

## 年度报告（经审计）

截至 2024 年 12 月 31 日止的年度

### 东亚联丰投资系列

东亚联丰亚洲债券及货币基金

东亚联丰亚太区多元收益基金

东亚联丰亚洲策略债券基金

**注意:** 此年度报告（经审计）的摘要版本只适用于在此列示的子基金。

## 管理及行政

### 受托人兼基金登记机构

东亚银行 (信托) 有限公司

香港九龙观塘道 418 号

创纪之城五期

东亚银行中心 32 楼

### 基金管理人

东亚联丰投资管理有限公司

香港中环德辅道中 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

| 目录               | 页数       |
|------------------|----------|
| 受托人报告            | 1        |
| 投资报告             | 2 - 33   |
| 基金业绩表现报告         | 34 - 41  |
| 由金融衍生工具导致的风险敞口数据 | 42 - 43  |
| 独立审计师报告          | 45 - 47  |
| 全面收益表            | 48 - 49  |
| 资产负债表            | 50 - 53  |
| 基金份额持有人应占资产净值变动表 | 54 - 58  |
| 现金流量表            | 59 - 60  |
| 财务报表附注           | 61 - 150 |

## 受托人报告

### 致东亚联丰投资系列 ( “本基金” ) 份额持有人

我们谨此确认，我们认为，本基金及其子基金的基金管理人于截至 2024 年 12 月 31 日止年度在所有重大方面均按照经修订及重述的信托契约之规定管理本基金及其子基金。

东亚银行 (信托) 有限公司

2025 年 4 月 23 日

# 投资报告

于2024年12月31日

## 东亚联丰亚洲债券及货币基金

### 投资组合

|                                                                                                          | 名义价值      | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.66%)</b>                                                                                |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.68%)</b>                                                                                     |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.68%)</b>                                                                                    |           |           |              |
| Adani Green Energy UP Ltd / Prayatna Developers<br>Pvt Ltd / Parampujya Solar Energ 6.70%<br>12/03/2042  | 1,195,872 | 1,027,895 | 0.56         |
| Adani Renewable Energy RJ Ltd/Kodangal Solar<br>Parks Pvt Ltd/Wardha Solar Maharash 4.625%<br>15/10/2039 | 1,188,250 | 892,570   | 0.49         |
| Azure Power Energy Ltd 3.575% 19/08/2026                                                                 | 930,287   | 862,328   | 0.47         |
| Bangkok Bank PCL/Hong Kong 3.733% 25/09/2034                                                             | 5,794,000 | 5,317,065 | 2.92         |
| Biocon Biologics Global PLC 6.67% 09/10/2029                                                             | 1,300,000 | 1,269,389 | 0.70         |
| Bukit Makmur Mandiri Utama PT 7.75% 10/02/2026                                                           | 600,000   | 618,458   | 0.34         |
| CA Magnum Holdings 5.375% 31/10/2026                                                                     | 3,100,000 | 3,058,360 | 1.68         |
| CAS Capital No 1 Ltd 4.00% Perpetual Callable -<br>12/07/2026                                            | 1,000,000 | 977,918   | 0.54         |
| Central Plaza Development Ltd 4.65% 19/01/2026                                                           | 500,000   | 496,482   | 0.27         |
| CFAMC III Co Ltd 4.25% 07/11/2027                                                                        | 800,000   | 773,548   | 0.42         |
| CFAMC III Co Ltd 4.95% 07/11/2047                                                                        | 700,000   | 609,647   | 0.33         |
| Champion Path Holdings Ltd 4.50% 27/01/2026                                                              | 2,650,000 | 2,651,484 | 1.45         |
| Champion Path Holdings Ltd 4.85% 27/01/2028                                                              | 3,000,000 | 2,910,232 | 1.60         |
| Chengdu ETDZ State-owned Investment Group Co<br>Ltd 6.50% 18/11/2027                                     | 800,000   | 755,123   | 0.41         |
| China Oil & Gas Group Ltd 4.70% 30/06/2026                                                               | 1,100,000 | 1,021,252 | 0.56         |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

### 投资组合(续)

|                                                                   | 名义价值      | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.66%) (续)</b>                                     |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.68%) (续)</b>                                          |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.68%) (续)</b>                                         |           |           |              |
| Cikarang Listrindo Tbk PT 4.95% 14/09/2026                        | 1,300,000 | 1,306,152 | 0.72         |
| Clean Renewable Power Mauritius Pte Ltd 4.25%<br>25/03/2027       | 921,250   | 891,847   | 0.49         |
| Continuum Energy Aura Pte Ltd 9.50% 24/02/2027                    | 1,250,000 | 1,351,180 | 0.74         |
| Continuum Green Energy India Pvt / Co-Issuers<br>7.50% 26/06/2033 | 1,905,638 | 1,973,081 | 1.08         |
| Delhi International Airport Ltd 6.45% 04/06/2029                  | 1,300,000 | 1,339,010 | 0.73         |
| Development Bank of Mongolia LLC 11.00%<br>07/03/2026             | 650,000   | 699,571   | 0.38         |
| Diamond II Ltd 7.95% 28/07/2026                                   | 2,200,000 | 2,305,638 | 1.26         |
| eHi Car Services Ltd 12.00% 26/09/2027                            | 798,000   | 555,725   | 0.30         |
| FEC Finance Ltd 12.764% Perpetual Callable -<br>18/02/2025        | 850,000   | 868,770   | 0.48         |
| Fortune Star BVI Ltd 5.00% 18/05/2026                             | 1,050,000 | 1,016,287 | 0.56         |
| Fortune Star BVI Ltd 5.05% 27/01/2027                             | 2,300,000 | 2,214,262 | 1.21         |
| Fortune Star BVI Ltd 5.95% 19/10/2025                             | 1,604,000 | 1,611,330 | 0.88         |
| Fortune Star BVI Ltd 8.50% 19/05/2028                             | 1,550,000 | 1,578,406 | 0.87         |
| Franshion Brilliant Ltd 3.20% 09/04/2026                          | 900,000   | 864,161   | 0.47         |
| Franshion Brilliant Ltd 4.25% 23/07/2029                          | 2,250,000 | 1,959,104 | 1.07         |
| Franshion Brilliant Ltd 6.00% Perpetual Callable -<br>08/02/2026  | 1,300,000 | 1,299,224 | 0.71         |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

### 投资组合(续)

|                                                                        | 名义价值      | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.66%) (续)</b>                                          |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.68%) (续)</b>                                               |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.68%) (续)</b>                                              |           |           |              |
| GLP China Holdings Ltd 2.95% 29/03/2026                                | 2,000,000 | 1,822,098 | 1.00         |
| GLP Pte Ltd 3.875% 04/06/2025                                          | 1,000,000 | 968,186   | 0.53         |
| GLP Pte Ltd 4.50% Perpetual Callable - 17/05/2026                      | 2,700,000 | 1,597,752 | 0.88         |
| GLP Pte Ltd 4.60% Perpetual Callable - 29/06/2027                      | 600,000   | 344,379   | 0.19         |
| GMR Hyderabad International Airport Ltd 4.25%<br>27/10/2027            | 900,000   | 867,641   | 0.48         |
| GMR Hyderabad International Airport Ltd 4.75%<br>02/02/2026            | 300,000   | 301,911   | 0.17         |
| Golomt Bank 11.00% 20/05/2027                                          | 3,800,000 | 4,032,096 | 2.21         |
| Greenko Dutch BV 3.85% 29/03/2026                                      | 2,595,500 | 2,550,284 | 1.40         |
| Greenko Power II Ltd 4.30% 13/12/2028                                  | 1,920,500 | 1,813,567 | 0.99         |
| Greenko Solar Mauritius Ltd 5.95% 29/07/2026                           | 800,000   | 829,938   | 0.45         |
| Greentown China Holdings Ltd 4.70% 29/04/2025                          | 800,000   | 797,956   | 0.44         |
| Greentown China Holdings Ltd 5.65% 13/07/2025                          | 900,000   | 913,065   | 0.50         |
| Health & Happiness H&H International Holdings Ltd<br>13.50% 26/06/2026 | 800,000   | 853,364   | 0.47         |
| HPCL-Mittal Energy Ltd 5.25% 28/04/2027                                | 1,202,000 | 1,197,417 | 0.66         |
| HPCL-Mittal Energy Ltd 5.45% 22/10/2026                                | 705,000   | 706,844   | 0.39         |
| India Clean Energy Holdings 4.50% 18/04/2027                           | 1,110,000 | 1,061,055 | 0.58         |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

### 投资组合 (续)

|                                                       | 名义价值      | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.66%) (续)</b>                         |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.68%) (续)</b>                              |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.68%) (续)</b>                             |           |           |              |
| India Cleantech Energy 4.70% 10/08/2026               | 1,683,050 | 1,669,549 | 0.92         |
| India Green Power Holdings 4.00% 22/02/2027           | 1,166,625 | 1,126,789 | 0.62         |
| Indika Energy Tbk PT 8.75% 07/05/2029                 | 2,400,000 | 2,502,420 | 1.37         |
| IRB Infrastructure Developers Ltd 7.11%<br>11/03/2032 | 3,950,000 | 4,077,447 | 2.23         |
| JGC Ventures Pte Ltd 5.00% 30/06/2025                 | 1,000,000 | 388,209   | 0.21         |
| JGC Ventures Pte Ltd 5.00% 30/06/2025                 | 15,225    | 5,292     | 0.00         |
| JSW Hydro Energy Ltd 4.125% 18/05/2031                | 1,917,500 | 1,733,779 | 0.95         |
| JSW Infrastructure Ltd 4.95% 21/01/2029               | 1,150,000 | 1,134,555 | 0.62         |
| JSW Steel Ltd 3.95% 05/04/2027                        | 1,400,000 | 1,357,169 | 0.74         |
| JSW Steel Ltd 5.05% 05/04/2032                        | 1,650,000 | 1,503,602 | 0.82         |
| Kasikornbank PCL/Hong Kong 3.343% 02/10/2031          | 5,500,000 | 5,306,206 | 2.91         |
| Kawasan Industri Jababeka Tbk PT 8.00%<br>15/12/2027  | 550,000   | 548,601   | 0.30         |
| Kunming Rail Transit Group Co Ltd 8.50%<br>07/12/2025 | 1,250,000 | 1,250,571 | 0.69         |
| Longfor Group Holdings Ltd 3.375% 13/04/2027          | 700,000   | 592,741   | 0.32         |
| Longfor Group Holdings Ltd 3.95% 16/09/2029           | 1,000,000 | 767,511   | 0.42         |
| Longfor Group Holdings Ltd 4.50% 16/01/2028           | 1,000,000 | 837,525   | 0.46         |
| Manappuram Finance Ltd 7.375% 12/05/2028              | 1,850,000 | 1,879,431 | 1.03         |
| Medco Bell Pte Ltd 6.375% 30/01/2027                  | 1,500,000 | 1,537,949 | 0.84         |
| Medco Laurel Tree Pte Ltd 6.95% 12/11/2028            | 1,000,000 | 1,006,360 | 0.55         |
| Medco Maple Tree Pte Ltd 8.96% 27/04/2029             | 1,800,000 | 1,922,038 | 1.05         |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

### 投资组合(续)

|                                                                      | 名义价值      | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.66%) (续)</b>                                        |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.68%) (续)</b>                                             |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.68%) (续)</b>                                            |           |           |              |
| Melco Resorts Finance Ltd 5.25% 26/04/2026                           | 900,000   | 894,572   | 0.49         |
| Melco Resorts Finance Ltd 5.375% 04/12/2029                          | 1,700,000 | 1,563,747 | 0.86         |
| Melco Resorts Finance Ltd 5.625% 17/07/2027                          | 800,000   | 794,404   | 0.44         |
| Melco Resorts Finance Ltd 5.75% 21/07/2028                           | 700,000   | 685,374   | 0.38         |
| Melco Resorts Finance Ltd 7.625% 17/04/2032                          | 1,400,000 | 1,431,337 | 0.78         |
| MGM China Holdings Ltd 4.75% 01/02/2027                              | 1,900,000 | 1,879,388 | 1.03         |
| MGM China Holdings Ltd 5.875% 15/05/2026                             | 1,200,000 | 1,205,540 | 0.66         |
| MGM China Holdings Ltd 7.125% 26/06/2031                             | 1,450,000 | 1,469,864 | 0.81         |
| Modernland Overseas Pte Ltd 5.00% 30/04/2027                         | 1,000,000 | 306,443   | 0.17         |
| Modernland Overseas Pte Ltd 5.00% 30/04/2027                         | 30,225    | 9,111     | 0.00         |
| Mong Duong Finance Holdings BV 5.125%<br>07/05/2029                  | 1,601,147 | 1,553,109 | 0.85         |
| Mongolian Mortgage Corp Hfc LLC 11.50%<br>18/01/2027                 | 1,800,000 | 1,914,821 | 1.05         |
| Muangthai Capital PCL 6.875% 30/09/2028                              | 1,400,000 | 1,435,152 | 0.79         |
| Muthoot Finance Ltd 6.375% 23/04/2029                                | 1,200,000 | 1,208,174 | 0.66         |
| Muthoot Finance Ltd 7.125% 14/02/2028                                | 3,250,000 | 3,460,233 | 1.90         |
| Nanyang Commercial Bank Ltd 6.50% Perpetual<br>Callable - 28/04/2027 | 1,800,000 | 1,837,719 | 1.01         |
| Nanyang Commercial Bank Ltd 7.35% Perpetual<br>Callable - 07/03/2028 | 1,500,000 | 1,583,272 | 0.87         |
| New Metro Global Ltd 4.625% 15/10/2025                               | 1,050,000 | 966,973   | 0.53         |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

### 投资组合(续)

|                                                                                      | 名义价值      | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.66%) (续)</b>                                                        |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.68%) (续)</b>                                                             |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.68%) (续)</b>                                                            |           |           |              |
| Nickel Industries Ltd 11.25% 21/10/2028                                              | 1,810,000 | 1,994,158 | 1.09         |
| Pakistan Government International Bond 7.375%<br>08/04/2031                          | 2,200,000 | 1,876,190 | 1.03         |
| Pakistan Government International Bond 8.25%<br>30/09/2025                           | 1,900,000 | 1,914,524 | 1.05         |
| Pakuwon Jati Tbk PT 4.875% 29/04/2028                                                | 1,100,000 | 1,069,470 | 0.59         |
| Periama Holdings LLC/DE 5.95% 19/04/2026                                             | 2,600,000 | 2,629,926 | 1.44         |
| Piramal Capital & Housing Finance Ltd/India 7.80%<br>29/01/2028                      | 700,000   | 721,366   | 0.40         |
| Rakuten Group Inc 11.25% 15/02/2027                                                  | 850,000   | 964,979   | 0.53         |
| Rakuten Group Inc 8.125% Perpetual Callable -<br>12/15/2029                          | 1,400,000 | 1,402,103 | 0.77         |
| ReNew Pvt Ltd 5.875% 05/03/2027                                                      | 742,000   | 746,055   | 0.41         |
| ReNew Wind Energy AP2 / ReNew Power Pvt Ltd<br>other 9 Subsidiaries 4.50% 14/07/2028 | 2,100,000 | 1,994,863 | 1.09         |
| RKPF Overseas 2020 A Ltd 5.20% 12/07/2029                                            | 1,187,802 | 528,348   | 0.29         |
| SAEL/SPREPL/SSSPL/JGPEPL/SKREPL/UBEPL<br>7.80% 31/07/2031                            | 1,200,000 | 1,247,408 | 0.68         |
| Sammaan Capital Ltd 9.70% 03/07/2027                                                 | 2,250,000 | 2,406,895 | 1.32         |
| Shriram Finance Ltd 6.15% 03/04/2028                                                 | 2,300,000 | 2,310,708 | 1.27         |
| Shriram Finance Ltd 6.625% 22/04/2027                                                | 2,500,000 | 2,553,645 | 1.40         |
| Sri Lanka Government International Bond 3.10%<br>15/01/2030                          | 310,770   | 261,384   | 0.14         |
| Sri Lanka Government International Bond 3.35%<br>15/03/2033                          | 609,570   | 469,036   | 0.26         |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

### 投资组合(续)

|                                                              | 名义价值      | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.66%) (续)</b>                                |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.68%) (续)</b>                                     |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.68%) (续)</b>                                    |           |           |              |
| Sri Lanka Government International Bond 3.60%<br>15/02/2038  | 571,560   | 442,136   | 0.24         |
| Sri Lanka Government International Bond 3.60%<br>15/05/2036  | 285,660   | 218,324   | 0.12         |
| Sri Lanka Government International Bond 3.60%<br>15/06/2035  | 411,600   | 300,908   | 0.16         |
| Sri Lanka Government International Bond 4.00%<br>15/04/2028  | 362,519   | 341,933   | 0.19         |
| Star Energy Geothermal Wayang Windu Ltd 6.75%<br>24/04/2033  | 1,341,000 | 1,371,377 | 0.75         |
| Studio City Co Ltd 7.00% 15/02/2027                          | 900,000   | 928,165   | 0.51         |
| Studio City Finance Ltd 5.00% 15/01/2029                     | 4,500,000 | 4,197,265 | 2.30         |
| Studio City Finance Ltd 6.50% 15/01/2028                     | 1,500,000 | 1,503,483 | 0.82         |
| Trade & Development Bank of Mongolia LLC 8.50%<br>23/12/2027 | 1,000,000 | 990,579   | 0.54         |
| UPL Corp Ltd 4.50% 08/03/2028                                | 1,600,000 | 1,507,544 | 0.83         |
| UPL Corp Ltd 4.625% 16/06/2030                               | 2,050,000 | 1,820,415 | 1.00         |
| Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 3.50%<br>12/11/2029       | 800,000   | 385,147   | 0.21         |
| Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 3.975%<br>09/11/2027      | 2,800,000 | 1,429,881 | 0.78         |
| Vedanta Resources Finance II PLC 10.25%<br>03/06/2028        | 1,000,000 | 1,030,752 | 0.56         |
| Vedanta Resources Finance II PLC 10.875%<br>17/09/2029       | 2,350,000 | 2,516,443 | 1.38         |
| Vedanta Resources Finance II PLC 11.25%<br>03/12/2031        | 1,350,000 | 1,438,114 | 0.79         |
| Vedanta Resources Finance II PLC 9.25%<br>23/04/2026         | 1,800,000 | 1,835,896 | 1.01         |
| Vedanta Resources Ltd 13.875% 09/12/2028                     | 1,014,858 | 1,022,601 | 0.56         |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

### 投资组合(续)

|                                          | 名义价值      | 市值<br>美元           | 占资产净值<br>百分比 |
|------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.66%) (续)</b>            |           |                    |              |
| <b>债务证券 (97.68%) (续)</b>                 |           |                    |              |
| <b>以美元计价 (97.68%) (续)</b>                |           |                    |              |
| West China Cement Ltd 4.95% 08/07/2026   | 1,300,000 | 1,061,954          | 0.58         |
| Wynn Macau Ltd 5.125% 15/12/2029         | 1,000,000 | 930,348            | 0.51         |
| Wynn Macau Ltd 5.50% 01/10/2027          | 1,500,000 | 1,477,950          | 0.81         |
| Wynn Macau Ltd 5.50% 15/01/2026          | 350,000   | 355,940            | 0.20         |
| Wynn Macau Ltd 5.625% 26/08/2028         | 2,600,000 | 2,551,201          | 1.40         |
| Yanlord Land HK Co Ltd 5.125% 20/05/2026 | 1,400,000 | 1,333,958          | 0.73         |
| Yuexiu REIT MTN Co Ltd 2.65% 02/02/2026  | 1,100,000 | 1,059,012          | 0.58         |
| <b>债务证券总额</b>                            |           | <u>178,222,413</u> | <u>97.68</u> |

投资报告  
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

投资组合 (续)

|                                      |                            |                        |    | 公允价值        | 占资产净值  |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------|----|-------------|--------|
|                                      |                            |                        |    | 美元          | 百分比    |
| 上市 / 挂牌投资 (97.66%) (续)               |                            |                        |    |             |        |
| 债券期货 (-0.02%)                        |                            |                        |    |             |        |
| 美国 (-0.02%)                          |                            |                        |    |             |        |
| US 5Yr Note (CBT) Future<br>31/03/25 | US Treasury 5<br>Year Note | Citibank,<br>Hong Kong | 35 | (33,359)    | (0.02) |
| 债券期货总额                               |                            |                        |    | (33,359)    | (0.02) |
| 投资总额                                 |                            |                        |    | 178,189,054 | 97.66  |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

### 投资组合 (续)

| 相关投资                   | 对手方                    | 未行使合约的<br>名义金额  | 公允价值<br>美元       | 占资产净值<br>百分比  |
|------------------------|------------------------|-----------------|------------------|---------------|
| <b>外币远期合约 (-0.20%)</b> |                        |                 |                  |               |
| 买入澳元 / 卖出美元            | Citibank,<br>Hong Kong | 澳元 2,854,637    | (15,284)         | (0.01)        |
| 买入欧元 / 卖出美元            | Citibank,<br>Hong Kong | 欧元 44,755       | (218)            | 0.00          |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 316,575,744 | (269,885)        | (0.15)        |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 100,892,499 | (84,696)         | (0.04)        |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 151,160     | (145)            | 0.00          |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 153,239     | (147)            | 0.00          |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 89,968      | (64)             | 0.00          |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 464,946     | (366)            | 0.00          |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 1,821,373   | (1,712)          | 0.00          |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 176,424     | (77)             | 0.00          |
| 买入美元 / 卖出澳元            | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 2,379        | 15               | 0.00          |
| 买入美元 / 卖出澳元            | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 39,151       | 133              | 0.00          |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 84,795       | 408              | 0.00          |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 4,436        | 23               | 0.00          |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 105,835      | 677              | 0.00          |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 7,765        | 21               | 0.00          |
| <b>外币远期合约总额</b>        |                        |                 | <u>(371,317)</u> | <u>(0.20)</u> |

## 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

投资组合 (续)

|             | 市值<br>美元    | 占资产净值百分比 |
|-------------|-------------|----------|
| 其他资产净值      | 4,631,746   | 2.54     |
| 资产净值总额      | 182,449,483 | 100.00   |
| 投资总额, 按成本计算 | 167,642,513 |          |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚太区多元收益基金

### 投资组合

|                                  | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|----------------------------------|-------------------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.99%)</b>        |                         |           |              |
| <b>股票 (41.59%)</b>               |                         |           |              |
| <b>澳洲 (4.68%)</b>                |                         |           |              |
| BHP Group Ltd                    | 61,580                  | 1,507,933 | 1.71         |
| NexGen Energy Ltd                | 174,761                 | 1,169,677 | 1.32         |
| NEXTDC Ltd                       | 86,512                  | 807,208   | 0.91         |
| Northern Star Resources Ltd      | 68,305                  | 652,974   | 0.74         |
| <b>中国香港 (9.75%)</b>              |                         |           |              |
| Alibaba Group Holding Ltd        | 96,200                  | 1,020,459 | 1.15         |
| China Construction Bank Corp - H | 1,151,000               | 960,160   | 1.09         |
| China Hongqiao Group Ltd         | 303,500                 | 459,472   | 0.52         |
| China Mobile Ltd                 | 57,500                  | 567,009   | 0.64         |
| CNOOC Ltd                        | 435,000                 | 1,070,706 | 1.21         |
| JD.com Inc                       | 60,900                  | 1,066,226 | 1.20         |
| Meituan                          | 70,500                  | 1,376,791 | 1.56         |
| PetroChina Co Ltd - H            | 2,676,000               | 2,104,847 | 2.38         |
| <b>印度 (6.00%)</b>                |                         |           |              |
| Aegis Logistics Ltd              | 32,691                  | 313,101   | 0.36         |
| Apollo Hospitals Enterprise Ltd  | 5,209                   | 443,918   | 0.50         |
| Bharti Airtel Ltd                | 60,510                  | 1,122,153 | 1.27         |
| Doms Industries Ltd              | 39,070                  | 1,196,243 | 1.35         |
| Persistent Systems Ltd           | 5,926                   | 446,974   | 0.51         |
| Power Grid Corp of India Ltd     | 356,469                 | 1,285,290 | 1.45         |
| Zomato Ltd                       | 153,521                 | 498,578   | 0.56         |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

### 投资组合(续)

|                                               | 持有股份/<br>份额/名义<br>价值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|-----------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.99%) (续)</b>                 |                      |           |              |
| <b>股票 (41.59%) (续)</b>                        |                      |           |              |
| <b>韩国 (0.62%)</b>                             |                      |           |              |
| SK Hynix Inc                                  | 4,658                | 550,235   | 0.62         |
| <b>菲律宾 (0.96%)</b>                            |                      |           |              |
| International Container Terminal Services Inc | 127,730              | 852,364   | 0.96         |
| <b>新加坡 (2.45%)</b>                            |                      |           |              |
| DBS Group Holdings Ltd                        | 42,500               | 1,362,043 | 1.54         |
| Singapore Technologies Engineering Ltd        | 135,900              | 464,224   | 0.52         |
| United Overseas Bank Ltd                      | 12,800               | 340,877   | 0.39         |
| <b>中国台湾 (11.33%)</b>                          |                      |           |              |
| Accton Technology Corp                        | 29,000               | 683,763   | 0.77         |
| ASE Technology Holding Co Ltd                 | 151,000              | 746,140   | 0.84         |
| ASPEED Technology Inc                         | 6,000                | 608,515   | 0.69         |
| MediaTek Inc                                  | 39,000               | 1,683,253 | 1.90         |
| Quanta Computer Inc                           | 31,000               | 271,376   | 0.31         |
| Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd     | 184,000              | 6,033,296 | 6.82         |

投资报告  
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

投资组合 (续)

|                         | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元   | 占资产净值<br>百分比 |
|-------------------------|-------------------------|------------|--------------|
| 上市 / 挂牌投资 (97.99%) (续)  |                         |            |              |
| 股票 (41.59%) (续)         |                         |            |              |
| 美国 (5.80%)              |                         |            |              |
| AT&T Inc                | 42,618                  | 970,412    | 1.10         |
| Cameco Corp             | 12,407                  | 637,596    | 0.72         |
| Futu Holdings Ltd - ADR | 4,107                   | 328,519    | 0.37         |
| MakeMyTrip Ltd          | 5,033                   | 565,105    | 0.64         |
| NVIDIA Corp             | 8,736                   | 1,173,157  | 1.32         |
| Sea Ltd - ADR           | 7,235                   | 767,634    | 0.87         |
| Stryker Corp            | 1,914                   | 689,136    | 0.78         |
| 股票总额                    |                         | 36,797,364 | 41.59        |

## 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

#### 投资组合 (续)

|                                                                     | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元         | 占资产净值<br>百分比 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.99%) (续)</b>                                       |                         |                  |              |
| <b>债务证券 (4.34%)</b>                                                 |                         |                  |              |
| <b>以美元计价 (4.34%)</b>                                                |                         |                  |              |
| Alibaba Group Holding Ltd 5.25% 26/05/2035                          | 200,000                 | 197,129          | 0.22         |
| Cathaylife Singapore Pte Ltd 5.30% 05/09/2039                       | 200,000                 | 199,468          | 0.23         |
| CK Hutchison International 24 Ltd 5.50%<br>26/04/2034               | 500,000                 | 509,790          | 0.58         |
| Hongkong Land Finance Cayman Islands Co<br>Ltd/The 2.25% 15/07/2031 | 600,000                 | 504,573          | 0.57         |
| LG Electronics Inc 5.625% 24/04/2029                                | 500,000                 | 511,304          | 0.58         |
| LG Energy Solution Ltd 5.375% 02/07/2027                            | 200,000                 | 205,959          | 0.23         |
| Nanshan Life Pte Ltd 5.45% 11/09/2034                               | 250,000                 | 246,213          | 0.28         |
| Panasonic Holdings Corp 5.302% 16/07/2034                           | 500,000                 | 512,620          | 0.58         |
| SK On Co Ltd 5.375% 11/05/2026                                      | 300,000                 | 303,620          | 0.34         |
| Sumitomo Corp 5.35% 03/07/2034                                      | 500,000                 | 512,991          | 0.58         |
| United States Treasury Note/Bond 4.50%<br>31/05/2029                | 130,000                 | 131,190          | 0.15         |
| <b>债务证券总额</b>                                                       |                         | <u>3,834,857</u> | <u>4.34</u>  |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

