进投资情绪。

# 投资报告

## 截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

### 受托人评注 (续)

### 投资分析 (续)

#### 亚太地区 (日本除外) 股市 (续)

由于全球需求疲软和产业链去库存，中国台湾出口放缓。此外，谨慎的企业投资导致全年经济增长率仅为 1.4%，为 14 年来的最低水平。韩国和新加坡等其他主要国家也经历了显著的经济放缓，增长率分别为 1.4%和 1.2%。

#### 大中华股市

新冠肺炎疫情后，中国在 2023 年开始经济强劲增长，采购经理指数远超市场预期。然而，由于住房需求疲软、出口势头减弱以及服务业活动大幅放缓，中国的复苏步伐放缓。8 月，当局降低了首付和政策贷款利率，同时承诺加强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 中国指数在年底下跌了 11%以上。

中国香港的实际国内生产总值每年增长 3.2%，从 2022 年的-3.7%恢复过来。出口表现继续受到地缘政治紧张局势、金融不稳定和外部环境动荡的影响。投资和消费情绪仍面临压力，流动性紧缩和资本持续外流，导致香港经济疲软。

#### 亚洲债券市场

美国债券收益率上升和美元走强对亚洲债券价格构成挑战。然而，一些行业仍然提供了机会，如澳门的博彩业、中国的 TMT（技术、媒体和电信）、印度尼西亚的半主权债券和房地产、印度的可再生能源和韩国的金融。

亚洲各国央行没有采取统一行动应对加息，一些央行效仿美联储支持汇率的做法。在中国，关键政策利率被降低，以刺激经济并帮助负债累累的行业。然而，反弹不如预期强劲，因为房地产开发商的债务问题和疲软的消费需求阻碍了经济复苏进程。

# 投资报告

## 截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

### 受托人评注 (续)

### 投资分析 (续)

### 亚洲债券市场 (续)

总体而言，与西方经济体相比，亚洲的通货膨胀水平仍然较低。随着通货膨胀的缓解，一些央行暂停了紧缩周期，逐渐转向宽松的货币政策。这一转变为他们提供了通过降息推动增长的灵活性。亚洲大部分地区的货币政策环境比 2023 年初要好，为本币债券创造了有利的背景。然而，不确定性依然存在。

### 货币市场

美联储的货币紧缩政策继续支撑美元。美国和其他国家之间不断扩大的利率差距导致全球货币疲软。

由于日本央行和中国人民银行在美联储加息期间保持宽松的货币政策，日元和人民币兑美元贬值。然而，随着美国暂停加息并预计在 2024 年降息，美元的强势开始减弱。在美元走软的推动下，离岸人民币反弹。离岸人民币交易将受到经济数据、市场预期和刺激政策的影响。在没有通胀压力和宽松货币政策的情况下，中国离岸人民币利率预计将保持在较低水平，并在一定范围内波动，略有下降趋势。

香港银行同业拆息接近年底企稳，预计香港汇价及货币将窄幅波动。香港金融管理局的总余额维持在 450 亿港元的低水平。美元与港元的息差将会持续，直至美国开始减息。

# 投资报告

## 截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

### 本基金和子基金的投资目标及政策

#### **东亚联丰环球股票基金**

##### *投资目标*

通过投资于一个分散环球投资组合，从而给投资者提供长期资本增值。

##### *投资政策*

该子基金的投资组合主要由全球权益性证券组成，在《强制性公积金计划（一般）规例》附表 1 所准许的范围内，包括但不限于普通股、优先股、美国预托证券 (ADR)、全球预托证券 (GDR)、国际预托证券 (IDR)、核准交易所买卖基金 (ETF)、认股权证，或可转换为普通股或优先股，或 ADR、GDR 或 IDR 的债务证券。

基金管理人在管理投资组合的资产分配时，将不时参考一只或多只全球股票市场指数的地区分配。作为一项指示，投资基金的地区性分配预期为：

- 美国	0% - 65%
- 欧洲	0% - 40%
- 其他	0% - 50%

谨请注意，上述数字仅作指示性用途。该子基金的投资组合在各个国家与各个地区之间的实际分配可能不时改变，并且可能与上文因应基金管理人对于目前及预期的环球市场情况的看法所显示的有所不同，亦会基于基金管理人对于全球市场及经济增长、通货膨胀及利率走势的宏观经济分析而决定。



# 投资报告

截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

## 本基金和子基金的投资目标及政策 (续)

### 东亚联丰环球股票基金 (续)

#### 投资政策 (续)

该子基金正常情况下将其不少于 70% 的资产投资于股票。至于其余资产，基金管理人可酌情投资于非该子基金首要的市场类别、行业或资产类别。该子基金可将其高达 10% 的资产投资于其他证券 (经《强制性公积金计划 (一般) 规例》附表 1 准许的其他证券)。任何剩余资产可以持有货币市场工具、现金或现金等价物。在市场极为波动时或在市况严重不利的期间，该子基金可将其大部分资产持有货币市场工具、现金或现金等价物，以保障该子基金的投资组合。

在《强制性公积金计划条例》的限制下，基金管理人可能会为对冲目的而为该子基金订立金融期货、期权及货币远期合约，以降低风险及保护资产价值，这与该子基金的投资目标相符。只要此对冲安排不会产生任何剩余的衍生工具敞口，预期该子基金的衍生工具净敞口将为零。

此外，该子基金将以其至少 30% 的资产持有港元货币投资项目，该比例以有效货币敞口计算 (其按照《强制性公积金计划 (一般) 规例》附表 1 而确定)。

## 投资报告

截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

### 投资收益和业绩表现

	东亚联丰环球股票基金		
	2023 年 港元	2022 年 港元	2021 年 港元
不包括资本增值 / (贬值) 的收益 / (亏损) 净额	25,819,376	27,490,291	19,178,972
资本 (贬值) / 升值 - 已变现和未变现	692,657,037	(467,479,255)	391,673,631
于 12 月 31 日投资所得基金资产价值	4,603,014,881	2,775,151,153	2,564,952,559

## 投资报告

### 截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

#### 除投资 (亏损) / 收益净额以外的投资所得收入明细

##### 截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	债券利息	存款凭证 利息	股息收入	银行现金 利息	银行存款 利息	其他收入	总额
	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元
东亚联丰环球股票基金	-	-	63,227,328	1,160	-	18,282	63,246,770

##### 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	债券利息	存款凭证 利息	股息收入	银行现金 利息	银行存款 利息	其他收入	总额
	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元
东亚联丰环球股票基金	-	-	50,896,074	242	-	-	50,896,316

# 投资报告

## 截至2023年12月31日止年度(续)

### 基金业绩表现报表

(a) **资产净值总额和份额净值**

子基金	于2023年12月31日		于2022年12月31日		于2021年12月31日	
	资产净值总额	份额净值	资产净值总额	份额净值	资产净值总额	份额净值
东亚联丰环球股票基金						
- A类别(港元)	港元 2,589,416,526	港元 269.54	港元 1,217,633,611	港元 219.84	港元 889,349,749	港元 265.43
- I类别(港元)	港元 2,086,751,132	港元 189.38	港元 1,445,330,986	港元 154.32	港元 1,486,619,818	港元 186.24
- R类别(港元)	港元 31,376,991	港元 155.55	港元 151,570,137	港元 128.98	港元 222,489,412	港元 158.32

## 投资报告

截至2023年12月31日止年度 (续)

### 基金业绩表现报表 (续)

(b) 基金支出比例 (“FER”)

子基金	2023	
	截至12月31日止 年度的交易成本 港元	截至12月31日止 年度FER %
东亚联丰环球股票基金		
- A类别 (港元)	1,224,219	0.04775
- I类别 (港元)	1,195,217	0.01166
- R类别 (港元)	48,607	1.69606

## 投资报告

截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

### 基金业绩表现报表 (续)

#### (c) 最高价和最低价

子基金	2023			2022			2021			2020		
	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %
东亚联丰环球股票基金												
- A 类别 (港元)	港元 270.25	港元 219.89	22.61	港元 267.36	港元 200.23	(17.18)	港元 266.57	港元 221.04	19.42	港元 222.27	港元 132.82	17.36
- I 类别 (港元) <sup>(1)</sup>	港元 189.88	港元 154.36	22.72	港元 187.59	港元 140.54	(17.14)	港元 187.02	港元 155.02	19.48	港元 155.88	港元 93.11	17.41
- R 类别 (港元) <sup>(2)</sup>	港元 155.98	港元 129.00	20.60	港元 159.44	港元 117.91	(18.53)	港元 159.38	港元 133.86	17.47	港元 134.78	港元 81.57	15.44
子基金	2019			2018			2017					
	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %			
东亚联丰环球股票基金												
- A 类别 (港元)	港元 189.79	港元 150.22	23.67	港元 179.75	港元 147.00	(7.79)	港元 166.38	港元 133.82	24.71			
- I 类别 (港元) <sup>(1)</sup>	港元 133.03	港元 105.24	23.74	港元 125.86	港元 102.98	(7.73)	港元 116.49	港元 99.57	16.28			
- R 类别 (港元) <sup>(2)</sup>	港元 117.02	港元 94.13	21.64	港元 98.35	港元 92.16	(4.02)	港元 -	港元 -	-			
子基金	2016			2015			2014					
	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %	份额最高 发行价	份额最低 发行价	净年化投资 回报率 (注) %			
东亚联丰环球股票基金												
- A 类别 (港元)	港元 136.08	港元 114.29	4.92	港元 132.11	港元 119.26	2.56	港元 127.31	港元 114.51	1.78			
- I 类别 (港元) <sup>(1)</sup>	港元 -	港元 -	-	港元 -	港元 -	-	港元 -	港元 -	-			
- R 类别 (港元) <sup>(2)</sup>	港元 -	港元 -	-	港元 -	港元 -	-	港元 -	港元 -	-			

<sup>(1)</sup> 东亚联丰环球股票基金 I 类别于 2017 年 4 月 1 日发行。

<sup>(2)</sup> 东亚联丰环球股票基金 R 类别于 2018 年 12 月 13 日发行。

## 投资报告

截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

### 基金业绩表现报表 (续)

(c) **最高价和最低价 (续)**

注： 净年化投资回报率表示这些年份中单价的百分比变化，但第一个财政年度的净投资回报率除外，该回报率是按年末/期末单价与初始发行价之间的单价百分比变化计算的。

东亚联丰环球股票基金于 2012 年 10 月 4 日开始发行 A 类单位，2017 年 4 月 1 日开始发行 I 类单位，2018 年 12 月 13 日开始发行 R 类单位。

## 投资报告

截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

### 由金融衍生工具导致的风险敞口数据

#### 东亚联丰环球股票基金

	总敞口 <sup>(1)</sup>			净敞口 <sup>(2)</sup>		
	最高	最低	平均风险敞口	最高	最低	平均风险敞口
外币远期合约	100.36%	27.83%	38.45%	-	-	-

(1) 因将金融衍生工具用于任何目的而产生的总敞口，以金融衍生工具的基础资产的等价市场价值占金融衍生工具资产净值总额的比例为基准。

(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。

计算非详尽衍生品清单风险敞口的转换方法

衍生工具种类

换算方法

外币远期合约

货币分支的名义价值

债券期货合约

合约数量 x 名义合约规模 x 最便宜交付参考  
债券的市场价格



# 投资报告

于2023年12月31日(续)

