

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 2024 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 - 亚太新动力股息基金	8
综合收益表 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	9
归属基金份额持有人净资产变动表 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	10 - 12
现金流量表 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	13
财务报表附注	14 - 49
投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)	50 - 54
投资组合变动表 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)	55
衍生金融工具详情 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)	56
持有抵押品 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金(未经审计)	57
业绩表现表 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)	58 - 61
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 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)	62

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
香港鲗鱼涌英皇道 979 号太古坊
太古坊二座 32 楼 04-06 室

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

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)

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

2024 年回顾

2024 年对风险资产来说又是一个表现良好的年份，受益于美国意外的经济增长以及欧洲和美国中央银行开始降息的推动，而发达市场的中央银行在 2024 年开始实现政策正常化；然而，强韧的經濟增长和抗击通胀的最后衝刺比市场预期的更具挑战性，这导致了市场对美国降息步伐的预期有所降低。尽管美元走强且收益率上升，全球投资等级债券的利差仍保持韧性，甚至略微收窄。与此同时，美国例外论促使美元实现了自 2001 年以来最强的年度表现。大宗商品因中国需求疲软而面临挑战，但对美国财政前景的担忧推动了黄金价格上涨，最终实现了高达+27.22%的年度回报。

在 2024 年第一季度中，大多数风险资产都表现良好，主权债券由于持续的通胀和经济仍然相对强劲而表现较弱，导致投资者预期降息的幅度减少。总体而言，经济形势相比年初的预期有所改善，全球经济数据不断带来上行的惊喜。市场对美国经济软着陆的希望仍然高涨，这为几种风险资产提供了巨大的提振：股票、高收益信贷和石油在这一季度表现非常强劲。相反，主权债券在本季度的表现较弱，主要是由于通胀意外上行的影响，且随着油价的持续上涨，投资者提高了通胀预期。市场对美国联储局（“美联储”）降息的预期时间表被推迟。

在第二季度中，市场表现各异，风险资产继续带来正回报，而主权债券则因市场对降息次数减少而面临压力。金融市场在这一季度的开局疲软，整体不确定性增加。在美国，数据显示经济增长强劲和通胀持续。此外，中东地缘政治紧张局势加剧也让投资者感到担忧。5 月份，美联储相对鸽派的立场、超於预期的企业盈利和较为平静的地缘政治形势有利于风险资产，而利率预期分歧则影响了债券的表现。6 月份，市场焦点回归货币政策决策。欧洲中央银行（“ECB”）实施了自疫情以来的首次降息，而美联储并未降息。然而，通胀趋势支持了未来仍有可能降息的预期。

在第三季度中，绝大多数资产类别表现良好，风险资产和债券均表现强劲。然而，石油、美元和日本股票却是明显的例外。7 月份，令人失望的盈利报告引发了市场对科技股反弹可持续性的怀疑，而疲弱的美国经济数据也加剧了担忧情绪。8 月初，市场对美国经济下滑的担忧和过度紧缩的货币政策，加上日本央行加息，导致日元套利交易出现重大问题，导致日本市场大幅下跌。动荡蔓延至全球，但在各国央行鸽派政策的支持下，市场迅速复苏。8 月下旬，美联储主席鲍威尔在杰克逊霍尔的讲话表明，他已准备好调整政策，最终在 9 月将利率下调 50 个基点。

最后，第四季度的股票回报表现各异，而政府债券普遍表现较差。信贷和大宗商品也表现各异，而表现最好的是美元和石油。10 月是自 2022 年 9 月以来全球债券表现最差的月份，部分原因是强劲的经济数据和通胀的持续。由于即将到来的美国總統大選和财政刺激措施的可能性增加，财政政策也再次成为焦点。11 月份，在特朗普赢得美国总统大選、共和党控制參眾两院后，股票出现反弹。然而，特朗普宣布将对墨西哥、加拿大和中国征收关税后，多種资产作出了负面反应。12 月份，因美联储和欧洲央行的立场比预期更为鹰派，股市再次下跌，导致多元跨资产的抛售潮。

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 2024 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

2025 年 4 月 23 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* (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 194 页的财务报表，包括：

- 各子基金于 2024 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于 2024 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

2025 年 4 月 23 日

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

财务状况表
于 2024 年 12 月 31 日

	附注	2024 年 美元	2023 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	16,007,160	17,845,988
衍生金融工具	7	1,404	100,242
应收经纪款项		-	21,206
应收银行利息		54	70
应收股息		10,020	16,520
经纪存款	12(e)(ii)	128,100	103,224
现金和现金等价物	11(j)	1,528,955	708,207
资产总计		<u>17,675,693</u>	<u>18,795,457</u>
负债			
衍生金融工具	7	47,145	1,352
应付经纪款项		-	21,129
应付基金份额持有人款项		-	21,206
其他应付款项	8	66,379	129,062
负债合计 (不含归属基金份额持有人的资产净值)		<u>113,524</u>	<u>172,749</u>
归属基金份额持有人的资产净值	13	<u>17,562,169</u>	<u>18,622,708</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

14-49 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

综合收益表

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	附注	2024 年 美元	2023 年 美元
收入/(亏损)			
股息收入		632,802	707,699
利息收入	11(i)	20,800	8,467
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	14	1,076,651	943,700
汇兑亏损净额		(26,099)	(20,871)
其他收入		137	-
净收益合计		1,704,291	1,638,995
费用			
管理费	3, 11(a)	165,544	196,806
受托人费用	4(a), 11(b)	16,331	28,910
基金登记机构费用	4(b), 11(c)	24,620	36,023
律师和专业咨询费		36,755	12,522
估值费用	4(c), 11(d)	185,250	154,510
银行和次保管人费用	11(e)	5,451	6,659
交易成本	15	28,847	43,279
审计费		2,158	2,186
其他经营费用	11(f), 11(g), 11(h), 11(i)	31,731	33,435
经营费用合计		496,687	514,330
经营利润净额		1,207,604	1,124,665
融资成本			
分派予基金份额持有人	17	(343,791)	(425,981)
分派后及除税前净收益		863,813	698,684
海外预扣税	10(d)	(70,488)	(192,125)
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		793,325	506,559

14-49 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

归属基金份额持有人净资产变动表
截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	附注	2024 年 美元	2023 年 美元
年初归属基金份额持有人的资产净值		18,622,708	21,892,962
基金份额申购	9	678,928	671,726
基金份额赎回	9	(2,532,792)	(4,448,539)
净赎回金额		(1,853,864)	(3,776,813)
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		793,325	506,559
年末归属基金份额持有人的资产净值		17,562,169	18,622,708

14-49 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

归属基金份额持有人净资产变动表 (续)
 截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金							
	普通美元累算		普通美元分派 I		普通港元累算		普通港元分派 I	
	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量
年初	19,604.805	50,347.980	209,191.955	396,926.003	261,192.705	277,893.563	2,115,926.020	2,696,591.247
已申购基金份额	3,135.225	573.833	29,100.167	12,130.660	334.026	135.094	111,713.500	52,484.394
已赎回基金份额	(15,395.278)	(31,317.008)	(28,587.037)	(199,864.708)	(63,021.083)	(16,835.952)	(569,985.419)	(633,149.621)
年末	7,344.752	19,604.805	209,705.085	209,191.955	198,505.648	261,192.705	1,657,654.101	2,115,926.020

	普通澳元(对冲)累算		普通澳元 (对冲)分派 I		普通人民币(对冲)累算		普通人民币(对冲)分派 I	
	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量
	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量
年初	2,615.973	2,615.973	242,364.199	270,448.097	106,656.281	111,574.725	4,717,207.063	5,594,972.342
已申购基金份额	-	-	-	66,898.477	28,211.911	-	259,821.121	220,377.745
已赎回基金份额	-	-	(19,822.995)	(94,982.375)	(17,416.169)	(4,918.444)	(694,911.397)	(1,098,143.024)
年末	2,615.973	2,615.973	222,541.204	242,364.199	117,452.023	106,656.281	4,282,116.787	4,717,207.063

14-49 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

归属基金份额持有人净资产变动表 (续)
截至 2024 年 12 月 31 日止年度

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (续)								
	普通新西兰元(对冲)分派 I		普通人民币累算		普通人民币分派 I		机构 II 美元累算	
	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量
年初	3,282.529	4,778.596	55,923.471	55,923.471	442,017.499	477,009.596	506,977.743	554,517.533
已申购基金份额	-	-	2,084.745	-	8,479.679	-	-	-
已赎回基金份额	-	(1,496.067)	(34,523.677)	-	(69,866.507)	(34,992.097)	(24,789.398)	(47,539.790)
年末	3,282.529	3,282.529	23,484.539	55,923.471	380,630.671	442,017.499	482,188.345	506,977.743

	普通加元 (对冲) 分派 I		普通 M 人民币 (对冲) 累算		普通 M 人民币 (对冲) 分派	
	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量
年初	76.614	76.614	3,672,719.440	3,736,699.060	6,807,764.080	7,176,303.400
已申购基金份额	-	-	-	-	-	-
已赎回基金份额	-	-	(516,683.790)	(63,979.620)	(1,001,453.890)	(368,539.320)
年末	76.614	76.614	3,156,035.650	3,672,719.440	5,806,310.190	6,807,764.080

