

年度报告（经审计）

截至 2022 年 12 月 31 日止的年度

东亚联丰投资系列

东亚联丰亚洲债券及货币基金

东亚联丰亚太区多元收益基金

东亚联丰亚洲策略债券基金

注意: 此年度报告（经审计）的摘要版本只适用于在此列示的子基金。

管理及行政

受托人兼基金登记机构

东亚银行 (信托) 有限公司

香港九龙观塘道 418 号
创纪之城五期
东亚银行中心 32 楼

基金管理人

东亚联丰投资管理有限公司

香港德辅道中 10 号
东亚银行大厦 5 楼

审计师

毕马威会计师事务所

香港中环遮打道 10 号
太子大厦 8 楼

法律顾问

的近律师行

香港中环遮打道 18 号
历山大厦 5 楼

目录	页数
市场评论	1
受托人报告	2
投资报告	3 - 32
业绩表现报告	33 - 39
由金融衍生工具导致的风险敞口数据	40 - 41
独立审计师报告	42 - 45
全面收益表	46 - 47
资产负债表	48 - 51
基金份额持有人应占资产净值变动表	52 - 56
现金流量表	57 - 58
财务报表附注	59 - 139

市场评论

债券市场

随着全球央行开始积极的加息周期以对抗通胀，投资者在 2022 年的大部分时间里回避大多数亚洲债券。某些行业仍然存在机会，例如印度尼西亚的能源和房地产、印度的可再生能源以及韩国金融机构的新发行，但该地区的固定收益空间总体上受到打击。去年，马来西亚、印度尼西亚、印度、韩国和泰国的债券净流出 48.9 亿美元。

中国债券处于困境的中心。房地产销售疲软、抵押贷款抵制和大量违约导致许多中国房地产债券陷入困境。为避免溢出效应，投资者还避开了银行和资产管理公司等中国金融债券。中国严格的零疫情政策限制了出境游，切断了澳门博彩运营商的收入来源。转折点在 11 月到来，当时中国推出了三支箭救助计划，方便房地产开发商通过贷款、担保债券发行和股权融资筹集资金。开发商能够获得资金来完成未完成的项目。中国的房地产债券去年底开始上涨。在中国早些时候重新开放后，澳门博彩债券也卷土重来。随着旅行限制的解除，澳门的旅游业和博彩收入出现复苏。

货币市场

美联储强硬的紧缩政策推动美元去年飙升，2022 年名义广义美元指数上涨超过 12%，并在 9 月触及 20 年高点。

美国和其他国家之间不断扩大的利差导致全球货币走弱。例如，日元和人民币兑美元贬值，因为在美联储开始积极加息时，两家央行都维持宽松的货币政策。但随着美国加息步伐放缓和利率波动减弱，美元强势开始减弱。随着利差收窄以及预期中国提前重新开放可能支持该国的经济增长，人民币企稳。

日元也因利差扩大而大幅下跌。10 月，日元兑美元跌破 150 的心理关口，创 32 年新低，日本央行出手干预支撑日元。去年 12 月，日本央行将其 10 年期债券收益率上限从 0.25% 上调至 0.5%，投资者将此解读为利率正常化的举措。12 月下旬，日元兑美元走强并徘徊在 130 附近。

例如，在欧洲其他地方，英镑在 2022 年也经历了过山车之旅，不仅受到强势美元的影响，在迷你预算中推出全面减税之后，该货币一直在波动，然后才被撤回。

受托人报告

致东亚联丰投资系列（“本基金”）基金份额持有人

我们谨此确认，据我们认为，于截至 2022 年 12 月 31 日止年度，本基金及其子基金的基金管理人在各重大方面均按照信托契约（经修订及重述）的条文管理本基金及其子基金。