## 投资组合

### 东亚联丰环球股票基金

	持有股份 / 份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市 / 挂牌投资 (97.78%)</b>			
<b>股票 (97.78%)</b>			
<i>澳大利亚 (1.78%)</i>			
ANZ Group Holdings Ltd	26,405	3,646,682	0.08
BHP Group Ltd	53,586	14,392,783	0.31
Brambles Ltd	105,500	7,644,835	0.16
Commonwealth Bank of Australia	7,998	4,764,309	0.10
CSL Ltd	5,764	8,803,445	0.19
Endeavour Group Ltd/Australia	13,632	378,420	0.01
Fortescue Ltd	22,000	3,401,706	0.07
Macquarie Group Ltd	3,881	3,797,205	0.08
National Australia Bank Ltd	25,321	4,141,865	0.09
QBE Insurance Group Ltd	102,200	8,064,597	0.17
Rio Tinto Ltd	5,087	3,676,972	0.08
Wesfarmers Ltd	34,117	10,368,766	0.22
Westpac Banking Corp	25,650	3,129,678	0.07
Woodside Energy Group Ltd	25,966	4,297,177	0.09
Woolworths Group Ltd	13,632	2,701,962	0.06
<i>比利时 (0.06%)</i>			
Anheuser-Busch InBev SA/NV	6,049	3,048,171	0.06
<i>巴西 (0.33%)</i>			
Ambev SA	47,200	1,041,742	0.02
Banco Bradesco SA	93,605	2,299,166	0.05
Itau Unibanco Holding SA	109,500	5,076,416	0.11
Petroleo Brasileiro SA	111,600	6,992,845	0.15

## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<b>加拿大(3.20%)</b>			
Alimentation Couche - Tard Inc	12,900	5,960,844	0.13
Bank of Montreal	9,500	7,375,914	0.16
Bank of Nova Scotia	17,300	6,607,881	0.14
Barrick Gold Corp	51,900	7,357,799	0.16
Brookfield Asset Management Ltd	1,926	606,998	0.01
Brookfield Corp	22,850	7,191,937	0.15
Brookfield Reinsurance Ltd	53	16,634	0.00
Canadian Imperial Bank of Commerce	21,500	8,122,983	0.17
Canadian National Railway Co	6,700	6,608,089	0.14
Canadian Natural Resources Ltd	11,200	5,757,636	0.12
Canadian Pacific Kansas City Ltd	9,000	5,587,608	0.12
Constellation Software Inc/Canada	400	7,781,933	0.17
Dollarama Inc	48,800	27,595,237	0.59
Enbridge Inc	23,700	6,694,577	0.14
Manulife Financial Corp	44,200	7,663,899	0.16
Nutrien Ltd	5,200	2,298,739	0.05
Royal Bank of Canada	11,200	8,887,492	0.19
Shopify Inc - CL A	11,800	7,208,581	0.15
Sun Life Financial Inc	6,700	2,726,556	0.06
Suncor Energy Inc	22,700	5,706,371	0.12
TC Energy Corp	20,500	6,283,542	0.13
Toronto-Dominion Bank	13,400	6,794,170	0.14
<b>China and Hong Kong(2.20%)</b>			
Agricultural Bank of China Ltd - H	453,000	1,363,530	0.03

# 投资报告

于2023年12月31日(续)

## 投资组合(续)

### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<i>中国内地和中国香港(2.20%)(续)</i>			
AIA Group Ltd	104,200	7,090,810	0.15
Alibaba Group Holding Ltd	121,800	9,208,080	0.20
Baidu Inc - CL A	26,900	3,123,090	0.07
Bank of China Ltd - H	822,000	2,449,560	0.05
BOC Hong Kong Holdings Ltd	42,500	901,000	0.02
BYD Co Ltd - H	19,500	4,180,800	0.09
China Construction Bank Corp - H	493,000	2,292,450	0.05
China Life Insurance Co Ltd - H	72,000	728,640	0.02
China Merchants Bank Co Ltd - H	60,000	1,632,000	0.03
CK Asset Holdings Ltd	27,000	1,058,400	0.02
CK Hutchison Holdings Ltd	36,500	1,527,525	0.03
CLP Holdings Ltd	18,000	1,160,100	0.02
Galaxy Entertainment Group Ltd	25,000	1,093,750	0.02
Hang Seng Bank Ltd	7,700	701,085	0.01
Hong Kong & China Gas Co Ltd	122,487	732,472	0.02
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd	17,200	4,609,600	0.10
Industrial & Commercial Bank of China Ltd - H	400,000	1,528,000	0.03
JD.com Inc - CL A	18,414	2,071,575	0.04
Meituan - CL B	21,750	1,781,325	0.04
NetEase Inc	20,000	2,812,000	0.06
New Oriental Education & Technology Group Inc	105,600	5,834,400	0.12
PetroChina Co Ltd - H	294,000	1,517,040	0.03
Ping An Insurance Group Co of China Ltd - H	101,000	3,570,350	0.08
Power 百分比 Holdings Ltd	98,500	4,457,125	0.09
Sun Hung Kai Properties Ltd	14,000	1,182,300	0.03

# 投资报告

## 于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<i>中国内地和中国香港(2.20%)(续)</i>			
Tencent Holdings Ltd	60,700	17,821,520	0.38
Trip.com Group Ltd	42,850	11,895,160	0.25
Wharf Real Estate Investment Co Ltd	112,000	2,956,800	0.07
Xiaomi Corp - CL B	132,200	2,062,320	0.05
<i>丹麦(0.77%)</i>			
Novo Nordisk A/S - B	45,124	36,449,879	0.77
<i>芬兰(0.13%)</i>			
UPM-Kymmene Oyj	21,200	6,228,375	0.13
<i>法国(4.60%)</i>			
Air Liquide SA	21,637	32,870,020	0.70
BNP Paribas SA	18,500	9,987,825	0.21
Capgemini SE	15,473	25,191,599	0.54
Danone SA	2,874	1,454,692	0.03
Dassault Systemes SE	73,100	27,891,871	0.59
EssilorLuxottica SA	15,283	23,939,700	0.51
Euroapi SA	219	10,824	0.00
L'Oreal SA	1,800	6,996,907	0.15
LVMH Moet Hennessy Louis Vuitton SE	6,462	40,890,321	0.87
Sanofi SA	7,900	6,116,517	0.13
Schneider Electric SE	4,300	6,742,311	0.14
TotalEnergies SE	54,683	29,055,429	0.62
Veolia Environnement SA	20,400	5,025,539	0.11

## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<i>德国(2.22%)</i>			
Adidas AG	1,285	2,041,233	0.04
Allianz SE - REG	16,003	33,398,063	0.71
BASF SE	6,234	2,623,027	0.06
Bayerische Motoren Werke AG	30,300	26,339,724	0.56
Daimler Truck Holding AG	2,469	724,519	0.02
Deutsche Boerse AG	1,830	2,943,908	0.06
Deutsche Telekom AG - REG	18,032	3,382,964	0.07
DHL Group	7,911	3,060,811	0.07
Mercedes-Benz Group AG	12,800	6,906,079	0.15
Microsoft Corp	1,200	3,518,250	0.07
SAP SE	8,100	9,745,210	0.21
Siemens AG - REG	6,600	9,673,479	0.20
Siemens Energy AG	1,828	189,213	0.00
<i>印度(1.34%)</i>			
Asian Paints Ltd	1,744	556,798	0.01
Axis Bank Ltd	40,248	4,163,032	0.09
Bajaj Auto Ltd	2,814	1,794,828	0.04
Bajaj Finance Ltd	2,747	1,888,839	0.04
Berger Paints India Ltd	912	51,745	0.00
Bharat Electronics Ltd	87,377	1,510,262	0.03
CG Power & Industrial Solutions Ltd	8,976	382,725	0.01
Cholamandalam Investment and Finance Co Ltd	9,799	1,158,374	0.02
Cipla Ltd/India	12,945	1,513,876	0.03
Colgate-Palmolive India Ltd	3,640	864,044	0.02

# 投资报告

于2023年12月31日(续)

## 投资组合(续)

### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<b>印度(1.34%)(续)</b>			
Dr Reddy's Laboratories Ltd	6,844	3,723,457	0.08
HCL Technologies Ltd	40,759	5,607,286	0.12
HDFC Asset Management Co Ltd	3,420	1,028,537	0.02
HDFC Bank Ltd	8,378	1,343,729	0.03
Hindustan Aeronautics Ltd	7,609	2,002,033	0.04
ICICI Bank Ltd	16,555	1,548,159	0.03
Indraprastha Gas Ltd	25,888	1,016,258	0.02
Infosys Ltd	41,534	6,013,221	0.13
InterGlobe Aviation Ltd	3,933	1,095,019	0.02
ITC Ltd	28,896	1,252,966	0.03
Larsen & Toubro Ltd	4,988	1,650,344	0.04
Marico Ltd	8,659	445,666	0.01
Maruti Suzuki India Ltd	294	284,216	0.01
Mphasis Ltd	4,847	1,246,090	0.03
Nestle India Ltd	368	917,853	0.02
Oil & Natural Gas Corp Ltd	49,144	945,575	0.02
Petronet LNG Ltd	31,779	663,940	0.01
PI Industries Ltd	5,168	1,705,001	0.03
Power Grid Corp of India Ltd	65,947	1,467,829	0.03
Reliance Industries Ltd	16,281	3,949,106	0.08
Shriram Finance Ltd	4,459	859,123	0.02
Sun Pharmaceutical Industries Ltd	12,767	1,508,813	0.03
Supreme Industries Ltd	655	279,219	0.01
Tata Consultancy Services Ltd	18,203	6,479,436	0.14
Tata Elxsi Ltd	1,652	1,356,922	0.03
Torrent Pharmaceuticals Ltd	3,649	789,431	0.02

# 投资报告

于2023年12月31日(续)

## 投资组合(续)

### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<i>印度尼西亚(0.13%)</i>			
Aneka Tambang Tbk	561,300	485,365	0.01
Bank Central Asia Tbk PT	143,400	683,637	0.01
Bank Mandiri Persero Tbk PT	1,179,700	3,619,726	0.08
Sumber Alfaria Trijaya Tbk PT	366,200	544,170	0.01
United Tractors Tbk PT	87,700	1,006,322	0.02
<i>意大利(0.56%)</i>			
Enel SpA	45,185	2,623,032	0.06
Eni SpA	10,765	1,425,148	0.03
Ferrari NV	2,300	6,054,895	0.13
Intesa Sanpaolo SpA	118,330	2,698,165	0.05
Stellantis NV	37,600	6,859,500	0.15
UniCredit SpA	31,000	6,568,598	0.14
<i>日本(5.28%)</i>			
ANA Holdings Inc	14,300	2,423,646	0.05
Asahi Group Holdings Ltd	7,700	2,242,451	0.05
Azbil Corp	4,200	1,085,440	0.02
Canon Inc	8,300	1,664,173	0.04
Chiba Bank Ltd	53,300	3,006,768	0.06
Chugai Pharmaceutical Co Ltd	6,100	1,804,868	0.04
Daiichi Sankyo Co Ltd	7,500	1,608,453	0.03
Daikin Industries Ltd	900	1,145,773	0.02
Daito Trust Construction Co Ltd	2,400	2,173,405	0.05

## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<b>日本(5.28%)(续)</b>			
Daiwa House Industry Co Ltd	38,700	9,157,016	0.19
Dentsu Group Inc	4,500	901,764	0.02
Disco Corp	500	968,727	0.02
Fast Retailing Co Ltd	1,500	2,907,013	0.06
Fuji Electric Co Ltd	4,100	1,378,202	0.03
Hikari Tsushin Inc	1,300	1,683,448	0.04
Hitachi Ltd	12,500	7,041,136	0.15
Honda Motor Co Ltd	52,100	4,230,420	0.09
Hoya Corp	7,000	6,833,433	0.15
ITOCHU Corp	11,500	3,673,327	0.08
Japan Airlines Co Ltd	12,000	1,844,404	0.04
Japan Post Bank Co Ltd	22,000	1,749,802	0.04
Japan Post Holdings Co Ltd	33,300	2,323,026	0.05
Japan Post Insurance Co Ltd	12,700	1,761,367	0.04
Japan Tobacco Inc	62,700	12,658,342	0.27
KDDI Corp	16,700	4,149,421	0.09
Keyence Corp	300	1,032,201	0.02
Kobe Bussan Co Ltd	4,300	992,201	0.02
Komatsu Ltd	16,400	3,350,013	0.07
Lasertec Corp	1,600	3,294,005	0.07
Makita Corp	4,400	948,012	0.02
Marubeni Corp	12,300	1,518,202	0.03
MatsukiyoCocokara & Co	8,100	1,120,251	0.02
Mazda Motor Corp	38,000	3,206,548	0.07
Mitsubishi Corp	55,200	6,889,828	0.15
Mitsubishi Electric Corp	24,500	2,712,630	0.06
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc	116,600	7,824,088	0.17



## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<b>日本(5.28%)(续)</b>			
Mitsui & Co Ltd	27,000	7,922,960	0.17
Mizuho Financial Group Inc	8,200	1,095,703	0.02
NEC Corp	16,400	7,584,764	0.16
NIDEC Corp	2,800	883,209	0.02
Nintendo Co Ltd	6,200	2,527,099	0.05
Nippon Sanso Holdings Corp	13,100	2,739,776	0.06
Nippon Steel Corp	3,900	697,716	0.01
Nitto Denko Corp	1,200	701,206	0.01
Nomura Real Estate Holdings Inc	16,700	3,430,718	0.07
Nomura Research Institute Ltd	6,500	1,476,437	0.03
Obic Co Ltd	3,000	4,036,918	0.09
Ono Pharmaceutical Co Ltd	28,300	3,943,745	0.08
Open House Group Co Ltd	3,300	764,563	0.02
Oracle Corp Japan	1,500	903,093	0.02
Oriental Land Co Ltd/Japan	100	29,084	0.00
Otsuka Corp	12,300	3,960,201	0.08
Otsuka Holdings Co Ltd	20,600	6,034,656	0.13
Pan Pacific International Holdings Corp	6,900	1,285,632	0.03
Panasonic Holdings Corp	78,000	6,033,194	0.13
Recruit Holdings Co Ltd	8,500	2,807,343	0.06
Renesas Electronics Corp	16,100	2,273,042	0.05
SCSK Corp	46,400	7,185,664	0.15
Secom Co Ltd	1,000	562,460	0.01
Seven & i Holdings Co Ltd	9,700	3,005,963	0.06
Shimadzu Corp	18,600	4,061,078	0.09
Shin-Etsu Chemical Co Ltd	11,600	3,801,643	0.08
Shionogi & Co Ltd	5,700	2,146,188	0.05

# 投资报告

## 于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<b>日本(5.28%)(续)</b>			
Sony Group Corp	4,100	3,045,260	0.06
Subaru Corp	15,700	2,248,744	0.05
Sumitomo Corp	11,200	1,908,166	0.04
Sumitomo Mitsui Financial Group Inc	16,900	6,440,015	0.15
Systemex Corp - N SHS	2,700	1,175,134	0.02
Takeda Pharmaceutical Co Ltd	8,200	1,841,236	0.04
Tokio Marine Holdings Inc	100	19,546	0.00
Tokyo Electron Ltd	7,200	10,071,441	0.21
Toyota Industries Corp	3,000	1,910,869	0.04
Toyota Motor Corp	83,200	11,937,645	0.25
Toyota Tsusho Corp	14,500	6,672,310	0.14
USS Co Ltd	24,600	3,864,142	0.08
Welcia Holdings Co Ltd	6,300	860,489	0.02
Yakult Honsha Co Ltd	100	17,541	0.00
Yokogawa Electric Corp	10,000	1,489,370	0.03
<b>韩国(1.16%)</b>			
BGF Retail Co Ltd	516	410,774	0.01
DB Insurance Co Ltd	1,878	953,037	0.02
Doosan Bobcat Inc	3,274	1,000,456	0.02
Doosan Enerbility Co Ltd	9,199	886,801	0.02
Hankook Tire & Technology Co Ltd	3,520	968,918	0.02
Hanon Systems	12,212	539,763	0.01
Hanwha Ocean Co Ltd	1,378	209,706	0.00
HD Korea Shipbuilding & Offshore Engineering Co Ltd	684	501,385	0.01
Hyundai Mobis Co Ltd	1,363	1,958,542	0.04

# 投资报告

## 于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<b>韩国(1.16%)(续)</b>			
Hyundai Motor Co	5,375	3,698,818	0.08
Industrial Bank of Korea	27,582	1,983,349	0.05
JYP Entertainment Corp	529	324,903	0.01
KakaoBank Corp	4,396	759,611	0.02
KB Financial Group Inc	10,259	3,365,045	0.07
Kia Corp	7,577	4,593,946	0.10
Korea Investment Holdings Co Ltd	2,182	810,968	0.02
LG Uplus Corp	9,427	584,706	0.01
Meritz Financial Group Inc	3,108	1,113,672	0.02
NH Investment & Securities Co Ltd	11,047	691,884	0.01
Orion Corp/Republic of Korea	1,646	1,158,646	0.03
POSCO Holdings Inc	424	1,284,074	0.03
Posco International Corp	1,257	475,563	0.01
Samsung C&T Corp	985	773,383	0.02
Samsung Electronics Co Ltd	39,930	19,004,550	0.40
Samsung Engineering Co Ltd	4,324	760,278	0.02
Samsung Fire & Marine Insurance Co Ltd	668	1,065,175	0.02
Samsung SDI Co Ltd	370	1,058,845	0.02
SK Hynix Inc	4,049	3,473,704	0.07
<b>马来西亚(0.17%)</b>			
Malayan Banking Bhd	434,700	6,567,132	0.14
Petronas Dagangan Bhd	39,100	1,451,155	0.03
<b>墨西哥(0.10%)</b>			
America Movil SAB de CV	627,900	4,557,136	0.10

# 投资报告

## 于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<i>荷兰(1.31%)</i>			
ASM International NV	1,440	5,837,251	0.12
ASML Holding NV	7,681	45,165,342	0.96
Koninklijke Philips NV	7,312	1,329,854	0.03
Prosus NV	11,096	2,582,754	0.05
Shell PLC	26,600	6,837,418	0.15
<i>新加坡(0.16%)</i>			
DBS Group Holdings Ltd	27,200	5,379,444	0.11
Jardine Matheson Holdings Ltd	3,100	997,548	0.02
Singapore Exchange Ltd	20,800	1,210,344	0.03
<i>南非(0.12%)</i>			
FirstRand Ltd	41,710	1,309,184	0.03
Naspers Ltd - N SHS	2,263	3,022,493	0.06
Standard Bank Group Ltd	15,705	1,395,481	0.03
<i>西班牙(0.22%)</i>			
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA	26,857	1,905,638	0.04
Banco Santander SA	179	5,836	0.00
Iberdrola SA	27,598	2,825,677	0.06
Repsol SA	44,300	5,139,493	0.11
Telefonica SA	21,883	667,064	0.01

## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合 (续)

#### 东亚联丰环球股票基金 (续)

	持有股份 / 份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市 / 挂牌投资 (97.78%) (续)</b>			
<b>股票 (97.78%) (续)</b>			
<i>瑞典 (2.20%)</i>			
Atlas Copco AB - A SHS	221,400	29,771,863	0.63
Atlas Copco AB - B SHS	168,000	19,447,495	0.41
Boliden AB	91,500	22,296,953	0.47
Hexagon AB - B SHS	325,000	30,457,413	0.65
Volvo AB - B SHS	8,816	1,787,636	0.04
<i>瑞士 (2.43%)</i>			
Nestle SA - REG	7,759	7,019,284	0.15
Novartis AG - REG	50,300	39,605,918	0.84
Partners Group Holding AG	1,100	12,379,166	0.26
Roche Holding AG - Genusschein	4,783	10,849,685	0.23
Swiss Life Holding AG - REG	1,200	6,501,776	0.14
UBS Group AG - REG	145,000	35,111,259	0.75
Zurich Insurance Group AG	745	3,038,448	0.06
<i>中国台湾 (1.41%)</i>			
Accton Technology Corp	9,000	1,197,581	0.03
Asustek Computer Inc	9,000	1,120,871	0.02
Cheng Shin Rubber Industry Co Ltd	110,000	1,256,607	0.03
Compal Electronics Inc	70,000	709,720	0.01
Delta Electronics Inc	19,000	1,515,485	0.03
Eclat Textile Co Ltd	3,000	428,961	0.01
eMemory Technology Inc	2,000	1,246,685	0.03
Gigabyte Technology Co Ltd	5,000	338,386	0.01
Hon Hai Precision Industry Co Ltd	222,800	5,923,687	0.13

## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份 / 份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市 / 挂牌投资 (97.78%) (续)</b>			
<b>股票 (97.78%) (续)</b>			
<i>中国台湾 (1.41%) (续)</i>			
Lite-On Technology Corp	25,000	744,195	0.02
MediaTek Inc	26,000	6,714,289	0.14
Novatek Microelectronics Corp	9,000	1,183,842	0.02
Pegatron Corp	95,000	2,110,078	0.04
Quanta Computer Inc	24,000	1,370,845	0.03
SinoPac Financial Holdings Co Ltd	1,038,000	5,202,645	0.11
Synnex Technology International Corp	199,000	3,554,273	0.08
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	178,000	26,855,628	0.57
Wistron Corp	23,000	576,986	0.01
Yuanta Financial Holding Co Ltd	581,000	4,079,865	0.09
<i>泰国 (0.12%)</i>			
Advanced Info Service PCL - NVDR	37,500	1,861,652	0.04
Bumrungrad Hospital PCL - NVDR	15,400	782,134	0.02
CP ALL PCL - NVDR	77,500	992,881	0.02
Delta Electronics Thailand PCL - NVDR	19,500	392,577	0.01
Minor International PCL - NVDR	117,500	792,989	0.01
PTT Exploration & Production PCL - NVDR	23,500	803,742	0.02
<i>英国 (3.41%)</i>			
3i Group PLC	27,200	6,555,039	0.14
Anglo American PLC	94,725	18,581,240	0.39
AstraZeneca PLC	38,300	40,412,549	0.86
BP PLC	147,000	6,821,103	0.14

## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<b>英国(3.41%)(续)</b>			
British American Tobacco PLC	10,496	2,398,351	0.05
CRH PLC	13,000	7,000,873	0.15
Diageo PLC	19,800	5,629,049	0.12
Experian PLC	9,815	3,128,407	0.07
GSK PLC	18,676	2,696,022	0.06
Haleon PLC	23,346	747,494	0.02
HSBC Holdings PLC	157,500	9,963,403	0.21
Lloyds Banking Group PLC	446,775	2,121,827	0.04
London Stock Exchange Group PLC	7,500	6,923,727	0.15
National Grid PLC	25,473	2,682,732	0.06
RELX PLC	12,487	3,865,717	0.08
Rentokil Initial PLC	80,900	3,549,782	0.07
Rio Tinto PLC	11,500	6,687,611	0.14
Rolls-Royce Holdings PLC	268,000	7,995,270	0.17
Shell PLC	56,440	14,447,248	0.31
Unilever PLC	20,000	7,565,283	0.16
Vodafone Group PLC	127,017	866,851	0.02
<b>美国(62.37%)</b>			
3M Co	3,000	2,560,887	0.05
Abbott Laboratories	16,800	14,439,355	0.31
AbbVie Inc	17,000	20,571,507	0.44
Accenture PLC - CL A	6,100	16,714,567	0.36
Adobe Inc	4,200	19,566,002	0.42
Advanced Micro Devices Inc	15,400	17,726,264	0.38
Alphabet Inc - CL A	57,300	62,501,363	1.33

# 投资报告

于2023年12月31日(续)

## 投资组合(续)

### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<b>美国(62.37%)(续)</b>			
Alphabet Inc - CL C	39,200	43,137,907	0.92
Amazon.com Inc	68,500	81,270,371	1.73
American Express Co	6,100	8,923,390	0.19
AMETEK Inc	20,700	26,652,270	0.57
Amgen Inc	5,200	11,694,874	0.25
Analog Devices Inc	3,800	5,891,758	0.13
Apple Inc	152,100	228,663,671	4.86
Applied Materials Inc	21,100	26,702,667	0.57
Arch Capital Group Ltd	38,600	22,385,679	0.48
ARM Holdings PLC	17,600	10,327,193	0.22
Arthur J Gallagher & Co	16,800	29,500,519	0.63
AT&T Inc	52,000	6,813,415	0.14
Atmos Energy Corp	28,800	26,064,264	0.55
Automatic Data Processing Inc	3,100	5,639,378	0.12
AutoZone Inc	1,400	28,265,756	0.60
Baker Hughes Co	21,800	5,818,327	0.12
Bank of America Corp	157,600	41,435,146	0.88
Berkshire Hathaway Inc - CL B	12,500	34,812,400	0.74
BlackRock Inc	1,200	7,606,762	0.16
Blackstone Group Inc	3,600	3,680,256	0.08
Block Inc	2,000	1,207,980	0.03
Booking Holdings Inc	300	8,309,577	0.18
Boston Scientific Corp	69,500	31,373,092	0.67
Bristol-Myers Squibb Co	15,100	6,049,904	0.13
Broadcom Inc	4,000	34,865,108	0.74
Carrier Global Corp	3,700	1,659,821	0.04
Caterpillar Inc	4,600	10,620,248	0.23



## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
美国(62.37%)(续)			
Charles Schwab Corp	11,100	5,963,222	0.13
Chart Industries Inc	20,200	21,503,658	0.46
Charter Communications Inc - A	500	1,517,511	0.03
Chevron Corp	13,300	15,490,790	0.33
Cisco Systems Inc	39,300	15,503,346	0.33
Cloudflare Inc	1,000	650,139	0.01
Coca-Cola Co	36,100	16,611,666	0.35
Comcast Corp - CL A	40,200	13,764,651	0.29
ConocoPhillips	9,300	8,428,931	0.18
Constellation Energy Corp	7,500	6,845,547	0.15
Copart Inc	18,000	6,887,128	0.15
CoStar Group Inc	9,000	6,141,491	0.13
Costco Wholesale Corp	8,800	45,357,467	0.96
Credicorp Ltd	1,000	1,170,734	0.02
CRH PLC	47,800	25,813,829	0.55
Danaher Corp	7,100	12,825,628	0.27
Deckers Outdoor Corp	5,300	27,663,132	0.59
Deere & Co	2,100	6,557,037	0.14
Dominion Energy Inc	2,900	1,064,303	0.02
DR Horton Inc	24,500	29,075,157	0.62
DuPont de Nemours Inc	1,900	1,141,350	0.02
Eaton Corp PLC	17,400	32,719,853	0.70
Elevance Health Inc	1,800	6,627,947	0.14
Eli Lilly & Co	12,700	57,807,238	1.23
Embecka Corp	360	53,214	0.00
EOG Resources Inc	28,200	26,633,272	0.57
Exxon Mobil Corp	67,900	53,009,347	1.13

## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
美国(62.37%)(续)			
Fastenal Co	12,900	6,524,288	0.14
Ferguson PLC	4,900	7,387,210	0.16
General Electric Co	35,400	35,279,756	0.75
Gilead Sciences Inc	9,200	5,819,638	0.12
Goldman Sachs Group Inc	2,500	7,530,746	0.16
Home Depot Inc	9,700	26,248,663	0.56
Honeywell International Inc	5,700	9,333,909	0.20
Intel Corp	38,100	14,949,635	0.32
International Business Machines Corp	6,700	8,556,475	0.18
Intuit Inc	2,600	12,689,478	0.27
Intuitive Surgical Inc	2,700	7,112,576	0.15
JD.com Inc - ADR	4,500	1,015,149	0.02
Johnson & Johnson	23,200	28,394,706	0.60
JPMorgan Chase & Co	45,800	60,833,014	1.29
Kinder Morgan Inc	11,700	1,611,588	0.03
Kyndryl Holdings Inc	700	113,583	0.00
Linde PLC	12,112	38,843,708	0.83
Lowe's Cos Inc	4,500	7,820,052	0.17
Lululemon Athletica Inc	8,000	31,939,406	0.68
Mastercard Inc - CL A	12,500	41,630,227	0.88
Match Group Inc	3,700	1,054,543	0.02
McDonald's Corp	5,900	13,660,321	0.29
Medtronic PLC	9,000	5,789,404	0.12
Merck & Co Inc	52,600	44,777,668	0.95
Meta Platforms Inc - CL A	29,500	81,535,314	1.73
Micron Technology Inc	10,800	7,196,908	0.15
Microsoft Corp	72,000	211,415,141	4.49

# 投资报告

于2023年12月31日(续)

## 投资组合(续)

### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市/挂牌投资(97.78%)(续)</b>			
<b>股票(97.78%)(续)</b>			
<b>美国(62.37%)(续)</b>			
Moderna Inc	1,800	1,397,806	0.03
Morgan Stanley	47,600	34,659,743	0.74
Netflix Inc	10,400	39,538,922	0.84
NextEra Energy Inc	13,900	6,592,637	0.14
NIKE Inc - CL B	41,600	35,267,341	0.75
NVIDIA Corp	28,800	111,367,946	2.37
Occidental Petroleum Corp	4,168	1,943,320	0.04
ON Semiconductor Corp	8,300	5,413,649	0.10
ONEOK Inc	13,300	7,292,594	0.15
Oracle Corp	14,900	12,266,482	0.26
Organon & Co	1,140	128,363	0.00
Otis Worldwide Corp	1,850	1,292,465	0.03
Palantir Technologies Inc	46,200	6,194,151	0.13
Palo Alto Networks Inc	13,500	31,084,840	0.66
PDD Holdings Inc	5,900	6,740,554	0.14
PepsiCo Inc	13,300	17,638,480	0.37
Pfizer Inc	54,400	12,229,540	0.26
PG&E Corp	48,800	6,870,449	0.14
Philip Morris International Inc	11,500	8,448,210	0.18
PNC Financial Services Group Inc	2,000	2,418,303	0.05
Procter & Gamble Co	43,800	50,118,705	1.06
QUALCOMM Inc	8,400	9,486,526	0.20
Quanta Services Inc	17,600	29,657,440	0.63
RTX Corp	11,568	7,600,293	0.16
S&P Global Inc	2,500	8,599,539	0.18
Salesforce Inc	10,900	22,396,642	0.48
ServiceNow Inc	6,500	35,858,236	0.76

## 投资报告

于2023年12月31日(续)

### 投资组合(续)

#### 东亚联丰环球股票基金(续)

	持有股份/份额	市值 港元	占资产净 值 百分比
<b>上市 / 挂牌投资 (97.78%) (续)</b>			
<b>股票 (97.78%) (续)</b>			
<b>美国 (62.37%) (续)</b>			
Starbucks Corp	8,000	5,997,579	0.13
Target Corp	2,600	2,891,438	0.06
Tesla Inc	22,400	43,461,929	0.92
Texas Instruments Inc	6,700	8,917,987	0.19
Thermo Fisher Scientific Inc	9,200	38,131,168	0.81
TJX Cos Inc	8,500	6,226,408	0.13
TopBuild Corp	10,300	30,100,949	0.64
Trade Desk Inc - CL A	5,800	3,259,033	0.07
Uber Technologies Inc	18,000	8,653,887	0.18
Union Pacific Corp	5,600	10,740,421	0.23
United Parcel Service Inc - CL B	5,900	7,243,642	0.15
UnitedHealth Group Inc	14,700	60,431,101	1.28
Valero Energy Corp	1,700	1,725,686	0.04
Veralto Corp	1,700	1,091,961	0.02
Verizon Communications Inc	34,700	10,215,047	0.22
Vertex Pharmaceuticals Inc	3,000	9,531,644	0.20
Visa Inc - CL A	14,600	29,681,099	0.63
Walgreens Boots Alliance Inc	3,800	774,747	0.02
Walmart Inc	15,000	18,465,232	0.39
Walt Disney Co	13,500	9,517,940	0.20
Warner Bros Discovery Inc	9,434	838,316	0.02
Wells Fargo & Co	99,300	38,164,573	0.81
WW Grainger Inc	1,200	7,765,026	0.16
Zoom Video Communications Inc - A	900	505,361	0.01
<b>上市 / 挂牌投资总额</b>		<b>4,603,014,881</b>	<b>97.78</b>

## 投资报告

### 于2023年12月31日(续)

#### 投资组合(续)

##### 东亚联丰环球股票基金(续)

基础投资	对手方	未行使合约的 名义金额	公允价值 港元	占资产 净值 百分比
<b>衍生金融工具(0.02%)</b>				
买入港元 / 卖出美元	Citibank, Hong Kong	HK\$1,569,026,100	722,988	0.02
<b>衍生金融工具总额</b>			<u>722,988</u>	<u>0.02</u>
<b>其他资产净值</b>			<u>103,806,780</u>	<u>2.20</u>
<b>投资总额, 按成本计算</b>			<u>3,775,584,727</u>	
<b>资产净值总额</b>			<u>4,707,544,649</u>	<u>100.00</u>

注: 资按交易日期入账。

# 投资报告

截至2023年12月31日止年度(续)

## 投资组合变动表

### 东亚联丰环球股票基金

	占资产净值百分比	
	2023	2022
<b>股票:</b>		
澳大利亚	1.78	2.38
比利时	0.06	0.10
巴西	0.33	0.27
加拿大	3.20	2.23
中国内地和中国香港	2.20	2.97
丹麦	0.77	0.76
芬兰	0.13	-
法国	4.60	5.22
德国	2.22	2.23
印度	1.34	0.91
印度尼西亚	0.13	0.22
爱尔兰	-	0.58
意大利	0.56	0.18
日本	5.28	3.86
韩国	1.16	1.05
马来西亚	0.17	0.05
墨西哥	0.10	-
荷兰	1.31	1.73
新加坡	0.16	1.16
南非	0.12	0.19
西班牙	0.22	0.33
瑞典	2.20	2.07
瑞士	2.43	3.19
中国台湾	1.41	1.33