14-49 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

现金流量表

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	2024 年 美元	2023 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	793,325	506,559
调整:		
股息收入	(632,802)	(707,699)
利息收入	(20,800)	(8,467)
汇兑亏损净额	26,099	20,871
分派予基金份额持有人	343,791	425,981
海外预扣税	70,488	192,125
营运资金变动前经营收益	580,101	429,370
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少净额	1,838,828	3,831,123
衍生金融工具减少/(增加))净额	144,631	(37,752)
应收经纪人款项减少/(增加))净额	21,206	(19,666)
经纪存款增加净额	(24,876)	(102,627)
应付经纪人款项(减少)/ 增加净额	(21,129)	19,575
其他应付款(减少)/ 增加净额	(62,683)	91,176
营运产生的现金	2,476,078	4,211,199
已收已扣除海外预扣税的股息	568,814	528,162
已收利息	20,816	8,405
营运活动产生的现金净额	3,065,708	4,747,766
融资活动的现金流		
基金份额申购收入	678,928	673,280
基金份额赎回支出	(2,553,998)	(4,444,688)
已付分派予基金份额持有人	(343,791)	(425,981)
融资活动使用的现金净额	(2,218,861)	(4,197,389)
现金和现金等价物增加净额	846,847	550,377
年初现金和现金等价物	708,207	178,701
现金和现金等价物汇兑损失亏损净额	(26,099)	(20,871)
年末现金和现金等价物	1,528,955	708,207

14-49 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。

于 2024 年 12 月 31 日，基金由六个(2023 年为六个)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 - 创新动力股票基金	2016年12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。

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 - 亚太新动力股息基金的目标是通过对亚太(日本除外)股票和货币市场工具(包括现金)组合的积极管理和多样化投资组合，在周期中以较低的波动跑赢 MSCI AC 亚太(日本除外)指数(“基准”)。对于收益分配类投资人，子基金旨在提供比基准更高和更稳定的股息分派率。对于累算类投资人，子基金旨在持续以较低波动跑赢基准。

子基金将投资其资产净值的至少 80%于亚太(日本除外)股票和股票等价证券，这些股票的公司住所或其很大一部分业务位于澳大利亚、中国大陆、香港、印度尼西亚、印度、南韩、马来西亚、新西兰、菲律宾、新加坡、泰国和台湾等国家和地区；但是，只要亚洲其他新兴市场法律法规允许子基金在其市场或交易所进行投资，子基金也会寻求更多的机会。

东方汇理香港组合

财务报表附注

1 一般信息 (续)

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (续)

根据个案情况不同而确定的定量因素、定性因素和其他因素，将对股票投资进行积极管理，寻找持续派息公司和/或估值有吸引力的公司。根据市场情况，最高 20% 的资产净值可投资于现金和货币市场工具。子基金也可能仅为对冲目的投资于衍生工具。

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。

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整合环境、社会和管治（“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。

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。在厘定子基金及基准的 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。

对于分派类别和分派 I 类而言，管理人可酌情决定每月/季度支付股息。在宣布该月的股息后，基金经理将酌情决定宣布和支付每股超出首次发售价格的任何金额。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 2024 年 1 月 1 日起生效的准则和对现行准则的修订

在2024年1月1日起生效的准则和对现行准则的修订并未对子基金的财务报表产生重大影响。

2 重大会计政策要点 (续)

(a) 编制基础 (续)

在 2024 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2024年1月1日之后开始的年度期间生效的新准则、现行准则的修订和诠释，并未在准备这些财务报表时及早采用。子基金评估该等新订或经修订准则及修订本的影响如下：

- 金融工具的分类与计量 - 国际财务报告准则第 9 号及国际财务报告准则第 7 号(修订本) (2026 年 1 月 1 日之后开始的年度期间生效)
- 财务报表之呈列及披露 - 国际财务报告准则第 18 号 (2027 年 1 月 1 日之后开始的年度期间生效)

子基金仍在评估该等新订或经修订准则及修订本的影响。根据董事进行的初步评估预计这些都不会对子基金的财务报表产生重大影响。

(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。

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)

(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准。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。

投资基金的估值以其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。

(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。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重大会计政策要点 (续)

(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 - 亚太新动力股息基金，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”。

(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 - 亚太新动力股息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 - 亚太新动力股息基金

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息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。

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

(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。

(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见附注 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 - 亚太新动力股息基金

针对普通类和普通 M 类基金份额，基金管理人按子基金资产净值的年率 1.5%收取管理费。管理费由子基金每月月底支付。

截至 2024 和 2023 年 12 月 31 日止年度，东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金的机构 II 型基金份额并未收取管理费。

截至 2024 和 2023 年 12 月 31 日，子基金并未发行机构 I 型和机构 II 型基金份额。

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

(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，最高金额为每个估值日计算及累计的资产净值的 1%。

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

受托人有权每年收取子基金资产净值 0.0875% 的受托人费。

在 2023 年 4 月 28 日之前，受托人每年收取子基金资产净值 0.1%，最低每年 54,000 美元的受托人费。

该费用由子基金每月月底支付。

(b) 基金登记机构费用

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

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。

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 20 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 美元的基金登记机构费用，但每次分配的收费最低为 500 美元。。

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 - 亚太新动力股息基金

受托人有权就每股类别每次估值收取 50 美元的估值费。

在 2023 年 4 月 28 日之前，如基金份额类别为 8 个或以下，受托人 - 汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司有权就每个基金份额类别的每日估值获得 50 美元的估值费用。如果基金份额类别超过 8 个，受托人有权就每个对冲类别收取 30 美元，及就每个非对冲类别收取 20 美元。

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，并保留于相关子基金，或支付给基金管理人。

基金管理人免除了截至 2024 和 2023 年 12 月 31 日止年度内子基金的赎回收费。

东方汇理香港组合

财务报表附注

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 - 亚太新动力股息基金</u>	
	2024 年 美元	2023 年 美元
<u>上市/挂牌投资</u>		
股票	16,007,160	17,845,988
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,007,160	17,845,988
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	14,650,147	17,135,155

7 衍生金融工具

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

于 2024 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：			
* 美元 3,919,430	离岸人民币 28,614,071	2025 年 1 月 27 日	(21,108)
* 美元 525,590	离岸人民币 3,837,110	2025 年 1 月 27 日	(2,831)
* 美元 416,128	离岸人民币 3,037,969	2025 年 1 月 27 日	(2,241)
* 美元 212,302	离岸人民币 1,549,925	2025 年 1 月 27 日	(1,143)
* 美元 936,879	澳元 1,504,077	2025 年 1 月 31 日	(5,591)
* 美元 19,654	澳元 31,554	2025 年 1 月 31 日	(117)
* 美元 473	加元 681	2025 年 1 月 31 日	1
* 美元 12,836	新西兰元 22,803	2025 年 1 月 31 日	(58)
			(33,088)

* 它代表与托管人香港上海汇丰银行有限公司签订的远期外汇合约，托管人也是受托人的关联方。

于 2024 年 12 月 31 日

年末的期货合约如下：

待交付合约	合约价值	到期日	公允价值 美元
持仓合约：			
HSCEI FUTURES 27/01/2025	港元 727,800	2025 年 1 月 27 日	1,403
IFSC NIFTY 50 FUT 30/01/2025	美元 142,617	2025 年 1 月 30 日	(1,167)
IFSC NIFTY 50 FUT 30/01/2025	美元 522,929	2025 年 1 月 30 日	(4,345)
SPI 200 FUTURES 20/03/2025	澳元 814,800	2025 年 3 月 20 日	(8,544)
			(12,653)
			(45,741)

东方汇理香港组合

财务报表附注

7 衍生金融工具 (续)

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

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
* 离岸人民币 2,360,867	美元 331,254	2024 年 1 月 31 日	(991)
* 离岸人民币 150,996	美元 21,171	2024 年 1 月 31 日	(79)
* 美元 568	澳元 842	2024 年 1 月 31 日	8
* 美元 30,611	澳元 45,408	2024 年 1 月 31 日	405
* 美元 18,584	澳元 28,268	2024 年 1 月 31 日	725
* 美元 1,002,110	澳元 1,524,333	2024 年 1 月 31 日	39,095
* 美元 14	加元 19	2024 年 1 月 31 日	0
* 美元 464	加元 631	2024 年 1 月 31 日	14
* 美元 5,398	离岸人民币 38,434	2024 年 1 月 31 日	10
* 美元 13,560	离岸人民币 96,537	2024 年 1 月 31 日	26
* 美元 18,293	离岸人民币 130,235	2024 年 1 月 31 日	35
* 美元 133,435	离岸人民币 949,977	2024 年 1 月 31 日	255
* 美元 177,762	离岸人民币 1,275,207	2024 年 1 月 31 日	1,699
* 美元 446,501	离岸人民币 3,203,060	2024 年 1 月 31 日	4,267
* 美元 602,356	离岸人民币 4,321,121	2024 年 1 月 31 日	5,757
* 美元 4,393,875	离岸人民币 31,520,327	2024 年 1 月 31 日	41,994
* 美元 396	新西兰元 633	2024 年 1 月 31 日	5
* 美元 12,975	新西兰元 21,208	2024 年 1 月 31 日	454
			<u>93,679</u>

* 它代表与托管人香港上海汇丰银行有限公司签订的远期外汇合约，托管人也是受托人的关联方。

于 2023 年 12 月 31 日

年末的期货合约如下：

待交付合约	合约价值	到期日	公允价值 美元
持仓合约：			
IFSC NIFTY 50 FUT 25/01/2024	港元 2,467,500	2024 年 1 月 25 日	(116)
HANG SENG IDX FUT 30/01/2024	美元 172,632	2024 年 1 月 30 日	(115)
KOSPI2 INX FUT 14/03/2024	韩元 136,152	2024 年 3 月 14 日	5,493
SPI 200 FUTURES 21/03/2024	澳元 187,150	2024 年 3 月 21 日	(51)
			<u>5,211</u>
			<u>98,890</u>