东亚银行（信托）有限公司

2023 年 4 月 26 日

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日

东亚联丰亚洲债券及货币基金

投资组合

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (92.91%)			
债务证券 (91.62%)			
以欧元计价 (0.52%)			
Fortune Star BVI Ltd 3.95% 02/10/2026	2,200,000	1,372,812	0.52
以港元计价 (1.30%)			
Farsail Goldman International Ltd 7.00% 24/11/2026	21,000,000	1,559,979	0.59
Link CB Ltd 4.50% 12/12/2027	10,000,000	1,373,279	0.52
Logan Group Co Ltd 6.95% 04/08/2026	16,000,000	493,021	0.19
以人民币计价 (0.46%)			
Chongqing Longhu Development Co Ltd 3.70% 09/12/2036	10,000,000	1,197,028	0.46
以美元计价 (89.34%)			
ABJA Investment Co Pte Ltd 5.95% 31/07/2024	4,000,000	4,107,708	1.56
Agile Group Holdings Ltd 5.50% 21/04/2025	1,900,000	1,029,542	0.39
Agile Group Holdings Ltd 5.75% 02/01/2025	1,500,000	838,215	0.32
AIA Group Ltd 2.70% Perpetual Callable - 04/07/2026	700,000	608,902	0.23
Bangkok Bank PCL/Hong Kong 3.733% 25/09/2034	3,100,000	2,634,704	1.00

投资报告

于 2022 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)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (92.91%) (续)			
债务证券 (91.62%) (续)			
以美元计价 (89.34%) (续)			
Bank Tabungan Negara Persero Tbk PT 4.20% 23/01/2025	2,000,000	1,877,427	0.71
CA Magnum Holdings 5.375% 31/10/2026	1,700,000	1,568,858	0.60
Central China Real Estate Ltd 7.25% 24/04/2023	1,000,000	454,517	0.17
Central China Real Estate Ltd 7.65% 27/08/2023	1,000,000	395,682	0.15
Central China Real Estate Ltd 7.90% 07/11/2023	4,500,000	1,565,224	0.60
China Hongqiao Group Ltd 6.25% 08/06/2024	2,000,000	1,888,546	0.72
China SCE Group Holdings Ltd 5.95% 29/09/2024	2,000,000	905,771	0.34
China SCE Group Holdings Ltd 7.25% 19/04/2023	3,100,000	2,117,145	0.81
CIFI Holdings Group Co Ltd 4.45% 17/08/2026	1,200,000	313,128	0.12
CIFI Holdings Group Co Ltd 5.25% 13/05/2026	800,000	208,328	0.08
CIFI Holdings Group Co Ltd 6.00% 16/07/2025	2,000,000	525,220	0.20
CNPC General Capital Ltd 3.40% 16/04/2023	1,160,000	1,163,066	0.44
Continuum Energy Levanter Pte Ltd 4.50% 09/02/2027	580,500	533,996	0.20
Country Garden Holdings Co Ltd 2.70% 12/07/2026	2,400,000	1,411,332	0.54
Country Garden Holdings Co Ltd 3.125% 22/10/2025	3,900,000	2,423,107	0.92
Country Garden Holdings Co Ltd 5.125% 17/01/2025	2,050,000	1,435,138	0.55

投资报告

于 2022 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)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (92.91%) (续)			
债务证券 (91.62%) (续)			
以美元计价 (89.34%) (续)			
Country Garden Holdings Co Ltd 5.625% 15/12/2026	2,400,000	1,444,416	0.55
Country Garden Holdings Co Ltd 8.00% 27/01/2024	1,100,000	881,022	0.34
Delhi International Airport Ltd 6.125% 31/10/2026	2,500,000	2,435,546	0.93
Delhi International Airport Ltd 6.45% 04/06/2029	1,800,000	1,700,347	0.65
Fortune Star BVI Ltd 5.00% 18/05/2026	2,600,000	1,804,250	0.69
Fortune Star BVI Ltd 5.05% 27/01/2027	800,000	529,954	0.20
Fortune Star BVI Ltd 5.95% 19/10/2025	2,550,000	2,046,018	0.78
Fortune Star BVI Ltd 6.85% 02/07/2024	600,000	546,222	0.21
Gemdale Ever Prosperity Investment Ltd 4.95% 12/08/2024	2,400,000	2,098,782	0.80
Global Prime Capital Pte Ltd 5.95% 23/01/2025	5,300,000	5,182,573	1.97
GMR Hyderabad International Airport Ltd 5.375% 10/04/2024	3,272,000	3,272,568	1.25
Greenko Dutch BV 3.85% 29/03/2026	3,342,500	2,946,143	1.12
Greenko Investment Co 4.875% 16/08/2023	3,300,000	3,297,034	1.26
Greenko Solar Mauritius Ltd 5.55% 29/01/2025	4,100,000	3,953,275	1.51
Greenko Wind Projects Mauritius Ltd 5.50% 06/04/2025	2,000,000	1,903,092	0.72
Greentown China Holdings Ltd 4.70% 29/04/2025	800,000	722,412	0.28