# 投资报告

## 截至 2023 年 12 月 31 日止年度

(续)

### 投资组合变动表 (续)

#### 东亚联丰环球股票基金

	占资产净值百分比	
股票:	2023	2022
泰国	0.12	0.03
英国	3.41	4.18
美国	62.37	61.38
<b>衍生金融工具:</b>		
外币远期合约	0.02	(0.04)
	<u>97.80</u>	<u>98.56</u>

# 受托人报告

## 致东亚联丰资本增长基金份额持有人

我们谨此确认：

- (1) 我们认为，在截至 2023 年 12 月 31 日的年度/期间，基金及其子基金（“子基金”）的管理人在所有重大方面都按照 2000 年 9 月 22 日的信托契约和 2019 年 12 月 1 日修订和重申的信托契据的规定管理了基金和子基金。
- (2) 我们并未发现保管人、基金管理人或其受委派代表于截至 2023 年 12 月 31 日止年度存在任何未能履行其就本基金所须承担的责任之情况，除非此类未履行责任的情况已于早前向香港强制性公积金计划管理局（“积金局”）报告；
- (3) 我们并未发现于截至 2023 年 12 月 31 日止年度期间发生的与本基金和子基金相关且尚未向积金局报告的任何重大事件；
- (4) 截至 2023 年 12 月 31 日止年度，本基金在所有重大方面均已遵守法律文件、《香港强制公积金计划条例》、《香港强制公积金计划（一般）规例》、香港证券及期货事务监察委员会颁布的《香港强积金投资基金披露守则》、《单位信托及互惠基金守则》及积金局颁布的其他相关指引之规定，但先前已向积金局报告的任何不合规情况除外；
- (5) 截至 2023 年 12 月 31 日年度期间，本基金和子基金并无未向积金局报告的任何重大变动；及
- (6) 截至 2023 年 12 月 31 日止年度期间，我们已对所有为本基金和子基金而任命或聘用的人员进行监督及执行适当控制措施。

授权代表

东亚银行（信托）有限公司

2024 年 4 月 16 日



## 独立审计师报告

### 致东亚联丰资本增长基金（“贵基金”）份额持有人

#### 财务报表审计报告

##### 意见

本审计师（以下简称“我们”）已审计载列于第 46 至 88 页的贵基金子基金（以下简称“贵子基金”）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和现金流量表，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（“香港会计师公会”）颁布的《香港财务报告准则》（“《香港财务报告准则》”）真实而中肯地反映贵子基金于 2023 年 12 月 31 日的财务状况及截至该日止年度的财务交易及现金流量。

##### 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》并参照《实务说明》860.1 (修订本) - “退休计划审计”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”部分中作进一步阐述。根据香港会计师公会颁布的《专业会计师道德守则》（以下简称“《守则》”），我们独立于贵基金，并已履行守则中的其他专业道德责任。我们相信，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。

##### 财务报表及其审计师报告以外的信息

基金管理人及贵基金受托人需对其他信息负责。其他信息包括刊载于年报内的全部信息，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。

## 独立审计师报告

### 致东亚联丰资本增长基金 (“贵基金”) 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

基金管理人及贵基金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》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，基金管理人及贵基金受托人负责评估贵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，除非基金管理人及贵基金受托人有意将贵子基金清盘或停止经营，或别无其他实际的替代方案。

此外，基金管理人及贵基金受托人须确保财务报表根据于 2000 年 9 月 22 日订立的《信托契约》(经修订及重述) (“《信托契约》”)、《强制性公积金计划条例》 (“《强积金计划条例》”)、《强制性公积金计划(一般)规例》 (“《一般规例》”)、强制性公积金计划管理局 (“积金局”) 颁布的《强积金投资基金披露守则》 (“《强积金守则》”) 和《强积金管理局指引》第 II.5 号以及香港证券及期货事务监察委员会 (“香港证监会”) 颁布的《单位信托及互惠基金守则》 (“《证监会守则》”) 附录 E 所列的相关披露要求妥为编制。

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。本报告根据积金局颁布的《强积金守则》第 C.2.2 条以及《一般规例》第 102 条，仅向贵基金报告。除此以外，我们的报告不可用作其他用途。我们概不就本报告的内容，对任何其他人士负责或承担法律责任。

## 独立审计师报告

### 致东亚联丰资本增长基金（“贵基金”）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承担的责任 (续)

合理保证是高水平的保证，但不能保证按照《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，我们亦须评估贵基金的财务报表是否在所有重大方面均已根据贵基金《信托契约》、《强积金计划条例》、《一般规例》、积金局颁布的《强积金守则》和《强积金管理局指引》第II.5号以及香港证监会颁布的《证监会守则》之相关披露规定妥为编制。

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。
- 评价基金管理人及贵基金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。
- 对基金管理人及贵基金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，从而可能导致对贵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贵子基金不能持续经营。

## 独立审计师报告

### 致东亚联丰资本增长基金（“贵基金”）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承担的责任 (续)

- 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，我们与基金管理人及贵基金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。

#### 根据《信托契约》、《强积金计划条例》、《一般规例》、积金局颁布的《强积金守则》和《强积金管理局指引》第 II.5 号以及香港证监会颁布的《证监会守则》附录 E 之相关披露规定的报告

- (a) 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》、《强积金计划条例》、《一般规例》、积金局颁布的《强积金守则》和《强积金管理局指引》第 II.5 号以及香港证监会颁布的《证监会守则》附录 E 之相关规定妥为编制；及
- (b) 就我们所知及所信，我们已获得进行审计工作所需的一切资料及解释。

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

## 独立审计师鉴证报告

### 致东亚联丰资本增长基金(“贵基金”)份额持有人

我们已按照香港会计师公会(“香港会计师公会”)所颁布的《香港审计准则》并参照《实务说明》860.1(修订本) - “退休计划审计”对截至2023年12月31日止年度贵基金子基金(以下简称“贵子基金”)的财务报表进行审计工作,并于2024年4月16日对此发表无保留意见的审计师报告。

根据强制性公积金计划管理局(“积金局”)颁布的《强积金管理局指引》第II.5号和《强积金投资基金披露守则》(“《强积金守则》”),我们须报告贵子基金是否符合《强制性公积金计划条例》(“《强积金计划条例》”)和《强制性公积金计划(一般)规例》(“《一般规例》”)(通过《强积金守则》适用于贵子基金)之若干规定。

#### 受托人的责任

《一般规例》规定受托人须确保:

- (a) 就贵子基金的资产及所有与贵子基金相关的财务交易事项,均有妥善保存的会计纪录和其他纪录;
- (b) 贵子基金均符合积金局根据《强积金计划条例》第28条就受禁制投资活动所指明的指引,以及《一般规例》第37(2)条、51条、52条和附表1所订明的规定(通过《强积金投资基金披露守则》适用于贵子基金);及
- (c) 除《一般规例》第65条所允许的情况以外,贵子基金的资产并无任何产权负担。

#### 本所的独立性和质量管理

本所遵守香港会计师公会颁布的《职业会计师道德守则》的独立性和其他道德要求,有关要求是基于诚信、客观、专业胜任能力和应有的审慎、保密及专业行为的基本原则而制定的。

本所根据《香港质量控制准则》第1号维护自身的综合质量控制体系,包括经适当记录且符合道德要求、专业标准和适用法律法规要求的政策和程序。

#### 审计师的责任

我们的责任是按照积金局颁布的《强积金守则》第 C2.2 条以及《一般规例》第 102 条的规定，根据我们已执行程序的结果，仅向贵基金报告贵子基金是否遵守上述规定。除此以外，我们的报告不可用作其他用途。我们概不就本报告的内容，对任何其他人士负责或承担法律责任。

我们是按照香港会计师公会颁布的《香港鉴证业务准则》第 3000 号(修订本)“审计或审阅历史财务信息外的鉴证业务”，并参照《实务说明》第 860.1 (修订本)“退休计划审计”开展我们的工作。我们已计划和执行鉴证工作，以就贵子基金是否遵守上述规定获得合理保证。

我们已参照《实务说明》第 860.1 (修订本) 计划并执行我们认为必要的程序，其中包括以测试的方式审查由受托人提供的有关贵子基金遵守上述规定的凭证。

我们相信，我们所获得的凭证能充足及适当地为我们的意见提供基础。

## 意见

根据以上所述：

### 1 我们认为：

- (a) 截至 2023 年 12 月 31 日止年度期间，已就贵子基金的资产及所有与贵子基金相关的财务交易事项，均有妥善保存的会计纪录和其他纪录；及
- (b) 于 2023 年 3 月 31 日、2023 年 9 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，贵子基金在所有重大方面均已符合积金局根据《强积金计划条例》第 28 条就受禁制投资活动所指明的指引，以及《一般规例》第 37(2) 条、51 条、52 条和附表 1 所订明的规定(通过《强积金守则》适用于贵子基金)。

### 2 于 2023 年 12 月 31 日，除《一般规例》第 65 条所允许的情况以外(通过《强积金守则》适用于贵子基金)，贵子基金的资产并无任何产权负担。

## 目标用户和用途

本报告仅供受托人提交予积金局使用。除此以外，我们的报告不可用作其他用途。

kpmg

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

# 资产负债表

## 于2023年12月31日

(以港元列示)

	附注	东亚联丰环球股票基金	
		2023年	2022年
<b>资产</b>			
投资	6(a), 7	4,603,014,881	2,775,151,153
衍生金融工具	8	722,988	-
应收经纪款项		552,471	13,502,325
认购应收款项		1,097,660	1,012,690
股息和其他应收款		4,490,958	1,608,750
银行现金	10(d)	99,435,832	53,055,892
<b>资产总值</b>		<u>4,709,314,790</u>	<u>2,844,330,810</u>
<b>负债</b>			
衍生金融工具	8	-	1,144,344
应付经纪款项		552,741	7,010,294
赎回应付款项		45,608	20,904,753
应计费用和其他应付款	10(a), 10(b), 10(c)	<u>1,171,792</u>	<u>736,685</u>
<b>负债总额 (不包括基金份额持有人 应占的资产净值)</b>		<u>1,770,141</u>	<u>29,796,076</u>
<b>基金份额持有人应占的资产净值</b>			
金融负债		<u>4,707,544,649</u>	<u>2,814,534,734</u>
权益		<u>-</u>	<u>-</u>



# 资产负债表

## 于 2023 年 12 月 31 日 (续)

(以港元列示)

	附注	东亚联丰环球股票基金	
		2023 年	2022 年
<b>代表:</b>			
基金份额持有人应占的资产净值	4	4,707,544,649	2,814,534,734
份额发行数量	4		
- A 类别		9,606,744.512	5,538,653.616
- D 类别		-	-
- I 类别		11,018,845.409	9,365,727.553
- I 类别		-	-
- I 类别		-	-
- R 类别		201,713.569	1,175,107.420
份额净值	4		
- A 类别		269.54	219.84
- D 类别		-	-
- I 类别		189.38	154.32
- I 类别		-	-
- I 类别		-	-
- R 类别		155.55	128.98

受托人及基金管理人于 2024 年 4 月 16 日核准并许可发出。

)  
 ) 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 54 至第 88 页的附注属本财务报表的一部分。

## 全面收益表

### 截至 2023 年 12 月 31 日止年度

(以港元列示)