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>亚太新动力股息基金</u>	
	2024 年 美元	2023 年 美元
应付管理费	13,315	14,262
应付受托人费用	1,366	1,359
应付估值费	15,000	15,000
应付银行和次保管人费用	1,076	2,239
应付核数师费用	2,046	2,046
其他	33,576	94,156
合计	<u>66,379</u>	<u>129,062</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

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

	普通美元累算		普通美元分派 I		普通港元累算		普通港元分派 I	
	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量
年初	19,604.805	50,347.980	209,191.955	396,926.003	261,192.705	277,893.563	2,115,926.020	2,696,591.247
已申购基金份额	3,135.225	573.833	29,100.167	12,130.660	334.026	135.094	111,713.500	52,484.394
已赎回基金份额	(15,395.278)	(31,317.008)	(28,587.037)	(199,864.708)	(63,021.083)	(16,835.952)	(569,985.419)	(633,149.621)
年末	7,344.752	19,604.805	209,705.085	209,191.955	198,505.648	261,192.705	1,657,654.101	2,115,926.020
	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)	99,597	246,234	1,514,543	1,470,249	314,768	383,756	1,538,727	1,910,738
每基金份额归属基金份额 持有人资产净值 (美元)	13.56	12.55	7.22	7.02	1.58	1.46	0.92	0.90
	美元	美元	美元	美元	港元	港元	港元	港元
每基金份额归属基金份额 持有人资产净值 (类别货币)	13.56	12.55	7.22	7.02	12.27	11.40	7.14	7.02

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 - 亚太新动力股息基金 (续)

	普通澳元 (对冲) 累算		普通澳元 (对冲) 分派 I		普通人民币 (对冲) 累算		普通人民币 (对冲) 分派 I	
	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量
年初	2,615.973	2,615.973	242,364.199	270,448.097	106,656.281	111,574.725	4,717,207.063	5,594,972.342
已申购基金份额	-	-	-	66,898.477	28,211.911	-	259,821.121	220,377.745
已赎回基金份额	-	-	(19,822.995)	(94,982.375)	(17,416.169)	(4,918.444)	(694,911.397)	(1,098,143.024)
年末	<u>2,615.973</u>	<u>2,615.973</u>	<u>222,541.204</u>	<u>242,364.199</u>	<u>117,452.023</u>	<u>106,656.281</u>	<u>4,282,116.787</u>	<u>4,717,207.063</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)	19,486	20,221	928,895	1,090,400	210,418	187,714	3,884,614	4,300,742
每基金份额归属基金份额 持有人资产净值 (美元)	<u>7.44</u>	<u>7.72</u>	<u>4.17</u>	<u>4.49</u>	<u>1.79</u>	<u>1.75</u>	<u>0.90</u>	<u>0.91</u>
	澳元	澳元	澳元	澳元	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>12.01</u>	<u>11.31</u>	<u>6.73</u>	<u>6.58</u>	<u>13.14</u>	<u>12.46</u>	<u>6.60</u>	<u>6.47</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 - 亚太新动力股息基金 (续)

	普通新西兰元 (对冲) 分派 I		普通人民币累算		普通人民币分派 I		机构 II 美元累算	
	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量
年初	3,282,529	4,778,596	55,923,471	55,923,471	442,017,499	477,009,596	506,977,743	554,517,533
已申购基金份额	-	-	2,084,745	-	8,479,679	-	-	-
已赎回基金份额	-	(1,496,067)	(34,523,677)	-	(69,866,507)	(34,992,097)	(24,789,398)	(47,539,790)
年末	3,282,529	3,282,529	23,484,539	55,923,471	380,630,671	442,017,499	482,188,345	506,977,743
	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)	12,742	14,082	46,356	102,253	445,028	502,796	7,613,164	7,306,893
每基金份额归属基金份额 持有人资产净值 (美元)	3.88	4.28	1.97	1.82	1.16	1.13	15.78	14.41
	新西兰元	新西兰元	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币	美元	美元
每基金份额归属基金份额 持有人资产净值 (类别货币)	6.92	6.75	14.46	12.95	8.51	8.04	15.78	14.41

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 - 亚太新动力股息基金 (续)

	普通加元(对冲)分派 I		普通 M 人民币(对冲)累算		普通 M 人民币(对冲)分派	
	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量	2024 年 基金份额 数量	2023 年 基金份额 数量
年初	76.614	76.614	3,672,719.440	3,736,699.060	6,807,764.080	7,176,303.400
已申购基金份额	-	-	-	-	-	-
已赎回基金份额	-	-	(516,683.790)	(63,979.620)	(1,001,453.890)	(368,539.320)
年末	76.614	76.614	3,156,035.650	3,672,719.440	5,806,310.190	6,807,764.080
	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)	472	502	412,434	471,499	520,925	614,629
每基金份额归属基金份额 持有人资产净值 (美元)	6.16	6.54	0.13	0.12	0.08	0.09
	加元	加元	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)	8.82	8.62	0.95	0.85	0.59	0.64

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 - 亚太新动力股息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 - 亚太新动力股息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 1 日，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。于 2024 年和 2023 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 - 亚太新动力股息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和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) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	165,544	196,806

于 2024 年和 2023 年 12 月 31 日的应付基金管理费详见附注 8。

(b) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	16,331	28,910

于 2024 年和 2023 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(f)。

(c) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	24,620	36,023

于 2024 年和 2023 年 12 月 31 日，子基金并无未缴纳的基金登记机构费用。

(d) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	185,250	154,510

于 2024 年和 2023 年 12 月 31 日的应付估值费用，详见附注 8。

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) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	5,451	6,659

于 2024 年和 2023 年 12 月 31 日应付银行及次保管人费用，详情请参阅附注 8。

(f) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	2,411	5,078

自付报销费用已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

(g) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	10,928	14,234

交易手续费已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

(h) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	6,945	7,097

其他服务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) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	16,481	7,940

银行利息收入已包含于综合收益表中的利息收入内。

截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日止年度，东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	59	52

银行利息已包含于综合收益表中的其他经营费用内。

(j) 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：

	2024 年 美元	2023 年 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	1,528,955	708,207

(k) 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 - 亚太新动力股息基金在 2024 年和 2023 年度期间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 - 亚太新动力股息基金在 2024 年和 2023 年度期间并未与东方汇理资产管理公司进行交易。

(l) 持有基金管理人关联人的股份

在截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日年度期间，东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息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。

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)

(m) 与有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 - 亚太新动力股息基金于本年度与有汇丰的股份进行投资购买和出售交易。截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日止年度，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 2024 年 12 月 31 日止年度	1,722,548	8.22	260	0.02
截至 2023 年 12 月 31 日止年度	814,422	2.15	138	0.02

(n) 持有受托人关联公司的股份及债券

截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日止年度，东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金持有受托人附属公司 - 汇丰公司的股份。子基金持有的股份数量变化如下：

	<u>东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金</u>	
	2024 年 股份	2023 年 股份
年初	32,400	29,600
买入	2,400	9,200
卖出	(19,200)	(6,400)
年末	<u>15,600</u>	<u>32,400</u>

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金在截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日止年度并未持有由汇丰投资基金盧森堡有限公司(為受託人的关联方)發行的汇丰 MSCI 新興市場 U ETF。

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金在截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日止年度并未持有汇丰的债券。

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金在截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日止年度并未持有受托人附属公司 - 恒生银行有限公司的股份。

于 2024 年和 2023 年 12 月 31 日，东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金与保管人香港上海汇丰银行有限公司(亦为受托人的关连人士)订立远期外汇合约。未到期的远期外汇合约和期权在附注 7* 中披露。

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 - 亚太新动力股息基金

子基金将投资其资产净值的至少 80% 于亚太(日本除外)股票和等同股票证券, 相关公司的注册地或其大部分业务位于澳大利亚、中国大陆、香港、印度尼西亚、印度、南韩、马来西亚、新西兰、菲律宾、新加坡、泰国和台湾等国家和地区。

于 2024 年和 2023 年 12 月 31 日, 整体市场投资比率如下:

投资类型	2024 年		2023 年	
	美元	资产净值的%	美元	资产净值的%
股票	16,007,160	91.15	17,845,988	95.83
衍生金融工具	(45,741)	(0.26)	98,890	0.53
合计	15,961,419	90.89	17,944,878	96.36

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 - 亚太新动力股息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的, 也可能是负面的, 并影响东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金的归属基金份额持有人的资产净值。

	2024 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响(+/-) 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (i)	13.89	2,217,041
	2023 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响(+/-) 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (i)	15.76	2,828,113

- (i) 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金
正式基准: 100% MSCI AC 亚太(日本除外)指数 Close Net Return.