### 投资组合 (续)

|                                                              | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元          | 占资产净值<br>百分比 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.99%) (续)</b>                                |                         |                   |              |
| <b>投资基金 (50.06%)</b>                                         |                         |                   |              |
| <b>中国香港 (50.06%)</b>                                         |                         |                   |              |
| BEA Union Investment Asian Opportunities Fund -<br>Class ADU | 1,856,933               | 22,580,307        | 25.51        |
| BU Asia Impact Bond - Class A HKD                            | 11,701                  | 146,830           | 0.17         |
| BU Asia Impact Bond - Class A RMB - H                        | 10,727                  | 142,793           | 0.16         |
| BU Asia Impact Bond - Class A USD                            | 1,249,227               | 12,217,435        | 13.80        |
| BU Asia Impact Bond - Class I USD Acc                        | 887,657                 | 9,222,755         | 10.42        |
| <b>投资基金总额</b>                                                |                         | <u>44,310,120</u> | <u>50.06</u> |
| <b>房地产投资信托 (2.00%)</b>                                       |                         |                   |              |
| <b>澳洲 (2.00%)</b>                                            |                         |                   |              |
| Goodman Group                                                | 80,338                  | <u>1,772,779</u>  | <u>2.00</u>  |
| <b>房地产投资信托总额</b>                                             |                         | <u>1,772,779</u>  | <u>2.00</u>  |
| <b>投资总额</b>                                                  |                         | <u>86,715,120</u> | <u>97.99</u> |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

### 投资组合(续)

| 相关投资                   | 对手方                    | 未行使合约的<br>名义金额  | 公允价值<br>美元       | 占资产净值<br>百分比  |
|------------------------|------------------------|-----------------|------------------|---------------|
| <b>外币远期合约 (-0.22%)</b> |                        |                 |                  |               |
| 买入澳元 / 卖出美元            | Citibank,<br>Hong Kong | 澳元 14,297,312   | (76,591)         | (0.09)        |
| 买入欧元 / 卖出美元            | Citibank,<br>Hong Kong | 欧元 45,710       | (223)            | -             |
| 买入欧元 / 卖出美元            | Citibank,<br>Hong Kong | 欧元 36,798       | (179)            | -             |
| 买入新西兰元 / 卖出美元          | Citibank,<br>Hong Kong | 新西兰元 3,444,206  | (15,743)         | (0.02)        |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 128,095,473 | (107,770)        | (0.12)        |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 856,404     | (676)            | -             |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 201         | -                | -             |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 1,796       | (1)              | -             |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 491         | -                | -             |
| 买入美元 / 卖出欧元            | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 2,575        | 11               | -             |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 4,458        | 29               | -             |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 62           | -                | -             |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 372,014      | 1,790            | 0.01          |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 62           | -                | -             |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 53,069       | 339              | -             |
| <b>外币远期合约总额</b>        |                        |                 | <u>(199,014)</u> | <u>(0.22)</u> |

# 投资报告

## 于 2024 年 12 月 31 日 (续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

#### 投资组合 (续)

|            | 市值<br>美元                 | 占资产净值百分比             |
|------------|--------------------------|----------------------|
| 其他资产净值     | <u>1,991,162</u>         | <u>2.23</u>          |
| 资产净值总额     | <u><u>88,507,268</u></u> | <u><u>100.00</u></u> |
| 投资总额，按成本计算 | <u>76,585,650</u>        |                      |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金

### 投资组合

|                                                                | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元 | 占资产净值<br>百分比 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%)</b>                                      |                         |          |              |
| <b>债务证券 (94.37%)</b>                                           |                         |          |              |
| <b>以美元计价 (94.37%)</b>                                          |                         |          |              |
| AAC Technologies Holdings Inc 3.75% 02/06/2031                 | 300,000                 | 267,600  | 0.56         |
| Adani Ports & Special Economic Zone Ltd 3.828%<br>02/02/2032   | 300,000                 | 235,768  | 0.49         |
| AIA Group Ltd 4.95% 04/04/2033                                 | 300,000                 | 299,176  | 0.62         |
| AIA Group Ltd 5.375% 05/04/2034                                | 400,000                 | 404,424  | 0.84         |
| AIA Group Ltd 5.40% 30/09/2054                                 | 200,000                 | 190,034  | 0.40         |
| Airport Authority 1.625% 04/02/2031                            | 200,000                 | 168,277  | 0.35         |
| Alibaba Group Holding Ltd 2.125% 09/02/2031                    | 250,000                 | 212,848  | 0.44         |
| Alibaba Group Holding Ltd 5.25% 26/05/2035                     | 500,000                 | 492,822  | 1.03         |
| APA Infrastructure Ltd 5.00% 23/03/2035                        | 300,000                 | 287,487  | 0.60         |
| Australia & New Zealand Banking Group Ltd<br>5.204% 30/09/2035 | 400,000                 | 389,442  | 0.81         |
| Baidu Inc 2.375% 09/10/2030                                    | 200,000                 | 174,482  | 0.36         |
| Baidu Inc 3.425% 07/04/2030                                    | 300,000                 | 279,825  | 0.58         |
| Bangkok Bank PCL/Hong Kong 3.466% 23/09/2036                   | 300,000                 | 259,811  | 0.54         |
| Bangkok Bank PCL/Hong Kong 3.733% 25/09/2034                   | 200,000                 | 183,537  | 0.38         |
| BOC Aviation USA Corp 4.875% 03/05/2033                        | 200,000                 | 197,357  | 0.41         |
| BOC Aviation USA Corp 5.00% 17/01/2029                         | 250,000                 | 255,637  | 0.53         |
| BOC Aviation USA Corp 5.25% 14/01/2030                         | 250,000                 | 260,829  | 0.54         |
| Bukit Makmur Mandiri Utama PT 7.75% 10/02/2026                 | 235,000                 | 242,230  | 0.50         |
| Canara Bank 4.896% 11/09/2029                                  | 200,000                 | 200,612  | 0.42         |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金(续)

### 投资组合(续)

|                                                                                   | 持有股份/<br>份额/名义<br>价值 | 市值<br>美元 | 占资产净值<br>百分比 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%) (续)</b>                                                     |                      |          |              |
| <b>债务证券 (94.37%) (续)</b>                                                          |                      |          |              |
| <b>以美元计价 (94.37%) (续)</b>                                                         |                      |          |              |
| Castle Peak Power Finance Co Ltd 2.125%<br>03/03/2031                             | 250,000              | 211,896  | 0.44         |
| Cathaylife Singapore Pte Ltd 5.30% 05/09/2039                                     | 400,000              | 398,935  | 0.83         |
| China Cinda 2020 I Management Ltd 3.125%<br>18/03/2030                            | 200,000              | 180,350  | 0.38         |
| China Cinda 2020 I Management Ltd 5.50%<br>23/01/2030                             | 250,000              | 255,960  | 0.53         |
| China Cinda 2020 I Management Ltd 5.75%<br>28/05/2029                             | 200,000              | 202,872  | 0.42         |
| China Cinda Finance 2017 I Ltd 4.75% 21/02/2029                                   | 200,000              | 197,891  | 0.41         |
| China Great Wall International Holdings V Ltd<br>2.875% 23/11/2026                | 200,000              | 189,907  | 0.40         |
| China Huaneng Group Hong Kong Treasury<br>Management Holding Ltd 3.00% 10/12/2029 | 500,000              | 461,400  | 0.96         |
| China Overseas Finance Cayman VI Ltd 6.45%<br>11/06/2034                          | 300,000              | 314,698  | 0.66         |
| China Overseas Finance Cayman VIII Ltd 3.05%<br>27/11/2029                        | 200,000              | 179,990  | 0.37         |
| China Ping An Insurance Overseas Holdings Ltd<br>2.85% 12/08/2031                 | 200,000              | 171,607  | 0.36         |
| China Ping An Insurance Overseas Holdings Ltd<br>6.125% 16/05/2034                | 200,000              | 207,007  | 0.43         |
| City of Ulaanbaatar Mongolia 7.75% 21/08/2027                                     | 200,000              | 205,962  | 0.43         |
| CK Hutchison International 20 Ltd 2.50%<br>08/05/2030                             | 200,000              | 177,416  | 0.37         |
| CK Hutchison International 23 Ltd 4.875%<br>21/04/2033                            | 250,000              | 245,585  | 0.51         |
| CK Hutchison International 24 II Ltd 4.75%<br>13/09/2034                          | 300,000              | 290,445  | 0.61         |
| CK Hutchison International 24 Ltd 5.50%<br>26/04/2034                             | 200,000              | 203,916  | 0.42         |
| CMB International Leasing Management Ltd<br>2.875% 04/02/2031                     | 450,000              | 402,021  | 0.84         |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金(续)

### 投资组合(续)

|                                                                     | 持有股份/<br>份额/名义<br>价值 | 市值<br>美元 | 占资产净值<br>百分比 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%) (续)</b>                                       |                      |          |              |
| <b>债务证券 (94.37%) (续)</b>                                            |                      |          |              |
| <b>以美元计价 (94.37%) (续)</b>                                           |                      |          |              |
| CNAC HK Finbridge Co Ltd 3.00% 22/09/2030                           | 200,000              | 178,598  | 0.37         |
| CNAC HK Finbridge Co Ltd 3.70% 22/09/2050                           | 300,000              | 222,995  | 0.46         |
| CNAC HK Finbridge Co Ltd 4.75% 19/06/2049                           | 200,000              | 175,457  | 0.37         |
| CNOOC Petroleum North America ULC 5.875%<br>10/03/2035              | 200,000              | 217,563  | 0.45         |
| Contemporary Ruiding Development Ltd 2.625%<br>17/09/2030           | 300,000              | 265,879  | 0.55         |
| Continuum Energy Aura Pte Ltd 9.50% 24/02/2027                      | 250,000              | 270,236  | 0.56         |
| Dah Sing Bank Ltd 7.375% 15/11/2033                                 | 300,000              | 315,820  | 0.66         |
| Development Bank of Mongolia LLC 11.00%<br>07/03/2026               | 200,000              | 215,253  | 0.45         |
| FEC Finance Ltd 12.764% Perpetual Callable -<br>18/02/2025          | 200,000              | 204,417  | 0.43         |
| Fortune Star BVI Ltd 5.00% 18/05/2026                               | 200,000              | 193,578  | 0.40         |
| Fortune Star BVI Ltd 8.50% 19/05/2028                               | 250,000              | 254,582  | 0.53         |
| Freeport Indonesia PT 5.315% 14/04/2032                             | 400,000              | 395,707  | 0.82         |
| FWD Group Holdings Ltd 8.40% 05/04/2029                             | 250,000              | 269,094  | 0.56         |
| Gaci First Investment Co 5.375% 29/01/2054                          | 200,000              | 178,427  | 0.37         |
| GLP China Holdings Ltd 2.95% 29/03/2026                             | 600,000              | 546,629  | 1.14         |
| GLP Pte Ltd 3.875% 04/06/2025                                       | 300,000              | 290,456  | 0.61         |
| Gohl Capital Ltd 4.25% 24/01/2027                                   | 300,000              | 297,343  | 0.62         |
| Goodman US Finance Six LLC 5.125% 07/10/2034                        | 200,000              | 195,114  | 0.41         |
| Greenko Power II Ltd 4.30% 13/12/2028                               | 167,000              | 157,701  | 0.33         |
| Hanwha Life Insurance Co Ltd 3.379% 04/02/2032                      | 200,000              | 194,764  | 0.41         |
| Hongkong Land Finance Cayman Islands Co<br>Ltd/The 5.25% 14/07/2033 | 400,000              | 404,102  | 0.84         |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

### 投资组合 (续)

|                                                                                            | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元 | 占资产净值<br>百分比 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%) (续)</b>                                                              |                         |          |              |
| <b>债务证券 (94.37%) (续)</b>                                                                   |                         |          |              |
| <b>以美元计价 (94.37%) (续)</b>                                                                  |                         |          |              |
| Hutchison Whampoa International 03/33 Ltd 7.45%<br>24/11/2033                              | 200,000                 | 229,911  | 0.48         |
| Indika Energy Tbk PT 8.75% 07/05/2029                                                      | 250,000                 | 260,669  | 0.54         |
| Indonesia Asahan Aluminium PT / Mineral Industri<br>Indonesia Persero PT 5.45% 15/05/2030  | 950,000                 | 953,766  | 1.99         |
| Indonesia Asahan Aluminium PT / Mineral Industri<br>Indonesia Persero PT 6.53% 15/11/2028  | 200,000                 | 209,479  | 0.44         |
| Indonesia Asahan Aluminium PT / Mineral Industri<br>Indonesia Persero PT 6.757% 15/11/2048 | 450,000                 | 472,704  | 0.99         |
| IRB Infrastructure Developers Ltd 7.11%<br>11/03/2032                                      | 200,000                 | 206,453  | 0.43         |
| JERA Co Inc 4.614% 04/09/2029                                                              | 500,000                 | 497,978  | 1.04         |
| Kookmin Bank 2.50% 04/11/2030                                                              | 450,000                 | 385,384  | 0.80         |
| Korea National Oil Corp 4.25% 30/09/2029                                                   | 250,000                 | 244,526  | 0.51         |
| Kunming Rail Transit Group Co Ltd 8.50%<br>07/12/2025                                      | 250,000                 | 250,114  | 0.52         |
| LG Energy Solution Ltd 5.375% 02/07/2029                                                   | 250,000                 | 255,856  | 0.53         |
| LG Energy Solution Ltd 5.50% 02/07/2034                                                    | 200,000                 | 199,557  | 0.42         |
| Manappuram Finance Ltd 7.375% 12/05/2028                                                   | 250,000                 | 253,977  | 0.53         |
| Marubeni Corp 4.458% 19/09/2029                                                            | 300,000                 | 296,826  | 0.62         |
| Medco Laurel Tree Pte Ltd 6.95% 12/11/2028                                                 | 200,000                 | 201,272  | 0.42         |
| Medco Maple Tree Pte Ltd 8.96% 27/04/2029                                                  | 500,000                 | 533,899  | 1.11         |
| Meituan 3.05% 28/10/2030                                                                   | 450,000                 | 400,039  | 0.83         |
| Meituan 4.50% 02/04/2028                                                                   | 250,000                 | 246,396  | 0.51         |
| Meituan 4.625% 02/10/2029                                                                  | 250,000                 | 245,104  | 0.51         |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

### 投资组合 (续)

|                                                      | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元 | 占资产净值<br>百分比 |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%) (续)</b>                        |                         |          |              |
| <b>债务证券 (94.37%) (续)</b>                             |                         |          |              |
| <b>以美元计价 (94.37%) (续)</b>                            |                         |          |              |
| Melco Resorts Finance Ltd 5.375% 04/12/2029          | 300,000                 | 275,955  | 0.58         |
| Melco Resorts Finance Ltd 7.625% 17/04/2032          | 250,000                 | 255,596  | 0.53         |
| MGM China Holdings Ltd 7.125% 26/06/2031             | 200,000                 | 202,740  | 0.42         |
| Minejasa Capital BV 4.625% 10/08/2030                | 171,920                 | 169,316  | 0.35         |
| Minejasa Capital BV 5.625% 10/08/2037                | 500,000                 | 476,271  | 0.99         |
| Mirae Asset Securities Co Ltd 5.50% 31/07/2027       | 400,000                 | 410,136  | 0.86         |
| Mirae Asset Securities Co Ltd 5.875% 26/01/2027      | 250,000                 | 258,609  | 0.54         |
| Mitsubishi Corp 5.125% 17/07/2034                    | 200,000                 | 204,017  | 0.43         |
| Mitsui & Co Ltd 4.40% 12/09/2029                     | 350,000                 | 347,502  | 0.72         |
| Mong Duong Finance Holdings BV 5.125%<br>07/05/2029  | 190,613                 | 184,894  | 0.39         |
| Muangthai Capital PCL 6.875% 30/09/2028              | 200,000                 | 205,022  | 0.43         |
| Nanshan Life Pte Ltd 5.45% 11/09/2034                | 300,000                 | 295,456  | 0.62         |
| Nanyang Commercial Bank Ltd 6.00% 06/08/2034         | 550,000                 | 564,617  | 1.18         |
| Nickel Industries Ltd 11.25% 21/10/2028              | 200,000                 | 220,349  | 0.46         |
| Nomura Holdings Inc 5.783% 03/07/2034                | 300,000                 | 313,156  | 0.65         |
| NTT Finance Corp 5.11% 02/07/2029                    | 250,000                 | 258,427  | 0.54         |
| NTT Finance Corp 5.136% 02/07/2031                   | 300,000                 | 309,569  | 0.65         |
| ORIX Corp 4.65% 10/09/2029                           | 300,000                 | 300,194  | 0.63         |
| Oversea-Chinese Banking Corp Ltd 5.52%<br>21/05/2034 | 200,000                 | 202,963  | 0.42         |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

### 投资组合 (续)

|                                                                               | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%) (续)</b>                                                 |                         |           |              |
| <b>债务证券 (94.37%) (续)</b>                                                      |                         |           |              |
| <b>以美元计价 (94.37%) (续)</b>                                                     |                         |           |              |
| Pakistan Government International Bond 6.00%<br>08/04/2026                    | 250,000                 | 239,293   | 0.50         |
| Pakistan Government International Bond 7.375%<br>08/04/2031                   | 250,000                 | 213,203   | 0.44         |
| Pakistan Government International Bond 8.25%<br>30/09/2025                    | 450,000                 | 453,440   | 0.95         |
| Pertamina Persero PT 6.50% 07/11/2048                                         | 1,000,000               | 1,055,220 | 2.20         |
| Perusahaan Perseroan Persero PT Perusahaan<br>Listrik Negara 5.25% 15/05/2047 | 200,000                 | 175,770   | 0.37         |
| Perusahaan Perseroan Persero PT Perusahaan<br>Listrik Negara 5.25% 24/10/2042 | 300,000                 | 267,720   | 0.56         |
| Philippine Government International Bond 1.648%<br>10/06/2031                 | 200,000                 | 161,528   | 0.34         |
| Philippine Government International Bond 2.457%<br>05/05/2030                 | 200,000                 | 176,178   | 0.37         |
| Philippine Government International Bond 3.00%<br>01/02/2028                  | 200,000                 | 190,858   | 0.40         |
| Philippine Government International Bond 3.70%<br>01/03/2041                  | 450,000                 | 364,177   | 0.76         |
| Philippine Government International Bond 5.00%<br>13/01/2037                  | 200,000                 | 197,953   | 0.41         |
| Philippine Government International Bond 5.175%<br>05/09/2049                 | 650,000                 | 617,035   | 1.29         |
| Philippine Government International Bond 5.25%<br>14/05/2034                  | 250,000                 | 249,489   | 0.52         |
| Philippine Government International Bond 6.375%<br>23/10/2034                 | 250,000                 | 272,448   | 0.57         |
| POSCO 5.875% 17/01/2033                                                       | 200,000                 | 210,977   | 0.44         |
| PTT PCL 5.875% 03/08/2035                                                     | 800,000                 | 821,618   | 1.71         |
| Rakuten Group Inc 8.125% Perpetual Callable -<br>12/15/2029                   | 400,000                 | 400,601   | 0.84         |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

### 投资组合 (续)

|                                                                          | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元 | 占资产净值<br>百分比 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%) (续)</b>                                            |                         |          |              |
| <b>债务证券 (94.37%) (续)</b>                                                 |                         |          |              |
| <b>以美元计价 (94.37%) (续)</b>                                                |                         |          |              |
| Rakuten Group Inc 9.75% 15/04/2029                                       | 250,000                 | 276,931  | 0.58         |
| REC Ltd 2.75% 13/01/2027                                                 | 200,000                 | 193,203  | 0.40         |
| REC Ltd 4.75% 27/09/2029                                                 | 300,000                 | 296,023  | 0.62         |
| Sands China Ltd 3.25% 08/08/2031                                         | 200,000                 | 173,966  | 0.36         |
| Sands China Ltd 4.375% 18/06/2030                                        | 400,000                 | 373,772  | 0.78         |
| Sands China Ltd 5.40% 08/08/2028                                         | 200,000                 | 202,342  | 0.42         |
| Saudi Arabian Oil Co 5.25% 17/07/2034                                    | 250,000                 | 252,907  | 0.53         |
| Saudi Arabian Oil Co 5.75% 17/07/2054                                    | 300,000                 | 288,592  | 0.60         |
| SF Holding Investment 2021 Ltd 3.00% 17/11/2028                          | 200,000                 | 186,327  | 0.39         |
| SF Holding Investment 2021 Ltd 3.125%<br>17/11/2031                      | 200,000                 | 177,046  | 0.37         |
| SF Holding Investment Ltd 2.875% 20/02/2030                              | 300,000                 | 273,517  | 0.57         |
| Shanghai Port Group BVI Development 2 Co Ltd<br>2.375% 13/07/2030        | 250,000                 | 223,363  | 0.47         |
| Shinhan Bank Co Ltd 4.375% 13/04/2032                                    | 200,000                 | 187,548  | 0.39         |
| Shinhan Bank Co Ltd 5.75% 15/04/2034                                     | 400,000                 | 404,596  | 0.84         |
| Shinhan Financial Group Co Ltd 2.875% Perpetual<br>Callable - 12/05/2026 | 200,000                 | 193,341  | 0.40         |
| Sinochem Offshore Capital Co Ltd 2.375%<br>23/09/2031                    | 300,000                 | 251,789  | 0.52         |
| Sinopec Group Overseas Development 2012 Ltd<br>4.875% 17/05/2042         | 200,000                 | 193,372  | 0.40         |
| Sinopec Group Overseas Development 2018 Ltd<br>3.44% 12/11/2049          | 300,000                 | 227,257  | 0.47         |
| SK Hynix Inc 2.375% 19/01/2031                                           | 165,000                 | 140,311  | 0.29         |
| SK Hynix Inc 5.50% 16/01/2029                                            | 200,000                 | 206,082  | 0.43         |
| SK Hynix Inc 6.375% 17/01/2028                                           | 200,000                 | 212,022  | 0.44         |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

### 投资组合 (续)

|                                                                                      | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元 | 占资产净值<br>百分比 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%) (续)</b>                                                        |                         |          |              |
| <b>债务证券 (94.37%) (续)</b>                                                             |                         |          |              |
| <b>以美元计价 (94.37%) (续)</b>                                                            |                         |          |              |
| SMRC Automotive Holdings Netherlands BV<br>5.625% 11/07/2029                         | 300,000                 | 307,792  | 0.64         |
| Star Energy Geothermal Darajat II / Star Energy<br>Geothermal Salak 4.85% 14/10/2038 | 300,000                 | 282,184  | 0.59         |
| Studio City Finance Ltd 6.50% 15/01/2028                                             | 200,000                 | 200,464  | 0.42         |
| Sumitomo Mitsui Financial Group Inc 6.60%<br>Perpetual Callable - 05/06/2034         | 200,000                 | 206,393  | 0.43         |
| Sumitomo Mitsui Trust Bank Ltd 5.35% 07/03/2034                                      | 200,000                 | 204,592  | 0.43         |
| Summit Digital Infrastructure Ltd 2.875%<br>12/08/2031                               | 350,000                 | 300,689  | 0.63         |
| Sunny Express Enterprises Corp 3.125%<br>23/04/2030                                  | 250,000                 | 231,671  | 0.48         |
| Tencent Holdings Ltd 2.39% 03/06/2030                                                | 200,000                 | 175,178  | 0.37         |
| Tencent Holdings Ltd 3.925% 19/01/2038                                               | 550,000                 | 477,544  | 1.00         |
| Thaioil Treasury Center Co Ltd 2.50% 18/06/2030                                      | 300,000                 | 253,849  | 0.53         |
| Thaioil Treasury Center Co Ltd 4.625% 20/11/2028                                     | 200,000                 | 193,601  | 0.40         |
| Toyota Motor Corp 2.76% 02/07/2029                                                   | 250,000                 | 234,146  | 0.49         |
| TSMC Global Ltd 1.375% 28/09/2030                                                    | 600,000                 | 495,907  | 1.03         |
| United States Treasury Bill 0.00% 02/01/2025                                         | 800,000                 | 799,838  | 1.67         |
| Vedanta Resources Finance II PLC 10.875%<br>17/09/2029                               | 400,000                 | 428,331  | 0.89         |
| Vedanta Resources Finance II PLC 9.25%<br>23/04/2026                                 | 200,000                 | 203,988  | 0.43         |
| Weibo Corp 3.375% 08/07/2030                                                         | 650,000                 | 592,585  | 1.24         |
| Westpac Banking Corp 3.02% 18/11/2036                                                | 200,000                 | 170,303  | 0.36         |
| Westpac Banking Corp 4.11% 24/07/2034                                                | 200,000                 | 192,155  | 0.40         |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

### 投资组合 (续)

|                                                         | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元          | 占资产净值<br>百分比 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%) (续)</b>                           |                         |                   |              |
| <b>债务证券 (94.37%) (续)</b>                                |                         |                   |              |
| <b>以美元计价 (94.37%) (续)</b>                               |                         |                   |              |
| Woodside Finance Ltd 5.10% 12/09/2034                   | 300,000                 | 291,789           | 0.61         |
| Woori Bank 5.125% 06/08/2028                            | 200,000                 | 201,986           | 0.42         |
| Woori Bank 6.375% Perpetual Callable -<br>24/07/2029    | 300,000                 | 311,692           | 0.65         |
| Wynn Macau Ltd 5.625% 26/08/2028                        | 200,000                 | 196,246           | 0.41         |
| Xiaomi Best Time International Ltd 3.375%<br>29/04/2030 | 200,000                 | 182,960           | 0.38         |
| Yuexiu REIT MTN Co Ltd 2.65% 02/02/2026                 | 200,000                 | 192,548           | 0.40         |
| ZhongAn Online P&C Insurance Co Ltd 3.50%<br>08/03/2026 | 200,000                 | 196,727           | 0.41         |
| <b>债务证券总额</b>                                           |                         | <u>45,269,443</u> | <u>94.37</u> |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

### 投资组合 (续)

|                                                                  | 持有股份 /<br>份额 / 名义<br>价值 | 市值<br>美元          | 占资产净值<br>百分比 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (98.73%) (续)</b>                                    |                         |                   |              |
| <b>投资基金 (4.36%)</b>                                              |                         |                   |              |
| <b>中国香港 (4.36%)</b>                                              |                         |                   |              |
| BEA Union Investment Asian Bond and Currency<br>Fund - Class IAU | 47,569                  | 494,238           | 1.03         |
| BU Asia Impact Bond - Class A USD                                | 1,315                   | 12,857            | 0.03         |
| BU Asia Impact Bond - Class I USD Acc                            | 152,421                 | 1,583,654         | 3.30         |
| <b>投资基金总额</b>                                                    |                         | <u>2,090,749</u>  | <u>4.36</u>  |
| <b>投资总额</b>                                                      |                         | <u>47,360,192</u> | <u>98.73</u> |