	附注	东亚联丰环球股票基金	
		2023 年	2022 年
<b>收入</b>			
股息收入		63,227,328	50,896,074
银行现金利息	10(e)	1,160	242
其他收入		18,282	-
投资 (亏损) / 收益净额	9	692,657,037	(467,479,255)
汇兑 (亏损) / 收益		(19,064,583)	(8,452,254)
<b>投资 (亏损) / 收入总额</b>		<b>736,839,224</b>	<b>(425,035,193)</b>
<b>支出</b>			
投资管理费	10(a)	1,337,840	2,488,634
受托人费用	10(b)	133,784	248,863
保管费及银行费用		405,689	232,142
审计费用		60,297	58,141
基金登记机构费用	10(c)	451,848	375,552
营运前支出	19	-	-
印刷及出版费用		6,673	9,374
法律及专业服务费用		79,288	91,623
交易成本	20	2,468,043	1,534,130
其他营运费用		28,833	5,363
<b>营运费用总额</b>		<b>4,972,295</b>	<b>5,043,822</b>
<b>税前 (亏损) / 利润</b>		<b>731,866,929</b>	<b>(430,079,015)</b>
海外税项 (包括预扣税)	13	(13,390,516)	(9,909,949)
<b>营运产生的基金份额持有人应占的资产净值变动</b>		<b>718,476,413</b>	<b>(439,988,964)</b>

第 54 至第 88 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 / 权益变动表

### 截至 2023 年 12 月 31 日止年度

(以港元列示)

	东亚联丰环球股票基金	
	2023 年	2022 年
<b>年初基金份额持有人应占的资产净值</b>	2,814,534,734	2,598,458,979
认购基金份额所得款项	1,626,300,154	930,810,246
赎回基金份额付款	<u>(451,766,652)</u>	<u>(274,745,527)</u>
	3,989,068,236	3,254,523,698
营运产生的基金份额持有人应占的资产净值变动	<u>718,476,413</u>	<u>(439,988,964)</u>
<b>年末基金份额持有人应占的资产净值</b>	<u>4,707,544,649</u>	<u>2,814,534,734</u>

第 54 至第 88 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 / 权益变动表

### 截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

(以份额列示)

	东亚联丰环球股票基金	
	2023 年 份额	2022 年 份额
<b>A 类别</b>		
年初结余	5,538,653.616	3,350,557.579
已发行基金份额	4,533,354.050	2,759,681.449
已赎回基金份额	(465,263.154)	(571,585.412)
年末结余	9,606,744.512	5,538,653.616
<b>D 类别</b>		
年初结余	-	-
已发行基金份额	-	-
已赎回基金份额	-	-
年末结余	-	-
<b>I 类别</b>		
年初结余	9,365,727.553	7,982,279.260
已发行基金份额	2,670,784.389	2,032,842.209
已赎回基金份额	(1,017,666.533)	(649,393.916)
年末结余	11,018,845.409	9,365,727.553
<b>I(2)类别</b>		
年初结余	-	-
已发行基金份额	-	-
已赎回基金份额	-	-
年末结余	-	-
<b>I(3)类别</b>		
年初结余	-	-
已发行基金份额	-	-
已赎回基金份额	-	-
年末结余	-	-

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

R 类别	东亚联丰环球股票基金	
	2023 年 份额	2022 年 份额
年初结余	1,175,107.420	1,405,277.380
已发行基金份额	117,911.952	42,226.025
已赎回基金份额	(1,091,305.803)	(272,395.985)
年末结余	201,713.569	1,175,107.420

第 54 至第 88 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

(以港元列示)

	东亚联丰环球股票基金	
	2023年	2022年
经营活动		
税前(亏损)/利润	731,866,929	(430,079,015)
调整项目:		
银行现金利息	(1,160)	(242)
银行存款利息	-	-
股息收入	(63,227,328)	(50,896,074)
其他收入	(18,282)	-
营运资金变动前的经营(亏损)/利润	668,620,159	(480,975,331)
投资减少/(增加)净额	(1,827,863,728)	(210,198,594)
应收经纪商款项(增加)/减少净额	12,949,854	(13,445,349)
其他应收款减少/(增加)净额	(7,896)	1,088
衍生金融工具变动净额	(1,867,332)	1,318,438
应付经纪商款项增加/(减少)净额	(6,457,553)	6,953,308
应计费用和其他应付款增加/(减少)净额	(118,002)	(70,176)
<b>经营活动(所用)/产生的现金</b>	<b>(1,154,744,498)</b>	<b>(696,416,616)</b>
已收股息(已扣除预扣税)	47,974,645	40,681,592
已收利息(已扣除预扣税)	1,112	232
(已付海外税项)/海外税项退税	(458,988)	28,090
已收其他收入	18,282	-
经营活动(所用)/产生的现金净额	(1,107,209,447)	(655,706,702)
<b>融资活动</b>		
认购基金份额所得款项	1,626,215,184	930,961,653
赎回基金份额付款	(472,625,797)	(255,081,167)
<b>融资活动产生/(所用)的现金净额</b>	<b>1,153,589,387</b>	<b>675,880,486</b>
<b>现金和现金等价物(减少)/增加净额</b>	<b>46,379,940</b>	<b>20,173,784</b>
<b>年初现金和现金等价物</b>	<b>53,055,892</b>	<b>32,882,108</b>
<b>年末现金和现金等价物</b>	<b>99,435,832</b>	<b>53,055,892</b>

## 现金流量表 截至 2023 年 12 月 31 日止年度 (续)

(以港元列示)

	东亚联丰环球股票基金	
	2023 年	2022 年
<b>现金流量补充资料:</b>		
出售投资所得款项	<u>1,892,327,996</u>	<u>883,860,071</u>
购买投资付款	<u>(3,021,042,386)</u>	<u>(1,568,029,961)</u>

第 54 至第 88 页的附注属本财务报表的一部分。

## 财务报表附注

(除非另有注明, 否则均以港元列示)

### 1 本基金

东亚联丰资本增长基金(“本基金”)按照 2000 年 9 月 22 日订立的信托契约(经修订及重述)(“《信托契约》(经修订及重述)”)设立, 并于 2019 年 12 月 31 日修订和重申了信托契约。

本基金是一项伞型基金, 其中设立 10 只投资基金(以下统称为“本子基金”), 该等子基金具有不同的投资目标及政策。于 2023 年 12 月 31 日, 该等投资基金设立了六种不同的份额类别, 分别为 A 类别、D 类别、I 类别、I 类别(2)、I 类别(3) 和 R 类别。D 类别、I 类别、I 类别(2)、I 类别(3) 和 R 类别的初始投资和后续持有均有最低金额限制。本基金的子基金为:

- 东亚联丰环球股票基金

- 于 2012 年 10 月 4 日发行



## 1 本基金 (续)

本基金及子基金已获香港证券及期货事务监察委员会 (“证监会”) 根据香港《证券及期货条例》第 104 条认可, 并获强制性公积金计划管理局 (“积金局”) 根据《强制性公积金计划 (一般) 规例》(“《一般规例》”) 第 6 条核准作为核准汇集投资基金 (“APIF”)。

《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制合并财务报表。该等财务报表仅为本子基金而编制。

## 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。除非另有说明, 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》及释义)、香港公认会计原则、《信托契约》(经修订及重述) 的相关条文、《香港强制性公积金计划条例》(“《强积金条例》”)、《一般规例》和由香港证监会颁布的《单位信托及互惠基金守则》以及积金局颁布的其他相关指引编制。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。在与本子基金有关的范围内初始应用这些新订和经修订的准则所引致当前和以往会计年度的任何会计政策变动, 已于本财务报表内反映, 有关资料载列于附注 3。

### (b) 财务报表的编制基准

除划归为以公允价值计量且其变动计入损益的金融工具是按公允价值入账 (见下文所载的会计政策) 外, 编制本财务报表时是以历史成本作为计量基准。

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, 以及资产、负债、收入和支出的报告数额构成影响的判断、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多项其他因素作出的, 其结果构成了管理层在无法依循其他途径即时得知资产与负债的账面值时所作出判断的基础。实际结果可能有别于估计数额。

## 2 主要会计政策 (续)

### (b) 财务报表的编制基准 (续)

管理层会不断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。

### (c) 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以公允价值计量且其变动计入损益 (“FVTPL”) 计量。

当金融资产同时符合以下条件，且未被指定为以公允价值计量且其变动计入损益，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量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是按 FVTPL 计量。

#### 业务模式评估

就持有金融资产的业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；
- 如何评估投资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；
- 投资管理人如何获取薪酬：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)

### (c) 投资 (续)

#### (i) 金融资产的分类 (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。

本子基金已确定为有两个业务模式。

- 持有以收取的业务模式：当中包括应收经纪商款项、认购应收款项、股息和其他应收款以及银行现金。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银行存款、债务证券、权益工具衍生工具和投资基金。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）。

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，本子基金将其所有权益工具、债务证券、衍生金融工具和银行存款分类为按 FVTPL 计量的金融负债。按摊销成本计量的金融资产包括应收经纪商款项、认购应收款项、股息和其他应收款以及银行现金。

## 2 主要会计政策 (续)

### (c) 投资 (续)

#### (i) 金融资产的分类 (续)

##### 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中确认。

其他金融负债其后以实际利率法按摊销成本计量。利息开支以及汇兑损益则于损益中确认。

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经纪商款项、赎回应付款项以及应计费用和其他应付款。

#### (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。

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。以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和金融负债会即时列支。

## 2 主要会计政策 (续)

### (c) 投资 (续)

#### (iv) 计量 (续)

于初始确认后，以公允价值计量且其变动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。

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其他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确定交易价格时会考虑的所有因素。

于 2022 年及 2021 年 12 月 31 日，于某一交易所上市或买卖的投资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，详情载列于附注 9。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。

#### (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。

## 2 主要会计政策 (续)

### (c) 投资 (续)

#### (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，但以下情况除外（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。

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。

## 2 主要会计政策 (续)

### (c) 投资 (续)

#### (vii) 减值 (续)

##### *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。

##### *已发生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已发生信贷减值。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“已发生信贷减值”。

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)

### (c) 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。

持作买卖的资产被终止确认，而相关应收经纪商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，该资产的账面价值与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。

### (d) 外币远期合约

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

### (e) 收入和支出

利息收入和支出于其产生时按实际利率法予以确认，而实际利率为在金融资产预期期限内将未来现金流入或付款贴现为金融资产或金融负债账面总值的利率。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，并于损益中分开披露。债务证券和银行存款的利息收入则计入投资收益。所有其他收入及支出均按应计基准入账。



## 2 主要会计政策 (续)

### (f) 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所有特性，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确定。

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：

- 其现金流量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
- 实质上限制或确定了可认沽工具持有人的剩余回报。

东亚联丰环球股票基金设有六类可赎回份额：A 类别、D 类别、I 类别、I 类别 (2)、I 类别 (3) 和 R 类别。A 类别、I 类别和 R 类别份额已获发行。

## 2 主要会计政策 (续)

### (f) 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。

因此，所有子基金都发行了多个类别的基金份额，这些基金份额在所有重要方面享有同等权益，但条款和条件不尽相同，详见《基金说明说》，其中包括最低投资额、管理费、认购费/申购费、变现费用、转换费用、持有人服务费和收益分配政策。这些可赎回份额是本子基金当中最次级的金融工具类别。然而，由于不同类别的可赎回份额拥有不同的特质，它们未能符合权益分类的准则，因此被分类为金融负债，并按赎回金额计量。