于 2024 年和 2023 年 12 月 31 日, 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金并无个别投资占子基金资产净值的 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)

(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 - 亚太新动力股息基金

银行存款以短期市场利率存放。因此，管理层认为现金存款受市场利率影响的程度很小，子基金不会因现行市场利率水平的波动而承受重大风险。

(d) 货币风险

下表列出了东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金中，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 2024 年 12 月 31 日</u>		<u>于 2023 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	56,180	1,709,405	15,321	2,817,440
印度卢比	(33,202)	2,163,436	(93,844)	2,880,351
印度尼西亚卢比	-	303,467	-	-
日元	-	-	-	537,282
韩元	6,939	1,539,121	21,702	2,105,280
马来西亚林吉特	-	407,486	6,500	284,076
菲律宾比索	-	346,693	-	230,510
人民币	-	966,803	(1,070)	924,177
新加坡元	-	546,460	-	332,735
台币	5,108	3,169,971	10,020	3,180,737
泰铢	-	62,316	-	-

有关子基金对衍生金融工具名义金额的货币风险暴露值，请参阅附注 7。

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。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。

	变动 +/- %	影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
<u>于 2024 年 12 月 31 日</u>			
澳元	9.16	5,146	156,581
印度卢比	2.80	930	60,576
印度尼西亚卢比	4.38	-	13,292
韩元	12.49	867	192,236
马来西亚林吉特	2.72	-	11,084
菲律宾比索	4.25	-	14,734
人民币	2.73	-	26,394
新加坡元	3.32	-	18,142
台币	6.35	324	201,293
泰铢	0.13	-	81

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)

	变动 +/- %	影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
于 2023 年 12 月 31 日			
澳元	0.01	2	282
印度卢比	0.57	535	16,418
日元	7.03	-	37,771
韩元	1.75	380	36,842
马来西亚林吉特	4.14	269	11,761
菲律宾比索	0.62	-	1,429
人民币	2.84	30	26,247
新加坡元	1.45	-	4,825
台币	0.03	3	954

有关子基金对衍生金融工具名义金额的货币风险敞口，请参阅附注 7。

(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 - 亚太新动力股息基金

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

于 2024 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 2023 年 12 月 31 日

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人的净资产情况：

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

	金额 美元
于2024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	16,007,160
- 现金等价物	1,528,955
<u>经纪人</u>	
高盛集团有限公司	
- 经纪存款	128,100
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	17,845,988
- 现金等价物	708,207
<u>经纪人</u>	
高盛集团有限公司	
- 经纪存款	103,224

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 2024 年和 2023 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、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。根据国际财务准则 9 号规定，预期信用损失对子基金而言并不重大，确认因为，财务报表并未确认任何预期信用损失。

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 - 亚太新动力股息基金

股票投资行业	2024 年		2023 年	
	美元	%	美元	%
非必须消费品	1,727,945	10.80	1,731,471	9.70
必须消费品	422,493	2.64	328,661	1.84
能源	393,976	2.46	568,001	3.18
金融	3,987,527	24.91	3,930,681	22.03
保健	837,827	5.24	532,536	2.98
工业	1,338,871	8.37	1,296,946	7.27
信息技术	3,986,123	24.90	5,149,716	28.86
原材料	831,373	5.19	1,760,766	9.87
房地产	291,985	1.82	191,577	1.07
电信服务	1,921,359	12.00	1,903,581	10.67
公用事业	267,681	1.67	452,052	2.53
合计	16,007,160	100.00	17,845,988	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 - 亚太新动力股息基金

区域配置	2024 年		2023 年	
	美元	%	美元	%
亚洲 (不包括兴国家)	5,688,103	35.53	6,877,858	38.54
新兴国家	9,853,789	61.56	10,584,105	59.31
欧洲	198,353	1.24	261,406	1.46
北美	266,915	1.67	122,619	0.69
合计	16,007,160	100.00	17,845,988	100.00

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

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。

下表对东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息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着。

	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 2024 年 12 月 31 日				
其他应付款项	64,333	-	2,046	66,379
归属基金份额持有人净资产	17,562,169	-	-	17,562,169
金融负债(不含清偿衍生品总额)	17,626,502	-	2,046	17,628,548
于 2023 年 12 月 31 日				
应付经纪款项	21,129	-	-	21,129
应付基金份额持有人款项	21,206	-	-	21,206
其他应付款项	127,016	-	2,046	129,062
归属基金份额持有人净资产	18,622,708	-	-	18,622,708
金融负债(不含清偿衍生品总额)	18,792,059	-	2,046	18,794,105

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 2024 年和 2023 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)

下表为东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息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2024年12月31日				
资产总计	17,674,650	1,043	-	17,675,693
于2023年12月31日				
资产总计	18,795,457	-	-	18,795,457

于 2024 年和 2023 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 2024 年和 2023 年 12 月 31 日，子基金与衍生金融工具的对手方包括香港上海汇丰银行有限公司 (“汇丰”) 和高盛集团公司 (“高盛”) 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 - 亚太新动力股息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 - 亚太新动力股息基金

	A 已确认金融资产/(负债)总额 美元	B 已确认金融资产/(负债)总额在资产负债表内对销 美元	C=A-B 金融资产/(负债)在资产负债表内之净额 美元	D 并无在财务状况表内对销之金额 D(i) 金融工具 美元 D(ii) 现金抵押品 美元	E=C-D 净额 美元
于2024年12月31日					
衍生资产:					
汇丰	1	-	1	(1)	-
高盛	1,403	-	1,403	(1,403)	-
	<u>1,404</u>	<u>-</u>	<u>1,404</u>	<u>(1,404)</u>	<u>-</u>
衍生负债:					
汇丰	(33,089)	-	(33,089)	1	(33,088)
高盛	(14,056)	-	(14,056)	1,403	(12,653)
	<u>(47,145)</u>	<u>-</u>	<u>(47,145)</u>	<u>1,404</u>	<u>(45,741)</u>
于2023年12月31日					
衍生资产:					
高盛	5,493	-	5,493	(282)	5,211
汇丰	94,749	-	94,749	(1,070)	93,679
	<u>100,242</u>	<u>-</u>	<u>100,242</u>	<u>(1,352)</u>	<u>98,890</u>
衍生负债:					
高盛	(282)	-	(282)	282	-
汇丰	(1,070)	-	(1,070)	1,070	-
	<u>(1,352)</u>	<u>-</u>	<u>(1,352)</u>	<u>1,352</u>	<u>-</u>

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)。

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

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 - 亚太新动力股息基金于2024年和2023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2024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				
- 股票	16,007,160	-	-	16,007,160
- 衍生金融工具	1,403	1	-	1,404
	<u>16,008,563</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>16,008,564</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	(14,056)	(33,089)	-	(47,145)
	<u>(14,056)</u>	<u>(33,089)</u>	<u>-</u>	<u>(47,145)</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)

	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				
- 股票	17,845,988	-	-	17,845,988
- 衍生金融工具	5,493	94,749	-	100,242
	<u>17,851,481</u>	<u>94,749</u>	<u>-</u>	<u>17,946,230</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	(282)	(1,070)	-	(1,352)
	<u>(282)</u>	<u>(1,070)</u>	<u>-</u>	<u>(1,352)</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，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。

于 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，各等级之间并无转拨。

由于被认为输入参数的合理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。

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。

于 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，3 级投资工具并无变动。

(k) 金融工具分类

金融资产

除财务状况表中披露的按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和衍生金融工具外，财务状况表中披露的所有其他金融资产，包括应收经纪人款项、应收单位持有人款项、应收银行利息、应收股息、应收债券利息、存放经纪人的存款以及现金和现金等价物，均归类为 "按摊销成本计量的金融资产"。

金融负债

除财务状况表中披露的衍生金融工具外，财务状况表中披露的所有金融负债，包括应付经纪人款项、应付单位持有人款项和其他应付款项，均归类为 "按摊销成本计算的金融负债"。

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 - 亚太新动力股息基金

于2024年和2023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 - 亚太新动力股息基金截至2024年和2023年12月31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。

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

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

	2024 年 美元	2023 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		
实现收益/(亏损)净额	881,398	(1,141,683)
衍生金融工具实现亏损净额	(306,296)	(445,128)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
未实现变动收益净额	646,180	2,492,760
衍生金融工具未实现(亏损)/收益净额	(144,631)	37,751
	<u>1,076,651</u>	<u>943,700</u>

15 交易成本

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

	2024 年 美元	2023 年 美元
经纪人款项	5,367	8,201
印花税和特别征费	23,480	35,078
	<u>28,847</u>	<u>43,279</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 非金钱佣金安排

截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日止年度，基金管理人及经纪人並無签订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

	2024 年 美元	2023 年 美元
未分派收入	-	-
稅后分派前收入/(亏损)	1,137,116	932,540
可分派予基金份额持有人金额	1,137,116	932,540
期中分派予基金份额持有人	(343,791)	(425,981)
本年度未分派(收入)/亏损转移至基金份额持有人	(793,325)	(506,559)
结转未分派收入	-	-