# 投资报告

## 于 2024 年 12 月 31 日 (续)

### 东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

#### 投资组合 (续)

| 相关投资                   | 对手方                    | 未行使合约的<br>名义金额 | 公允价值<br>美元        | 占资产净值百分比      |
|------------------------|------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| <b>外币远期合约 (-0.12%)</b> |                        |                |                   |               |
| 买入澳元 / 卖出美元            | Citibank,<br>Hong Kong | 澳元 3,579,901   | (19,170)          | (0.04)        |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 25,269,644 | (20,071)          | (0.04)        |
| 买入人民币 / 卖出美元           | Citibank,<br>Hong Kong | 人民币 57,471,107 | (45,721)          | (0.10)        |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 325,219     | 1,590             | 0.01          |
| 买入美元 / 卖出人民币           | Citibank,<br>Hong Kong | 美元 3,791,685   | 25,018            | 0.05          |
| <b>外币远期合约总额</b>        |                        |                | <u>(58,354)</u>   | <u>(0.12)</u> |
| <b>其他资产净值</b>          |                        |                | <u>665,930</u>    | <u>1.39</u>   |
| <b>资产净值总额</b>          |                        |                | <u>47,967,768</u> | <u>100.00</u> |
| <b>投资总额, 按成本计算</b>     |                        |                | <u>47,167,527</u> |               |

投资报告  
于2024年12月31日(续)

投资组合持有量变动表

东亚联丰亚洲债券及货币基金

|        | 占资产净值百分比         |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 于2024年<br>12月31日 | 于2023年<br>12月31日 |
| 债务证券   |                  |                  |
| 欧元     | -                | 0.31             |
| 美元     | 97.68            | 97.31            |
| 投资基金   |                  |                  |
| 中国香港   | -                | 1.06             |
| 债券期货   |                  |                  |
| 美国     | (0.02)           | (0.01)           |
| 外币远期合约 | (0.20)           | 0.02             |
|        | 97.46            | 98.69            |

# 投资报告

于2024年12月31日(续)

## 投资组合持有量变动表(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金

|                | 占资产净值百分比         |                  |
|----------------|------------------|------------------|
|                | 于2024年<br>12月31日 | 于2023年<br>12月31日 |
| <b>股票</b>      |                  |                  |
| 澳洲             | 4.68             | 6.75             |
| 中国香港           | 9.75             | 10.52            |
| 印度             | 6.00             | 1.43             |
| 印尼             | -                | 2.51             |
| 韩国             | 0.62             | 3.64             |
| 新加坡            | 2.45             | 0.47             |
| 中国台湾           | 11.33            | 11.53            |
| 菲律宾            | 0.96             | 0.40             |
| 美国             | 5.80             | 6.56             |
| <b>债务证券</b>    |                  |                  |
| 美元             | 4.34             | 0.30             |
| <b>投资基金</b>    |                  |                  |
| 中国香港           | 50.06            | 47.73            |
| <b>房地产投资信托</b> |                  |                  |
| 澳洲             | 2.00             | 2.42             |
| 美国             | -                | 1.11             |
| <b>外币远期合约</b>  | (0.22)           | 0.08             |
|                | <u>97.77</u>     | <u>95.45</u>     |

# 投资报告

于 2024 年 12 月 31 日 (续)

## 投资组合持有量变动表 (续)

### 东亚联丰亚洲策略债券基金

|               | 占资产净值百分比              |                       |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
|               | 于 2024 年<br>12 月 31 日 | 于 2023 年<br>12 月 31 日 |
| <b>债务证券</b>   |                       |                       |
| 美元            | 94.37                 | 79.40                 |
| <b>投资基金</b>   |                       |                       |
| 中国香港          | 4.36                  | 18.04                 |
| <b>债券期货</b>   |                       |                       |
| 美国            | -                     | (0.18)                |
| <b>外币远期合约</b> | (0.12)                | 0.06                  |
|               | <u>98.61</u>          | <u>97.32</u>          |

基金业绩表现报告  
于 2024 年 12 月 31 日

基金业绩表现报表

(a) 价格记录

| 子基金           | 份额类别                             | 2024 年      |             | 2023 年      |             | 2022 年      |             | 2021 年      |             | 2020 年      |             | 2019 年      |             | 2018 年      |             | 2017 年      |             | 2016 年      |             | 2015 年      |             | 2014 年      |             |
|---------------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|               |                                  | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 |
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金 | A 类别累积<br>(美元)                   | 20.20       | 22.82       | 18.96       | 22.25       | 19.81       | 22.75       | 21.98       | 25.16       | 19.51       | 25.30       | 22.65       | 24.95       | 22.26       | 23.40       | 21.52       | 23.26       | 18.62       | 21.61       | 17.56       | 18.99       | 17.08       | 18.37       |
|               | A 类别分派<br>(美元)                   | 8.42        | 8.90        | 8.06        | 10.10       | 9.10        | 11.02       | 10.76       | 12.85       | 10.59       | 13.89       | 13.28       | 13.97       | 13.17       | 14.47       | 14.09       | 14.56       | 12.81       | 14.32       | 12.71       | 13.51       | 13.09       | 13.74       |
|               | A 类别累积对冲<br>(欧元) <sup>(1)</sup>  | 8.13        | 9.06        | 7.69        | 9.19        | 8.24        | 9.64        | 9.11        | 10.30       | 8.11        | 10.56       | 9.79        | 10.44       | 9.70        | 9.97        | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|               | A 类别累积对冲<br>(人民币) <sup>(2)</sup> | 88.84       | 97.98       | 84.07       | 100.62      | 90.42       | 102.48      | 98.65       | 111.58      | 84.78       | 109.98      | 98.54       | 108.35      | 96.90       | 100.51      | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|               | A 类别累积对冲<br>(澳元) <sup>(3)</sup>  | 5.88        | 6.21        | 5.64        | 7.10        | 6.43        | 7.80        | 7.62        | 9.13        | 7.57        | 10.00       | 9.69        | 10.13       | 9.63        | 10.81       | 10.73       | 10.99       | 9.79        | 10.92       | 9.68        | 10.26       | 9.86        | 10.30       |
|               | A 类别累积对冲<br>(人民币) <sup>(3)</sup> | 63.01       | 66.54       | 60.38       | 76.34       | 69.40       | 84.62       | 82.64       | 98.60       | 81.24       | 106.60      | 102.69      | 107.27      | 101.92      | 113.02      | 109.21      | 113.91      | 99.80       | 111.02      | 97.07       | 103.01      | 98.54       | 102.96      |
|               | H 类别分派<br>(港元)                   | 6.77        | 7.15        | 6.49        | 8.14        | 7.36        | 8.85        | 8.63        | 10.26       | 8.46        | 11.13       | 10.71       | 11.26       | 10.62       | 11.66       | 11.25       | 11.71       | 10.28       | 11.44       | 10.15       | 10.79       | 10.45       | 10.97       |
|               | I 类别累积<br>(美元) <sup>(4)</sup>    | 9.15        | 10.41       | 8.57        | 10.02       | 8.90        | 10.15       | 9.80        | 11.12       | 8.55        | 11.01       | 9.81        | 10.86       | 9.62        | 10.10       | 10.00       | 10.02       | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|               | I 类别分派<br>(港元) <sup>(5)</sup>    | 63.14       | 66.90       | 60.45       | 75.53       | 68.20       | 81.69       | 79.59       | 93.72       | 76.97       | 101.15      | 99.65       | 101.85      | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |

基金业绩表现报告  
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

基金业绩表现报表 (续)

(a) 价格记录 (续)

| 子基金           | 份额类别                              | 2024 年      |             | 2023 年      |             | 2022 年      |             | 2021 年      |             | 2020 年      |             | 2019 年      |             | 2018 年      |             | 2017 年      |             | 2016 年      |             | 2015 年      |             | 2014 年      |             |
|---------------|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|               |                                   | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金 | A 类别累积<br>(美元)                    | 11.59       | 14.49       | 10.69       | 12.03       | 10.42       | 14.55       | 14.18       | 15.22       | 11.14       | 14.65       | 12.67       | 14.29       | 12.66       | 14.03       | 12.23       | 13.64       | 10.96       | 12.79       | 11.11       | 12.04       | 10.76       | 11.80       |
|               | A 类别分派<br>(港元)                    | 66.44       | 81.12       | 62.08       | 72.58       | 63.97       | 92.78       | 91.12       | 99.68       | 78.23       | 103.76      | 96.92       | 104.11      | 97.19       | 113.10      | 104.43      | 110.92      | 99.99       | 111.91      | 102.56      | 114.53      | 109.72      | 117.25      |
|               | A 类别分派<br>(美元)                    | 6.59        | 8.06        | 6.15        | 7.19        | 6.32        | 9.23        | 9.06        | 9.98        | 7.82        | 10.35       | 9.61        | 10.36       | 9.63        | 11.23       | 10.45       | 11.03       | 9.92        | 11.20       | 10.27       | 11.47       | 10.97       | 11.75       |
|               | A 类别累积对冲<br>(欧元) <sup>(1)</sup>   | 7.71        | 9.57        | 7.15        | 8.17        | 7.15        | 10.15       | 9.92        | 10.67       | 7.94        | 10.43       | 9.40        | 10.26       | 9.43        | 9.97        | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|               | A 类别累积对冲<br>(人民币) <sup>(6)</sup>  | 92.03       | 113.73      | 85.55       | 98.39       | 86.03       | 119.21      | 115.50      | 123.59      | 87.60       | 117.32      | 99.59       | 112.29      | 100.21      | 100.28      | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|               | A 类别分派对冲<br>(澳元) <sup>(3)</sup>   | 5.05        | 6.17        | 4.73        | 5.56        | 4.92        | 7.28        | 7.14        | 7.90        | 6.26        | 8.34        | 7.86        | 8.41        | 7.88        | 9.45        | 9.02        | 9.34        | 8.77        | 9.78        | 9.08        | 10.19       | 9.77        | 10.36       |
|               | A 类别分派对冲<br>(欧元) <sup>(1)</sup>   | 6.19        | 7.56        | 5.78        | 6.77        | 5.99        | 8.84        | 8.68        | 9.57        | 7.52        | 9.94        | 9.28        | 9.96        | 9.31        | 9.97        | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|               | A 类别分派对冲<br>(新西兰元) <sup>(7)</sup> | 5.24        | 6.41        | 4.90        | 5.72        | 5.04        | 7.40        | 7.26        | 8.01        | 6.32        | 8.41        | 7.91        | 8.45        | 7.93        | 9.47        | 9.08        | 9.39        | 8.91        | 9.88        | 9.22        | 10.41       | 9.93        | 10.04       |
|               | A 类别分派对冲<br>(人民币) <sup>(3)</sup>  | 56.27       | 68.63       | 52.64       | 62.04       | 55.03       | 81.27       | 79.58       | 87.66       | 68.90       | 91.19       | 85.27       | 91.39       | 85.40       | 100.57      | 93.38       | 99.07       | 88.85       | 100.20      | 91.62       | 101.99      | 97.04       | 103.29      |

基金业绩表现报告  
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

基金业绩表现报表 (续)

(a) 价格记录 (续)

| 子基金                          | 份额类别                              | 2024 年      |             | 2023 年      |             | 2022 年      |             | 2021 年      |             | 2020 年      |             | 2019 年      |             | 2018 年      |             | 2017 年      |             | 2016 年      |             | 2015 年      |             | 2014 年      |             |
|------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                              |                                   | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 | 份额最低<br>赎回价 | 份额最高<br>发行价 |
| 东亚联丰亚洲策略债券基金 <sup>(10)</sup> | A 类别累积<br>(美元) <sup>(11)</sup>    | 10.89       | 12.16       | 10.19       | 11.02       | 9.91        | 11.80       | 11.62       | 12.38       | 10.65       | 12.36       | 10.27       | 11.74       | 10.06       | 10.44       | 9.85        | 10.45       | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|                              | A 类别累积<br>(人民币) <sup>(15)</sup>   | 98.07       | 101.50      | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|                              | A 类别分派<br>(港元) <sup>(11)</sup>    | 75.82       | 79.96       | 72.40       | 81.66       | 74.77       | 91.74       | 91.18       | 100.37      | 89.50       | 102.69      | 96.04       | 102.48      | 94.64       | 102.24      | 98.63       | 103.08      | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|                              | A 类别分派<br>(美元) <sup>(11)</sup>    | 7.55        | 7.96        | 7.18        | 8.08        | 7.39        | 9.13        | 9.09        | 10.03       | 8.95        | 10.25       | 9.50        | 10.14       | 9.37        | 10.14       | 9.85        | 10.23       | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|                              | A 类别累积对冲<br>(人民币) <sup>(14)</sup> | 90.23       | 97.21       | 84.90       | 93.16       | 85.08       | 100.60      | 99.04       | 100.69      | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|                              | A 类别分派对冲<br>(澳元) <sup>(11)</sup>  | 6.93        | 7.29        | 6.60        | 7.44        | 6.83        | 8.51        | 8.49        | 9.41        | 8.43        | 9.69        | 9.09        | 9.62        | 9.01        | 10.00       | 9.83        | 10.15       | -           | -           | -           | -           | -           | -           |
|                              | A 类别分派对冲<br>(人民币) <sup>(11)</sup> | 72.44       | 76.08       | 68.97       | 78.28       | 72.20       | 89.98       | 89.55       | 98.90       | 88.20       | 101.07      | 94.26       | 99.95       | 93.26       | 101.94      | 98.59       | 102.95      | -           | -           | -           | -           | -           | -           |

# 基金业绩表现报告

## 于 2024 年 12 月 31 日 (续)

### 基金业绩表现报表 (续)

(a) 价格记录 (续)

- <sup>(1)</sup> 东亚联丰亚洲债券及货币基金 A 类别累积对冲 (欧元) 及东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别累积对冲 (欧元) 和 A 类别分派对冲 (欧元) 均于 2018 年 6 月 21 日发行。
- <sup>(2)</sup> 东亚联丰亚洲债券及货币基金 A 类别累积对冲 (人民币) 于 2018 年 3 月 28 日发行。
- <sup>(3)</sup> 东亚联丰亚洲债券及货币基金和东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派对冲 (澳元) 及 A 类别分派对冲 (人民币) 均于 2014 年 5 月 30 日发行。
- <sup>(4)</sup> 东亚联丰亚洲债券及货币基金 I 类别累积 (美元) 于 2017 年 12 月 1 日发行。
- <sup>(5)</sup> 东亚联丰亚洲债券及货币基金 I 类别分派对冲 (港元) 于 2019 年 5 月 21 日发行。
- <sup>(6)</sup> 东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别累积对冲 (人民币) 于 2018 年 12 月 27 日发行。
- <sup>(7)</sup> 东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别分派对冲 (新西兰元) 于 2014 年 12 月 12 日发行。
- <sup>(10)</sup> 东亚联丰亚洲策略债券基金的发行日期为 2017 年 2 月 24 日。
- <sup>(11)</sup> 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别累积 (美元)、A 类别分派 (美元)、A 类别分派对冲 (澳元) 和 A 类别分派对冲 (人民币) 均于 2017 年 2 月 24 日发行。
- <sup>(14)</sup> 东亚联丰亚洲策略债券基金的 A 类别累积对冲 (人民币) 于 2021 年 11 月 1 日发行。
- <sup>(15)</sup> 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别累积 (人民币) 于 2024 年 8 月 1 日发行。

基金业绩表现报告  
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

基金业绩表现报表 (续)

(b) 资产净值总额

| 子基金           | 于 2024 年<br>12 月 31 日 | 于 2023 年<br>12 月 31 日 | 于 2022 年<br>12 月 31 日 | 于 2021 年<br>12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金 | 美元 182,449,483        | 美元 162,326,179        | 美元 262,622,089        | 美元 537,285,847        |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金 | 美元 88,507,268         | 美元 101,011,255        | 美元 120,624,326        | 美元 200,395,696        |
| 东亚联丰亚洲策略债券基金  | 美元 47,967,768         | 美元 29,152,798         | 美元 38,467,931         | 美元 61,574,057         |

基金业绩表现报告  
于2024年12月31日(续)

基金业绩表现报表(续)

(c) 每份额资产净值

| 子基金           | 份额类别            | 于2024年<br>12月31日 | 于2023年<br>12月31日 | 于2022年<br>12月31日 | 于2021年<br>12月31日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金 | A 类别累积 (美元)     | 22.78            | 20.12            | 20.88            | 22.71            |
|               | A 类别分派 (美元)     | 8.69             | 8.39             | 9.52             | 11.00            |
|               | A 类别累积对冲 (欧元)   | 9.04             | 8.10             | 8.64             | 9.63             |
|               | A 类别累积对冲 (人民币)  | 97.42            | 88.50            | 94.79            | 102.26           |
|               | A 类别分派对冲 (澳元)   | 6.07             | 5.86             | 6.71             | 7.79             |
|               | A 类别分派对冲 (人民币)  | 64.77            | 62.77            | 72.19            | 84.43            |
|               | H 类别分派 (港元)     | 6.95             | 6.74             | 7.64             | 8.83             |
|               | I 类别累积 (美元)     | 10.39            | 9.11             | 9.41             | 10.13            |
|               | I 类别分派 (港元)     | 65.12            | 62.90            | 70.94            | 81.53            |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金 | A 类别累积 (美元)     | 13.20            | 11.92            | 11.11            | 14.53            |
|               | A 类别分派 (港元)     | 71.38            | 68.49            | 67.12            | 92.67            |
|               | A 类别分派 (美元)     | 7.13             | 6.80             | 6.67             | 9.22             |
|               | A 类别累积对冲 (欧元)   | 8.63             | 7.93             | 7.57             | 10.14            |
|               | A 类别累积对冲 (人民币)  | 101.75           | 94.77            | 91.15            | 118.94           |
|               | A 类别分派对冲 (澳元)   | 5.44             | 5.21             | 5.17             | 7.27             |
|               | A 类别分派对冲 (欧元)   | 6.67             | 6.39             | 6.29             | 8.83             |
|               | A 类别分派对冲 (新西兰元) | 5.66             | 5.41             | 5.31             | 7.39             |
|               | A 类别分派对冲 (人民币)  | 60.51            | 58.05            | 57.73            | 81.09            |

基金业绩表现报告  
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

基金业绩表现报表 (续)

(c) 每份额资产净值 (续)

| 子基金                             | 份额类别           | 于 2024 年<br>12 月 31 日 | 于 2023 年<br>12 月 31 日 | 于 2022 年<br>12 月 31 日 | 于 2021 年<br>12 月 31 日 |
|---------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 东亚联丰亚洲策略债券基金 <sup>(1) (2)</sup> | A 类别累积 (美元)    | 11.85                 | 11.01                 | 10.42                 | 11.81                 |
|                                 | A 类别累积 (人民币)   | 100.93                | -                     | -                     | -                     |
|                                 | A 类别分派 (港元)    | 76.09                 | 77.18                 | 77.59                 | 91.78                 |
|                                 | A 类别分派 (美元)    | 7.61                  | 7.67                  | 7.72                  | 9.14                  |
|                                 | A 类别累积对冲 (人民币) | 93.77                 | 91.18                 | 88.96                 | 100.62                |
|                                 | A 类别分派对冲 (澳元)  | 6.96                  | 7.03                  | 7.13                  | 8.52                  |
|                                 | A 类别分派对冲 (人民币) | 72.58                 | 73.54                 | 75.00                 | 90.01                 |

<sup>(1)</sup> 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别累积对冲 (人民币) 于 2021 年 11 月 1 日发行。

<sup>(2)</sup> 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别累积 (人民币) 于 2024 年 8 月 1 日发行。

# 基金业绩表现报告

## 于 2024 年 12 月 31 日 (续)

### 基金业绩表现报表 (续)

#### (d) 基金支出比例 ( “FER” )

| 子基金               | 截至 2024 年 12 月<br>31 日止年度 / 期间<br>FER |
|-------------------|---------------------------------------|
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金     |                                       |
| - A 类别累积          | 1.42%                                 |
| - A 类别分派          | 1.42%                                 |
| - A 类别累积对冲 (欧元)   | 1.42%                                 |
| - A 类别累积对冲 (人民币)  | 1.44%                                 |
| - A 类别分派对冲 (澳元)   | 1.42%                                 |
| - A 类别分派对冲 (人民币)  | 1.42%                                 |
| - H 类别分派 (港元)     | 1.42%                                 |
| - I 类别累积          | 0.90%                                 |
| - I 类别分派 (港元)     | 0.92%                                 |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金     |                                       |
| - A 类别累积          | 1.81%                                 |
| - A 类别分派          | 1.81%                                 |
| - A 类别分派 (港元)     | 1.81%                                 |
| - A 类别累积对冲 (欧元)   | 1.81%                                 |
| - A 类别累积对冲 (人民币)  | 1.80%                                 |
| - A 类别分派对冲 (澳元)   | 1.81%                                 |
| - A 类别分派对冲 (欧元)   | 1.81%                                 |
| - A 类别分派对冲 (新西兰元) | 1.81%                                 |
| - A 类别分派对冲 (人民币)  | 1.81%                                 |
| 东亚联丰亚洲策略债券基金      |                                       |
| - A 类别累积          | 1.26%                                 |
| - A 类别累积 (人民币)    | 1.30%                                 |
| - A 类别分派          | 1.29%                                 |
| - A 类别分派 (港元)     | 1.29%                                 |
| - A 类别累积对冲 (人民币)  | 1.36%                                 |
| - A 类别分派对冲 (澳元)   | 1.29%                                 |
| - A 类别分派对冲 (人民币)  | 1.28%                                 |

由金融衍生工具导致的风险敞口数据  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间

东亚联丰亚洲债券及货币基金

|          | 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   | 110.83%            | 25.69% | 43.35% | 10.74%             | -     | 0.43%  |
| 债券期货合约   | 4.80%              | 0.19%  | 1.62%  | 4.80%              | -     | 1.22%  |
| 信用违约掉期合约 | 3.08%              | 0.49%  | 1.47%  | 3.08%              | 0.49% | 1.47%  |
| 或有可换股债券  | 4.36%              | 1.45%  | 2.54%  | 4.36%              | 1.45% | 2.54%  |

东亚联丰亚太区多元收益基金

|         | 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  | 102.00%            | 31.11% | 46.01% | 2.22%              | 0.04% | 0.41%  |
| 或有可换股债券 | -                  | -      | -      | -                  | -     | -      |

东亚联丰亚洲策略债券基金

|          | 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   | 158.98%            | 22.09% | 50.28% | 11.41%             | -     | 0.59%  |
| 债券期货合约   | 8.26%              | -      | 3.92%  | 7.79%              | -     | 0.91%  |
| 信用违约掉期合约 | 5.27%              | 0.02%  | 1.45%  | 5.27%              | 0.02% | 1.45%  |
| 或有可换股债券  | 1.35%              | 1.25%  | 1.30%  | 1.35%              | 1.25% | 1.30%  |

由金融衍生工具导致的风险敞口数据  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

- (1) 因将金融衍生工具用于任何目的而产生的总敞口，以金融衍生工具的相关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) 考虑到相关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相关资产中的等值头寸。

计算并非详尽列示衍生工具风险敞口的换算方法

| 衍生工具种类   | 换算方法                                                |
|----------|-----------------------------------------------------|
| 外币远期合约   | 按相关现金流的名义价值                                         |
| 债券期货合约   | 合约数量 x 名义合约规模 x 最便宜可交割参考债券的市场价格                     |
| 信用违约掉期合约 | 保护买方：相关参照资产的市值<br>保护卖方：相关参照资产的市值或信用违约掉期的名义价值两者中的较高额 |
| 或有可换股债券  | 债务证券的市值                                             |

# 独立审计师报告

## 致东亚联丰投资系列（“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 72 至 224 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 2024 年 12 月 31 日的资产负债表与截至该日止年度 / 期间的全面收益表、基金份额持有人应占资产净值变动表和现金流量表，以及财务报表附注，包括重要会计政策及其他解释性资料。

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及截至该日止年度 / 期间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》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

## 致东亚联丰投资系列 ( “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经修订及重述《信托契约》的相关规定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。

基金管理人及受托人负责监督贵基金的财务报告过程。

#### 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。

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。另外，我们亦须评估贵子基金的财务报表是否在所有重大方面均已根据《信托契约》的相关规定和《证监会守则》附录 E 所列的相关披露要求妥为编制。

# 独立审计师报告

## 致东亚联丰投资系列(“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)

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。
- 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。

## 独立审计师报告

### 致东亚联丰投资系列（“贵基金”）份额持有人（续）

#### **根据《信托契约》的相关规定和《证监会守则》附录 E 所列的相关披露要求的报告**

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

执业会计师

香港中环  
遮打道 10 号  
太子大厦 8 楼

2025 年 4 月 23 日

## 全面收益表

截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间

|                      |      | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |             | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |             |
|----------------------|------|---------------|--------------|---------------|-------------|--------------|-------------|
|                      | 附注   | 2024 年        | 2023 年       | 2024 年        | 2023 年      | 2024 年       | 2023 年      |
|                      |      | 美元            | 美元           | 美元            | 美元          | 美元           | 美元          |
| 收入                   |      |               |              |               |             |              |             |
| 股息收入                 |      | -             | 108,288      | 2,494,130     | 2,452,711   | 3,862        | 68,720      |
| 银行存款利息               |      | 86,321        | 129,164      | 56,649        | 58,776      | 25,896       | 45,075      |
| 其他投资收入               |      | 86,884        | 70,803       | 553,890       | 505,405     | 12,483       | 47,772      |
| 已变现投资收益 / (亏损) 净额    |      | 17,700,839    | (10,241,142) | 5,035,184     | (8,153,352) | 935,276      | (1,145,357) |
| 未变现投资收益 / (亏损) 的变动净额 |      | 2,100,742     | 117,956      | 3,746,943     | 13,269,708  | (242,349)    | 2,692,338   |
| 汇兑 (亏损) / 收益         |      | (22,006)      | (10,422)     | (1,634,761)   | (322,288)   | (49,111)     | (577)       |
| 投资收入总额               |      | 19,952,780    | (9,825,353)  | 10,252,035    | 7,810,960   | 686,057      | 1,707,971   |
| 支出                   |      |               |              |               |             |              |             |
| 投资管理费                | 6(c) | 1,928,580     | 2,209,230    | 1,388,963     | 1,519,932   | 368,271      | 342,674     |
| 受托人费用                | 6(d) | 215,068       | 250,024      | 148,817       | 162,850     | 46,034       | 42,834      |
| 保管费及银行费用             |      | 80,377        | 23,508       | 18,493        | 22,712      | 22,730       | 6,792       |
| 审计师酬金                |      | 12,005        | 11,477       | 12,005        | 11,477      | 12,005       | 11,477      |
| 基金登记机构费用             | 6(e) | 53,308        | 57,502       | 42,184        | 43,703      | 18,370       | 17,134      |
| 印刷及出版费用              |      | 4,156         | 3,525        | 2,540         | 1,920       | 690          | 618         |
| 规管费用                 |      | 1,073         | 1,041        | 884           | 805         | 663          | 638         |
| 法律及专业服务费             |      | 5,929         | 5,810        | 14,807        | 9,797       | 988          | 3,970       |
| 交易成本                 | 14   | 5,970         | 2,673        | 136,824       | 313,741     | 1,839        | 2,485       |
| 利息费用                 |      | 3,492         | 1,833        | 663           | 993         | 1,130        | 527         |
| 其他营运费用               |      | 32,113        | 34,004       | 21,535        | 24,095      | 10,157       | 7,179       |
|                      |      | 2,342,071     | 2,600,627    | 1,787,715     | 2,112,025   | 482,877      | 436,328     |