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的账面价值计量。

## 2 主要会计政策 (续)

### (g) 外币换算

#### (i) 功能货币和列报货币

本子基金财务报表中的项目均使用其经营所在的主要经济环境之货币 (“功能货币”) 计量。

本子基金的财务报表以港元列报，因此港元是本子基金的功能货币和列报货币。

#### (ii) 交易和结余

外币交易按交易当日的汇率换算为功能货币。该等交易结算及以外币结算之货币性资产或负债按年结日之汇率换算所产生之汇兑损益，于损益内确认。

### (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。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。

### (i) 非以公允价值计量的金融资产及负债

按摊销成本计量的金融资产包括应收经纪商款项、认购应收款项、股息和其他应收款以及银行现金，这些款项初始按公允价值确认，其后采用实际利率法按摊销成本减去减值亏损 (如有) 列报。

非以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债包括应付经纪商款项、赎回应付款项、应计费用和其他应付款，这些款项初始按公允价值确认，其后采用实际利率法按摊销成本列报。

### (j) 抵销

当且仅当本子基金拥有抵销相关金额的法律权利，并且意图以净额为基础进行结算，或同时变现资产和清偿负债时，金融资产和金融负债互相抵销并在资产负债表内以其净额列报。

收入和支出按净额列报，包括以公允价值计量且其变动计入损益的金融工具损益以及汇兑损益。

## 2 主要会计政策 (续)

### (k) 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方：
- (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方：
- (i) 该实体与本子基金隶属同一集团（即各母公司、附属公司和同系附属公司彼此间有关联）。
  - (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) 该实体作为本子基金关联方的任何实体的雇员福利而设的离职后福利计划。
  - (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) 该实体或其所属集团的任何成员公司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。

## 2 主要会计政策 (续)

### (i) 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

香港会计师公会颁布了多项经修订的《香港财务报告准则》，这些修订于本基金的本会计期间首次生效。该等准则修订均不会对本基金当前或以往期间的业绩和财务状况编制或列报方式产生重大影响。

本基金自 2023 年 1 月 1 日起采用会计政策披露（《香港会计准则》第 1 号和《香港财务报告准则》实务声明 2 的修订）。虽然这些修订没有导致会计政策本身的任何变化，但它们影响了财务报表中披露的会计政策信息。

修正案要求披露“重大”而非“重要”的会计政策。修正案还就会计政策披露的重要性的应用提供了指导，协助实体提供有用的、针对特定实体的会计政策信息，用户需要了解财务报表中的其他信息。

管理层审查了会计政策，并在某些情况下根据修订（2022 年：重要会计政策摘要）对附注 2 中披露的信息进行了更新。

本基金并无采用任何在当前会计期间尚未生效的新准则或释义（见附注 23）。

## 4 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。为实现投资目标，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。本基金于必要时会通过出售投资来满足赎回。

#### 4 资本管理及已发行份额 (续)

于12月31日基金份额持有人应占的资产净值  
(以港元列示)

	东亚联丰环球股票基金	
	2023年 份额	2022年 份额
A类别份额	9,606,744.512	5,538,653.616
D类别份额	-	-
I类别份额	11,018,845.409	9,365,727.553
I类别(2)份额	-	-
I类别(3)份额	-	-
R类别份额	201,713.569	1,175,107.420

#### 4 资本管理及已发行份额 (续)

##### 于 12 月 31 日基金份额持有人应占的资产净值 (以港元列示)

	东亚联丰环球股票基金	
	2023 年	2022 年
<b>基金份额持有人应占的资产净值</b>		
A 类别份额	<u>2,589,416,526</u>	<u>1,217,633,611</u>
D 类别份额	<u>-</u>	<u>-</u>
I 类别份额	<u>2,086,751,132</u>	<u>1,445,330,986</u>
I 类别 (2) 份额	<u>-</u>	<u>-</u>
I 类别 (3) 份额	<u>-</u>	<u>-</u>
R 类别份额	<u>31,376,991</u>	<u>151,570,137</u>
<b>各份额基金份额持有人应占的资产净值</b>		
A 类别份额	<u>269.54</u>	<u>219.84</u>
D 类别份额	<u>-</u>	<u>-</u>
I 类别份额	<u>189.38</u>	<u>154.32</u>
I 类别 (2) 份额	<u>-</u>	<u>-</u>
I 类别 (3) 份额	<u>-</u>	<u>-</u>
R 类别份额	<u>155.55</u>	<u>128.98</u>

由于本子基金具有发行和赎回基金份额的能力，因此本子基金的资本可根据对本子基金的认购和赎回需求而变动。本子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。

本子基金的资本管理目标如下：

- 保障资本的同时，根据基金说明书所示本子基金的投资目标、概况、风险额度和预期回报进行投资，以达致回报。

- 保持充足的流动资金，以应付本子基金的开支及赎回要求。
- 保持充足的基金规模，使本子基金的营运达致成本效益。

基金管理人会根据本子基金的投资目标和政策来管理本子基金的资本。为了保障基金份额持有人的利益，基金管理人可酌情及在受托人的核准下，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 关键会计估计和假设

东亚银行 (信托) 有限公司 (“受托人”) 会对未来情况作出估计和假设。如其定义, 会计估计结果很少会与相关实际结果相同。受托人会基于历史经验和其他因素持续评估其估计, 其中包括根据相关情况认为合理的未来事件预期。下一财政年度内对资产和负债账面金额进行重大调整的重大风险估计和假设载列如下。

### *投资的公允价值*

部分子基金持有若干非上市债务证券, 其估值参考经纪商的报价。在确定此类投资的公允价值时, 受托人会对经纪商的来源以及所使用的报价之数量和质量作出判断和估计。为公允评估投资价值而采用的此类报价可能仅供参考, 不具有可执行性或法律约束力。因此, 经纪商报价并不一定表明证券在 2023 年及 2022 年 12 月 31 日的实际交易价格。实际交易价格可能有别于经纪商提供的报价。受托人认为, 在没有任何其他可靠市场来源的情况下, 其所能获得的经纪商报价反映了对公允价值的最佳估计。

## 6 金融风险管理

### *使用金融工具的策略*

东亚联丰环球股票基金的投资目标是通过投资于一个分散的全球投资组合, 从而给投资者提供长期资本增值。

本子基金的经营活​​动会面临各种金融风险: 市场风险 (包括货币风险、公允价值和现金流量利率风险以及价格风险)、信贷风险和流动资金风险。基金管理人管理这些风险所采用的金融风险管理政策和惯常做法载列于下文。

### *(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。

本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。本子基金于结算日的投资组合性质详载于投资报告中。

## 6 金融风险管理 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (i) 货币风险

本子基金持有以功能货币以外的货币计价的资产和负债，因此本子基金承担货币风险，即其货币相对于其他外币的汇率可能发生变化，从而对本子基金以港元以外的货币计价的资产和负债的公允价值产生不利影响。

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。鉴于港元与美元相挂钩，本子基金预期美元兑港元的汇率不会发生大幅波动。

## 6 金融风险管理 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### 敏感度分析

各子基金于报告日直接承受美元或港元以外的各种货币的净风险敞口额度，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。以上分析是按 2022 年的同一基准进行。

	于2023年12月31日		于2022年12月31日	
	直接净风险敞口 港元	估计升幅(如果 港元贬值5%) 港元	直接净风险敞口 港元	估计升幅(如果 港元贬值5%) 港元
<b>东亚联丰环球股票基金</b>				
澳元	83,211,141	4,160,557	67,119,420	3,355,971
巴西雷亚尔	16,393,328	819,666	8,015,109	400,755
英镑	160,846,854	8,042,343	117,638,958	5,881,948
加拿大元	151,146,716	7,557,336	62,813,731	3,140,687
丹麦克朗	36,449,879	1,822,494	21,341,528	1,067,076
欧元	428,630,356	21,431,518	292,192,125	14,609,606
印度卢比	63,191,715	3,159,586	29,230,397	1,461,520
印度尼西亚盾	6,339,220	316,961	6,310,034	315,502
日元	249,218,453	12,460,923	108,603,849	5,430,192
韩元	54,410,543	2,720,527	29,562,564	1,478,128
马来西亚林吉特	8,018,286	400,914	1,297,411	64,871
墨西哥披索	4,557,136	227,857	-	-
新台币	66,237,961	3,311,898	37,604,919	1,880,246
新加坡元	6,589,788	329,489	31,538,332	1,576,917
南非兰特	5,727,157	286,358	5,329,153	266,458
瑞典克朗	103,761,361	5,188,068	58,340,205	2,917,010
瑞士法郎	114,505,536	5,725,277	89,812,962	4,490,648
泰铢	5,625,976	281,299	965,092	48,255

## 6 金融风险管理 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (ii) 利率风险

利率风险源于利率变动，利率变化可能会对债务工具的价值产生反向影响，从而可能导致本子基金录得收益或亏损。

截至年末，所有子基金均无任何带息负债，且带息资产仅限于银行存款，因此认为其不存在重大的直接利率风险。

基金会定期监察该等子基金承受的直接利率风险。

#### (iii) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值因市场价格变化而波动的风险 (利率风险或货币风险引起的变动除外)，该等变动由个别投资的具体因素或其发行人或由影响市场上所有工具的因素造成。

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通过以下方式管理：(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。

#### 敏感度分析

基金管理人根据过往经验预测相关市场指数的可能变动 (“潜在变动”)。在所有其他变量保持不变的情况下，如果相关市场指数发生以下百分比的变动 (基于基金管理人于报告日的潜在变动之最佳估计)，估计基金份额持有人应占资产净值及营运产生的基金份额持有人应占的资产净值变动将发生如下所示的相应变动。

相关市场指数	潜在的合理变动百分比	估计增幅 / (减幅)		
		2023 年	2022 年	
		港元		
东亚联丰环球股票基金	MSCI AC WORLD NR 指数	5%	213,139,241	144,219,479

相反方向的等额变化将使本年度基金份额持有人应占资产净值及营运产生的基金份额持有人应占的资产净值变动发生等额但相反的变化。

## 6 金融风险管理(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通过经核准的经纪商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

应收经纪商款项、认购应收款项、股息和其他应收款以及银行现金的减值已按十二个月的预期损失基准计量，反映了该敞口的短期期限。本子基金根据交易对手的外部信用评级，认为这些敞口具有较低的信贷风险。

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敞口的信贷风险变化。为了确定公布的评级是否保持最新状态，并评估报告日期信贷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，以及（如可得）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，对此进行补充。

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约义务的强大能力。应收经纪款项、认购应收款项、股息和其他应收款以及银行现金均无确认减值准备。亏损拨备在 2023 年和 2022 年期间没有变化。

子基金的投资由保管人持有，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”）。若保管人和有关银行破产或无力偿债，可能会导致子基金对保管人和有关银行持有的资产之权利行使被延迟或受限制。基金管理人持续监察保管人及有关银行的信贷质量。

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

## 6 金融风险(续)

### (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份额净值选择赎回份额。

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。基金管理人会定期监察本子基金的流动资金状况。

于 2023 年和 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。

### (d) 公允价值估计

于 2023 年和 2022 年 12 月 31 日，资产和负债的账面价值与其公允价值是合理近似。

## 7 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

### (a) 投资明细表

本子基金按投资类型划分的投资明细载列如下。

	于 2023 年 12 月 31 日		于 2022 年 12 月 31 日	
	港元	占资产净值 百分比	港元	占资产净值 百分比
<b>东亚联丰环球股票基金</b>				
上市 / 挂牌投资				
- 股票	4,603,014,881	97.78	2,775,151,153	98.60