分派历史

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日止年度进行了如下分派：

	2024 年 类别 货币	美元
普通美元分派类 I		
- 美元 0.02799 / 基金份额，计 209,191.960 基金份额，于除息日 2024 年 1 月 2 日	5,855	5,855
- 美元 0.02774 / 基金份额，计 209,191.960 基金份额，于除息日 2024 年 2 月 1 日	5,803	5,803
- 美元 0.02864 / 基金份额，计 209,191.960 基金份额，于除息日 2024 年 3 月 1 日	5,991	5,991
- 美元 0.02921 / 基金份额，计 209,191.960 基金份额，于除息日 2024 年 4 月 2 日	6,110	6,110
- 美元 0.02917 / 基金份额，计 207,275.300 基金份额，于除息日 2024 年 5 月 2 日	6,046	6,046
- 美元 0.03084 / 基金份额，计 201,504.270 基金份额，于除息日 2024 年 6 月 3 日	6,214	6,214
- 美元 0.03039 / 基金份额，计 230,604.430 基金份额，于除息日 2024 年 7 月 2 日	7,008	7,008
- 美元 0.02954 / 基金份额，计 229,654.330 基金份额，于除息日 2024 年 8 月 1 日	6,784	6,784
- 美元 0.03047 / 基金份额，计 229,654.330 基金份额，于除息日 2024 年 9 月 2 日	6,998	6,998
- 美元 0.03096 / 基金份额，计 229,654.330 基金份额，于除息日 2024 年 10 月 2 日	7,110	7,110
- 美元 0.03113 / 基金份额，计 209,922.080 基金份额，于除息日 2024 年 11 月 1 日	6,535	6,535
- 美元 0.02990 / 基金份额，计 209,922.080 基金份额，于除息日 2024 年 12 月 2 日	6,277	6,277
普通港元分派类 I		
- 港元 0.02807 / 基金份额，计 2,115,926.030 基金份额，于除息日 2024 年 1 月 2 日	59,394	7,599
- 港元 0.02787 / 基金份额，计 2,114,726.030 基金份额，于除息日 2024 年 2 月 1 日	58,937	7,537
- 港元 0.02880 / 基金份额，计 2,114,726.020 基金份额，于除息日 2024 年 3 月 1 日	60,904	7,779
- 港元 0.02937 / 基金份额，计 2,114,726.020 基金份额，于除息日 2024 年 4 月 2 日	62,110	7,934
- 港元 0.02937 / 基金份额，计 2,122,749.400 基金份额，于除息日 2024 年 5 月 2 日	62,345	7,976
- 港元 0.03092 / 基金份额，计 2,108,937.770 基金份额，于除息日 2024 年 6 月 3 日	65,208	8,338
- 港元 0.03052 / 基金份额，计 2,165,728.650 基金份额，于除息日 2024 年 7 月 2 日	66,098	8,459
- 港元 0.02966 / 基金份额，计 2,029,505.410 基金份额，于除息日 2024 年 8 月 1 日	60,195	7,702
- 港元 0.03052 / 基金份额，计 1,899,152.120 基金份额，于除息日 2024 年 9 月 2 日	57,962	7,434
- 港元 0.03096 / 基金份额，计 1,701,194.340 基金份额，于除息日 2024 年 10 月 2 日	52,669	6,784
- 港元 0.03109 / 基金份额，计 1,682,500.110 基金份额，于除息日 2024 年 11 月 1 日	52,309	6,727
- 港元 0.02990 / 基金份额，计 1,662,633.620 基金份额，于除息日 2024 年 12 月 2 日	49,713	6,389

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派 (续)

	2024 年	
	类别 货币	美元
普通人民币(对冲)分派类 I		
- 离岸人民币 0.01174 /基金份额, 计 4,717,207.050 基金份额, 于除息日 2024 年 1 月 2 日	55,380	7,744
- 离岸人民币 0.01036 /基金份额, 计 4,699,104.360 基金份额, 于除息日 2024 年 2 月 1 日	48,683	6,769
- 离岸人民币 0.01459 /基金份额, 计 4,714,004.540 基金份额, 于除息日 2024 年 3 月 1 日	68,777	9,539
- 离岸人民币 0.01439 /基金份额, 计 4,554,720.530 基金份额, 于除息日 2024 年 4 月 2 日	65,542	9,032
- 离岸人民币 0.01894 /基金份额, 计 4,554,383.200 基金份额, 于除息日 2024 年 5 月 2 日	86,260	11,930
- 离岸人民币 0.01575 /基金份额, 计 4,534,840.930 基金份额, 于除息日 2024 年 6 月 3 日	71,424	9,843
- 离岸人民币 0.01171 /基金份额, 计 4,486,988.620 基金份额, 于除息日 2024 年 7 月 2 日	52,543	7,191
- 离岸人民币 0.01345 /基金份额, 计 4,512,300.160 基金份额, 于除息日 2024 年 8 月 1 日	60,690	8,369
- 离岸人民币 0.00994 /基金份额, 计 4,497,300.160 基金份额, 于除息日 2024 年 9 月 2 日	44,703	6,281
- 离岸人民币 0.00532 /基金份额, 计 4,417,745.730 基金份额, 于除息日 2024 年 10 月 2 日	23,502	3,341
- 离岸人民币 0.01103 /基金份额, 计 4,389,304.750 基金份额, 于除息日 2024 年 11 月 1 日	48,414	6,787
- 离岸人民币 0.01733 /基金份额, 计 4,300,513.770 基金份额, 于除息日 2024 年 12 月 2 日	74,528	10,218
普通新西兰元(对冲)分派类 I		
- 新西兰元 0.02594 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 1 月 2 日	85	53
- 新西兰元 0.02597 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 2 月 1 日	85	52
- 新西兰元 0.02742 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 3 月 1 日	90	55
- 新西兰元 0.02782 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 4 月 2 日	91	54
- 新西兰元 0.02784 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 5 月 2 日	91	54
- 新西兰元 0.02948 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 6 月 3 日	97	60
- 新西兰元 0.02905 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 7 月 2 日	95	58
- 新西兰元 0.02827 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 8 月 1 日	93	55
- 新西兰元 0.02867 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 9 月 2 日	94	59
- 新西兰元 0.02917 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 10 月 2 日	96	60
- 新西兰元 0.02870 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 11 月 1 日	94	56
- 新西兰元 0.02646 /基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2024 年 12 月 2 日	87	51
普通人民币分派类 I		
- 离岸人民币 0.03239 /基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2024 年 1 月 2 日	14,317	2,002
- 离岸人民币 0.03227 /基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2024 年 2 月 1 日	14,264	1,983
- 离岸人民币 0.03341 /基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2024 年 3 月 1 日	14,768	2,048
- 离岸人民币 0.03439 /基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2024 年 4 月 2 日	15,201	2,095
- 离岸人民币 0.03434 /基金份额, 计 401,874.890 基金份额, 于除息日 2024 年 5 月 2 日	13,800	1,909
- 离岸人民币 0.03622 /基金份额, 计 400,092.410 基金份额, 于除息日 2024 年 6 月 3 日	14,491	1,997
- 离岸人民币 0.03585 /基金份额, 计 400,092.410 基金份额, 于除息日 2024 年 7 月 2 日	14,343	1,963
- 离岸人民币 0.03459 /基金份额, 计 377,143.630 基金份额, 于除息日 2024 年 8 月 1 日	13,045	1,799
- 离岸人民币 0.03512 /基金份额, 计 378,519.850 基金份额, 于除息日 2024 年 9 月 2 日	13,294	1,868
- 离岸人民币 0.03520 /基金份额, 计 383,815.100 基金份额, 于除息日 2024 年 10 月 2 日	13,510	1,921
- 离岸人民币 0.03593 /基金份额, 计 381,194.250 基金份额, 于除息日 2024 年 11 月 1 日	13,696	1,920
- 离岸人民币 0.03508 /基金份额, 计 381,194.250 基金份额, 于除息日 2024 年 12 月 2 日	13,372	1,833

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派 (续)

	2024 年	
	类别 货币	美元
普通加元(对冲)分派类 I		
- 加元 0.03072 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 1 月 2 日	2	2
- 加元 0.03057 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 2 月 1 日	2	2
- 加元 0.03195 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 3 月 1 日	2	2
- 加元 0.03216 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 4 月 2 日	2	2
- 加元 0.03182 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 5 月 2 日	2	2
- 加元 0.03331 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 6 月 3 日	3	2
- 加元 0.03186 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 7 月 2 日	2	2
- 加元 0.02967 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 8 月 1 日	2	2
- 加元 0.02911 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 9 月 2 日	2	2
- 加元 0.03032 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 10 月 2 日	2	2
- 加元 0.03039 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 11 月 1 日	2	2
- 加元 0.02825 /基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2024 年 12 月 2 日	2	2
普通澳元(对冲)分派类 I		
- 澳元 0.01954 /基金份额, 计 242,364.190 基金份额, 于除息日 2024 年 1 月 2 日	4,736	3,205
- 澳元 0.01944 /基金份额, 计 242,364.190 基金份额, 于除息日 2024 年 2 月 1 日	4,712	3,084
- 澳元 0.02084 /基金份额, 计 241,850.120 基金份额, 于除息日 2024 年 3 月 1 日	5,040	3,293
- 澳元 0.02113 /基金份额, 计 241,850.120 基金份额, 于除息日 2024 年 4 月 2 日	5,110	3,329
- 澳元 0.02125 /基金份额, 计 239,816.960 基金份额, 于除息日 2024 年 5 月 2 日	5,096	3,331
- 澳元 0.02226 /基金份额, 计 229,199.070 基金份额, 于除息日 2024 年 6 月 3 日	5,102	3,407
- 澳元 0.02224 /基金份额, 计 229,199.070 基金份额, 于除息日 2024 年 7 月 2 日	5,097	3,397
- 澳元 0.02215 /基金份额, 计 229,199.070 基金份额, 于除息日 2024 年 8 月 1 日	5,077	3,314
- 澳元 0.02266 /基金份额, 计 229,199.070 基金份额, 于除息日 2024 年 9 月 2 日	5,194	3,527
- 澳元 0.02413 /基金份额, 计 229,199.070 基金份额, 于除息日 2024 年 10 月 2 日	5,531	3,805
- 澳元 0.02593 /基金份额, 计 229,199.070 基金份额, 于除息日 2024 年 11 月 1 日	5,943	3,913
- 澳元 0.02585 /基金份额, 计 222,541.200 基金份额, 于除息日 2024 年 12 月 2 日	5,753	3,709
普通人民币 M (对冲) 分派		
- 离岸人民币 0.00431 /基金份额, 计 6,807,764.080 基金份额, 于除息日 2024 年 1 月 2 日	29,341	4,103
- 离岸人民币 0.00427 /基金份额, 计 6,264,564.080 基金份额, 于除息日 2024 年 4 月 2 日	26,750	3,686
- 离岸人民币 0.00429 /基金份额, 计 6,053,967.310 基金份额, 于除息日 2024 年 7 月 2 日	25,972	3,555
- 离岸人民币 0.00317 /基金份额, 计 5,946,915.110 基金份额, 于除息日 2024 年 10 月 2 日	18,852	2,671
		<u>343,791</u>