全面收益表  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

| 附注                        | 东亚联丰亚洲债券及货币基金   |              | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|---------------------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                           | 2024 年<br>美元    | 2023 年<br>美元 | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| 扣除财务成本前的利润 / (亏损)         | 17,610,709      | (12,425,980) | 8,464,320     | 5,698,935    | 203,180      | 1,271,643    |
| 向份额持有人作出分派                | 15 (11,960,644) | (13,847,599) | (4,882,086)   | (4,946,104)  | (1,753,610)  | (1,911,493)  |
| 税前利润 / (亏损)               | 5,650,065       | (26,273,579) | 3,582,234     | 752,831      | (1,550,430)  | (639,850)    |
| 税项 (包括预扣税)                | 7 (3,908)       | -            | (213,557)     | (234,119)    | (535)        | -            |
| 本年度 / 期间利润 / (亏损) 和全面收益总额 | 5,646,157       | (26,273,579) | 3,368,677     | 518,712      | (1,550,965)  | (639,850)    |

第 61 至第 150 页的附注属本财务报表的一部分。

资产负债表  
于 2024 年 12 月 31 日

|                          |       | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|--------------------------|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                          | 附注    | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| 资产                       |       |               |              |               |              |              |              |
| 投资                       | 4, 11 | 178,189,054   | 160,175,268  | 86,715,120    | 96,347,767   | 47,360,192   | 28,355,510   |
| 外币远期合约应收款项               | 11    | -             | 39,319       | -             | 83,685       | -            | 16,138       |
| 应收股息                     |       | -             | -            | 39,730        | 34,647       | -            | -            |
| 出售投资应收款项                 |       | 425,642       | 518,046      | 52,845        | 666,862      | 470,492      | -            |
| 认购应收款项                   |       | 818,095       | 37,713       | 52,443        | 9,605        | 322          | -            |
| 其他应收款                    |       | -             | 1,740        | 44,589        | 43,651       | 979          | 3,462        |
| 应收经纪款项                   |       | 371,007       | 293,388      | 1,496         | 1,214        | 309,706      | 361,826      |
| 银行结余                     |       | 4,312,474     | 2,726,889    | 2,119,689     | 4,140,227    | 601,866      | 962,608      |
| 资产总额                     |       | 184,116,272   | 163,792,363  | 89,025,912    | 101,327,658  | 48,743,557   | 29,699,544   |
| 负债                       |       |               |              |               |              |              |              |
| 赎回应付款项                   |       | 643,072       | 607,581      | 106,208       | 83,111       | 275,551      | 129          |
| 外币远期合约应付款项               | 11    | 371,317       | -            | 199,014       | -            | 58,354       | -            |
| 购买投资应付款项                 |       | 424,835       | 658,695      | 53,175        | 64,410       | 273,860      | 499,420      |
| 应计费用和其他应付款               | 6     | 227,565       | 199,908      | 160,247       | 168,882      | 73,178       | 47,197       |
| 银行透支                     |       | -             | -            | -             | -            | 94,846       | -            |
| 负债总额 (不包括基金份额持有人应占的资产净值) |       | 1,666,789     | 1,466,184    | 518,644       | 316,403      | 775,789      | 546,746      |
| 基金份额持有人应占的资产净值           |       |               |              |               |              |              |              |
| 金融负债                     |       | 182,449,483   | 162,326,179  | 88,507,268    | 101,011,255  | 47,967,768   | 29,152,798   |
| 权益                       |       | -             | -            | -             | -            | -            | -            |

资产负债表  
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

|                                      | 附注   | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |       |              |       | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |       |              |       | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |       |              |       |
|--------------------------------------|------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
|                                      |      | 2024 年        |       | 2023 年       |       | 2024 年        |       | 2023 年       |       | 2024 年       |       | 2023 年       |       |
| 份额发行数量 - A 类别                        | 5(a) | -             |       | -            |       | -             |       | -            |       | -            |       | -            |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别           | 5(b) | 美元            | -     | 美元           | -     | 美元            | -     | 美元           | -     | 美元           | -     | 美元           | -     |
| 份额发行数量 - A 类别累积                      | 5(a) | 850,218.77    |       | 933,511.82   |       | 96,352.54     |       | 99,447.94    |       | 16,475.21    |       | 11,429.02    |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别累积         | 5(b) | 美元            | 22.78 | 美元           | 20.12 | 美元            | 13.20 | 美元           | 11.92 | 美元           | 11.85 | 美元           | 11.01 |
| 份额发行数量 - A 类别累积 (港元)                 | 5(a) | -             |       | -            |       | -             |       | -            |       | -            |       | -            |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别累积 (港元)    | 5(b) | 美元            | -     | 美元           | -     | 美元            | -     | 美元           | -     | 美元           | -     | 美元           | -     |
| 份额发行数量 - A 类别累积 (人民币)                | 5(a) | -             |       | -            |       | -             |       | -            |       | 1,185,073.35 |       | -            |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别累积 (人民币)   | 5(b) | 美元            | -     | 美元           | -     | 美元            | -     | 美元           | -     | 美元           | 13.74 | 美元           | -     |
| 份额发行数量 - A 类别累积对冲 (欧元)               | 5(a) | 5,142.51      |       | 5,142.51     |       | 5,000.00      |       | 5,000.00     |       | -            |       | -            |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别累积对冲 (欧元)  | 5(b) | 美元            | 9.36  | 美元           | 8.95  | 美元            | 8.93  | 美元           | 8.76  | 美元           | -     | 美元           | -     |
| 份额发行数量 - A 类别累积对冲 (人民币)              | 5(a) | 1,065,224.08  |       | 100,382.92   |       | 8,245.14      |       | 5,968.45     |       | 292,955.87   |       | 5,000.00     |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别累积对冲 (人民币) | 5(b) | 美元            | 13.27 | 美元           | 12.42 | 美元            | 13.86 | 美元           | 13.30 | 美元           | 12.77 | 美元           | 12.80 |
| 份额发行数量 - A 类别分派                      | 5(a) | 3,651,045.69  |       | 3,879,379.94 |       | 3,993,520.39  |       | 4,489,320.88 |       | 1,177,985.25 |       | 1,248,483.30 |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别分派         | 5(b) | 美元            | 8.69  | 美元           | 8.39  | 美元            | 7.13  | 美元           | 6.80  | 美元           | 7.61  | 美元           | 7.67  |
| 份额发行数量 - A 类别分派 (港元)                 | 5(a) | -             |       | -            |       | 3,422,268.23  |       | 4,041,694.13 |       | 1,350,684.15 |       | 1,195,180.14 |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别分派 (港元)    | 5(b) | 美元            | -     | 美元           | -     | 美元            | 9.18  | 美元           | 8.77  | 美元           | 9.79  | 美元           | 9.88  |
| 份额发行数量 - A 类别分派 (人民币)                | 5(a) | -             |       | -            |       | -             |       | -            |       | -            |       | -            |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别分派 (人民币)   | 5(b) | 美元            | -     | 美元           | -     | 美元            | -     | 美元           | -     | 美元           | -     | 美元           | -     |

资产负债表  
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

|                                       | 附注   | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |       |               |      | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |      |              |      | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |      |            |       |
|---------------------------------------|------|---------------|-------|---------------|------|---------------|------|--------------|------|--------------|------|------------|-------|
|                                       |      | 2024 年        |       | 2023 年        |      | 2024 年        |      | 2023 年       |      | 2024 年       |      | 2023 年     |       |
| 份额发行数量 - A 类别分派对冲 (澳元)                | 5(a) | 460,476.28    |       | 494,665.26    |      | 2,570,968.47  |      | 3,095,182.99 |      | 501,853.58   |      | 589,260.91 |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别分派对冲 (澳元)   | 5(b) | 美元            | 3.76  | 美元            | 4.00 | 美元            | 3.37 | 美元           | 3.56 | 美元           | 4.31 | 美元         | 4.80  |
| 份额发行数量 - A 类别分派对冲 (欧元)                | 5(a) | -             |       | -             |      | 5,393.90      |      | 5,198.92     |      | -            |      | -          |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别分派对冲 (欧元)   | 5(b) | 美元            | -     | 美元            | -    | 美元            | 6.91 | 美元           | 7.05 | 美元           | -    | 美元         | -     |
| 份额发行数量 - A 类别分派对冲 (新西兰元)              | 5(a) | -             |       | -             |      | 595,112.79    |      | 874,249.06   |      | -            |      | -          |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别分派对冲 (新西兰元) | 5(b) | 美元            | -     | 美元            | -    | 美元            | 3.17 | 美元           | 3.42 | 美元           | -    | 美元         | -     |
| 份额发行数量 - A 类别分派对冲 (人民币)               | 5(a) | 4,953,469.10  |       | 4,493,039.89  |      | 2,007,059.16  |      | 2,407,402.47 |      | 341,487.47   |      | 458,246.28 |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - A 类别分派对冲 (人民币)  | 5(b) | 美元            | 8.82  | 美元            | 8.81 | 美元            | 8.24 | 美元           | 8.15 | 美元           | 9.88 | 美元         | 10.32 |
| 份额发行数量 - H 类别分派 (港元)                  | 5(a) | 49,680,420.21 |       | 48,297,944.37 |      | -             |      | -            |      | -            |      | -          |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - H 类别分派 (港元)     | 5(b) | 美元            | 0.89  | 美元            | 0.86 | 美元            | -    | 美元           | -    | 美元           | -    | 美元         | -     |
| 份额发行数量 - I 类别                         | 5(a) | -             |       | -             |      | -             |      | -            |      | -            |      | -          |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - I 类别            | 5(b) | 美元            | -     | 美元            | -    | 美元            | -    | 美元           | -    | 美元           | -    | 美元         | -     |
| 份额发行数量 - I 类别累积                       | 5(a) | 70,124.01     |       | 95,886.97     |      | -             |      | -            |      | -            |      | -          |       |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - I 类别累积          | 5(b) | 美元            | 10.39 | 美元            | 9.11 | 美元            | -    | 美元           | -    | 美元           | -    | 美元         | -     |

资产负债表  
于 2024 年 12 月 31 日 (续)

|                                   |      | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |      | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |      | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |   |
|-----------------------------------|------|---------------|------|---------------|------|--------------|---|
|                                   | 附注   | 2024 年        |      | 2023 年        |      | 2024 年       |   |
| 份额发行数量 - I 类别分派 (港元)              | 5(a) | 3,161,159.48  |      | 3,161,159.48  |      | -            |   |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - I 类别分派 (港元) | 5(b) | 美元            | 8.38 | 美元            | 8.05 | 美元           | - |
| 份额发行数量 - P 类别                     | 5(a) | -             |      | -             |      | -            |   |
| 份额净值 <sup>(2)</sup> - P 类别        | 5(b) | 美元            | -    | 美元            | -    | 美元           | - |

<sup>(2)</sup> 份额净值乃根据基金说明书调低至小数后两位数。

受托人及基金管理人于 2025 年 4 月 23 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 61 至第 150 页的附注属本财务报表的一部分。

基金份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间

|                                | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |               | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元  | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| 于 1 月 1 日的结余                   | 162,326,179   | 262,622,089   | 101,011,255   | 120,624,326  | 29,152,798   | 38,467,931   |
| 直接在权益中记录的与所有者的交易 / 与基金份额持有人的交易 |               |               |               |              |              |              |
| 年内基金份额认购                       | 66,904,652    | 31,069,993    | 3,527,370     | 875,134      | 48,870,083   | 467,191      |
| 年内基金份额赎回                       | (52,427,505)  | (105,092,324) | (19,400,034)  | (21,006,917) | (28,504,148) | (9,142,474)  |
| 与所有者 / 基金份额持有人的交易总额            | 14,477,147    | (74,022,331)  | (15,872,664)  | (20,131,783) | 20,365,935   | (8,675,283)  |
| 本年度 / 期间利润 / (亏损) 和全面收益总额      | 5,646,157     | (26,273,579)  | 3,368,677     | 518,712      | (1,550,965)  | (639,850)    |
| 于 12 月 31 日的结余                 | 182,449,483   | 162,326,179   | 88,507,268    | 101,011,255  | 47,967,768   | 29,152,798   |

基金份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)  
(以份额列示)

|                      | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |             | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |            |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|--------------|------------|
|                      | 2024 年        | 2023 年       | 2024 年        | 2023 年      | 2024 年       | 2023 年     |
| <b>A 类别</b>          |               |              |               |             |              |            |
| 年初份额发行数量             | -             | -            | -             | -           | -            | -          |
| 年内发行基金份额             | -             | -            | -             | -           | -            | -          |
| 年内赎回基金份额             | -             | -            | -             | -           | -            | -          |
| 年末份额发行数量             | -             | -            | -             | -           | -            | -          |
| <b>A 类别累积</b>        |               |              |               |             |              |            |
| 年初份额发行数量             | 933,511.82    | 1,223,443.74 | 99,447.94     | 111,505.05  | 11,429.02    | 20,081.14  |
| 年内发行基金份额             | 248,727.12    | 595,374.81   | 20,326.13     | 218.64      | 185,997.93   | 192.95     |
| 年内赎回基金份额             | (332,020.17)  | (885,306.73) | (23,421.53)   | (12,275.75) | (180,951.74) | (8,845.07) |
| 年末份额发行数量             | 850,218.77    | 933,511.82   | 96,352.54     | 99,447.94   | 16,475.21    | 11,429.02  |
| <b>A 类别累积 (港元)</b>   |               |              |               |             |              |            |
| 年初份额发行数量             | -             | -            | -             | -           | -            | -          |
| 年内发行基金份额             | -             | -            | -             | -           | -            | -          |
| 年内赎回基金份额             | -             | -            | -             | -           | -            | -          |
| 年末份额发行数量             | -             | -            | -             | -           | -            | -          |
| <b>A 类别累积 (人民币)</b>  |               |              |               |             |              |            |
| 年初份额发行数量             | -             | -            | -             | -           | 1,427,236.06 | -          |
| 年内发行基金份额             | -             | -            | -             | -           | (242,162.71) | -          |
| 年内赎回基金份额             | -             | -            | -             | -           | -            | -          |
| 年末份额发行数量             | -             | -            | -             | -           | 1,185,073.35 | -          |
|                      | -             | -            | -             | -           | 1,427,236.06 | -          |
| <b>A 类别累积对冲 (欧元)</b> |               |              |               |             |              |            |
| 年初份额发行数量             | 5,142.51      | 180,811.89   | 5,000.00      | 5,000.00    | -            | -          |
| 年内发行基金份额             | -             | 120,808.00   | 78.39         | -           | -            | -          |
| 年内赎回基金份额             | -             | (296,477.38) | (78.39)       | -           | -            | -          |
| 年末份额发行数量             | 5,142.51      | 5,142.51     | 5,000.00      | 5,000.00    | -            | -          |

基金份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)  
(以份额列示)

|                       | 东亚联丰亚洲债券及货币基金       |                     | 东亚联丰亚太区多元收益基金       |                     | 东亚联丰亚洲策略债券基金        |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                       | 2024 年              | 2023 年              | 2024 年              | 2023 年              | 2024 年              | 2023 年              |
| <b>A 类别累积对冲 (人民币)</b> |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 年初份额发行数量              | 100,382.92          | 341,518.07          | 5,968.45            | 5,703.62            | 5,000.00            | 5,000.00            |
| 年内发行基金份额              | 2,029,623.56        | 39,369.13           | 37,287.39           | 321.79              | 1,760,404.64        | -                   |
| 年内赎回基金份额              | (1,064,782.40)      | (280,504.28)        | (35,010.70)         | (56.96)             | (1,472,448.77)      | -                   |
| 年末份额发行数量              | <u>1,065,224.08</u> | <u>100,382.92</u>   | <u>8,245.14</u>     | <u>5,968.45</u>     | <u>292,955.87</u>   | <u>5,000.00</u>     |
| <b>A 类别分派</b>         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 年初份额发行数量              | 3,879,379.94        | 5,151,544.40        | 4,489,320.88        | 4,900,804.79        | 1,248,483.30        | 1,528,214.09        |
| 年内发行基金份额              | 368,419.67          | 331,808.39          | 50,534.71           | 36,048.35           | 29,613.66           | 15,677.45           |
| 年内赎回基金份额              | (596,753.92)        | (1,603,972.85)      | (546,335.20)        | (447,532.26)        | (100,111.71)        | (295,408.24)        |
| 年末份额发行数量              | <u>3,651,045.69</u> | <u>3,879,379.94</u> | <u>3,993,520.39</u> | <u>4,489,320.88</u> | <u>1,177,985.25</u> | <u>1,248,483.30</u> |
| <b>A 类别分派 (港元)</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 年初份额发行数量              | -                   | -                   | 4,041,694.13        | 5,130,887.13        | 1,195,180.14        | 1,648,762.22        |
| 年内发行基金份额              | -                   | -                   | 115,575.09          | 53,278.28           | 302,534.07          | 15,770.17           |
| 年内赎回基金份额              | -                   | -                   | (735,000.99)        | (1,142,471.28)      | (147,030.06)        | (469,352.25)        |
| 年末份额发行数量              | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>3,422,268.23</u> | <u>4,041,694.13</u> | <u>1,350,684.15</u> | <u>1,195,180.14</u> |
| <b>A 类别分派 (人民币)</b>   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 年初份额发行数量              | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 年内发行基金份额              | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 年内赎回基金份额              | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 年末份额发行数量              | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>            |

基金份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)  
(以份额列示)

|                        | 东亚联丰亚洲债券及货币基金       |                     | 东亚联丰亚太区多元收益基金       |                     | 东亚联丰亚洲策略债券基金      |                   |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 2024 年              | 2023 年              | 2024 年              | 2023 年              | 2024 年            | 2023 年            |
| <b>A 类别分派对冲 (澳元)</b>   |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| 年初份额发行数量               | 494,665.26          | 614,331.83          | 3,095,182.99        | 3,429,424.03        | 589,260.91        | 831,829.85        |
| 年内发行基金份额               | 97,729.06           | 5,357.76            | 55,744.65           | 14,679.88           | -                 | 13,120.95         |
| 年内赎回基金份额               | (131,918.04)        | (125,024.33)        | (579,959.17)        | (348,920.92)        | (87,407.33)       | (255,689.89)      |
| 年末份额发行数量               | <u>460,476.28</u>   | <u>494,665.26</u>   | <u>2,570,968.47</u> | <u>3,095,182.99</u> | <u>501,853.58</u> | <u>589,260.91</u> |
| <b>A 类别分派对冲 (欧元)</b>   |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| 年初份额发行数量               | -                   | -                   | 5,198.92            | 5,198.92            | -                 | -                 |
| 年内发行基金份额               | -                   | -                   | 194.98              | -                   | -                 | -                 |
| 年内赎回基金份额               | -                   | -                   | -                   | -                   | -                 | -                 |
| 年末份额发行数量               | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>5,393.90</u>     | <u>5,198.92</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>A 类别分派对冲 (新西兰元)</b> |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| 年初份额发行数量               | -                   | -                   | 874,249.06          | 1,159,568.77        | -                 | -                 |
| 年内发行基金份额               | -                   | -                   | 2,265.31            | 169.13              | -                 | -                 |
| 年内赎回基金份额               | -                   | -                   | (281,401.58)        | (285,488.84)        | -                 | -                 |
| 年末份额发行数量               | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>595,112.79</u>   | <u>874,249.06</u>   | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>A 类别分派对冲 (人民币)</b>  |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| 年初份额发行数量               | 4,493,039.89        | 5,428,107.18        | 2,407,402.47        | 3,170,132.67        | 458,246.28        | 551,849.08        |
| 年内发行基金份额               | 1,449,634.12        | 78,654.21           | 110,606.00          | 13,033.42           | 3,992.54          | 11,358.33         |
| 年内赎回基金份额               | (989,204.91)        | (1,013,721.50)      | (510,949.31)        | (775,763.62)        | (120,751.35)      | (104,961.13)      |
| 年末份额发行数量               | <u>4,953,469.10</u> | <u>4,493,039.89</u> | <u>2,007,059.16</u> | <u>2,407,402.47</u> | <u>341,487.47</u> | <u>458,246.28</u> |

基金份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)  
(以份额列示)

|                    | 东亚联丰亚洲债券及货币基金   |                 | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |        | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |        |
|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                    | 2024 年          | 2023 年          | 2024 年        | 2023 年 | 2024 年       | 2023 年 |
| <b>H 类别分派 (港元)</b> |                 |                 |               |        |              |        |
| 年初份额发行数量           | 48,297,944.37   | 53,677,943.04   | -             | -      | -            | -      |
| 年内发行基金份额           | 17,098,461.88   | 4,880,239.79    | -             | -      | -            | -      |
| 年内赎回基金份额           | (15,715,986.04) | (10,260,238.46) | -             | -      | -            | -      |
| 年末份额发行数量           | 49,680,420.21   | 48,297,944.37   | -             | -      | -            | -      |
| <b>I 类别</b>        |                 |                 |               |        |              |        |
| 年初份额发行数量           | -               | -               | -             | -      | -            | -      |
| 年内发行基金份额           | -               | -               | -             | -      | -            | -      |
| 年内赎回基金份额           | -               | -               | -             | -      | -            | -      |
| 年末份额发行数量           | -               | -               | -             | -      | -            | -      |
| <b>I 类别累积</b>      |                 |                 |               |        |              |        |
| 年初份额发行数量           | 95,886.97       | 1,085,388.72    | -             | -      | -            | -      |
| 年内发行基金份额           | 185,509.14      | 859,183.70      | -             | -      | -            | -      |
| 年内赎回基金份额           | (211,272.10)    | (1,848,685.45)  | -             | -      | -            | -      |
| 年末份额发行数量           | 70,124.01       | 95,886.97       | -             | -      | -            | -      |
| <b>I 类别分派 (港元)</b> |                 |                 |               |        |              |        |
| 年初份额发行数量           | 3,161,159.48    | 6,536,708.44    | -             | -      | -            | -      |
| 年内发行基金份额           | -               | -               | -             | -      | -            | -      |
| 年内赎回基金份额           | -               | (3,375,548.96)  | -             | -      | -            | -      |
| 年末份额发行数量           | 3,161,159.48    | 3,161,159.48    | -             | -      | -            | -      |
| <b>P 类别</b>        |                 |                 |               |        |              |        |
| 年初份额发行数量           | -               | -               | -             | -      | -            | -      |
| 年内发行基金份额           | -               | -               | -             | -      | -            | -      |
| 年内赎回基金份额           | -               | -               | -             | -      | -            | -      |
| 年末份额发行数量           | -               | -               | -             | -      | -            | -      |

第 61 至第 150 页的附注属本财务报表的一部分。

现金流量表  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间

|                              | 东亚联丰亚洲债券及货币基金      |                     | 东亚联丰亚太区多元收益基金       |                     | 东亚联丰亚洲策略债券基金        |                     |
|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              | 2024 年<br>美元       | 2023 年<br>美元        | 2024 年<br>美元        | 2023 年<br>美元        | 2024 年<br>美元        | 2023 年<br>美元        |
| <b>经营活动</b>                  |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| 税前利润 / (亏损)                  | 5,650,065          | (26,273,579)        | 3,582,234           | 752,831             | (1,550,430)         | (639,850)           |
| 出售投资的已变现 (收益) / 亏损净额         | (17,704,747)       | 10,241,142          | (5,022,075)         | 8,162,944           | (935,811)           | 1,145,357           |
| 未变现投资 (收益) / 亏损的变动净额         | (2,100,742)        | (117,956)           | (3,746,943)         | (13,269,708)        | 242,349             | (2,692,338)         |
| 银行存款利息                       | (86,321)           | (129,164)           | (56,649)            | (58,776)            | (25,896)            | (45,075)            |
| 股息收入                         | -                  | (108,288)           | (2,494,130)         | (2,452,711)         | (3,862)             | (68,720)            |
| 投资汇兑 (收益) / 亏损               | (48,311)           | (15,011)            | 1,541,496           | 352,926             | (655)               | -                   |
| 向份额持有人作出分派                   | 11,960,644         | 13,847,599          | 4,882,086           | 4,946,104           | 1,753,610           | 1,911,493           |
| 其他应收款减少 / (增加)               | 1,740              | 1,692               | (938)               | (1,265)             | 2,483               | 1,578               |
| 应收经纪款项 (增加) / 减少             | (77,619)           | 98,056              | (282)               | 38,069              | 52,120              | 93,789              |
| 应计费用和其他应付款增加 / (减少)          | 27,657             | (95,705)            | (8,635)             | (32,867)            | 25,981              | (8,661)             |
| 银行透支增加                       | -                  | -                   | -                   | -                   | 94,846              | -                   |
| <b>经营活动所用的现金流量净额</b>         | <b>(2,377,634)</b> | <b>(2,551,214)</b>  | <b>(1,323,836)</b>  | <b>(1,562,453)</b>  | <b>(345,265)</b>    | <b>(302,427)</b>    |
| <b>投资活动</b>                  |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| 购买投资                         | (368,255,080)      | (435,021,777)       | (40,296,414)        | (93,109,689)        | (119,803,877)       | (89,291,858)        |
| 出售投资                         | 373,441,508        | 513,095,819         | 60,832,954          | 116,077,606         | 101,995,366         | 100,435,212         |
| 外币远期合约结算                     | (2,809,297)        | (3,224,555)         | (2,213,482)         | (1,469,590)         | (1,050,304)         | (429,034)           |
| 掉期合约结算                       | (25,599)           | 159,504             | -                   | -                   | (9,023)             | 2,271               |
| 已收银行存款利息                     | 86,321             | 129,164             | 56,649              | 58,776              | 25,896              | 45,075              |
| 已收股息 (已扣除预扣税)                | -                  | 108,288             | 2,262,380           | 2,205,912           | 3,862               | 68,720              |
| 期货合约结算                       | (246,246)          | (114,002)           | (564,298)           | (8,477)             | (64,822)            | 89,330              |
| <b>投资活动产生 / (所用) 的现金流量净额</b> | <b>2,191,607</b>   | <b>75,132,441</b>   | <b>20,077,789</b>   | <b>23,754,538</b>   | <b>(18,902,902)</b> | <b>10,919,716</b>   |
| <b>融资活动</b>                  |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
| 认购基金份额所得款项                   | 66,124,270         | 31,040,471          | 3,484,532           | 904,166             | 48,869,761          | 467,191             |
| 赎回基金份额付款                     | (52,392,014)       | (104,642,472)       | (19,376,937)        | (21,080,899)        | (28,228,726)        | (9,170,449)         |
| 分派付款                         | (11,960,644)       | (13,847,599)        | (4,882,086)         | (4,946,104)         | (1,753,610)         | (1,911,493)         |
| <b>融资活动产生 / (所用) 的现金流量净额</b> | <b>1,771,612</b>   | <b>(87,449,600)</b> | <b>(20,774,491)</b> | <b>(25,122,837)</b> | <b>18,887,425</b>   | <b>(10,614,751)</b> |

现金流量表  
截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

|                      | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                      | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| 现金和现金等价物增加 / (减少) 净额 | 1,585,585     | (14,868,373) | (2,020,538)   | (2,930,752)  | (360,742)    | 2,538        |
| 年初现金和现金等价物           | 2,726,889     | 17,595,262   | 4,140,227     | 7,070,979    | 962,608      | 960,070      |
| 年初现金和现金等价物           | 4,312,474     | 2,726,889    | 2,119,689     | 4,140,227    | 601,866      | 962,608      |

第 61 至第 150 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, 否则均以美元列示)

### 1 本基金

东亚联丰投资系列 (“本基金”) 是按照于 2002 年 1 月 18 日修订和重述的《信托契约》 (“信托契约 (经修订及重述)”) 在香港成立的伞子单位信托基金。于 2024 年 12 月 31 日, 本基金共设立七种子基金 (统称为 “本子基金”)。该等子基金的成立日期载列如下:

| 子基金名称         | 成立日期            |
|---------------|-----------------|
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金 | 2008 年 8 月 25 日 |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金 | 2012 年 5 月 11 日 |
| 东亚联丰亚洲策略债券基金  | 2017 年 2 月 24 日 |