投资报告

于 2022 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)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (92.91%) (续)			
债务证券 (91.62%) (续)			
以美元计价 (89.34%) (续)			
Greentown China Holdings Ltd 5.65% 13/07/2025	1,400,000	1,277,551	0.49
Hana Bank 3.50% Perpetual Callable - 19/10/2026	1,000,000	871,630	0.33
Huarong Finance 2017 Co Ltd 4.25% 07/11/2027	1,400,000	1,209,495	0.46
IIFL Finance Ltd 5.875% 20/04/2023	6,800,000	6,800,930	2.59
India Airport Infra 6.25% 25/10/2025	1,500,000	1,444,422	0.55
India Clean Energy Holdings 4.50% 18/04/2027	560,000	453,312	0.17
India Cleantech Energy 4.70% 10/08/2026	1,515,200	1,333,949	0.51
India Green Energy Holdings 5.375% 29/04/2024	4,200,000	4,103,723	1.56
India Green Power Holdings 4.00% 22/02/2027	2,000,000	1,748,687	0.67
Indika Energy Capital III Pte Ltd 5.875% 09/11/2024	2,500,000	2,490,065	0.95
Indika Energy Capital IV Pte Ltd 8.25% 22/10/2025	3,000,000	3,017,497	1.15
JSW Steel Ltd 5.375% 04/04/2025	5,600,000	5,438,550	2.07
JSW Steel Ltd 5.95% 18/04/2024	1,200,000	1,206,738	0.46
Kookmin Bank 2.875% 25/03/2023	400,000	401,255	0.15
Kookmin Bank 4.35% Perpetual Callable - 07/02/2024	2,800,000	2,706,450	1.03
Korea Development Bank/The 3.375% 12/03/2023	1,300,000	1,310,060	0.50
Korea Western Power Co Ltd 3.75% 07/06/2023	2,000,000	1,994,180	0.76
KWG Group Holdings Ltd 5.875% 10/11/2024	2,300,000	1,015,480	0.39
KWG Group Holdings Ltd 5.95% 10/08/2025	1,900,000	828,142	0.32
LMIRT Capital Pte Ltd 7.25% 19/06/2024	1,500,000	1,064,275	0.41

投资报告

于 2022 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)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (92.91%) (续)			
债务证券 (91.62%) (续)			
以美元计价 (89.34%) (续)			
Logan Group Co Ltd 4.25% 12/07/2025	1,550,000	354,206	0.13
Logan Group Co Ltd 5.75% 14/01/2025	2,450,000	558,992	0.21
Longfor Group Holdings Ltd 3.95% 16/09/2029	2,400,000	1,779,578	0.68
Manappuram Finance Ltd 5.90% 13/01/2023	1,500,000	1,535,075	0.58
Medco Oak Tree Pte Ltd 7.375% 14/05/2026	1,500,000	1,448,713	0.55
Medco Platinum Road Pte Ltd 6.75% 30/01/2025	5,311,000	5,324,025	2.03
Melco Resorts Finance Ltd 4.875% 06/06/2025	3,000,000	2,782,216	1.06
Melco Resorts Finance Ltd 5.625% 17/07/2027	3,000,000	2,651,325	1.01
Melco Resorts Finance Ltd 5.75% 21/07/2028	6,000,000	5,185,473	1.97
MGM China Holdings Ltd 4.75% 01/02/2027	3,000,000	2,729,375	1.04
MGM China Holdings Ltd 5.375% 15/05/2024	3,000,000	2,935,524	1.12
MGM China Holdings Ltd 5.875% 15/05/2026	3,000,000	2,848,341	1.08
Muthoot Finance Ltd 4.40% 02/09/2023	10,170,000	10,162,011	3.87
Network i2i Ltd 5.65% Perpetual Callable - 15/01/2025	4,000,000	3,874,871	1.48
New Metro Global Ltd 4.50% 02/05/2026	5,000,000	3,456,175	1.32
New Metro Global Ltd 4.80% 15/12/2024	500,000	391,367	0.15
Pakuwon Jati Tbk PT 4.875% 29/04/2028	1,600,000	1,426,569	0.54
Perenti Finance Pty Ltd 6.50% 07/10/2025	1,300,000	1,240,092	0.47