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

17 分派 (续)

	2023 年	
	类别 货币	美元
普通美元分派类 I		
- 美元 0.02823 / 基金份额, 计 396,926.000 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	11,205	11,205
- 美元 0.03056 / 基金份额, 计 407,655.610 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	12,458	12,458
- 美元 0.02897 / 基金份额, 计 407,655.610 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	11,810	11,810
- 美元 0.02807 / 基金份额, 计 406,233.140 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	11,403	11,403
- 美元 0.02836 / 基金份额, 计 394,828.930 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	11,197	11,197
- 美元 0.02774 / 基金份额, 计 377,434.890 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	10,470	10,470
- 美元 0.02815 / 基金份额, 计 346,394.870 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	9,751	9,751
- 美元 0.02909 / 基金份额, 计 342,609.500 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	9,966	9,966
- 美元 0.02697 / 基金份额, 计 242,116.000 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	6,530	6,530
- 美元 0.02697 / 基金份额, 计 242,116.000 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	6,530	6,530
- 美元 0.02611 / 基金份额, 计 228,693.810 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	5,971	5,971
- 美元 0.02734 / 基金份额, 计 218,031.240 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	5,961	5,961
普通港元分派类 I		
- 港元 0.02827 / 基金份额, 计 2,696,591.250 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	76,233	9,758
- 港元 0.03076 / 基金份额, 计 2,747,675.300 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	84,518	10,780
- 港元 0.02921 / 基金份额, 计 2,749,075.640 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	80,300	10,230
- 港元 0.02831 / 基金份额, 计 2,597,416.260 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	73,533	9,367
- 港元 0.02860 / 基金份额, 计 2,374,327.460 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	67,906	8,650
- 港元 0.02791 / 基金份额, 计 2,369,504.630 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	66,133	8,444
- 港元 0.02831 / 基金份额, 计 2,369,504.630 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	67,081	8,564
- 港元 0.02921 / 基金份额, 计 2,328,355.490 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	68,011	8,726
- 港元 0.02717 / 基金份额, 计 2,266,804.190 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	61,589	7,862
- 港元 0.02709 / 基金份额, 计 2,266,804.190 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	61,408	7,841
- 港元 0.02628 / 基金份额, 计 2,172,366.540 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	57,090	7,297
- 港元 0.02738 / 基金份额, 计 2,169,266.540 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	59,395	7,600
普通人民币(对冲)分派类 I		
- 离岸人民币 0.01144 / 基金份额, 计 5,594,972.350 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	64,006	9,248
- 离岸人民币 0.01490 / 基金份额, 计 5,655,619.120 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	84,269	12,495
- 离岸人民币 0.01604 / 基金份额, 计 5,497,411.140 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	88,178	12,828
- 离岸人民币 0.01271 / 基金份额, 计 5,493,942.390 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	69,828	10,145
- 离岸人民币 0.01023 / 基金份额, 计 5,413,497.380 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	55,380	7,980
- 离岸人民币 0.01113 / 基金份额, 计 5,325,938.980 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	59,278	8,335
- 离岸人民币 0.01209 / 基金份额, 计 5,332,081.440 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	64,465	8,895
- 离岸人民币 0.01062 / 基金份额, 计 5,157,910.770 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	54,777	7,626
- 离岸人民币 0.01187 / 基金份额, 计 5,136,174.700 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	60,966	8,378
- 离岸人民币 0.02017 / 基金份额, 计 5,121,089.740 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	103,292	14,115
- 离岸人民币 0.01911 / 基金份额, 计 5,091,581.490 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	97,300	13,261
- 离岸人民币 0.01419 / 基金份额, 计 5,089,583.520 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	72,221	10,106

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派 (续)

	2023 年	
	类别 货币	美元
普通新西兰元(对冲)分派类 I		
- 新西兰元 0.02393 / 基金份额, 计 4,778.600 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	114	71
- 新西兰元 0.02607 / 基金份额, 计 4,778.600 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	125	80
- 新西兰元 0.02647 / 基金份额, 计 4,778.600 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	126	79
- 新西兰元 0.02688 / 基金份额, 计 4,778.600 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	128	81
- 新西兰元 0.02779 / 基金份额, 计 4,778.600 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	133	82
- 新西兰元 0.02760 / 基金份额, 计 4,778.600 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	132	80
- 新西兰元 0.02806 / 基金份额, 计 4,778.600 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	134	83
- 新西兰元 0.02839 / 基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	93	57
- 新西兰元 0.02564 / 基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	84	50
- 新西兰元 0.02559 / 基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	84	50
- 新西兰元 0.02472 / 基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	81	47
- 新西兰元 0.02578 / 基金份额, 计 3,282.530 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	85	52
普通人民币分派类 I		
- 离岸人民币 0.03198 / 基金份额, 计 477,009.600 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	15,255	2,204
- 离岸人民币 0.03353 / 基金份额, 计 477,009.600 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	15,994	2,371
- 离岸人民币 0.03235 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	14,299	2,080
- 离岸人民币 0.03133 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	13,848	2,012
- 离岸人民币 0.03170 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	14,012	2,019
- 离岸人民币 0.03174 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	14,030	1,973
- 离岸人民币 0.03300 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	14,587	2,013
- 离岸人民币 0.03361 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	14,856	2,068
- 离岸人民币 0.03190 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	14,100	1,938
- 离岸人民币 0.03194 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	14,118	1,929
- 离岸人民币 0.03096 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	13,685	1,865
- 离岸人民币 0.03166 / 基金份额, 计 442,017.510 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	13,994	1,958
普通加元(对冲)分派类 I		
- 加元 0.03281 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	3	2
- 加元 0.03636 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	3	2
- 加元 0.03440 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	3	2
- 加元 0.03203 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	2	2
- 加元 0.03095 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	2	2
- 加元 0.02884 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	2	2
- 加元 0.02998 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	2	2
- 加元 0.03216 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	2	2
- 加元 0.02984 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	2	2
- 加元 0.02989 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	2	2
- 加元 0.02883 / 基金份额, 计 76.610 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	2	1
- 加元 0.03043 / 基金份额, 计 76.610 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	美元
普通澳元(对冲)分派类 I		
- 澳元 0.01892 / 基金份额, 计 270,448.090 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	5,117	3,451
- 澳元 0.01981 / 基金份额, 计 264,535.650 基金份额, 于除息日 2023 年 2 月 1 日	5,240	3,708
- 澳元 0.01995 / 基金份额, 计 315,316.820 基金份额, 于除息日 2023 年 3 月 1 日	6,291	4,255
- 澳元 0.01931 / 基金份额, 计 315,316.820 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 3 日	6,089	4,130
- 澳元 0.01846 / 基金份额, 计 311,892.460 基金份额, 于除息日 2023 年 5 月 2 日	5,758	3,835
- 澳元 0.01805 / 基金份额, 计 311,892.460 基金份额, 于除息日 2023 年 6 月 1 日	5,630	3,691
- 澳元 0.02005 / 基金份额, 计 311,892.460 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	6,253	4,179
- 澳元 0.02072 / 基金份额, 计 311,892.460 基金份额, 于除息日 2023 年 8 月 1 日	6,462	4,278
- 澳元 0.01851 / 基金份额, 计 302,882.690 基金份额, 于除息日 2023 年 9 月 4 日	5,606	3,620
- 澳元 0.01854 / 基金份额, 计 242,364.190 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 3 日	4,493	2,832
- 澳元 0.01777 / 基金份额, 计 242,364.190 基金份额, 于除息日 2023 年 11 月 1 日	4,307	2,740
- 澳元 0.01971 / 基金份额, 计 242,364.190 基金份额, 于除息日 2023 年 12 月 1 日	4,777	3,170
普通人民币 M (对冲) 分派		
- 离岸人民币 0.00455 / 基金份额, 计 7,176,303.400 基金份额, 于除息日 2023 年 1 月 3 日	32,652	4,718
- 离岸人民币 0.00357 / 基金份额, 计 7,045,067.140 基金份额, 于除息日 2023 年 4 月 4 日	25,151	3,654
- 离岸人民币 0.00311 / 基金份额, 计 7,045,067.140 基金份额, 于除息日 2023 年 7 月 3 日	21,910	3,023
- 离岸人民币 0.00378 / 基金份额, 计 7,045,067.140 基金份额, 于除息日 2023 年 10 月 9 日	26,630	3,649
		<u>425,981</u>

该分派在子基金综合收益表中列示为融资成本。

18 后续事项

在 2025 年 1 月 2 日除息日, 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金宣布酌情分派, 金额为 32,410 美元。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度的财务报表并没有反映这些分派, 他们将被列示在截至 2025 年 12 月 31 日止年度的子基金综合收益表中。

自 2024 年 12 月 31 日之后直至财务报表批准日, 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金的净赎回金额为 3,881,127 美元。

19 财务报表批准

财务报表于 2025 年 4 月 23 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 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2024 年 12 月 31 日