于 2024 年 12 月 31 日, 东亚联丰亚洲债券及货币基金设立了三种不同的基金份额类别, 分别为 A 类别、H 类别和 I 类别, 且该子基金将其基金份额进一步划分为累积基金份额、累积对冲基金份额、分派基金份额和分派对冲基金份额。该子基金于 2024 年 12 月 31 日的 A 类别、H 类别和 I 类别份额均已被认购和发行。

于 2024 年 12 月 31 日, 东亚联丰亚太区多元收益基金设立了两种不同的基金份额类别, 分别为 A 类别和 I 类别, 且该子基金将其 A 类别份额进一步划分为累积基金份额、累积对冲基金份额、分派基金份额和分派对冲基金份额。该子基金于 2024 年 12 月 31 日仅 A 类别份额被认购和发行。

于 2024 年 12 月 31 日, 东亚联丰亚洲策略债券基金设立了三种不同的基金份额类别, 分别为 A 类别、I 类别和 P 类别, 且该子基金将其 A 类别份额进一步划分为累积基金份额、累积对冲基金份额、分派基金份额和分派对冲基金份额。该子基金于 2024 年 12 月 31 日仅 A 类别份额被认购和发行。

## 1 本基金 (续)

本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。其受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》” ) 之相关条例规管。

《信托契约》 (经修订及重述) 当中并无涵盖任何规定, 要求本基金本身必须编制合并财务报表。该等财务报表仅为东亚联丰亚洲债券及货币基金、东亚联丰亚太区多元收益基金和东亚联丰亚洲策略债券基金编制。

## 2 重要会计政策

编制本财务报表所采纳的重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

本财务报表是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》和诠释)、《信托契约》 (经修订及重述) 的相关条文和香港证监会颁布的《证监会守则》之相关规定编制。以下是本子基金采用的重要会计政策。

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期间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。

## 2 重要会计政策 (续)

### (b) 财务报表的编制基准

本基金的财务报表以美元列示，并已四舍五入至整数计算。

除划归为指定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。

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) 收入和支出

利息收入是在产生时按实际利息法确认。银行存款利息于损益表中分开披露。债务证券的利息收入则计入投资和外汇收益 / (亏损) 净额。股息收入会于相关证券获报价除息时确认。股息是指任何不可收回的预扣税总额，并于损益中分开披露。所有其他收入及支出均按应计基准入账。

## 2 重要会计政策 (续)

### (d) 投资

#### (i) 金融资产的分类

初始确认时，本子基金将金融资产分类为按摊销成本计量或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务模式目的作出评估时，本子基金考虑所有有关管理业务方式的资料，包括：

- 投资策略文件及策略的实际执行。其包括投资策略是否着重于获得合约利息收入、维持特定利率曲线、将金融资产的期限与任何相关负债或预期现金流出或通过出售资产变现现金流量之期限相配；
- 如何评估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。

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。

## 2 重要会计政策 (续)

### (d) 投资 (续)

#### (i) 金融资产的分类 (续)

##### 业务模式评估 (续)

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：该业务模式包括应收股息、出售投资应收款项、认购应收款项、应收银行利息、其他应收款、应收经纪款项以及银行结余。该等金融资产用作收取合约现金流量。
- 其他业务模式：该业务模式包括债务证券、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、衍生金融工具分类为按 FVTPL 计量的金融资产。按摊销成本计量的金融资产包括应收股息、出售投资应收款项、认购应收款项、应收银行利息、其他应收款、应收经纪款项以及银行结余。

## 2 重要会计政策 (续)

### (d) 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赎回应付款项、购买投资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《香港财务报告准则》第 9 号豁免的衍生工具合约。

## 2 重要会计政策 (续)

### (d) 投资 (续)

#### (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。

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 2024 年及 2023 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。按公允价值计量且其变动计入损益的金融工具已变现收益或亏损净额运用平均成本法计算。

## 2 重要会计政策 (续)

### (d) 投资 (续)

#### (vi) 摊销成本计量

金融资产或金融负债的“摊销成本”是指有关金融资产或金融负债于初始确认时计量的金额，并扣除本金偿还额，再加上或减去利用实际利率法就已确认的初始金额和到期金额之间的差额 (若是金融资产，则以任何亏损拨备调整) 计算的累计摊销。

#### (vii) 减值

本子基金就按摊销成本计量的金融资产确认预期信贷亏损的亏损拨备。

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。

## 2 重要会计政策 (续)

### (d) 投资 (续)

#### (vii) 减值 (续)

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

估计预期信贷亏损时所考虑的最长期限为本子基金面临信贷风险之最长合约期。

#### *计量预期信贷亏损*

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

预期信贷亏损以金融资产的实际利率折现。

#### *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 重要会计政策 (续)

### (d) 投资 (续)

#### (viii) 终止确认

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

持作买卖的资产被终止确认，而相关应收经纪款项则于本子基金承诺出售该资产当日确认。

若合约所指定的责任被解除、取消或终止时，金融负债即终止确认。

当终止确认一项金融资产，该资产的账面价值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，并有意按净额基准结算或同时变现资产和结算负债时 (如通过市场清算机制)，金融资产与负债可互相抵销，并在资产负债表中按其净额呈报。

### (e) 外币远期合约

尚未行使的外币远期合约于年末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。

### (f) 外币换算

年内的外币交易按交易日的外币汇率换算。本子基金所有以外币计价的货币性资产和负债均按于报告期末通行汇率换算为美元。外币换算产生的差额则计入全面收益表。

### (g) 关联方

(a) 如属以下人士，即该人士或该人士的近亲是本子基金的关联方：

- (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。

## 2 重要会计政策 (续)

### (g) 关联方 (续)

(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力或是该实体 (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服务。

一名个人的近亲是指与有关实体交易并可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

### (h) 现金和现金等价物

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

### (i) 税项

本年度税项包括当期税项和递延税项资产与负债的变动。当期税项和递延税项资产与负债的变动均于全面收益表中确认。

当期税项是按本年度应税所得，根据已执行或在报告期末实质上已执行的税率计算的预期应付税项，加上以往年度应付税项的任何调整。当期税项亦包括投资收入、资本利得和股票股息的不不可收回预扣税。

## 2 重要会计政策 (续)

### (i) 税项 (续)

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

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

已确认递延税额是按照资产与负债账面金额的预期实现或结算方式, 根据已执行或于报告期末实质上已执行的税率计量。递延税项资产与负债均不折现计算。

### (j) 已发行份额

本子基金根据资本工具的合约条款内容将工具分类为金融负债或权益工具。

可认沽金融工具如果具有以下的特性, 将分类为权益工具:

- 赋予持有人权利, 可于本子基金清盘时按比例分占本子基金的资产净值。
- 工具所属的类别后偿于所有其他工具类别。
- 在后偿于所有其他工具类别的工具类别内的所有金融工具均具有相同的特性。
- 除了持有人可按比例分占本子基金的资产净值之权利外, 工具并不包括交付现金或其他金融资产的任何合约义务。
- 工具在其有效年期内应占的预期现金流量总额主要是根据损益、在工具的有效年期内本子基金之已确认资产净值的变动或已确认及未确认资产净值的公允价值变动而确定。

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。

## 2 重要会计政策 (续)

### (i) 已发行份额 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金设有三类可赎回份额：A 类别、H 类别和 I 类别，且该子基金将其基金份额进一步划分为累积基金份额、累积对冲基金份额、分派基金份额和分派对冲基金份额。A 类别累积、A 类别分派、A 类别累积对冲 (欧元)、A 类别累积对冲 (人民币)、A 类别分派对冲 (澳元)、A 类别分派对冲 (人民币)、H 类别分派 (港元)、I 类别累积和 I 类别分派 (港元) 已获发行。

东亚联丰亚太区多元收益基金设有两类可赎回份额：A 类别和 I 类别，且该子基金将其基金份额进一步划分为累积基金份额、累积对冲基金份额、分派基金份额和分派对冲基金份额。A 类别累积、A 类别分派、A 类别分派 (港元)、A 类别累积对冲 (欧元)、A 类别累积对冲 (人民币)、A 类别分派对冲 (澳元)、A 类别分派对冲 (欧元)、A 类别分派对冲 (新西兰元) 和 A 类别分派对冲 (人民币) 已获发行。

东亚联丰亚洲策略债券基金设有三类可赎回份额：A 类别、I 类别和 P 类别，且该子基金将其基金份额进一步划分为累积基金份额、累积对冲基金份额、分派基金份额和分派对冲基金份额。A 类别累积、A 类别分派、A 类别累积 (人民币)、A 类别分派 (港元)、A 类别累积对冲 (人民币)、A 类别分派对冲 (澳元) 和 A 类别分派对冲 (人民币) 已获发行。

## 2 重要会计政策 (续)

### (i) 已发行份额 (续)

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

东亚联丰亚洲债券及货币基金将其 A 类别份额、H 类别份额和 I 类别份额进一步划分为累积基金份额、累积对冲基金份额、分派基金份额和分派对冲基金份额，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《基金说明书》。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。

东亚联丰亚太区多元收益基金将其 A 类别份额进一步划分为累积基金份额、累积对冲基金份额、分派基金份额和分派对冲基金份额，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《基金说明书》。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。

东亚联丰亚洲策略债券基金将其 A 类别份额进一步划分为累积基金份额、累积对冲基金份额、分派基金份额和分派对冲基金份额，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《基金说明书》。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 重要会计政策 (续)

### (k) 向可赎回基金份额持有人作出分派

向划分为金融负债的可赎回基金份额持有人作出的分派于获授权后 (即不再由本子基金酌情决定) 在全面收益表中确认为财务成本。向划分为权益的可赎回基金份额持有人作出的分派则被划分为直接在基金份额持有人应占资产净值变动表中记录的与所有者的交易。

### (l) 分部报告

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

## 3 会计政策的修订

香港会计师公会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。

本基金并无采用任何在当前会计期间尚未生效的新准则或释义 (参阅附注 20) 。

4 以公允价值计量且其变动计入损益的金融工具

投资明细表:

|                     |  | 东亚联丰亚洲债券及货币基金      |                    | 东亚联丰亚太区多元收益基金     |                   | 东亚联丰亚洲策略债券基金      |                   |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                     |  | 2024 年             | 2023 年             | 2024 年            | 2023 年            | 2024 年            | 2023 年            |
|                     |  | 美元                 | 美元                 | 美元                | 美元                | 美元                | 美元                |
| 挂牌 / 上市投资基金         |  | -                  | 1,718,187          | 44,310,120        | 48,208,896        | 2,090,749         | 5,258,432         |
| 上市股票                |  | -                  | -                  | 36,797,364        | 44,262,195        | -                 | -                 |
| 上市房地产投资信托           |  | -                  | -                  | 1,772,779         | 3,572,750         | -                 | -                 |
| 挂牌 / 上市债务证券         |  | 178,222,413        | 158,467,815        | 3,834,857         | 303,926           | 45,269,443        | 23,148,329        |
| 挂牌期货                |  | (33,359)           | (10,734)           | -                 | -                 | -                 | (51,251)          |
| 投资总额                |  | <u>178,189,054</u> | <u>160,175,268</u> | <u>86,715,120</u> | <u>96,347,767</u> | <u>47,360,192</u> | <u>28,355,510</u> |
| 投资额, 按成本            |  | 167,642,513        | 152,526,310        | 76,585,650        | 89,418,855        | 47,167,527        | 28,331,619        |
| 投资价值未变现增值 / (贬值) 净额 |  | <u>10,546,541</u>  | <u>7,648,958</u>   | <u>10,129,470</u> | <u>6,928,912</u>  | <u>192,665</u>    | <u>23,891</u>     |
| 投资额, 按市值            |  | <u>178,189,054</u> | <u>160,175,268</u> | <u>86,715,120</u> | <u>96,347,767</u> | <u>47,360,192</u> | <u>28,355,510</u> |

4 以公允价值计量且其变动计入损益的金融工具 (续)

投资明细表 (续) :

公允价值层级

下表概述了于 2024 年 12 月 31 日用于对本子基金投资和外币远期合约进行估值的输入值。

|        |  | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |             | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |            | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |            |
|--------|--|---------------|-------------|---------------|------------|--------------|------------|
|        |  | 2024 年        | 2023 年      | 2024 年        | 2023 年     | 2024 年       | 2023 年     |
|        |  | 美元            | 美元          | 美元            | 美元         | 美元           | 美元         |
| 第 1 层级 |  | (33,359)      | 1,707,453   | 82,880,263    | 96,043,841 | 2,090,749    | 5,207,181  |
| 第 2 层级 |  | 177,851,096   | 158,507,134 | 3,635,843     | 387,611    | 45,211,089   | 23,164,467 |
| 第 3 层级 |  | -             | -           | -             | -          | -            | -          |
|        |  | 177,817,737   | 160,214,587 | 86,516,106    | 96,431,452 | 47,301,838   | 28,371,648 |

于截至 2024 年及 2023 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。

#### 4 以公允价值计量且其变动计入损益的金融工具 (续)

##### 投资明细表 (续) :

##### 公允价值层级 (续)

本子基金以下列公允价值层级计量公允价值，以反映在计量时所用输入值的重要性：

第 1 层级：所用输入值为相同金融工具在活跃市场的报价 (未经调整)。

第 2 层级：所用输入值为第 1 层级的市场报价以外的数据，包括可直接 (即价格) 或间接 (即源自价格) 观察的数据。此类包括采用以下方法进行估值的工具：活跃市场中类似金融工具的市场报价；相同或类似工具在非活跃市场的报价；或所有重要输入值均可直接或间接从市场数据观察而获得之其他估值技术。

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

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

对于并无上市的投资基金而言，交易不一定是定期进行，而本子基金会根据相关投资基金的行政管理人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。

## 5 资本管理及已发行份额

本子基金的资本以基金份额持有人应占资产净值呈列。本子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，本子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。

根据《信托契约》(经修订和重述)的条文规定，上市投资和场外市场或做市商报价的投资乃按估值日的最后交易价格列账，以确定认购和赎回的每份额资产净值以及各种费用计算。

5 资本管理及已发行份额 (续)

(a) 各类别于 2024 年 12 月 31 日的已发行份额

|                 | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |               | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                 | 2024 年<br>份额  | 2023 年<br>份额  | 2024 年<br>份额  | 2023 年<br>份额 | 2024 年<br>份额 | 2023 年<br>份额 |
| A 类别            | -             | -             | -             | -            | -            | -            |
| A 类别累积          | 850,218.77    | 933,511.82    | 96,352.54     | 99,447.94    | 16,475.21    | 11,429.02    |
| A 类别累积 (港元)     | -             | -             | -             | -            | -            | -            |
| A 类别累积 (人民币)    | -             | -             | -             | -            | 1,185,073.35 | -            |
| A 类别累积对冲 (欧元)   | 5,142.51      | 5,142.51      | 5,000.00      | 5,000.00     | -            | -            |
| A 类别累积对冲 (人民币)  | 1,065,224.08  | 100,382.92    | 8,245.14      | 5,968.45     | 292,955.87   | 5,000.00     |
| A 类别分派          | 3,651,045.69  | 3,879,379.94  | 3,993,520.39  | 4,489,320.88 | 1,177,985.25 | 1,248,483.30 |
| A 类别分派 (港元)     | -             | -             | 3,422,268.23  | 4,041,694.13 | 1,350,684.15 | 1,195,180.14 |
| A 类别分派 (人民币)    | -             | -             | -             | -            | -            | -            |
| A 类别分派对冲 (澳元)   | 460,476.28    | 494,665.26    | 2,570,968.47  | 3,095,182.99 | 501,853.58   | 589,260.91   |
| A 类别分派对冲 (欧元)   | -             | -             | 5,393.90      | 5,198.92     | -            | -            |
| A 类别分派对冲 (新西兰元) | -             | -             | 595,112.79    | 874,249.06   | -            | -            |
| A 类别分派对冲 (人民币)  | 4,953,469.10  | 4,493,039.89  | 2,007,059.16  | 2,407,402.47 | 341,487.47   | 458,246.28   |
| H 类别分派 (港元)     | 49,680,420.21 | 48,297,944.37 | -             | -            | -            | -            |
| I 类别            | -             | -             | -             | -            | -            | -            |
| I 类别累积          | 70,124.01     | 95,886.97     | -             | -            | -            | -            |
| I 类别分派 (港元)     | 3,161,159.48  | 3,161,159.48  | -             | -            | -            | -            |
| P 类别            | -             | -             | -             | -            | -            | -            |

## 5 资本管理及已发行份额 (续)

### (a) 各类别于 2024 年 12 月 31 日的已发行份额 (续)

本子基金的资本由可赎回参与基金份额表示。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赎回和认购需求而变动。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东亚银行有限公司（“受托人”）的核准下，将于任何交易日赎回的任何子基金份额数目，限制至已发行子基金的份额总数 10%。

5 资本管理及已发行份额 (续)

(b) 于 2024 年 12 月 31 日的每份额资产净值

|                 | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |       |        |       | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |        |        |       | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |        |        |       |
|-----------------|---------------|-------|--------|-------|---------------|--------|--------|-------|--------------|--------|--------|-------|
|                 | 2024 年        |       | 2023 年 |       | 2024 年        |        | 2023 年 |       | 2024 年       |        | 2023 年 |       |
| A 类别            | 美元            | -     | 美元     | -     | 美元            | -      | 美元     | -     | 美元           | -      | 美元     | -     |
| A 类别累积          | 美元            | 22.78 | 美元     | 20.12 | 美元            | 13.20  | 美元     | 11.92 | 美元           | 11.85  | 美元     | 11.01 |
| A 类别累积 (港元)     | 港元            | -     | 港元     | -     | 港元            | -      | 港元     | -     | 港元           | -      | 港元     | -     |
| A 类别累积 (人民币)    | 人民币           | -     | 人民币    | -     | 人民币           | -      | 人民币    | -     | 人民币          | 100.93 | 人民币    | -     |
| A 类别累积对冲 (欧元)   | 欧元            | 9.04  | 欧元     | 8.10  | 欧元            | 8.63   | 欧元     | 7.93  | 欧元           | -      | 欧元     | -     |
| A 类别累积对冲 (RMB)  | 人民币           | 97.42 | 人民币    | 88.50 | 人民币           | 101.75 | 人民币    | 94.77 | 人民币          | 93.77  | 人民币    | 91.18 |
| A 类别分派          | 美元            | 8.69  | 美元     | 8.39  | 美元            | 7.13   | 美元     | 6.80  | 美元           | 7.61   | 美元     | 7.67  |
| A 类别分派 (港元)     | 港元            | -     | 港元     | -     | 港元            | 71.38  | 港元     | 68.49 | 港元           | 76.09  | 港元     | 77.18 |
| A 类别分派 (人民币)    | 人民币           | -     | 人民币    | -     | 人民币           | -      | 人民币    | -     | 人民币          | -      | 人民币    | -     |
| A 类别分派对冲 (澳元)   | 澳元            | 6.07  | 澳元     | 5.86  | 澳元            | 5.44   | 澳元     | 5.21  | 澳元           | 6.96   | 澳元     | 7.03  |
| A 类别分派对冲 (欧元)   | 欧元            | -     | 欧元     | -     | 欧元            | 6.67   | 欧元     | 6.39  | 欧元           | -      | 欧元     | -     |
| A 类别分派对冲 (新西兰元) | 新西兰元          | -     | 新西兰元   | -     | 新西兰元          | 5.66   | 新西兰元   | 5.41  | 新西兰元         | -      | 新西兰元   | -     |
| A 类别分派对冲 (人民币)  | 人民币           | 64.77 | 人民币    | 62.77 | 人民币           | 60.51  | 人民币    | 58.05 | 人民币          | 72.58  | 人民币    | 73.54 |
| H 类别分派 (港元)     | 港元            | 6.95  | 港元     | 6.74  | 港元            | -      | 港元     | -     | 港元           | -      | 港元     | -     |
| I 类别            | 美元            | -     | 美元     | -     | 美元            | -      | 美元     | -     | 美元           | -      | 美元     | -     |
| I 类别累积          | 美元            | 10.39 | 美元     | 9.11  | 美元            | -      | 美元     | -     | 美元           | -      | 美元     | -     |
| I 类别分派 (港元)     | 港元            | 65.12 | 港元     | 62.90 | 港元            | -      | 港元     | -     | 港元           | -      | 港元     | -     |
| P 类别            | 美元            | -     | 美元     | -     | 美元            | -      | 美元     | -     | 美元           | -      | 美元     | -     |

## 6 与基金管理人、受托人及关连人士进行的交易

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) 银行结余

本子基金的银行账户存置于东亚银行有限公司，即基金管理人和受托人的直接母公司及最终控股公司。截至 2024 年和 2023 年 12 月 31 日止年度 / 期间，该等账户均无任何结余。

### (b) 投资

东亚联丰投资管理公司 (本子基金的基金管理人)、东亚银行受托代管有限公司、The Bank of East Asia (Nominees) Private Limited 和东亚银行 (中国) 有限公司 (上述三间公司均为同系附属公司)，以及东亚银行有限公司 (基金管理人和受托人的直接母公司及最终控股公司) 于报告年末持有以下本子基金份额。

## 6 与基金管理人、受托人及关连人士进行的交易 (续)

### (b) 投资 (续)

|                   | 东亚联丰亚洲债券及货币基金        |                      | 东亚联丰亚太区多元收益基金        |                      | 东亚联丰亚洲策略债券基金        |                     |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                   | 2024 年<br>份额         | 2023 年<br>份额         | 2024 年<br>份额         | 2023 年<br>份额         | 2024 年<br>份额        | 2023 年<br>份额        |
| 东亚联丰投资管理有限公司      |                      |                      |                      |                      | -                   | -                   |
| - A 类别累积对冲 (欧元)   | 5,000.00             | 5,000.00             | 5,000.00             | 5,000.00             | -                   | -                   |
| - A 类别累积对冲 (人民币)  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                   | 5,000.00            |
| - A 类别分派 (港元)     | -                    | -                    | -                    | -                    | 240,111.51          | -                   |
| - A 类别分派对冲 (欧元)   | -                    | -                    | 5,000.00             | 5,000.00             | -                   | -                   |
|                   | <u>5,000.00</u>      | <u>5,000.00</u>      | <u>10,000.00</u>     | <u>10,000.00</u>     | <u>240,111.51</u>   | <u>5,000.00</u>     |
| 东亚银行受托代管有限公司      |                      |                      |                      |                      |                     |                     |
| - A 类别            | -                    | -                    | -                    | -                    | -                   | -                   |
| - A 类别累积 (美元)     | 52,115.93            | 60,253.09            | 41,037.05            | 26,888.96            | 8,904.14            | 8,904.14            |
| - A 类别分派 (美元)     | 1,370,368.26         | 1,498,709.93         | 3,592,946.31         | 4,063,890.65         | 1,162,392.35        | 1,233,919.27        |
| - A 类别分派 (港元)     | -                    | -                    | 3,111,508.65         | 3,705,043.82         | 1,106,934.62        | 1,191,109.48        |
| - A 类别分派 (人民币)    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                   | -                   |
| - A 类别分派对冲 (澳元)   | 206,882.65           | 229,462.14           | 2,493,349.06         | 2,934,611.93         | 498,725.83          | 586,133.16          |
| - A 类别分派对冲 (欧元)   | -                    | -                    | 393.90               | 198.92               | -                   | -                   |
| - A 类别分派对冲 (新西兰元) | -                    | -                    | 549,470.33           | 828,606.60           | -                   | -                   |
| - A 类别分派对冲 (人民币)  | 273,660.65           | 390,544.24           | 1,536,421.82         | 1,934,351.62         | 336,041.57          | 450,508.60          |
| - H 类别分派 (港元)     | 17,109,568.94        | 18,127,250.29        | -                    | -                    | -                   | -                   |
| - I 类别累积 (美元)     | 5,586.35             | 5,586.35             | -                    | -                    | -                   | -                   |
| - I 类别分派 (港元)     | -                    | -                    | -                    | -                    | -                   | -                   |
| - P 类别            | -                    | -                    | -                    | -                    | -                   | -                   |
|                   | <u>19,018,182.78</u> | <u>20,311,806.04</u> | <u>11,325,127.12</u> | <u>13,493,592.50</u> | <u>3,112,998.51</u> | <u>3,470,574.65</u> |
| 东亚银行 (中国) 有限公司    |                      |                      |                      |                      |                     |                     |
| - A 类别累积 (美元)     | 185,980.86           | 211,534.57           | 48,064.89            | 60,854.96            | -                   | -                   |
| - A 类别分派 (美元)     | 1,174,599.35         | 1,308,354.73         | 276,986.93           | 297,862.02           | -                   | -                   |
| - A 类别分派对冲 (人民币)  | 2,761,495.18         | 3,164,604.96         | 337,856.62           | 344,789.39           | -                   | -                   |
|                   | <u>4,122,075.39</u>  | <u>4,684,494.26</u>  | <u>662,908.44</u>    | <u>703,506.37</u>    | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
| 东亚银行有限公司          |                      |                      |                      |                      |                     |                     |
| - I 类别            | -                    | -                    | -                    | -                    | -                   | -                   |

6 与基金管理人、受托人及关连人士进行的交易 (续)

(b) 投资 (续)

|                                                  | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                  | 2024 年<br>份额  | 2023 年<br>份额 | 2024 年<br>份额  | 2023 年<br>份额 | 2024 年<br>份额 | 2023 年<br>份额 |
| The Bank of East Asia (Nominees) Private Limited |               |              |               |              |              |              |
| - A 类别分派 (美元)                                    | -             | -            | -             | -            | -            | -            |
| - A 类别分派 (港元)                                    | -             | -            | -             | -            | -            | -            |
| - A 类别分派对冲 (澳元)                                  | -             | 19,991.05    | -             | -            | -            | -            |
|                                                  | -             | 19,991.05    | -             | -            | -            | -            |

6 与基金管理人、受托人及关连人士进行的交易 (续)

(b) 投资 (续)

于截至 2024 年 12 月 31 日止年度期间，东亚联丰亚洲债券及货币基金投资于东亚联丰亚洲策略债券基金；东亚联丰亚洲策略债券基金投资于东亚联丰亚洲债券及货币基金；东亚联丰亚太区多元收益基金投资于东亚联丰亚洲机会基金；东亚联丰亚洲债券及货币基金投资于东亚联丰中国债券精选基金。此等投资基金由基金管理人管理及由受托人保管。东亚联丰亚太区多元收益基金和东亚联丰亚洲策略债券基金投资于由基金管理人管理的东亚联丰亚洲正向效益债券基金 (前称为“东亚联丰亚太区债券基金”)。相关交易详情载列如下：

2024 年

|                |                    |                   |                    |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 相关基金份额持有人名称    | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金  | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 | 东亚联丰亚太区多<br>元收益基金  |
| 被投资基金名称        | 东亚联丰亚洲策略<br>债券基金   | 东亚联丰中国债券<br>精选基金  | 东亚联丰亚洲机会<br>基金     |
| 年终持有的份额 / 股份数目 | -                  | -                 | 1,856,933          |
| 年终持有的份额 / 股份市值 | 美元 -               | 美元 -              | 美元 22,580,307      |
| 年内销售总额         | 美元 2,010,390       | 美元 1,711,691      | 美元 1,858,822       |
| 年内购入总额         | 美元 2,000,000       | 美元 -              | 美元 -               |
| 相关基金份额持有人名称    | 东亚联丰亚太区多<br>元收益基金  | 东亚联丰亚洲策略<br>债券基金  | 东亚联丰亚洲策略<br>债券基金   |
| 被投资基金名称        | 东亚联丰亚洲正向<br>效益债券基金 | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 | 东亚联丰亚洲正向<br>效益债券基金 |
| 年终持有的份额 / 股份数目 | 2,159,312          | 47,569            | 153,736            |
| 年终持有的份额 / 股份市值 | 美元 21,729,813      | 美元 494,238        | 美元 1,596,511       |
| 年内销售总额         | 美元 4,996,360       | 美元 1,665,857      | 美元 3,412,691       |
| 年内购入总额         | 美元 -               | 美元 1,830,985      | 美元 -               |