## 7 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产 (续)

### (b) 公允价值层级

下表呈列本基金的投资于报告期末按经常基准所计量的公允价值。该等物业已归入《香港财务报告准则》第13号“公允价值计量”所界定的三个公允价值层级。

#### 于2023年12月31日的

金融资产/(金融负债)	东亚联丰环球股票 基金	
	港元	
第1层级	4,603,014,881	
第2层级	722,988	
第3层级	-	
	<u>4,603,737,869</u>	

#### 于2022年12月31日的

金融资产/(金融负债)	东亚联丰环球 股票基金	
	港元	
第1层级	2,775,151,153	
第2层级	(1,144,344)	
第3层级	-	
	<u>2,774,006,809</u>	

于截至2023年及2022年12月31日止年度，在第1与第2层级之间并无出现任何公允价值转移，亦无任何公允价值转入第3层级或自第3层级转出。

## 7 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产 (续)

### (b) 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发布的份额净值进行估值。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，取决于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 (“OTC”) 包括与外币相关的远期合约及信用违约掉期合约。基于交易的产品和条款，并考虑到交易对手的信誉和使用多项技术 (包括仿真模型)，场外衍生产品的公允价值可制定模型。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。本子基金使用定价模型估值的外币远期合约属于这个类别，并划归为公允价值层级的第 2 层级。



## 8 衍生金融工具

衍生金融工具是指截至年终日期尚未到期的外币远期合约，具体如下：

### 东亚联丰环球股票基金

于 2023 年 12 月 31 日的

<u>到期日</u>	<u>基础投资</u>	<u>未行使合约的名义金额</u>	<u>公允价值</u> 港元
2024 年 1 月 31 日	买入港元 / 卖出美元	港元 1,569,026,100	<u>722,988</u>

于 2022 年 12 月 31 日的

<u>到期日</u>	<u>基础投资</u>	<u>未行使合约的名义金额</u>	<u>公允价值</u> 港元
2023 年 1 月 31 日	买入港元 / 卖出美元	港元 958,219,200	<u>(1,144,344)</u>

## 9 投资 (亏损) / 收益净额

	东亚联丰环球股票基金	
	2023 年 港元	2022 年 港元
未变现投资 (亏损) / 收益的变动净额	575,700,062	(488,516,229)
已变现投资 (亏损) / 收益净额	<u>116,956,975</u>	<u>21,036,974</u>
	<u>692,657,037</u>	<u>(467,479,255)</u>

## 10 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。关联人士是指香港证监会颁布的《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正常商业条款进行。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) 投资管理费

自 2022 年 8 月 8 日起，基金管理人有权收取各类别份额的管理费，管理费按有关子基金与有关类别份额相关的部分资产净值的百分比计算，详情如下：

	A 类别 %每年	D 类别 %每年	I 类别 %每年	I(2) 类别 %每年	I(3 类别) %每年	R 类别 %每年
东亚联丰环球股票基金	零	1.75	零	高达 0.40	0.75	1.50

自 2022 年 3 月 18 日至 2022 年 8 月 7 日期间，与相关份额类别有关的各子基金之投资管理费率载列如下：

	A 类别 %每年	D 类别 %每年	I 类别 %每年	R 类别 %每年
东亚联丰环球股票基金	零	1.75	零	1.50

于 2022 年 3 月 18 日前，与相关份额类别有关的各子基金之投资管理费率载列如下：

	A 类别 %每年	D 类别 %每年	I 类别 %每年	R 类别 %每年
东亚联丰环球股票基金	零	1.75	零	1.50

对于 A 类别、D 类别和 R 类别而言，2022 年和 2021 年的费率相同。I 类别的费率已作更新，其生效日期分别为 2022 年 3 月 18 日和 2022 年 8 月 8 日。I 类别 (2) 和 I 类别 (3) 的费率已作更新，其生效日期分别为 2022 年 8 月 8 日。费用于每个交易日计算和累计，并按月支付。

## 10 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

### (a) 投资管理费 (续)

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：

	2023 年	2022 年
	港元	港元
东亚联丰环球股票基金	39,606	192,085

### (b) 受托人费用

自 2022 年 8 月 8 日起，受托人有权收取各类别份额的受托人费用，受托人费用按有关子基金与有关类别份额相关的部分资产净值的百分比计算，详情如下：

	A 类别	D 类别	I 类别	I 类别 (2)	I 类别 (3)	R 类别
	%每年	%每年	%每年	%每年	%每年	%每年
东亚联丰环球股票基金	零	0.150	零	0.070	0.070	0.150

于 2022 年 8 月 8 日前，与相关份额类别有关的各子基金之受托人费率载列如下：

	A 类别	D 类别	I 类别	R 类别
	%每年.	%每年.	%每年.	%每年.
东亚联丰环球股票基金	零	0.150	零	0.150

I 类别、I 类别 (2) 和 I 类别 (3) 的费率已作更新，其生效日期分别为 2022 年 8 月 8 日。费用于每个交易日计算和累计，并按月支付。

## 10 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

### (b) 受托人费用 (续)

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：

	2023 年 港元	2022 年 港元
东亚联丰环球股票基金	3,961	19,208

### (c) 基金登记机构费用

于 2023 年和 2022 年期间，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。基金登记机构费用按子基金资产净值百分比计算，相关费率载列如下 (但东亚联丰环球股票基金的 I 类别份额除外)。东亚联丰环球股票基金 I 类别份额无须缴纳基金登记机构费用

#### 资产净值

首笔 3.9 亿港元	0.050%
接下来的 7,800 万港元	0.045%
接下来的 7,800 万港元	0.040%
接下来的 7,800 万港元	0.035%
接下来的 7,800 万港元	0.030%
接下来的 7,800 万港元	0.025%
余额	0.015%

2023 年和 2022 年所采用的费率相同。费用于每个交易日计算和累计，并按月支付。

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：

	2023 年 港元	2022 年 港元
东亚联丰环球股票基金	50,661	36,682

## 10 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

### (d) 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最终控股公司。该等账户的结余载列如下：

	2023 年	2022 年
	港元	港元
<b>于 12 月 31 日</b>		
东亚联丰环球股票基金	13,796	13,637

### (e) 银行现金利息

银行账户在东亚银行有限公司开立，该银行是管理人和受托人的最终控股公司。本年度/本期银行现金利息余额如下：

	2023 年	2022 年
	港元	港元
东亚联丰环球股票基金	107	10

### (f) 银行手续费

银行账户在东亚银行有限公司开立，该银行是管理人和受托人的最终控股公司。本年度/期间的银行手续费余额如下：

	2023 年	2022 年
	港元	港元
东亚联丰环球股票基金	-	90

## 10 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

### (g) 投资

本子基金管理人东亚联丰投资管理有限公司、东亚银行(信托)有限公司和东亚银行(中国)有限公司, 截至报告年度/期间末, 持有以下子基金单位。

	东亚联丰环球股票基金	
	2023年 份额	2022年 份额
东亚联丰投资管理有限公司		
- I 类别	-	-
东亚银行(信托)有限公司		
- R 类别	201,646.048	201,646.048
东亚银行(中国)有限公司		
- R 类别	-	-

## 10 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

### (g) 投资 (续)

于截至 2022 年及 2021 年 12 月 31 日止年度期间，东亚联丰核心累积基金投资于东亚联丰环球股票基金，而东亚联丰 65 岁后基金亦投资于东亚联丰环球股票基金。此等投资基金由基金管理人管理及由受托人保管。相关交易详情载列如下：

#### 2023 年

相关基金份额持有人名称	东亚联丰核心累积基金	东亚联丰 65 岁后基金
被投资基金名称	东亚联丰环球股票基金	东亚联丰环球股票基金
年终持有的份额数目	9,088,294	1,818,164
年终持有的份额市值	港元 1,721,141,139	港元 344,324,085
年内销售总额	港元 143,212,273	港元 29,901,603
年内购入总额	港元 294,397,534	港元 166,409,921

#### 2022 年

相关基金份额持有人名称	东亚联丰核心累积基金	东亚联丰 65 岁后基金
被投资基金名称	东亚联丰环球股票基金	东亚联丰环球股票基金
年终持有的份额数目	8,205,690	1,059,883
年终持有的份额市值	港元 1,266,302,155	港元 163,561,229
年内销售总额	港元 75,076,051	港元 17,210,657
年内购入总额	港元 283,290,646	港元 40,344,264

## 11 与联营公司进行的交易

与香港《强制性公积金计划条例》及积金局颁布的《核准汇集投资基金周年报表指引》附件 A 第 I(E)(2) 条所界定的联营公司的所有交易，已纳入与基金管理人、受托人及关连人士的交易中，详见附注 10。

## 12 银行贷款，透支及其他借款

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

## 13 税项

由于本子基金的股息收入、银行存款利息、已变现收益以及出售投资所得款项根据香港《税务条例》第 14、26 或 26A 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。

本子基金年内收取的若干股息及利息收入需要缴付不可收回的海外预扣税。

本子基金年内收取的若干投资资本增值需要缴付不可退回的资本利得税。

## 14 非金钱佣金安排

于截至 2023 年及 2022 年 12 月 31 日止年度期间，基金管理人及其受委派代表并无与经纪就本子基金资产交易订立非金钱佣金安排。

## 15 担保贷款安排

于截至 2023 年及 2022 年 12 月 31 日止年度期间，本子基金并未订立任何担保贷款安排。

## 16 资产流通性

于 2023 年 12 月 31 日，不存在限制本子基金资产流通性的法定或合约要求 (2022 年：零港元)。

## 17 承担

于 2023 年 12 月 31 日，本子基金并无承担 (2022 年：零港元)。



## 18 或有负债和资本承担

于 2023 年 12 月 31 日，本子基金并无或有负债或未履行的资本承担 (2022 年：零港元)。

## 19 交易成本

于年末，各子基金的交易费用涉及以下费用：

	东亚联丰环球股票基金	
	2023 年	2022 年
经纪佣金	1,116,195	767,587
印花税及交易征费	<u>1,351,848</u>	<u>766,543</u>
交易成本总额	<u>2,468,043</u>	<u>1,534,130</u>

## 20 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。

结构化主体类型	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凭借投资管理取得管理费。	对子基金发行的份额进行投资

这些工具通过向投资者发行份额获取资金。

于截至 2023 年及 2022 年 12 月 31 日止年度期间，本子基金并未向未合并结构化实体提供财务支持，且亦无意提供财务或其他支持。

## 21 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确定经营分部。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，以产生投资回报。各子基金的投资目标和投资组合均载列于投资报告。

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。

## 22 已颁布但尚未在截至 2023 年 12 月 31 日止年度生效的修订、新准则和释义可能带来的影响

截至本财务报表发布日，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本子基金有关的项目。

	<u>在以下日期或之后 开始的会计期间生效</u>
《香港会计准则》第 1 号之修订 — “债务分类为流动或非流动负债” (“2020 年修正案”)	2024 年 1 月 1 日
《香港会计准则》第 21 号之修订 — “汇率变化的影响：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表有重大影响。

## 23 后续事件

子基金于年期到期后并无需要在本财务报表中披露的重大事件。