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票 (按来源地)			
股票 (91.15%)			
澳大利亚 (8.21%)			
ANZ GROUP HOLDINGS LTD (澳盛银行)	10,254	181,194	1.03
ARISTOCRAT LEISURE LTD (贵族休闲有限公司)	3,343	141,493	0.80
AUB GROUP LTD	5,333	103,020	0.59
COMMONWEALTH BANK OF AUST (澳洲联邦银行)	2,341	222,125	1.26
COMPUTERSHARE LIMITED (中央证券登记有限公司)	8,755	184,031	1.05
FORTESCUE LTD (澳大利亚福特斯克金属集团)	7,644	86,373	0.49
MACQUARIE GROUP LTD (麦格理集团有限公司)	1,251	171,681	0.98
RIO TINTO LIMITED (力拓集团)	4,848	352,573	2.01
		1,442,490	8.21
		-----	-----
中国 (28.37%)			
阿里巴巴集团控股有限公司	45,200	479,468	2.73
安徽皖通高速公路股份有限公司 - H	64,000	88,322	0.50
波司登国际控股有限公司	148,000	73,924	0.42
比亚迪股份有限公司	2,500	85,801	0.49
中国建设银行股份有限公司 - H	347,000	289,466	1.65
华润置地有限公司	24,000	69,671	0.40
华润三九医药股份有限公司 - A	20,950	126,530	0.72
中信国际电讯集团有限公司	375,000	112,481	0.64
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,700	97,828	0.56
新奥天然气股份有限公司	48,900	144,405	0.82
河南羚锐制药股份有限公司	35,700	107,759	0.61
湖北济川药业股份有限公司	11,100	43,968	0.25
中国工商银行股份有限公司 - H	220,000	147,555	0.84
京东集团股份有限公司 - A	5,400	94,542	0.54
嘉友国际物流股份有限公司	41,700	109,909	0.63
昆仑能源有限公司	114,000	123,276	0.70
贵州茅台酒股份有限公司	300	62,276	0.35
美团点评	12,000	234,348	1.33
网易	6,200	110,464	0.63
拼多多 - ADR	1,657	160,712	0.92
中国人民保险集团股份有限公司	186,000	92,665	0.53
中国石油天然气股份有限公司 - H	210,000	165,179	0.94
中国平安保险股份有限公司 - H	44,000	260,841	1.49

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2024 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 (按来源地) (续)			
股票 (91.15%)			
中国 (28.37%) (续)			
山东豪迈机械科技股份有限公司	15,200	103,915	0.59
腾讯控股有限公司	21,100	1,132,693	6.45
携程集团	1,600	111,226	0.63
中国旺旺控股有限公司	160,000	93,924	0.54
五粮液集团	4,000	76,301	0.43
厦门特宝生物工程股份有限公司 - A	9,397	93,912	0.54
扬子江船业 (控股) 有限公司	40,400	88,547	0.50
		4,981,908	28.37
香港 (3.16%)			
友邦保险控股有限公司	37,000	268,166	1.53
香港电讯信托与香港电讯有限公司	87,000	107,519	0.61
香港交易及结算所有限公司	2,300	87,287	0.50
九兴控股有限公司	44,000	92,441	0.52
		555,413	3.16
印度 (12.32%)			
BAJAJ AUTO LTD (巴贾吉汽车)	1,191	122,400	0.70
BANK OF BARODA (巴罗达银行)	44,911	126,187	0.72
HCL TECHNOLOGIES LTD (HCL 技术公司)	4,898	109,695	0.62
HDFC ASSET MANAGEMENT CO LTD	3,801	186,426	1.06
HDFC BANK LIMITED	10,757	222,751	1.27
INDIAN RAILWAY CATERING & TOURISM (印度铁路餐饮和旅游公司)	7,999	73,521	0.42
INFOSYS LTD (印孚瑟斯)	8,440	185,335	1.05
L&T FINANCE HOLDINGS LTD	43,915	69,571	0.40
LARSEN & TOUBRO LTD (拉森特博洛)	6,888	290,251	1.65
OBEROI REALTY LTD	4,683	126,437	0.72
PIDILITE INDUSTRIES LTD	4,024	136,505	0.78
RATNAMANI METALS & TUBES LTD	2,748	102,014	0.58
RELIANCE INDUSTRIES LTD (信实工业公司)	16,116	228,797	1.30
STATE BANK OF INDIA (印度国家银行)	12,232	113,578	0.65
SUN TV NETWORK LTD	8,766	69,968	0.40
		2,163,436	12.32

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2024 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 (按来源地) (续)			
股票 (91.15%) (续)			
印度尼西亚 (1.73%)			
BANK CENTRAL ASIA TBK (中亚银行)	163,400	98,223	0.56
BANK NEGARA INDONESIA (印度尼西亚国家银行)	237,600	64,216	0.37
CIPUTRA DEVELOPMENT TBK	666,800	40,600	0.23
INDOFOOD SUKSES MAKMUR TBK	142,100	100,428	0.57
		303,467	1.73
韩国 (9.40%)			
CLASSYS INC	1,780	57,614	0.33
FAR EAST HORIZON LTD (远东宏信有限公司)	153,000	111,678	0.64
FILA HOLDINGS CORP (斐乐韩国)	3,016	82,563	0.47
HANA FINANCIAL HOLDINGS (韩亚金融集团)	1,721	66,402	0.38
HYUNDAI MARINE AND FIRE INSURANCE CO LTD (现代海上火灾保险公司)	5,729	96,122	0.55
PARK SYSTEMS CORP (韩商帕科股份有限公司)	641	92,091	0.52
PHARMA RESEARCH PRODUCTS CO	442	78,813	0.45
SAMSUNG ELECTRONIC COMPANY LIMITED (三星电子有限公司)	14,177	512,323	2.92
SAMSUNG FIRE & MARINE INSURANC - PREF (三星火灾海上保险公司)	381	71,042	0.40
SHINHAN FINANCIAL GROUP COMPANY LIMITED (新韩金融集团)	2,564	82,991	0.47
SK HYNIX INC (SK海力士半导体公司)	847	100,053	0.57
SK TELECOM COMPANY LIMITED (鲜京電信股份有限公司)	7,977	299,107	1.70
		1,650,799	9.40
马来西亚 (2.32%)			
CIMB GROUP HOLDINGS BHD (联昌国际银行)	81,400	149,274	0.85
IGB REAL ESTATE INVESTMENT TRUST	115,500	55,277	0.31
MR DIY GROUP M SDN BHD	118,500	49,027	0.28
SCIENTEX BHD (森德有限公司)	155,000	153,908	0.88
		407,486	2.32
菲律宾 (1.97%)			
CENTURY PACIFIC FOOD INC (世纪太平洋食品有限公司)	123,500	89,564	0.51
INTERNATIONAL CONTAINER TERMINAL SERVICES INC (国际集装箱码头服务公司)	31,620	211,000	1.20
METROPOLITAN BANK AND TRUST (大都会银行和信托公司)	37,060	46,129	0.26
		346,693	1.97

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2024 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 (按来源地) (续)			
股票 (91.15%) (续)			
新加坡 (2.61%)			
DBS GROUP HOLDINGS LTD (星展银行)	6,240	199,980	1.14
OVERSEA-CHINESE BANKING CORP LTD (华侨银行)	13,600	166,386	0.95
SINGAPORE TECHNOLOGIES ENGINEERING LIMITED (新加坡科技工程有限公司)	26,800	91,547	0.52
		457,913	2.61
台湾 (18.05%)			
智邦科技股份有限公司	3,000	70,735	0.40
中国信达金融控股股份有限公司	79,000	94,218	0.54
义隆电子股份有限公司	18,000	82,905	0.47
鸿海科技集团	41,000	230,109	1.31
鈺象电子股份有限公司	3,000	89,127	0.51
嘉泽端子工业股份有限公司	3,000	178,895	1.02
联发科技	6,000	258,964	1.47
群联电子股份有限公司	3,000	48,865	0.28
信邦电子股份有限公司	5,000	39,958	0.23
台湾积体电路制造股份有限公司	53,000	1,737,864	9.90
崇越科技股份有限公司	18,000	153,731	0.87
纬创资通股份有限公司	33,000	104,684	0.60
纬颖科技服务股份有限公司	1,000	79,916	0.45
		3,169,971	18.05
泰国 (0.36%)			
MEGA LIFESCIENCES PCL (FR)	63,900	62,316	0.36
		62,316	0.36
英国 (1.13%)			
HSBC HLDGS PLC (汇丰控股有限公司)	15,600	152,226	0.87
STANDARD CHARTERED PLC (渣打银行)	3,750	46,127	0.26
		198,353	1.13
美国 (1.52%)			
CSL LIMITED	1,531	266,915	1.52
		266,915	1.52
上市股票合计		16,007,160	91.15

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

	公允价值 美元	资产净值的%
衍生金融工具		
远期外汇合约		
香港上海汇丰银行有限公司	(33,088)	(0.19)
衍生金融工具合计	(33,088)	(0.19)
期货合约		
HSCEI FUTURES 27/01/2025	1,403	0.01
IFSC NIFTY 50 FUT 30/01/2025	(1,167)	(0.01)
IFSC NIFTY 50 FUT 30/01/2025	(4,345)	(0.02)
SPI 200 FUTURES 20/03/2025	(8,544)	(0.05)
期货合约合计	(12,653)	(0.07)
衍生金融工具合计	(45,741)	(0.26)
投资合计	15,961,419	90.89
其他净资产	1,600,750	9.11
于 2024 年 12 月 31 日归属基金份额持有人资产净值	17,562,169	100.00
按成本投资总额	14,650,147	