6 与基金管理人、受托人及关连人士进行的交易 (续)

(b) 投资 (续)

于截至 2023 年 12 月 31 日止年度期间，东亚联丰亚太区多元收益基金和东亚联丰亚洲策略债券基金投资于东亚联丰亚洲债券及货币基金；东亚联丰亚太区多元收益基金投资于东亚联丰亚洲机会基金；东亚联丰亚洲债券及货币基金投资于东亚联丰中国债券精选基金。此等投资基金由基金管理人管理及由受托人保管。东亚联丰亚太区多元收益基金和东亚联丰基金投资于由基金管理人管理东亚联丰亚太区债券基金。东亚联丰亚太区多元收益基金和东亚联丰中国 A 股股票基金投资于东亚联丰中国多元化一号私募证券投资基金；相关交易详情载列如下：

2023 年

| 相关基金份额持有人名称    | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 | 东亚联丰亚太区多<br>元收益基金 | 东亚联丰亚太区多<br>元收益基金 | 东亚联丰亚太区多<br>元收益基金                             |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 被投资基金名称        | 东亚联丰中国债券<br>精选基金  | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 | 东亚联丰亚洲机会<br>基金    | 东亚联丰亚洲正向<br>效益债券基金 (前称<br>为“东亚联丰亚太<br>区债券基金”) |
| 年终持有的份额 / 股份数目 | 324,799           | -                 | 2,006,104         | 2,647,766                                     |
| 年终持有的份额 / 股份市值 | 美元 1,718,187      | 美元 -              | 美元 21,505,430     | 美元 26,703,466                                 |
| 年内销售总额         | 美元 1,500,000      | 美元 7,217,414      | 美元 -              | 美元 18,886,060                                 |
| 年内购入总额         | 美元 -              | 美元 3,777,867      | 美元 -              | 美元 13,633,502                                 |

| 相关基金份额持有人名称    | 东亚联丰亚太区多元收益<br>基金       | 东亚联丰亚洲策略债券<br>基金                          | 东亚联丰亚洲策略债券<br>基金  |
|----------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| 被投资基金名称        | 东亚联丰中国多元化一号<br>私募证券投资基金 | 东亚联丰亚洲正向效益债<br>券基金 (前称为“东亚联丰<br>亚太区债券基金”) | 东亚联丰亚洲债券及货币<br>基金 |
| 年终持有的份额 / 股份数目 | -                       | 494,862                                   | 31,591            |
| 年终持有的份额 / 股份市值 | 美元 -                    | 美元 4,970,641                              | 美元 287,791        |
| 年内销售总额         | 美元 1,052,994            | 美元 7,726,205                              | 美元 4,691,795      |
| 年内购入总额         | 美元 -                    | 美元 3,381,340                              | 美元 3,107,965      |

6 与基金管理人、受托人及关连人士进行的交易 (续)

(c) 投资管理费

基金管理人有权收取投资管理费，投资管理费是根据各项子基金的资产净值按以下费率确定，并于各交易日累计和计算。投资管理费按月支付。

各项子基金的投资管理费费率载列如下：

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

6 与基金管理人、受托人及关连人士进行的交易 (续)

(c) 投资管理费 (续)

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

|         | 东亚联丰亚洲债券及货币 |         | 东亚联丰亚太区多元收益 |         | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |        |
|---------|-------------|---------|-------------|---------|--------------|--------|
|         | 基金          |         | 基金          |         |              |        |
|         | 2024 年      | 2023 年  | 2024 年      | 2023 年  | 2024 年       | 2023 年 |
|         | 美元          | 美元      | 美元          | 美元      | 美元           | 美元     |
| 应付投资管理费 | 174,318     | 154,615 | 108,113     | 117,328 | 43,546       | 24,624 |

6 与基金管理人、受托人及关连人士进行的交易 (续)

(d) 受托人费用

受托人有权收取受托人费用，受托人费用是根据各项子基金的资产净值按以下费率确定，并于各交易日累计和计算。受托人费用按月支付。

各子基金的受托人费用费率载列如下：

|                             | 年费率    |
|-----------------------------|--------|
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金               | 0.125% |
| 东亚联丰中国 A 股股票基金              | 0.175% |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金               | 0.150% |
| 东亚联丰中国债券精选基金                | 0.150% |
| 东亚联丰亚洲策略债券基金                | 0.125% |
| 东亚联丰亚洲机会基金                  | 0.150% |
| 东亚联丰全球优质债券基金 <sup>(1)</sup> | 0.040% |

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

|         | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |        | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |        | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 2024 年        | 2023 年 | 2024 年        | 2023 年 | 2024 年       | 2023 年 |
|         | 美元            | 美元     | 美元            | 美元     | 美元           | 美元     |
| 应付受托人费用 | 19,362        | 17,260 | 11,584        | 12,571 | 5,443        | 3,078  |

6 与基金管理人、受托人及关连人士进行的交易 (续)

(e) 基金登记机构费用

自 2013 年 4 月 8 日起，受托人将基金登记机构的职能指派予基金管理人，并同意基金管理人直接从子基金收取所有基金登记机构费用。该等费用每月按以下 (i) 和 (ii) 两者中的较高者支付：

(i)

| 资产净值           | 每日累计的年费率 |
|----------------|----------|
| 首笔 5,000 万美元   | 0.050%   |
| 接下来的 1,000 万美元 | 0.045%   |
| 接下来的 1,000 万美元 | 0.040%   |
| 接下来的 1,000 万美元 | 0.035%   |
| 接下来的 1,000 万美元 | 0.030%   |
| 接下来的 1,000 万美元 | 0.025%   |
| 余额             | 0.015%   |

(ii) 每年至少 3,000 美元。

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

|            | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |        | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |        | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |        |
|------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|            | 2024 年        | 2023 年 | 2024 年        | 2023 年 | 2024 年       | 2023 年 |
|            | 美元            | 美元     | 美元            | 美元     | 美元           | 美元     |
| 应付基金登记机构费用 | 4,653         | 4,407  | 3,412         | 3,580  | 2,168        | 1,231  |

## 7 税项

根据香港《税务条例》26A(1A) 条，本子基金的收入获豁免缴纳税项，故本财务报表内并无就香港利得税计提准备。

本子基金收到的资本利得、利息和股息收入 (包括股票股息) 均可能须在原籍国缴纳不可收回的预扣税。资本利得和投资收入 (包含预扣税) 计入损益。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及已公布的税务通告，本子基金须就其赚取的来源于中国境内的收入 (包括出售中国上市公司所实现的资本收益) 和来自中国上市公司的股息收入以及就中国境内银行存款和公司债券赚取的利息收入均按 10% 的税率缴纳中国预扣税，(须遵循下文所述的财税 [2014] 79 号 ( “第 79 号通知” ) 的特殊税务处理 )。该预扣税基准应适用于本子基金的管理和运营方式，即本子基金不会被视作中国的税务居民企业或在中国设有应税机构。

中国财政部、国家税务总局和中国证券监督管理委员会于 2014 年 10 月 31 日联合颁布了第 79 号通知 - “关于合格境外机构投资者 (QFII) 和人民币合格境外机构投资者 (RQFII) 取得中国境内的股票等权益性投资资产转让所得暂免征收企业所得税问题的通知”。第 79 号通知指出：

- (i) 从 2014 年 11 月 17 日起，对合格境外机构投资者 (QFII) 和人民币合格境外机构投资者 (RQFII) 取得来源于中国境内的股票等权益性投资资产转让所得，暂免征收企业所得税；  
及
- (ii) 在 2014 年 11 月 17 日之前 QFII 和 RQFII 取得的上述所得应依法征收企业所得税。

第 79 号通知适用于在中国境内未设立机构、场所，或根据适用的税务协定并无常设机构 (PE)，或在中国境内虽设立常设机构，但取得的上述所得与其常设机构没有实际联系的 QFII、RQFII。

本子基金的基金说明书赋予基金管理人就此类收益或收入计提预扣税，以及为本子基金账户预扣税款的权利。根据现有信息，基金管理人确定在财务报表中对 2014 年 11 月 17 日之前通过 QFII 取得的 A 股已变现收益、A 股和 H 股股息收入以及公司债券利息收入按 10% 的预扣税率计提中国税项。于 2016 年 2 月 4 日，东亚联合投资中国 A 股股票基金的中国资本利得税已最终确定并向中国税务机关申报。根据本子基金税务顾问的独立专业意见，基金管理人已确定并与受托人达成一致意见，所报告的金额是清偿本子基金中国资本利得税负债所需的金额。于截至 2024 年及 2023 年 12 月 31 日止年度期间，仅东亚联丰中国 A 股股票基金通过使用基金管理人的 QFII 额度获得 A 股投资敞口。本子基金本年度期间损益表和资产负债表中的税项明细以及递延税项负债的变动详情披露如下。

## 7 税项 (续)

|                | 东亚联丰亚洲债券及货币<br>基金 |              | 东亚联丰亚太区多元收益<br>基金 |                | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|----------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|--------------|--------------|
|                | 2024 年<br>美元      | 2023 年<br>美元 | 2024 年<br>美元      | 2023 年<br>美元   | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| 全面收益表所示的交易是指：  |                   |              |                   |                |              |              |
| 当期税项 - 中国预扣税   | 2,493             | -            | -                 | -              | 232          | -            |
| 当期税项 - 海外预扣税   | 1,415             | -            | 213,557           | 234,119        | 303          | -            |
|                | <u>3,908</u>      | <u>-</u>     | <u>213,557</u>    | <u>234,119</u> | <u>535</u>   | <u>-</u>     |
| 资产负债表中的税项准备是指： |                   |              |                   |                |              |              |
| 当期税项 - 中国预扣税   | <u>-</u>          | <u>-</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>       | <u>-</u>     | <u>-</u>     |
| 当期税项 - 海外预扣税   | <u>-</u>          | <u>-</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>       | <u>-</u>     | <u>-</u>     |

## 8 非金钱佣金安排

于截至 2024 年及 2023 年 12 月 31 日止年度，本子基金并无与经纪订立任何非金钱佣金安排。

## 9 或有负债和承担

本子基金于 2024 年及 2023 年 12 月 31 日并无或有负债或承担。

## 10 公允价值资料

本子基金的金融工具是按于资产负债表日的公允价值计量。公允价值估算是特定时间点根据市场条件和金融工具的相关信息做出的。通常情况下，公允价值可以在合理的估算范围内可靠地确定。对于某些其他金融工具（包括应收股息、出售投资应收款项、认购应收款项、其他应收款、应收经纪款项、赎回应付款项、购买投资应付款项以及应计费用和其他应付款），由于该等金融工具的即时或短期性质，其账面金额与公允价值相若。

## 11 金融工具及相关风险

本子基金根据其投资管理策略，持有各种金融工具的头寸。本子基金的投资组合包括上市股权投资、上市房地产投资信托、上市和挂牌债务证券、参与凭证、投资基金、无投票权的存托凭证以及本子基金拟无限期持有的权利。

资产配置是由基金管理人厘定，以实现投资目标。基金管理人负责监控投资组合与目标资产配置之间的偏差。如果投资组合偏离目标资产配置，基金管理人将重新调整投资组合，使其与目标资产配置保持一致。

于资产负债表日未偿付金融工具的性质与程度，以及本子基金所采用的风险管理政策概述如下。

### (a) 市场风险

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

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金的投资目标为透过积极管理一个主要投资于亚洲债务证券组成的投资组合，以寻求定期的利息收入、资本增值及货币升值。该子基金旨在透过积极管理一个主要 (最少 70% 的资产净值) 投资于由亚洲政府或企业实体发行的以亚洲或其他货币为计价单位的债务证券组成的投资组合，以寻求定期的利息收入、资本增值及货币升值。至于其余资产，基金管理人可酌情投资于非该子基金首要的地域、市场类别、行业或资产类别。债务证券可由政府、地区政府、市政府、政府机关、半政府组织、金融机构、投资信托及房地产信托、跨国组织及其他公司发行或担保。债务证券亦包括资产抵押证券及按揭抵押证券以及货币市场基金和固定收益基金。

东亚联丰亚太区多元收益基金的投资目标为透过投资于由债务证券、上市 REITs 及其他上市证券组成且积极管理的投资组合，包括在亚太区内发行或买卖，或其主要业务位于亚太区，或其目前或预期重大部分收入源自亚太区的股票及管理基金，以寻求收入及长期资本增长。债务证券可由政府、地区政府、市政府、政府机关、半政府组织、金融机构、投资信托及房地产信托、跨国组织及其他公司发行或担保。债务证券亦包括资产抵押证券及按揭抵押贷款证券。

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

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

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。本子基金于资产负债表日的投资组合性质详载于投资报告中。

#### (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，即汇率可能发生变化，从而对本子基金的资产和负债之价值产生不利影响。

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。

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (i) 货币风险 (续)

##### 敏感度分析

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%，对本年度全面收益总额的变动说明如下。以上分析是按 2023 年的同一基准进行。

于 12 月 31 日

| 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |            |                 |            |                 |
|---------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|               | 2024 年     |                 | 2023 年     |                 |
|               | 直接净风险敞口    | 估计升幅(如果美元贬值 5%) | 直接净风险敞口    | 估计升幅(如果美元贬值 5%) |
|               | 美元         | 美元              | 美元         | 美元              |
| 澳元            | 1,728,324  | 86,416          | 1,944,239  | 97,212          |
| 欧元            | 50,400     | 2,520           | 208,549    | 10,427          |
| 印尼盾           | 2,972      | 149             | -          | -               |
| 日元            | -          | -               | 375        | 19              |
| 人民币 (离岸)      | 57,046,801 | 2,852,340       | 39,398,970 | 1,969,949       |
| 新加坡元          | 2          | -               | 2          | -               |

  

| 东亚联丰亚太区多元收益基金 |            |                 |            |                 |
|---------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|               | 2024 年     |                 | 2023 年     |                 |
|               | 直接净风险敞口    | 估计升幅(如果美元贬值 5%) | 直接净风险敞口    | 估计升幅(如果美元贬值 5%) |
|               | 美元         | 美元              | 美元         | 美元              |
| 澳元            | 14,774,801 | 738,740         | 19,879,134 | 993,957         |
| 欧元            | 83,587     | 4,179           | 79,266     | 3,963           |
| 印度卢比          | 5,328,469  | 266,423         | 1,453,670  | 72,684          |
| 印尼盾           | -          | -               | 2,530,894  | 126,545         |
| 日元            | 923        | 46              | 1,029      | 51              |
| 韩元            | 550,235    | 27,512          | 4,280,847  | 214,042         |
| 新台币           | 10,044,076 | 502,204         | 11,657,447 | 582,872         |
| 新西兰元          | 1,935,621  | 96,781          | 2,908,591  | 145,430         |
| 菲律宾比索         | 852,364    | 42,618          | 408,258    | 20,413          |
| 人民币 (离岸)      | 17,299,202 | 864,960         | 19,078,349 | 953,917         |
| 新加坡元          | 2,182,478  | 109,124         | 494,664    | 24,733          |

  

| 东亚联丰亚洲策略债券基金 |           |                 |           |                 |
|--------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
|              | 2024 年    |                 | 2023 年    |                 |
|              | 直接净风险敞口   | 估计升幅(如果美元贬值 5%) | 直接净风险敞口   | 估计升幅(如果美元贬值 5%) |
|              | 美元        | 美元              | 美元        | 美元              |
| 澳元           | 2,218,421 | 110,921         | 2,737,131 | 136,857         |
| 欧元           | 29,638    | 1,482           | 30,440    | 1,522           |
| 印尼盾          | 684       | 34              | -         | -               |
| 日元           | -         | -               | 663       | 33              |
| 人民币 (离岸)     | 7,184,301 | 359,215         | 4,605,911 | 230,296         |
| 新加坡元         | 1         | -               | 1,984     | 99              |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (i) 货币风险 (续)

##### 敏感度分析 (续)

在所有其他变量保持不变的情况下，美元对上述货币升值 5%，则会对本财务报表产生相等但相反的影响。

#### (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。

东亚联丰亚洲债券及货币基金、东亚联丰亚太区多元收益基金和东亚联丰亚洲策略债券基金于年末均存在带息负债，且该等带息负债不限于银行存款；因此认为其具有重大的直接利率风险敞口。

基金管理人会定期监察该等子基金承受的直接利率风险。

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (ii) 利率风险 (续)

下表概述了东亚联丰亚洲债券及货币基金和东亚联丰亚太区多元收益基金的利率风险敞口。其中包括其利率敏感度差额，以及截至年末计息资产和计息负债利率重新定价的期间（合约重新定价或到期日中的较早者）。

#### 东亚联丰亚洲债券及货币基金

##### 于 2024 年 12 月 31 日

|                               | 1 年以内<br>美元       | 1 至 5 年<br>美元      | 5 年以上<br>美元       | 不计息<br>美元 | 总额<br>美元    |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------|-------------|
| <b>资产</b>                     |                   |                    |                   |           |             |
| 投资                            | 8,816,106         | 124,707,385        | 44,698,922        | (33,359)  | 178,189,054 |
| 银行结余                          | 4,312,474         | -                  | -                 | -         | 4,312,474   |
| 应收经纪款项                        | -                 | -                  | -                 | 371,007   | 371,007     |
| 其他资产                          | -                 | -                  | -                 | 1,243,737 | 1,243,737   |
| 资产总值                          | 13,128,580        | 124,707,385        | 44,698,922        | 1,581,385 | 184,116,272 |
| <b>负债 (不包括基金份额持有人应占的资产净值)</b> |                   |                    |                   |           |             |
| 其他负债                          | -                 | -                  | -                 | 1,666,789 | 1,666,789   |
| <b>利率敏感度总差额</b>               | <u>13,128,580</u> | <u>124,707,385</u> | <u>44,698,922</u> |           |             |

##### 于 2023 年 12 月 31 日

|                               | 1 年以内<br>美元       | 1 至 5 年<br>美元      | 5 年以上<br>美元       | 不计息<br>美元 | 总额<br>美元    |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------|-------------|
| <b>资产</b>                     |                   |                    |                   |           |             |
| 投资                            | 8,861,202         | 103,176,328        | 46,430,285        | 1,707,453 | 160,175,268 |
| 银行结余                          | 2,726,889         | -                  | -                 | -         | 2,726,889   |
| 应收经纪款项                        | -                 | -                  | -                 | 293,388   | 293,388     |
| 其他资产                          | -                 | -                  | -                 | 596,818   | 596,818     |
| 资产总值                          | 11,588,091        | 103,176,328        | 46,430,285        | 2,597,659 | 163,792,363 |
| <b>负债 (不包括基金份额持有人应占的资产净值)</b> |                   |                    |                   |           |             |
| 其他负债                          | -                 | -                  | -                 | 1,466,184 | 1,466,184   |
| <b>利率敏感度总差额</b>               | <u>11,588,091</u> | <u>103,176,328</u> | <u>46,430,285</u> |           |             |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (ii) 利率风险 (续)

##### 东亚联丰亚太区多元收益基金

于 2024 年 12 月 31 日

|                               | 1 年以内<br>美元      | 1 至 5 年<br>美元    | 5 年以上<br>美元      | 不计息<br>美元  | 总额<br>美元   |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------|------------|
| <b>资产</b>                     |                  |                  |                  |            |            |
| 投资                            | -                | 1,152,073        | 2,682,784        | 82,880,263 | 86,715,120 |
| 银行结余                          | 2,119,689        | -                | -                | -          | 2,119,689  |
| 应收经纪款项                        | -                | -                | -                | 1,496      | 1,496      |
| 其他资产                          | -                | -                | -                | 189,607    | 189,607    |
| 资产总值                          | 2,119,689        | 1,152,073        | 2,682,784        | 83,071,366 | 89,025,912 |
| <b>负债 (不包括基金份额持有人应占的资产净值)</b> |                  |                  |                  |            |            |
| 其他负债                          | -                | -                | -                | 518,644    | 518,644    |
| <b>利率敏感度总差额</b>               | <u>2,119,689</u> | <u>1,152,073</u> | <u>2,682,784</u> |            |            |

于 2023 年 12 月 31 日

|                               | 1 年以内<br>美元      | 1 至 5 年<br>美元  | 5 年以上<br>美元 | 不计息<br>美元  | 总额<br>美元    |
|-------------------------------|------------------|----------------|-------------|------------|-------------|
| <b>资产</b>                     |                  |                |             |            |             |
| 投资                            | -                | 303,926        | -           | 96,043,841 | 96,347,767  |
| 银行结余                          | 4,140,227        | -              | -           | -          | 4,140,227   |
| 应收经纪款项                        | -                | -              | -           | 1,214      | 1,214       |
| 其他资产                          | -                | -              | -           | 838,450    | 838,450     |
| 资产总值                          | 4,140,227        | 303,926        | -           | 96,883,505 | 101,327,658 |
| <b>负债 (不包括基金份额持有人应占的资产净值)</b> |                  |                |             |            |             |
| 其他负债                          | -                | -              | -           | 316,403    | 316,403     |
| <b>利率敏感度总差额</b>               | <u>4,140,227</u> | <u>303,926</u> | <u>-</u>    |            |             |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (ii) 利率风险 (续)

##### 东亚联丰亚洲策略债券基金

于 2024 年 12 月 31 日

|                               | 1 年以内<br>美元      | 1 至 5 年<br>美元     | 5 年以上<br>美元       | 不计息<br>美元 | 总额<br>美元   |
|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------|------------|
| <b>资产</b>                     |                  |                   |                   |           |            |
| 投资                            | 1,793,848        | 14,406,897        | 29,068,698        | 2,090,749 | 47,360,192 |
| 银行结余                          | 601,866          | -                 | -                 | -         | 601,866    |
| 应收经纪款项                        | -                | -                 | -                 | 309,706   | 309,706    |
| 其他资产                          | -                | -                 | -                 | 471,793   | 471,793    |
| 资产总值                          | 2,395,714        | 14,406,897        | 29,068,698        | 2,872,248 | 48,743,557 |
| <b>负债 (不包括基金份额持有人应占的资产净值)</b> |                  |                   |                   |           |            |
| 其他负债                          | 94,846           | -                 | -                 | 680,943   | 775,789    |
| <b>利率敏感度总差额</b>               | <u>2,300,868</u> | <u>14,406,897</u> | <u>29,068,698</u> |           |            |

于 2023 年 12 月 31 日

|                               | 1 年以内<br>美元      | 1 至 5 年<br>美元    | 5 年以上<br>美元       | 不计息<br>美元 | 总额<br>美元   |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------|------------|
| <b>资产</b>                     |                  |                  |                   |           |            |
| 投资                            | 745,497          | 7,392,539        | 15,010,293        | 5,207,181 | 28,355,510 |
| 银行结余                          | 962,608          | -                | -                 | -         | 962,608    |
| 应收经纪款项                        | -                | -                | -                 | 361,826   | 361,826    |
| 其他资产                          | -                | -                | -                 | 19,600    | 19,600     |
| 资产总值                          | 1,708,105        | 7,392,539        | 15,010,293        | 5,588,607 | 29,699,544 |
| <b>负债 (不包括基金份额持有人应占的资产净值)</b> |                  |                  |                   |           |            |
| 其他负债                          | -                | -                | -                 | 546,746   | 546,746    |
| <b>利率敏感度总差额</b>               | <u>1,708,105</u> | <u>7,392,539</u> | <u>15,010,293</u> |           |            |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (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。东亚联丰亚太区多元收益基金和东亚联丰亚洲策略债券基金均面临因权益工具、单位信托和集体投资计划的市场价格变化而产生的价格风险。

有关该等子基金持有的投资明细载于投资报告中。

各子基金的市场风险是通过以下方式管理：(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。

于截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间，为了就市场价格对基金的影响进行更为直接的评估，基金管理人决定基于投资价值的直接变动 (其他变量保持不变) 进行敏感度分析。

于 2024 年 12 月 31 日，投资价值增长 10% 的影响 (所有其他变量维持不变) 如下所示。相反方向的等额变化将使本年度 / 期间基金份额持有人应占资产净值以同等但反向的数额下跌。

|                    | 东亚联丰亚太区多元收益基金<br>美元 | 东亚联丰亚洲策略<br>债券基金<br>美元 |
|--------------------|---------------------|------------------------|
| 于 2024 年 12 月 31 日 |                     |                        |
| - 股票               | 3,679,736           | -                      |
| - 单位信托             | 4,431,012           | 209,075                |
| - 集体投资计划           | 177,278             | -                      |
|                    | <u>8,288,026</u>    | <u>209,075</u>         |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (iii) 其他价格风险 (续)

于截至 2023 年 12 月 31 日止度内，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本年度全面收益总额将发生如下所示的相应变动。

#### 敏感度分析 (续)

于 2023 年 12 月 31 日

| 相关市场指数      | 东亚联丰亚洲债券及货币<br>基金                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|
|             | ICE BofA ACHY<br>Sector/Issuer Constrained<br>Custom Index (Q6AI) |
|             | 2023 年<br>美元                                                      |
| 相关市场指数的潜在变动 | 1.13%                                                             |
| 预计增加 / (减少) | 19,458                                                            |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (iii) 其他价格风险 (续)

##### 敏感度分析 (续)

| 相关市场指数      | 东亚联丰亚太区多元收益基金                                                                              | 东亚联丰亚洲策略债券基金                |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|             | 70% MSCI AC Asia Pacific ex-Japan NR Index; 30% ICE BofA Asian Dollar Index <sup>(1)</sup> | ICE BofA Asian Dollar Index |
|             | 2023 年                                                                                     | 2023 年                      |
|             | 美元                                                                                         | 美元                          |
| 相关市场指数的潜在变动 | 7.51%                                                                                      | 7.23%                       |
| 预计增加 / (减少) | 7,209,936                                                                                  | 80,022                      |

<sup>(1)</sup> ICE BofA ACHY Sector/Issuer Constrained Custom Index (Q6AI)、ICE BofA Asian Dollar Investment Grade Corporate Index 和 MSCI AC Asia Pacific ex-Japan NR Index 于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 1 月 31 日期间使用。MSCI AC Asia Pacific ex-Japan NR Index 和 ICE BofA Asian Dollar Index 于 2022 年 2 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间用于更好地估计东亚联丰亚太区多元收益基金的潜在变动。

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (b) 信贷风险

信贷风险是指交易对手未能在到期时全数付款的风险。就上市证券进行的交易全部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妥证券后，会随即付款。如果任何一方未有履行其义务，交易将告失效。

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

#### 预期信贷亏损引致的金额

应收股息、出售投资应收款项、认购应收款项、其他应收款、应收经纪款项和银行结余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。

基金管理人认为交易对手无法支付的可能性很小，因为该等交易对手均具有在短期内履行合约义务的能力。因此，并未就应收股息、出售投资应收款项、认购应收款项、其他应收款、应收经纪款项和银行结余计提减值准备。亏损拨备在 2024 年和 2023 年期间没有变化。

#### 债务证券的信贷评级类别

于报告日，东亚联丰亚洲债券及货币基金、东亚联丰亚太区多元收益基金和东亚联丰亚洲策略债券基金均持有债务证券。于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，该等子基金投资的债务证券之信用评级与标准普尔信用评级服务提供的信用评级相当，并以债务投资的百分比列示：

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (b) 信贷风险 (续)