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 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2024 年 12 月 31 日

	2024年 占资产净值百 分比 %	2023年 占资产净值百 分比 %
上市股票 (按来源地)		
股票		
澳大利亚	8.21	14.68
中国	28.37	24.41
香港	3.16	3.60
印度	12.32	15.47
印度尼西亚	1.73	2.88
韩国	9.40	11.30
马来西亚	2.32	1.53
菲律宾	1.97	1.24
新加坡	2.61	1.79
台湾	18.05	16.87
泰国	0.36	-
英国	1.13	1.40
美国	1.52	0.66
上市股票合计	91.15	95.83
衍生金融工具		
远期外汇合约	(0.19)	0.50
期货合约	(0.07)	0.03
其他净资产	9.11	3.64
于2024年12月31日归属基金份额持有人资产净值	100.00	100.00

东方汇理香港组合

衍生金融工具详情 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计) 于 2024 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
<u>于2024年12月31日</u>				
金融资产:				
美元473	加元681	2025年1月31日	汇丰	1
				1

金融负债:				
美元3,919,430	离岸人民币28,614,071	2025年1月27日	汇丰	(21,108)
美元525,590	离岸人民币3,837,110	2025年1月27日	汇丰	(2,831)
美元416,128	离岸人民币3,037,969	2025年1月27日	汇丰	(2,241)
美元212,302	离岸人民币1,549,925	2025年1月27日	汇丰	(1,143)
美元936,879	澳元1,504,077	2025年1月31日	汇丰	(5,591)
美元19,654	澳元31,554	2025年1月31日	汇丰	(117)
美元12,836	新西兰元22,803	2025年1月31日	汇丰	(58)

				(33,089)

				(33,088)
				=====

子基金年末的年末的期货合约如下:

待交付合约	交换对象	结算日	交易方	公允价值 美元
<u>于2024年12月31日</u>				
HSCEI FUTURES 27/01/2025	港元727,800	2025年1月27日	高盛集团公司	1,403
IFSC NIFTY 50 FUT 30/01/2025	美元142,617	2025年1月30日	高盛集团公司	(1,167)
IFSC NIFTY 50 FUT 30/01/2025	美元522,929	2025年1月30日	高盛集团公司	(4,345)
SPI 200 FUTURES 20/03/2025	澳元814,800	2025年3月20日	高盛集团公司	(8,544)

				(12,653)

				(45,741)
				=====

东方汇理香港组合

持有抵押品 (未经审计)

于 2024 年 12 月 31 日

于 2024 年 12 月 31 日，东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金并未持有任何包含现金、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 2024 年 12 月 31 日

资产净值 (市场价值)

年末	东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金							
	普通美元累算		普通美元分派 I		普通港元累算		普通港元分派 I	
	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 港元	资产净值 美元	每份额资产净值 港元
2024年	99,597	13.56	1,514,543	7.22	314,768	12.27	1,538,727	7.14
2023年	246,234	12.55	1,470,249	7.02	383,756	11.40	1,910,738	7.02
2022年	592,418	11.76	2,744,160	6.91	382,803	10.75	2,396,457	6.93

业绩表现记录

年末	每份额 最高发行价	每份额 最低赎回价	每份额 最高发行价	每份额 最低赎回价	每份额 最高发行价	每份额 最低赎回价	每份额 最高发行价	每份额 最低赎回价
	美元	美元	美元	美元	港元	港元	港元	港元
2024年	14.79	11.77	7.94	6.56	13.42	10.77	7.92	6.59
2023年	13.00	11.25	7.60	6.34	11.91	10.30	7.65	6.37
2022年	15.24	10.14	9.36	6.00	13.90	9.32	9.37	6.06
2021年	16.72	14.26	10.78	8.79	15.17	13.02	10.74	8.82
2020年	14.80	9.31	9.64	6.33	13.44	8.29	9.61	6.31
2019年	13.50	11.67	9.69	8.41	12.15	10.49	9.77	8.47
2018年	14.64	11.56	11.08	8.49	13.14	10.40	11.13	8.56
2017年	13.69	10.72	10.39	8.44	12.28	9.54	10.44	8.41
2016年	11.63	9.02	9.27	7.38	10.35	8.10	9.24	7.42
2015年	12.50	9.51	10.54	7.91	11.12	8.46	10.49	7.88

东方汇理香港组合

业绩表现表 (未经审计)
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

资产净值(市场价值)

年末	东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (续)							
	普通澳元 (对冲) 累算		普通澳元 (对冲)分派 I		普通人民币 (对冲) 累算		普通人民币 (对冲) 分派 I	
	资产净值	每份额资产净值	资产净值	每份额资产净值	资产净值	每份额资产净值	资产净值	每份额资产净值
	美元	澳元	美元	澳元	美元	离岸人民币	美元	离岸人民币
2024年	19,486	12.01	928,895	6.73	210,418	13.14	3,884,614	6.60
2023年	20,221	11.31	1,090,400	6.58	187,714	12.46	4,300,742	6.47
2022年	19,206	10.82	1,197,891	6.53	194,973	12.09	5,197,674	6.42

业绩表现记录

年末	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额
	最高发行价	最低赎回价	最高发行价	最低赎回价	最高发行价	最低赎回价	最高发行价	最低赎回价
	澳元	澳元	澳元	澳元	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币
2024年	13.15	10.60	7.42	6.15	14.44	11.72	7.34	6.06
2023年	11.94	10.17	7.17	5.95	13.31	11.28	7.06	5.87
2022年	14.28	9.37	8.96	5.68	15.66	10.47	8.78	5.59
2021年	15.79	13.37	10.39	8.42	16.91	14.62	10.16	8.25
2020年	13.99	8.91	9.29	6.17	14.85	9.26	9.10	6.02
2019年	13.18	11.43	9.55	8.26	13.43	11.64	9.29	8.03
2018年	14.45	11.36	10.99	8.40	14.43	11.52	10.69	8.18
2017年	13.52	10.59	10.31	8.40	13.48	10.28	10.04	8.17
2016年	11.48	8.87	9.25	7.43	11.05	8.47	9.03	7.23
2015年	12.22	9.33	10.71	8.02	11.43	8.75	10.37	7.75

东方汇理香港组合

业绩表现表 (未经审计)
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

资产净值 (市场价值)

年末	东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (续)							
	普通新西兰元 (对冲) 分派 I		普通人民币累算		普通人民币分派 I		机构 II 美元累算	
	资产净值 美元	每份额资产净值 新西兰元	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 离岸人民币	资产净值 美元	每份额资产净值 美元
2024年	12,742	6.92	46,356	14.46	445,028	8.51	7,613,164	15.78
2023年	14,082	6.75	102,253	12.95	502,796	8.04	7,306,893	14.41
2022年	20,299	6.71	95,871	11.86	534,105	7.74	7,381,582	13.31

业绩表现记录

年末	每份额 最高发行价 新西兰元	每份额 最低赎回价 新西兰元	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 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
2024年	7.62	6.32	15.18	12.38	9.07	7.67	17.15	13.51
2023年	7.38	6.11	13.11	11.68	8.33	7.53	14.72	12.88
2022年	9.19	5.85	14.13	10.76	9.65	7.08	16.99	11.44
2021年	10.66	8.64	15.69	13.26	11.26	9.09	18.46	15.89
2020年	9.50	6.30	14.02	9.67	10.48	7.32	16.25	10.10
2019年	9.73	8.42	13.67	11.70	10.54	9.47	14.49	12.45
2018年	11.17	8.55	13.53	11.72	11.39	9.58	15.48	12.31
2017年	10.47	8.60	12.99	10.79	10.96	9.44	14.46	11.21
2016年	9.48	7.26	11.31	8.65	10.02	7.90	12.12	9.33
2015年	10.00	7.87	11.27	8.92	10.59	8.25	12.79	9.78

东方汇理香港组合

业绩表现表 (未经审计)
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

资产净值(市场价值)

年末	东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (续)					
	普通加元(对冲)分派 I		普通 M 人民币(对冲)累算		普通 M 人民币(对冲)分派	
	资产净值 美元	每份额资产净值 加元	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 离岸人民币
2024年	472	8.82	412,434	0.95	520,925	0.59
2023年	502	8.62	471,499	0.85	614,629	0.64
2022年	483	8.53	476,306	0.88	658,734	0.64

业绩表现记录

年末	每份额 最高发行价 加元	每份额 最低赎回价 加元	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 离岸人民币	每份额 最低赎回价 离岸人民币
2024年	9.75	8.05	1.04	0.86	0.72	0.60
2023年	9.38	7.79	0.97	0.82	0.69	0.58
2022年	11.64	7.41	1.14	0.76	0.86	0.55
2021年	13.44	10.94	1.23	1.07	1.00	0.82
2020年	12.02	7.94	1.08	0.68	0.90	0.60
2019年	12.23	10.59	0.98	0.85	0.91	0.79
2018年	14.06	10.75	1.06	0.84	1.05	0.80
2017年	13.18	10.94	-	-	-	-
2016年	12.04	9.84	-	-	-	-
2015年	-	-	-	-	-	-

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 2024 年 12 月 31 日

截至 2024 年和 2023 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占子基金产净值的百分如下:

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金						
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%
2024 年	2.22	7.37	4.36	2.22	7.37	4.35
2023 年	0.00	4.14	0.78	0.00	4.14	0.78