于 12 月 31 日

| 评级   | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |         |
|------|---------------|---------|
|      | 2024 年        | 2023 年  |
| BBB+ | -             | 2.01%   |
| BBB  | 0.78%         | 1.60%   |
| BBB- | 5.14%         | 11.65%  |
| BB+  | 14.90%        | 16.90%  |
| BB   | 20.15%        | 15.11%  |
| BB-  | 30.50%        | 34.58%  |
| B+   | 10.31%        | 12.32%  |
| B    | 4.39%         | 0.50%   |
| B-   | 6.38%         | 0.64%   |
| CCC+ | 3.27%         | 0.92%   |
| CCC  | 0.54%         | -       |
| CCC- | 0.30%         | 0.53%   |
| CC   | 0.39%         | 1.96%   |
| NR   | 2.95%         | 1.28%   |
| 总额   | 100.00%       | 100.00% |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (b) 信贷风险 (续)

于 12 月 31 日 (续)

| 东亚联丰亚太区多元收益基金 |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 2024 年         | 2023 年         |
| <b>评级</b>     |                |                |
| AAA           | 3.42%          | -              |
| AA-           | 7.92%          | 100.00%        |
| A+            | 5.14%          | -              |
| A             | 26.45%         | -              |
| A-            | 26.75%         | -              |
| BBB+          | 16.99%         | -              |
| BBB           | 13.33%         | -              |
| <b>总额</b>     | <b>100.00%</b> | <b>100.00%</b> |

| 东亚联丰亚洲策略债券基金 |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 2024 年         | 2023 年         |
| <b>评级</b>    |                |                |
| AAA          | 1.77%          | 2.16%          |
| AA+          | 0.37%          | -              |
| AA           | 0.54%          | -              |
| AA-          | 3.15%          | -              |
| A+           | 7.79%          | 11.23%         |
| A            | 10.26%         | 7.99%          |
| A-           | 11.84%         | 8.67%          |
| BBB+         | 16.98%         | 10.42%         |
| BBB          | 19.07%         | 24.50%         |
| BBB-         | 10.02%         | 13.76%         |
| BB+          | 0.86%          | 2.96%          |
| BB           | 2.05%          | 4.02%          |
| BB-          | 6.94%          | 7.69%          |
| B+           | 1.41%          | 3.59%          |
| B            | 0.88%          | 0.79%          |
| B-           | 1.40%          | -              |
| CCC+         | 2.00%          | 0.89%          |
| CC           | -              | 0.45%          |
| NR           | 2.67%          | 0.88%          |
| <b>总额</b>    | <b>100.00%</b> | <b>100.00%</b> |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (b) 信贷风险 (续)

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 2024 年和 2023 年 12 月 31 日不存在重大的信贷风险集中。

### (c) 流动资金风险

如本子基金不能及时地将其投资转换为现金以应付流动资金需求，则会产生流动资金风险。由于本子基金可能会被要求提前偿还其负债或其可赎回基金份额，因此本子基金承受流动资金风险。本子基金就其可赎回份额承受日常现金赎回风险。赎回时，持有人基于本子基金的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 2024 年和 2023 年 12 月 31 日，本子基金的所有金融负债均为于要求时偿还或于 3 个月内到期。

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (d) 特殊工具

于 2024 年 12 月 31 日，本子基金持有的外币远期合约和信用违约掉期之详细信息载列如下：

#### 东亚联丰亚洲债券及货币基金

#### 2024 年

| 到期日             | 相关投资         | 未行使合约的<br>名义金额  | 公允价值<br>美元 |
|-----------------|--------------|-----------------|------------|
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 316,575,744 | (269,885)  |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 100,892,499 | (84,696)   |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 151,160     | (145)      |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 153,239     | (147)      |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 89,968      | (64)       |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 464,946     | (366)      |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 1,821,373   | (1,712)    |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 176,424     | (77)       |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币 | 美元 84,795       | 408        |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币 | 美元 4,436        | 23         |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币 | 美元 105,835      | 677        |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币 | 美元 7,765        | 21         |
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入澳元 / 卖出美元  | 澳元 2,854,637    | (15,284)   |
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入欧元 / 卖出美元  | 欧元 44,755       | (218)      |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (d) 特殊工具 (续)

#### 东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

#### 2024 年

| 到期日             | 相关投资        | 未行使合约的<br>名义金额 |        | 公允价值<br>美元       |
|-----------------|-------------|----------------|--------|------------------|
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入美元 / 卖出澳元 | 美元             | 2,379  | 15               |
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入美元 / 卖出澳元 | 美元             | 39,151 | 133              |
|                 |             |                |        | <u>(371,317)</u> |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (d) 特殊工具 (续)

#### 东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

#### 2023 年

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

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (d) 特殊工具 (续)

#### 东亚联丰亚太区多元收益基金

#### 2024 年

| 到期日             | 相关投资          | 未行使合约的<br>名义金额  | 公允价值<br>美元       |
|-----------------|---------------|-----------------|------------------|
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元  | 人民币 128,095,473 | (107,770)        |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元  | 人民币 856,404     | (676)            |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元  | 人民币 201         | -                |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元  | 人民币 1,796       | (1)              |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元  | 人民币 491         | -                |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币  | 美元 4,458        | 29               |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币  | 美元 62           | -                |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币  | 美元 372,014      | 1,790            |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币  | 美元 62           | -                |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币  | 美元 53,069       | 339              |
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入澳元 / 卖出美元   | 澳元 14,297,312   | (76,591)         |
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入欧元 / 卖出美元   | 欧元 45,710       | (223)            |
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入欧元 / 卖出美元   | 欧元 36,798       | (179)            |
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入新西兰元 / 卖出美元 | 新西兰元 3,444,206  | (15,743)         |
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入美元 / 卖出欧元   | 美元 2,575        | 11               |
|                 |               |                 | <u>(199,014)</u> |

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (d) 特殊工具 (续)

#### 东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

#### 2023 年

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

## 11 金融工具及相关风险 (续)

### (d) 特殊工具 (续)

#### 东亚联丰亚洲策略债券基金

#### 2024 年

| 到期日             | 相关投资         |     | 未行使合约的<br>名义金额 | 公允价值<br>美元      |
|-----------------|--------------|-----|----------------|-----------------|
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 | 25,269,644     | (20,071)        |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入人民币 / 卖出美元 | 人民币 | 57,471,107     | (45,721)        |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币 | 美元  | 325,219        | 1,590           |
| 2025 年 1 月 27 日 | 买入美元 / 卖出人民币 | 美元  | 3,791,685      | 25,018          |
| 2025 年 1 月 31 日 | 买入澳元 / 卖出美元  | 澳元  | 3,579,901      | (19,170)        |
|                 |              |     |                | <u>(58,354)</u> |

#### 2023 年

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

## 12 分部信息

基金管理人代表本子基金进行策略性的资源分配，并根据用以作出策略性决定的内部检讨报告来确定经营分部。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分别载列于附注 11(a) 和投资报告。

年内并无经营分部的变动。

向基金管理人作出的内部报告与全面收益表及资产负债表所披露者相等。

13 交易成本

于 12 月 31 日，各子基金的交易成本涉及以下费用：

|          | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |        | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |         | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |        |
|----------|---------------|--------|---------------|---------|--------------|--------|
|          | 2024 年        | 2023 年 | 2024 年        | 2023 年  | 2024 年       | 2023 年 |
|          | 美元            | 美元     | 美元            | 美元      | 美元           | 美元     |
| 经纪佣金     | 5,970         | 2,673  | 70,154        | 181,364 | 1,839        | 2,485  |
| 印花税及交易征费 | -             | -      | 66,670        | 132,377 | -            | -      |
| 交易成本总额   | 5,970         | 2,673  | 136,824       | 313,741 | 1,839        | 2,485  |

## 14 分派表

|                     | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              |
|---------------------|---------------|--------------|
|                     | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| 期初可供向基金份额持有人作出分派的金额 | 56,493,263    | 61,526,524   |
| 可供分派的年度利润*          | 7,616,489     | 8,814,338    |
| 向基金份额持有人作出分派        | (11,960,644)  | (13,847,599) |
| 未分派收入结转             | 52,149,108    | 56,493,263   |

\* 可供分派的年度利润为经调整的年度全面收益总额，其计算基准为信托契约的相关条文。

|                                                 | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                 | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史：</b>                                    |               |              |
| <b>A 类别 (分派) (美元)</b>                           |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 3,841,026.62 个份额每份额 0.06218 美元  | 238,835       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 3,717,311.38 个份额每份额 0.06293 美元  | 233,930       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 3,708,235.09 个份额每份额 0.06398 美元  | 237,253       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 3,760,572.39 个份额每份额 0.06473 美元  | 243,422       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 3,638,799.62 个份额每份额 0.06525 美元  | 237,432       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 3,649,634.83 个份额每份额 0.06435 美元  | 234,854       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 3,606,425.57 个份额每份额 0.06563 美元  | 236,689       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 3,619,171.29 个份额每份额 0.06593 美元  | 238,612       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 3,648,532.62 个份额每份额 0.06645 美元  | 242,445       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 3,611,265.74 个份额每份额 0.06623 美元 | 239,174       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 3,685,920.34 个份额每份额 0.06645 美元 | 244,929       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 3,668,186.47 个份额每份额 0.06593 美元 | 241,843       | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                                 | 东亚联丰亚洲债券及货币基金    |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                 | 2024 年<br>美元     | 2023 年<br>美元     |
| <b>分派历史: (续)</b>                                |                  |                  |
| <i>A 类别 (分派) (美元) (续)</i>                       |                  |                  |
| 2023 年 1 月 13 日 5,336,274.58 个份额每份额 0.04082 美元  | -                | 217,827          |
| 2023 年 2 月 14 日 5,269,039.08 个份额每份额 0.07133 美元  | -                | 375,841          |
| 2023 年 3 月 14 日 5,103,033.81 个份额每份额 0.07538 美元  | -                | 384,667          |
| 2023 年 4 月 14 日 4,985,416.62 个份额每份额 0.07208 美元  | -                | 359,349          |
| 2023 年 5 月 12 日 4,965,090.11 个份额每份额 0.06900 美元  | -                | 342,591          |
| 2023 年 6 月 14 日 4,609,043.83 个份额每份额 0.06690 美元  | -                | 308,345          |
| 2023 年 7 月 14 日 4,382,737.34 个份额每份额 0.06450 美元  | -                | 282,686          |
| 2023 年 8 月 14 日 4,268,154.34 个份额每份额 0.06488 美元  | -                | 276,918          |
| 2023 年 9 月 14 日 4,236,679.58 个份额每份额 0.06368 美元  | -                | 269,792          |
| 2023 年 10 月 13 日 4,094,854.54 个份额每份额 0.06210 美元 | -                | 254,290          |
| 2023 年 11 月 14 日 3,941,087.07 个份额每份额 0.06180 美元 | -                | 243,559          |
| 2023 年 12 月 14 日 3,914,802.99 个份额每份额 0.06090 美元 | -                | 238,411          |
|                                                 | <u>2,869,418</u> | <u>3,554,276</u> |

## 14 分派表 (续)

|                                               | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                               | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                              |               |              |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元)</i>                    |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 548,263.60 个份额每份额 0.03867 澳元  | 14,204        | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 530,742.13 个份额每份额 0.03907 澳元  | 13,449        | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 463,802.70 个份额每份额 0.03973 澳元  | 12,134        | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 464,937.88 个份额每份额 0.04020 澳元  | 12,093        | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 464,062.24 个份额每份额 0.04053 澳元  | 12,460        | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 473,278.19 个份额每份额 0.04000 澳元  | 12,512        | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 471,431.69 个份额每份额 0.04073 澳元  | 13,039        | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 465,810.25 个份额每份额 0.04087 澳元  | 12,605        | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 469,202.89 个份额每份额 0.04120 澳元  | 12,982        | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 469,202.89 个份额每份额 0.04107 澳元 | 12,962        | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 469,202.89 个份额每份额 0.04120 澳元 | 12,530        | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 471,487.82 个份额每份额 0.04093 澳元 | 12,272        | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                               | 东亚联丰亚洲债券及货币基金  |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | 2024 年<br>美元   | 2023 年<br>美元   |
| <b>分派历史: (续)</b>                              |                |                |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元) (续)</i>                |                |                |
| 2023 年 1 月 13 日 614,331.83 个份额每份额 0.02883 澳元  | -              | 12,327         |
| 2023 年 2 月 14 日 614,219.28 个份额每份额 0.04753 澳元  | -              | 20,347         |
| 2023 年 3 月 14 日 614,219.28 个份额每份额 0.04713 澳元  | -              | 19,288         |
| 2023 年 4 月 14 日 614,219.28 个份额每份额 0.04500 澳元  | -              | 18,564         |
| 2023 年 5 月 12 日 612,062.64 个份额每份额 0.04307 澳元  | -              | 17,537         |
| 2023 年 6 月 14 日 589,525.96 个份额每份额 0.04173 澳元  | -              | 16,802         |
| 2023 年 7 月 14 日 589,525.96 个份额每份额 0.04027 澳元  | -              | 16,280         |
| 2023 年 8 月 14 日 578,615.78 个份额每份额 0.04047 澳元  | -              | 15,180         |
| 2023 年 9 月 14 日 529,131.84 个份额每份额 0.03967 澳元  | -              | 13,532         |
| 2023 年 10 月 13 日 509,129.84 个份额每份额 0.03860 澳元 | -              | 12,370         |
| 2023 年 11 月 14 日 509,129.84 个份额每份额 0.03840 澳元 | -              | 12,666         |
| 2023 年 12 月 14 日 509,129.84 个份额每份额 0.03780 澳元 | -              | 12,894         |
|                                               | <u>153,242</u> | <u>187,787</u> |

## 14 分派表 (续)

|                                                      | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                      | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                                     |               |              |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (人民币)</i>                          |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 4,486,355.47 个份额每份额人民币<br>0.33630 元  | 210,014       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 4,447,287.65 个份额每份额人民币<br>0.34000 元  | 209,284       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 4,425,542.31 个份额每份额人民币<br>0.34560 元  | 212,445       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 4,401,331.14 个份额每份额人民币<br>0.34980 元  | 211,881       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 4,338,087.63 个份额每份额人民币<br>0.35220 元  | 211,041       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 4,333,066.60 个份额每份额人民币<br>0.34790 元  | 207,235       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 4,335,168.52 个份额每份额人民币<br>0.35470 元  | 211,548       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 4,344,773.97 个份额每份额人民币<br>0.35630 元  | 216,981       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 4,390,003.64 个份额每份额人民币<br>0.35880 元  | 221,898       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 4,355,023.97 个份额每份额人民币<br>0.35740 元 | 219,402       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 4,663,096.72 个份额每份额人民币<br>0.35780 元 | 230,409       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 4,954,725.56 个份额每份额人民币<br>0.35460 元 | 241,408       | -            |

## 14 分派表 (续)

| 东亚联丰亚洲债券及货币基金                                        |              |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                      | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| 分派历史: (续)                                            |              |              |
| A 类别 (分派) (对冲) (人民币) (续)                             |              |              |
| 2023 年 1 月 13 日 5,431,176.57 个份额每份额人民币<br>0.31050 元  | -            | 251,227      |
| 2023 年 2 月 14 日 5,391,680.61 个份额每份额人民币<br>0.51130 元  | -            | 403,428      |
| 2023 年 3 月 14 日 5,354,758.90 个份额每份额人民币<br>0.50650 元  | -            | 394,257      |
| 2023 年 4 月 14 日 5,306,245.09 个份额每份额人民币<br>0.45350 元  | -            | 350,343      |
| 2023 年 5 月 12 日 5,255,482.13 个份额每份额人民币<br>0.43340 元  | -            | 326,747      |
| 2023 年 6 月 14 日 5,079,060.63 个份额每份额人民币<br>0.39170 元  | -            | 278,195      |
| 2023 年 7 月 14 日 4,987,063.39 个份额每份额人民币<br>0.37680 元  | -            | 262,978      |
| 2023 年 8 月 14 日 4,871,466.21 个份额每份额人民币<br>0.37840 元  | -            | 253,131      |
| 2023 年 9 月 14 日 4,787,237.38 个份额每份额人民币<br>0.34440 元  | -            | 226,223      |
| 2023 年 10 月 13 日 4,714,118.87 个份额每份额人民币<br>0.33560 元 | -            | 216,430      |
| 2023 年 11 月 14 日 4,576,168.06 个份额每份额人民币<br>0.33390 元 | -            | 210,328      |
| 2023 年 12 月 14 日 4,517,882.31 个份额每份额人民币<br>0.32960 元 | -            | 209,381      |
|                                                      | 2,603,546    | 3,382,668    |

## 14 分派表 (续)

|                                                     | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              |
|-----------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                     | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                                    |               |              |
| <i>H 类别 (分派) (港元)</i>                               |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 48,724,574.24 个份额每份额 0.04995<br>港元  | 311,224       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 48,664,761.89 个份额每份额 0.05055<br>港元  | 314,642       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 48,664,517.63 个份额每份额 0.05145<br>港元  | 320,092       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 49,076,271.33 个份额每份额 0.05220<br>港元  | 326,865       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 48,891,223.75 个份额每份额 0.05250<br>港元  | 328,559       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 48,755,895.24 个份额每份额 0.05183<br>港元  | 323,471       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 48,832,321.43 个份额每份额 0.05280<br>港元  | 330,245       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 49,731,833.18 个份额每份额 0.05295<br>港元  | 337,918       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 50,246,179.17 个份额每份额 0.05340<br>港元  | 344,036       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 50,432,454.28 个份额每份额<br>0.05318 港元 | 345,538       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 49,823,275.90 个份额每份额<br>0.05310 港元 | 339,956       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 50,034,200.40 个份额每份额<br>0.05273 港元 | 339,270       | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                              |   | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |           |
|----------------------------------------------|---|---------------|-----------|
|                                              |   | 2024 年        | 2023 年    |
|                                              |   | 美元            | 美元        |
| <b>分派历史: (续)</b>                             |   |               |           |
| <i>H 类别 (分派) (港元) (续)</i>                    |   |               |           |
| 2023 年 1 月 13 日 53,540,943.86 个份额每份额 0.03277 |   |               |           |
| 港元                                           | - |               | 224,688   |
| 2023 年 2 月 14 日 53,306,930.85 个份额每份额 0.05730 |   |               |           |
| 港元                                           | - |               | 389,108   |
| 2023 年 3 月 14 日 52,257,900.79 个份额每份额 0.06083 |   |               |           |
| 港元                                           | - |               | 405,052   |
| 2023 年 4 月 14 日 51,949,732.06 个份额每份额 0.05828 |   |               |           |
| 港元                                           | - |               | 385,687   |
| 2023 年 5 月 12 日 51,237,397.17 个份额每份额 0.05580 |   |               |           |
| 港元                                           | - |               | 364,537   |
| 2023 年 6 月 14 日 51,574,372.02 个份额每份额 0.05408 |   |               |           |
| 港元                                           | - |               | 356,168   |
| 2023 年 7 月 14 日 51,931,532.51 个份额每份额 0.05198 |   |               |           |
| 港元                                           | - |               | 345,445   |
| 2023 年 8 月 14 日 51,012,138.78 个份额每份额 0.05235 |   |               |           |
| 港元                                           | - |               | 341,491   |
| 2023 年 9 月 14 日 49,921,604.65 个份额每份额 0.05108 |   |               |           |
| 港元                                           | - |               | 325,716   |
| 2023 年 10 月 13 日 49,699,021.70 个份额每份额        |   |               |           |
| 0.05018 港元                                   | - |               | 318,782   |
| 2023 年 11 月 14 日 49,417,699.08 个份额每份额        |   |               |           |
| 0.04980 港元                                   | - |               | 315,198   |
| 2023 年 12 月 14 日 49,211,205.91 个份额每份额        |   |               |           |
| 0.04898 港元                                   | - |               | 308,763   |
|                                              |   |               |           |
|                                              |   | 3,961,816     | 4,080,635 |

## 14 分派表 (续)

|                                                    | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |              |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                    | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                                   |               |              |
| <i>I 类别 (分派) (港元)</i>                              |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.46590<br>港元  | 188,334       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.47180<br>港元  | 190,759       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.48030<br>港元  | 194,105       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.48700<br>港元  | 196,427       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.49060<br>港元  | 198,517       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.48410<br>港元  | 195,888       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.49370<br>港元  | 199,896       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.49510<br>港元  | 200,840       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.49950<br>港元  | 202,461       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.49760<br>港元 | 202,658       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.49740<br>港元 | 202,045       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.49370<br>港元 | 200,692       | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                                    | 东亚联丰亚洲债券及货币基金    |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                    | 2024 年<br>美元     | 2023 年<br>美元     |
| <b>分派历史: (续)</b>                                   |                  |                  |
| <i>I 类别 (分派) (港元) (续)</i>                          |                  |                  |
| 2023 年 1 月 13 日 6,036,708.44 个份额每份额 0.30420<br>港元  | -                | 235,167          |
| 2023 年 2 月 14 日 5,036,708.44 个份额每份额 0.53190<br>港元  | -                | 341,278          |
| 2023 年 3 月 14 日 4,036,708.44 个份额每份额 0.56440<br>港元  | -                | 290,306          |
| 2023 年 4 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.54110<br>港元  | -                | 217,899          |
| 2023 年 5 月 12 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.51820<br>港元  | -                | 208,864          |
| 2023 年 6 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.50260<br>港元  | -                | 202,886          |
| 2023 年 7 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.48350<br>港元  | -                | 195,594          |
| 2023 年 8 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.48700<br>港元  | -                | 196,863          |
| 2023 年 9 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.47560<br>港元  | -                | 192,038          |
| 2023 年 10 月 13 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.46690<br>港元 | -                | 188,663          |
| 2023 年 11 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.46360<br>港元 | -                | 187,699          |
| 2023 年 12 月 14 日 3,161,159.48 个份额每份额 0.45680<br>港元 | -                | 184,976          |
|                                                    | <u>2,372,622</u> | <u>2,642,233</u> |

## 14 分派表 (续)

|                     | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              |
|---------------------|---------------|--------------|
|                     | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| 期初可供向基金份额持有人作出分派的金额 | (75,049,411)  | (71,081,744) |
| 可供分派的年度利润*          | 1,415,500     | 978,437      |
| 向基金份额持有人作出分派        | (4,882,086)   | (4,946,104)  |
| 未分派收入结转             | (78,515,997)  | (75,049,411) |

\* 可供分派的年度利润为经调整的年度全面收益总额，其计算基准为信托契约的相关条文。

|                                                    | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                    | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史：</b>                                       |               |              |
| <b>A 类别 (分派) (港元)</b>                              |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 4,018,627.92 个份额每份额 0.27000<br>港元  | 138,749       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 3,962,229.84 个份额每份额 0.31000<br>港元  | 157,102       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 3,940,897.02 个份额每份额 0.32000<br>港元  | 161,221       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 3,900,001.39 个份额每份额 0.32500<br>港元  | 161,724       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 3,787,900.11 个份额每份额 0.34000<br>港元  | 164,854       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 3,672,595.52 个份额每份额 0.34000<br>港元  | 159,838       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 3,586,810.45 个份额每份额 0.35000<br>港元  | 160,795       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 3,581,382.76 个份额每份额 0.39000<br>港元  | 179,237       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 3,551,176.04 个份额每份额 0.38000<br>港元  | 173,027       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 3,477,064.29 个份额每份额 0.38000<br>港元 | 170,229       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 3,472,368.56 个份额每份额 0.39000<br>港元 | 174,015       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 3,435,092.02 个份额每份额 0.37000<br>港元 | 163,441       | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                              |   | 东亚联丰亚太区多元收益基金    |                  |
|----------------------------------------------|---|------------------|------------------|
|                                              |   | 2024 年           | 2023 年           |
|                                              |   | 美元               | 美元               |
| <b>分派历史: (续)</b>                             |   |                  |                  |
| <i>A 类别 (分派) (港元) (续)</i>                    |   |                  |                  |
| 2023 年 1 月 13 日 5,078,898.91 个份额每份额 0.30000  |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 195,123          |                  |
| 2023 年 2 月 14 日 5,031,851.61 个份额每份额 0.28000  |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 179,481          |                  |
| 2023 年 3 月 14 日 4,966,804.37 个份额每份额 0.30000  |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 189,862          |                  |
| 2023 年 4 月 14 日 4,927,598.14 个份额每份额 0.28000  |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 175,762          |                  |
| 2023 年 5 月 12 日 4,856,274.13 个份额每份额 0.28000  |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 173,373          |                  |
| 2023 年 6 月 14 日 4,601,171.14 个份额每份额 0.28000  |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 164,517          |                  |
| 2023 年 7 月 14 日 4,560,580.88 个份额每份额 0.27000  |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 157,578          |                  |
| 2023 年 8 月 14 日 4,463,173.90 个份额每份额 0.28000  |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 159,805          |                  |
| 2023 年 9 月 14 日 4,316,255.28 个份额每份额 0.28000  |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 154,371          |                  |
| 2023 年 10 月 13 日 4,257,532.17 个份额每份额 0.28000 |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 152,381          |                  |
| 2023 年 11 月 14 日 4,165,934.67 个份额每份额 0.27000 |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 144,061          |                  |
| 2023 年 12 月 14 日 4,091,748.29 个份额每份额 0.26000 |   |                  |                  |
| 港元                                           | - | 136,278          |                  |
|                                              |   | <u>1,964,232</u> | <u>1,982,592</u> |

## 14 分派表 (续)

|                                                    | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                    | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                                   |               |              |
| <i>A 类别 (分派) (美元)</i>                              |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 4,472,699.42 个份额每份额 0.02700<br>美元  | 120,763       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 4,310,051.37 个份额每份额 0.03100<br>美元  | 133,612       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 4,260,533.84 个份额每份额 0.03100<br>美元  | 132,076       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 4,227,012.95 个份额每份额 0.03200<br>美元  | 135,264       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 4,212,521.27 个份额每份额 0.03400<br>美元  | 143,226       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 4,159,566.86 个份额每份额 0.03300<br>美元  | 137,266       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 4,156,934.67 个份额每份额 0.03500<br>美元  | 145,493       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 4,104,044.41 个份额每份额 0.03900<br>美元  | 160,058       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 4,021,533.12 个份额每份额 0.03800<br>美元  | 152,818       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 3,996,058.29 个份额每份额 0.03800<br>美元 | 151,850       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 4,007,363.40 个份额每份额 0.03900<br>美元 | 156,287       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 4,006,621.13 个份额每份额 0.03700<br>美元 | 148,245       | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                                    | 东亚联丰亚太区多元收益基金    |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                    | 2024 年<br>美元     | 2023 年<br>美元     |
| <b>分派历史: (续)</b>                                   |                  |                  |
| <i>A 类别 (分派) (美元) (续)</i>                          |                  |                  |
| 2023 年 1 月 13 日 4,868,185.47 个份额每份额 0.03000<br>美元  | -                | 146,046          |
| 2023 年 2 月 14 日 4,862,649.07 个份额每份额 0.02800<br>美元  | -                | 136,154          |
| 2023 年 3 月 14 日 4,842,653.15 个份额每份额 0.02900<br>美元  | -                | 140,437          |
| 2023 年 4 月 14 日 4,795,476.28 个份额每份额 0.02800<br>美元  | -                | 134,273          |
| 2023 年 5 月 12 日 4,791,266.63 个份额每份额 0.02800<br>美元  | -                | 134,156          |
| 2023 年 6 月 14 日 4,729,488.62 个份额每份额 0.02800<br>美元  | -                | 132,426          |
| 2023 年 7 月 14 日 4,681,720.05 个份额每份额 0.02700<br>美元  | -                | 126,406          |
| 2023 年 8 月 14 日 4,631,468.71 个份额每份额 0.02700<br>美元  | -                | 125,050          |
| 2023 年 9 月 14 日 4,611,120.04 个份额每份额 0.02800<br>美元  | -                | 129,111          |
| 2023 年 10 月 13 日 4,552,014.90 个份额每份额 0.02700<br>美元 | -                | 122,904          |
| 2023 年 11 月 14 日 4,535,507.67 个份额每份额 0.02700<br>美元 | -                | 122,459          |
| 2023 年 12 月 14 日 4,495,188.87 个份额每份额 0.02600<br>美元 | -                | 116,875          |
|                                                    | <u>1,716,958</u> | <u>1,566,297</u> |

## 14 分派表 (续)

|                                                    | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                    | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                                   |               |              |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元)</i>                         |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 3,086,458.69 个份额每份额 0.01700<br>澳元  | 35,152        | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 3,021,370.71 个份额每份额 0.02000<br>澳元  | 39,193        | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 2,898,867.82 个份额每份额 0.02000<br>澳元  | 38,178        | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 2,887,081.98 个份额每份额 0.02000<br>澳元  | 37,359        | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 2,691,287.98 个份额每份额 0.02100<br>澳元  | 37,440        | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 2,670,430.26 个份额每份额 0.02100<br>澳元  | 37,063        | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 2,644,823.90 个份额每份额 0.02200<br>澳元  | 39,511        | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 2,632,899.48 个份额每份额 0.02500<br>澳元  | 43,581        | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 2,623,199.86 个份额每份额 0.02400<br>澳元  | 42,279        | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 2,585,374.74 个份额每份额 0.02400<br>澳元 | 41,737        | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 2,572,342.15 个份额每份额 0.02500<br>澳元 | 41,681        | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 2,570,968.47 个份额每份额 0.02400<br>澳元 | 39,237        | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                                 |   | 东亚联丰亚太区多元收益基金  |                |
|-------------------------------------------------|---|----------------|----------------|
|                                                 |   | 2024 年         | 2023 年         |
|                                                 |   | 美元             | 美元             |
| <b>分派历史: (续)</b>                                |   |                |                |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元) (续)</i>                  |   |                |                |
| 2023 年 1 月 13 日 3,425,320.39 个份额每份额 0.02300 澳元  | - |                | 54,832         |
| 2023 年 2 月 14 日 3,421,828.77 个份额每份额 0.01900 澳元  | - |                | 45,312         |
| 2023 年 3 月 14 日 3,419,918.21 个份额每份额 0.01800 澳元  | - |                | 41,016         |
| 2023 年 4 月 14 日 3,409,729.86 个份额每份额 0.01700 澳元  | - |                | 38,932         |
| 2023 年 5 月 12 日 3,372,126.51 个份额每份额 0.01700 澳元  | - |                | 38,136         |
| 2023 年 6 月 14 日 3,325,357.70 个份额每份额 0.01700 澳元  | - |                | 38,611         |
| 2023 年 7 月 14 日 3,295,891.21 个份额每份额 0.01700 澳元  | - |                | 38,423         |
| 2023 年 8 月 14 日 3,271,846.99 个份额每份额 0.01700 澳元  | - |                | 36,057         |
| 2023 年 9 月 14 日 3,252,708.52 个份额每份额 0.01700 澳元  | - |                | 35,647         |
| 2023 年 10 月 13 日 3,234,002.13 个份额每份额 0.01700 澳元 | - |                | 34,606         |
| 2023 年 11 月 14 日 3,183,092.85 个份额每份额 0.01600 澳元 | - |                | 32,995         |
| 2023 年 12 月 14 日 3,146,149.22 个份额每份额 0.01600 澳元 | - |                | 33,727         |
|                                                 |   | <u>472,411</u> | <u>468,294</u> |

## 14 分派表 (续)

|                                             | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                             | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                            |               |              |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (欧元)</i>                  |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 5,198.92 个份额每份额 0.01500 欧元  | 85            | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.02100 欧元  | 117           | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 5,316.53 个份额每份额 0.02100 欧元  | 122           | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 5,316.53 个份额每份额 0.02100 欧元  | 119           | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 5,316.53 个份额每份额 0.02200 欧元  | 127           | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 5,393.90 个份额每份额 0.02200 欧元  | 127           | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 5,393.90 个份额每份额 0.02300 欧元  | 135           | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 5,393.90 个份额每份额 0.02700 欧元  | 161           | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 5,393.90 个份额每份额 0.02600 欧元  | 156           | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 5,393.90 个份额每份额 0.02600 欧元 | 153           | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 5,393.90 个份额每份额 0.02700 欧元 | 154           | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 5,393.90 个份额每份额 0.02600 欧元 | 147           | -            |

## 14 分派表 (续)

| 东亚联丰亚太区多元收益基金                               |              |              |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                             | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                            |              |              |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (欧元) (续)</i>              |              |              |
| 2023 年 1 月 13 日 5,198.92 个份额每份额 0.02300 欧元  | -            | 129          |
| 2023 年 2 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元  | -            | 89           |
| 2023 年 3 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.01700 欧元  | -            | 95           |
| 2023 年 4 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元  | -            | 92           |
| 2023 年 5 月 12 日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元  | -            | 90           |
| 2023 年 6 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元  | -            | 90           |
| 2023 年 7 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.01500 欧元  | -            | 88           |
| 2023 年 8 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.01500 欧元  | -            | 85           |
| 2023 年 9 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.01600 欧元  | -            | 89           |
| 2023 年 10 月 13 日 5,198.92 个份额每份额 0.01500 欧元 | -            | 82           |
| 2023 年 11 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.01500 欧元 | -            | 84           |
| 2023 年 12 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.01400 欧元 | -            | 80           |
|                                             | <u>1,603</u> | <u>1,093</u> |

## 14 分派表 (续)

|                                                 | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                 | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                                |               |              |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (新西兰元)</i>                    |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 862,645.19 个份额每份额 0.01900 新西兰元  | 10,250        | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 855,188.74 个份额每份额 0.02300 新西兰元  | 11,964        | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 849,293.47 个份额每份额 0.02300 新西兰元  | 11,977        | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 849,370.87 个份额每份额 0.02300 新西兰元  | 11,612        | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 847,453.22 个份额每份额 0.02400 新西兰元  | 12,278        | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 674,363.02 个份额每份额 0.02400 新西兰元  | 9,925         | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 616,171.15 个份额每份额 0.02500 新西兰元  | 9,430         | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 611,052.19 个份额每份额 0.02900 新西兰元  | 10,683        | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 600,180.88 个份额每份额 0.02800 新西兰元  | 10,363        | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 597,769.39 个份额每份额 0.02800 新西兰元 | 10,199        | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 597,769.39 个份额每份额 0.02800 新西兰元 | 9,838         | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 595,112.79 个份额每份额 0.02700 新西兰元 | 9,254         | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                                     | 东亚联丰亚太区多元收益基金  |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                     | 2024 年<br>美元   | 2023 年<br>美元   |
| <b>分派历史: (续)</b>                                    |                |                |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (新西兰元) (续)</i>                    |                |                |
| 2023 年 1 月 13 日 1,143,889.67 个份额每份额 0.02400<br>新西兰元 | -              | 17,486         |
| 2023 年 2 月 14 日 1,135,516.76 个份额每份额 0.02000<br>新西兰元 | -              | 14,375         |
| 2023 年 3 月 14 日 1,135,516.76 个份额每份额 0.02100<br>新西兰元 | -              | 14,840         |
| 2023 年 4 月 14 日 1,134,393.74 个份额每份额 0.02000<br>新西兰元 | -              | 14,115         |
| 2023 年 5 月 12 日 1,128,410.19 个份额每份额 0.02000<br>新西兰元 | -              | 13,989         |
| 2023 年 6 月 14 日 1,106,109.53 个份额每份额 0.02000<br>新西兰元 | -              | 13,777         |
| 2023 年 7 月 14 日 1,106,150.78 个份额每份额 0.01900<br>新西兰元 | -              | 13,411         |
| 2023 年 8 月 14 日 1,074,285.78 个份额每份额 0.02000<br>新西兰元 | -              | 12,845         |
| 2023 年 9 月 14 日 920,477.06 个份额每份额 0.02000 新<br>西兰元  | -              | 10,895         |
| 2023 年 10 月 13 日 920,477.06 个份额每份额 0.02000 新<br>西兰元 | -              | 10,852         |
| 2023 年 11 月 14 日 894,952.17 个份额每份额 0.01900 新<br>西兰元 | -              | 10,157         |
| 2023 年 12 月 14 日 893,207.07 个份额每份额 0.01800 新<br>西兰元 | -              | 9,975          |
|                                                     | <u>127,773</u> | <u>156,717</u> |

## 14 分派表 (续)

|                                                      | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |              |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                      | 2024 年<br>美元  | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                                     |               |              |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (人民币)</i>                          |               |              |
| 2024 年 1 月 12 日 2,404,176.89 个份额每份额人民币<br>0.12000 元  | 40,158        | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 2,358,668.55 个份额每份额人民币<br>0.15000 元  | 48,969        | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 2,303,397.81 个份额每份额人民币<br>0.15000 元  | 47,992        | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 2,280,589.57 个份额每份额人民币<br>0.15000 元  | 47,079        | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 2,227,011.55 个份额每份额人民币<br>0.16000 元  | 49,218        | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 2,194,673.73 个份额每份额人民币<br>0.16000 元  | 48,273        | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 2,175,377.65 个份额每份额人民币<br>0.16000 元  | 47,885        | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 2,107,084.69 个份额每份额人民币<br>0.19000 元  | 56,114        | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 2,128,629.21 个份额每份额人民币<br>0.19000 元  | 56,976        | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 2,094,516.83 个份额每份额人民币<br>0.19000 元 | 56,096        | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 2,094,505.89 个份额每份额人民币<br>0.18000 元 | 52,064        | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 2,067,147.62 个份额每份额人民币<br>0.17000 元 | 48,285        | -            |

## 14 分派表 (续)

| 东亚联丰亚太区多元收益基金                                        |              |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                      | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| 分派历史: (续)                                            |              |              |
| A 类别 (分派) (对冲) (人民币) (续)                             |              |              |
| 2023 年 1 月 13 日 3,156,790.98 个份额每份额人民币<br>0.26000 元  | -            | 122,273      |
| 2023 年 2 月 14 日 3,086,700.62 个份额每份额人民币<br>0.22000 元  | -            | 99,377       |
| 2023 年 3 月 14 日 3,036,089.89 个份额每份额人民币<br>0.20000 元  | -            | 88,268       |
| 2023 年 4 月 14 日 2,993,421.15 个份额每份额人民币<br>0.17000 元  | -            | 74,088       |
| 2023 年 5 月 12 日 2,908,066.71 个份额每份额人民币<br>0.17000 元  | -            | 70,919       |
| 2023 年 6 月 14 日 2,740,206.57 个份额每份额人民币<br>0.14000 元  | -            | 53,644       |
| 2023 年 7 月 14 日 2,678,453.98 个份额每份额人民币<br>0.14000 元  | -            | 52,478       |
| 2023 年 8 月 14 日 2,643,212.89 个份额每份额人民币<br>0.14000 元  | -            | 50,815       |
| 2023 年 9 月 14 日 2,603,225.28 个份额每份额人民币<br>0.12000 元  | -            | 42,863       |
| 2023 年 10 月 13 日 2,539,862.00 个份额每份额人民币<br>0.12000 元 | -            | 41,695       |
| 2023 年 11 月 14 日 2,465,604.60 个份额每份额人民币<br>0.11000 元 | -            | 37,333       |
| 2023 年 12 月 14 日 2,415,332.52 个份额每份额人民币<br>0.11000 元 | -            | 37,358       |
|                                                      | 599,109      | 771,111      |

## 14 分派表 (续)

|                     | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|---------------------|--------------|--------------|
|                     | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| 期初可供向基金份额持有人作出分派的金额 | (11,004,940) | (9,992,578)  |
| 可供分派的年度利润*          | 1,126,096    | 899,131      |
| 向基金份额持有人作出分派        | (1,753,610)  | (1,911,493)  |
| 未分派收入结转             | (11,632,454) | (11,004,940) |

\* 可供分派的年度利润为经调整的年度全面收益总额，其计算基准为信托契约的相关条文。

|                                                 | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                 | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史：</b>                                    |              |              |
| <b>A 类别 (分派) (美元)</b>                           |              |              |
| 2024 年 1 月 12 日 1,248,483.30 个份额每份额 0.04370 美元  | 54,559       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 1,234,491.14 个份额每份额 0.04350 美元  | 53,700       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 1,214,491.14 个份额每份额 0.04360 美元  | 52,952       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 1,226,420.28 个份额每份额 0.04350 美元  | 53,349       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 1,226,420.28 个份额每份额 0.04390 美元  | 53,840       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 1,226,420.28 个份额每份额 0.04300 美元  | 52,736       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 1,224,449.84 个份额每份额 0.04350 美元  | 53,264       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 1,209,463.48 个份额每份额 0.04360 美元  | 52,733       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 1,226,119.13 个份额每份额 0.04430 美元  | 54,317       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 1,226,119.13 个份额每份额 0.04470 美元 | 54,808       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 1,226,119.13 个份额每份额 0.04490 美元 | 55,053       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 1,177,332.51 个份额每份额 0.04380 美元 | 51,567       | -            |

## 14 分派表 (续)

| 东亚联丰亚洲策略债券基金                                    |              |              |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                 | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| 分派历史: (续)                                       |              |              |
| A 类别 (分派) (美元) (续)                              |              |              |
| 2023 年 1 月 13 日 1,539,327.51 个份额每份额 0.02720 美元  | -            | 41,870       |
| 2023 年 2 月 14 日 1,490,545.61 个份额每份额 0.03540 美元  | -            | 52,765       |
| 2023 年 3 月 14 日 1,486,998.14 个份额每份额 0.03670 美元  | -            | 54,573       |
| 2023 年 4 月 14 日 1,485,087.39 个份额每份额 0.03570 美元  | -            | 53,018       |
| 2023 年 5 月 12 日 1,460,815.42 个份额每份额 0.03570 美元  | -            | 52,151       |
| 2023 年 6 月 14 日 1,445,934.64 个份额每份额 0.03570 美元  | -            | 51,620       |
| 2023 年 7 月 14 日 1,450,498.67 个份额每份额 0.03530 美元  | -            | 51,203       |
| 2023 年 8 月 14 日 1,445,957.38 个份额每份额 0.04500 美元  | -            | 65,068       |
| 2023 年 9 月 14 日 1,445,300.79 个份额每份额 0.04460 美元  | -            | 64,460       |
| 2023 年 10 月 13 日 1,425,944.03 个份额每份额 0.04380 美元 | -            | 62,456       |
| 2023 年 11 月 14 日 1,303,886.52 个份额每份额 0.04270 美元 | -            | 55,676       |
| 2023 年 12 月 14 日 1,248,483.30 个份额每份额 0.04210 美元 | -            | 52,561       |
|                                                 | 642,878      | 657,421      |

## 14 分派表 (续)

|                                               | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                              |              |              |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元)</i>                    |              |              |
| 2024 年 1 月 12 日 569,365.38 个份额每份额 0.03440 澳元  | 13,122       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 568,125.12 个份额每份额 0.03400 澳元  | 12,529       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 549,964.19 个份额每份额 0.03410 澳元  | 12,349       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 549,964.19 个份额每份额 0.03410 澳元  | 12,134       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 544,565.88 个份额每份额 0.03440 澳元  | 12,485       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 539,794.32 个份额每份额 0.03360 澳元  | 11,987       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 539,794.32 个份额每份额 0.03400 澳元  | 12,463       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 519,673.60 个份额每份额 0.03410 澳元  | 11,733       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 501,853.58 个份额每份额 0.03460 澳元  | 11,661       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 501,853.58 个份额每份额 0.03480 澳元 | 11,748       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 501,853.58 个份额每份额 0.03500 澳元 | 11,385       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 501,853.58 个份额每份额 0.03420 澳元 | 10,914       | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                               | 东亚联丰亚洲策略债券基金   |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | 2024 年<br>美元   | 2023 年<br>美元   |
| <b>分派历史: (续)</b>                              |                |                |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元) (续)</i>                |                |                |
| 2023 年 1 月 13 日 831,829.85 个份额每份额 0.02520 澳元  | -              | 14,590         |
| 2023 年 2 月 14 日 831,829.85 个份额每份额 0.02970 澳元  | -              | 17,218         |
| 2023 年 3 月 14 日 781,130.64 个份额每份额 0.02770 澳元  | -              | 14,417         |
| 2023 年 4 月 14 日 781,130.64 个份额每份额 0.02690 澳元  | -              | 14,113         |
| 2023 年 5 月 12 日 785,997.91 个份额每份额 0.02690 澳元  | -              | 14,066         |
| 2023 年 6 月 14 日 769,621.97 个份额每份额 0.02690 澳元  | -              | 14,140         |
| 2023 年 7 月 14 日 749,567.88 个份额每份额 0.02660 澳元  | -              | 13,673         |
| 2023 年 8 月 14 日 737,642.75 个份额每份额 0.03550 澳元  | -              | 16,975         |
| 2023 年 9 月 14 日 685,264.64 个份额每份额 0.03520 澳元  | -              | 15,550         |
| 2023 年 10 月 13 日 685,264.64 个份额每份额 0.03450 澳元 | -              | 14,881         |
| 2023 年 11 月 14 日 589,260.91 个份额每份额 0.03360 澳元 | -              | 12,827         |
| 2023 年 12 月 14 日 589,260.91 个份额每份额 0.03320 澳元 | -              | 13,108         |
|                                               | <u>144,510</u> | <u>175,558</u> |

## 14 分派表 (续)

|                                                    | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                    | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                                   |              |              |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (人民币)</i>                        |              |              |
| 2024 年 1 月 12 日 447,499.48 个份额每份额人民币<br>0.27000 元  | 16,818       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 447,117.51 个份额每份额人民币<br>0.26400 元  | 16,338       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 432,023.18 个份额每份额人民币<br>0.26400 元  | 15,842       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 361,896.67 个份额每份额人民币<br>0.26400 元  | 13,149       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 351,535.45 个份额每份额人民币<br>0.26600 元  | 12,946       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 346,428.69 个份额每份额人民币<br>0.26000 元  | 12,382       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 344,582.08 个份额每份额人民币<br>0.26400 元  | 12,515       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 344,582.08 个份额每份额人民币<br>0.26500 元  | 12,799       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 344,970.30 个份额每份额人民币<br>0.26800 元  | 13,024       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 343,136.20 个份额每份额人民币<br>0.27000 元 | 13,059       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 341,487.47 个份额每份额人民币<br>0.25500 元 | 12,025       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 341,487.47 个份额每份额人民币<br>0.24900 元 | 11,683       | -            |

## 14 分派表 (续)

| 东亚联丰亚洲策略债券基金                                       |                |                |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                    | 2024 年<br>美元   | 2023 年<br>美元   |
| <b>分派历史: (续)</b>                                   |                |                |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (人民币) (续)</i>                    |                |                |
| 2023 年 1 月 13 日 549,855.77 个份额每份额人民币<br>0.26500 元  | -              | 21,707         |
| 2023 年 2 月 14 日 540,173.84 个份额每份额人民币<br>0.31300 元  | -              | 24,743         |
| 2023 年 3 月 14 日 539,132.51 个份额每份额人民币<br>0.29100 元  | -              | 22,806         |
| 2023 年 4 月 14 日 539,132.51 个份额每份额人民币<br>0.25100 元  | -              | 19,701         |
| 2023 年 5 月 12 日 528,393.29 个份额每份额人民币<br>0.25000 元  | -              | 18,950         |
| 2023 年 6 月 14 日 517,484.93 个份额每份额人民币<br>0.21900 元  | -              | 15,847         |
| 2023 年 7 月 14 日 507,972.96 个份额每份额人民币<br>0.21600 元  | -              | 15,355         |
| 2023 年 8 月 14 日 489,350.57 个份额每份额人民币<br>0.30800 元  | -              | 20,697         |
| 2023 年 9 月 14 日 487,594.08 个份额每份额人民币<br>0.27500 元  | -              | 18,398         |
| 2023 年 10 月 13 日 487,594.08 个份额每份额人民币<br>0.26900 元 | -              | 17,943         |
| 2023 年 11 月 14 日 473,909.16 个份额每份额人民币<br>0.26300 元 | -              | 17,157         |
| 2023 年 12 月 14 日 469,168.18 个份额每份额人民币<br>0.26000 元 | -              | 17,152         |
|                                                    | <u>162,580</u> | <u>230,456</u> |

## 14 分派表 (续)

|                                                    | 东亚联丰亚洲策略债券基金 |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                    | 2024 年<br>美元 | 2023 年<br>美元 |
| <b>分派历史: (续)</b>                                   |              |              |
| <i>A 类别 (分派) (港元)</i>                              |              |              |
| 2024 年 1 月 12 日 1,195,180.14 个份额每份额 0.44000<br>港元  | 67,247       | -            |
| 2024 年 2 月 14 日 1,201,918.90 个份额每份额 0.43700<br>港元  | 67,180       | -            |
| 2024 年 3 月 14 日 1,134,741.37 个份额每份额 0.43900<br>港元  | 63,685       | -            |
| 2024 年 4 月 12 日 1,127,436.48 个份额每份额 0.43900<br>港元  | 63,151       | -            |
| 2024 年 5 月 14 日 1,125,981.88 个份额每份额 0.44300<br>港元  | 63,862       | -            |
| 2024 年 6 月 14 日 1,125,981.88 个份额每份额 0.43300<br>港元  | 62,409       | -            |
| 2024 年 7 月 12 日 1,124,158.67 个份额每份额 0.43800<br>港元  | 63,066       | -            |
| 2024 年 8 月 14 日 1,080,243.49 个份额每份额 0.43900<br>港元  | 60,855       | -            |
| 2024 年 9 月 13 日 1,096,044.99 个份额每份额 0.44500<br>港元  | 62,538       | -            |
| 2024 年 10 月 14 日 1,333,491.93 个份额每份额 0.44800<br>港元 | 76,967       | -            |
| 2024 年 11 月 14 日 1,324,956.28 个份额每份额 0.44900<br>港元 | 76,444       | -            |
| 2024 年 12 月 13 日 1,350,470.29 个份额每份额 0.43900<br>港元 | 76,238       | -            |

## 14 分派表 (续)

|                                              |   | 东亚联丰亚洲策略债券基金   |                |
|----------------------------------------------|---|----------------|----------------|
|                                              |   | 2024 年         | 2023 年         |
|                                              |   | 美元             | 美元             |
| <b>分派历史: (续)</b>                             |   |                |                |
| <i>A 类别 (分派) (港元) (续)</i>                    |   |                |                |
| 2023 年 1 月 13 日 1,651,091.66 个份额每份额 0.27400  |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 57,935         |
| 2023 年 2 月 14 日 1,643,339.49 个份额每份额 0.35600  |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 74,526         |
| 2023 年 3 月 14 日 1,625,156.97 个份额每份额 0.37100  |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 76,826         |
| 2023 年 4 月 14 日 1,592,249.67 个份额每份额 0.36100  |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 73,224         |
| 2023 年 5 月 12 日 1,560,292.08 个份额每份额 0.36100  |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 71,818         |
| 2023 年 6 月 14 日 1,536,049.10 个份额每份额 0.36100  |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 70,810         |
| 2023 年 7 月 14 日 1,335,255.87 个份额每份额 0.35600  |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 60,831         |
| 2023 年 8 月 14 日 1,328,435.71 个份额每份额 0.45400  |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 77,123         |
| 2023 年 9 月 14 日 1,315,286.11 个份额每份额 0.44800  |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 75,266         |
| 2023 年 10 月 13 日 1,293,660.52 个份额每份额 0.44200 |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 73,090         |
| 2023 年 11 月 14 日 1,290,363.24 个份额每份额 0.43100 |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 71,230         |
| 2023 年 12 月 14 日 1,200,894.98 个份额每份额 0.42500 |   |                |                |
| 港元                                           | - |                | 65,379         |
|                                              |   | <u>803,642</u> | <u>848,058</u> |

## 15 参与未合并结构化实体业务

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

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

下表列出了该等子基金未合并但在其中占有权益的结构化实体的类型。

| 结构化主体类型 | 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。<br><br>这些工具通过向投资者发行份额获取资金。 | 对投资基金发行的份额进行投资 |

下表列出了该等子基金持有的未合并结构化实体的权益。最大损失敞口为该等子基金所持有金融资产的账面金额。

## 15 参与未合并结构化实体业务 (续)

于 2024 年 12 月 31 日

|                      | 被投资基金数量 | 资产净值总额<br>(百万)<br>美元 | 计入“投资”的<br>账面金额<br>(百万)<br>美元 |
|----------------------|---------|----------------------|-------------------------------|
| <b>东亚联丰亚太区多元收益基金</b> |         |                      |                               |
| 投资于非上市开放式投资基金        |         |                      |                               |
| - 股票仓位               | 2       | 46.3                 | 44.3                          |
| 投资于上市房地产投资信托         |         |                      |                               |
| - 长仓                 | 1       | 42,182.3             | 1.8                           |
| <b>东亚联丰亚洲策略债券基金</b>  |         |                      |                               |
| 投资于非上市开放式投资基金        |         |                      |                               |
| - 股票仓位               | 2       | 206.1                | 2.1                           |

## 15 参与未合并结构化实体业务 (续)

于 2023 年 12 月 31 日

|                      | 被投资基金数量 | 资产净值总额<br>(百万)<br>美元 | 计入“投资”的<br>账面金额<br>(百万)<br>美元 |
|----------------------|---------|----------------------|-------------------------------|
| <b>东亚联丰亚洲债券及货币基金</b> |         |                      |                               |
| 投资于非上市开放式投资基金        |         |                      |                               |
| - 股票仓位               | 1       | 20.0                 | 1.7                           |
| <b>东亚联丰亚太区多元收益基金</b> |         |                      |                               |
| 投资于非上市开放式投资基金        |         |                      |                               |
| - 股票仓位               | 2       | 54.1                 | 48.2                          |
| 投资于上市房地产投资信托         |         |                      |                               |
| - 长仓                 | 2       | 155,951.8            | 3.6                           |
| <b>东亚联丰亚洲策略债券基金</b>  |         |                      |                               |
| 投资于非上市开放式投资基金        |         |                      |                               |
| - 股票仓位               | 2       | 194.9                | 5.3                           |

于截至 2024 年及 2023 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。

## 16 银行贷款，透支及其他借款

于 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，除东亚联丰亚洲策略债券基金以外，本子基金并无银行贷款、透支或其他借款。

## 17 担保贷款安排

于截至 2024 年及 2023 年 12 月 31 日止年度，本子基金并未订立任何担保贷款安排。

## 18 资产流通性

于 2024 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 (2023 年：零)。

## 19 已颁布但尚未在截至 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间生效的修订、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 2024 年 12 月 31 日止年度 / 期间尚未生效，亦没有在本财务报表中采用的新准则或准则修订。这些准则变化包括下列可能与本子基金有关的项目。

在以下日期或之后开始  
的会计期间生效

|                                                                |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| 《香港会计准则》第 21 号之修订，汇率变动的的影响：缺乏可兑换性                              | 2025 年 1 月 1 日 |
| 《香港财务报告准则》第 9 号之修订，金融工具及《香港财务报告准则》第 7 号之修订，金融工具：披露 – 金融工具分类及计量 | 2026 年 1 月 1 日 |
| 《香港财务报告会计准则》年度改进 – 第 11 卷                                      | 2026 年 1 月 1 日 |
| 《香港财务报告准则》第 18 号，财务报表的呈列及披露                                    | 2027 年 1 月 1 日 |

基金管理人和受托人正在评估这些准则变化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。

## 20 后续事件

自本年末起未发生任何需要在财务报表中披露的重大事项。