投资报告

于 2022 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)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (92.91%) (续)			
债务证券 (91.62%) (续)			
以美元计价 (89.34%) (续)			
Pertamina Persero PT 4.30% 20/05/2023	3,000,000	2,997,442	1.14
Powerlong Real Estate Holdings Ltd 6.25% 10/08/2024	3,200,000	1,072,413	0.41
Powerlong Real Estate Holdings Ltd 6.95% 23/07/2023	4,300,000	1,623,047	0.62
ReNew Power Pvt Ltd 5.875% 05/03/2027	9,625,000	9,497,715	3.61
RKPF Overseas 2019 A Ltd 6.00% 04/09/2025	3,600,000	2,979,360	1.13
RKPF Overseas 2020 A Ltd 5.125% 26/07/2026	2,000,000	1,463,032	0.56
RKPF Overseas 2020 A Ltd 5.20% 12/01/2026	1,900,000	1,408,909	0.54
Ronshine China Holdings Ltd 8.10% 09/06/2023	2,200,000	166,650	0.06
Ronshine China Holdings Ltd 8.75% 25/10/2022	1,800,000	151,884	0.06
Sands China Ltd 5.625% 08/08/2025	1,500,000	1,472,331	0.56
Shimao Group Holdings Ltd 5.20% 30/01/2025	4,000,000	746,000	0.28
Shimao Group Holdings Ltd 5.60% 15/07/2026	4,000,000	763,000	0.29
Shinhan Financial Group Co Ltd 2.875% Perpetual Callable - 05/12/2026	600,000	517,556	0.20
Shriram Finance Ltd 4.40% 13/03/2024	3,100,000	3,040,232	1.16
Shriram Finance Ltd 5.10% 16/07/2023	7,600,000	7,725,210	2.94
Studio City Co Ltd 7.00% 15/02/2027	4,900,000	4,749,298	1.81
Studio City Finance Ltd 5.00% 15/01/2029	3,000,000	2,304,617	0.88

投资报告

于 2022 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)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (92.91%) (续)			
债务证券 (91.62%) (续)			
以美元计价 (89.34%) (续)			
Studio City Finance Ltd 6.00% 15/07/2025	3,000,000	2,704,280	1.03
Studio City Finance Ltd 6.50% 15/01/2028	3,000,000	2,434,837	0.93
Sunac China Holdings Ltd 7.00% 09/07/2025	4,000,000	851,280	0.32
Tencent Holdings Ltd 2.985% 19/01/2023	400,000	405,033	0.15
Theta Capital Pte Ltd 8.125% 22/01/2025	4,400,000	3,530,672	1.34
Times China Holdings Ltd 5.55% 04/06/2024	2,200,000	435,953	0.17
Vedanta Resources Finance II PLC 13.875% 21/01/2024	2,700,000	2,529,972	0.96
Vedanta Resources Finance II PLC 8.00% 23/04/2023	1,400,000	1,348,496	0.51
Vedanta Resources Finance II PLC 8.95% 11/03/2025	3,500,000	2,499,515	0.95
Vedanta Resources Ltd 7.125% 31/05/2023	1,700,000	1,609,886	0.61
West China Cement Ltd 4.95% 08/07/2026	2,100,000	1,830,880	0.70
Wynn Macau Ltd 5.50% 01/10/2027	3,000,000	2,667,360	1.02
Wynn Macau Ltd 5.50% 15/01/2026	3,000,000	2,836,413	1.08
Wynn Macau Ltd 5.625% 26/08/2028	3,000,000	2,612,134	0.99
Yango Justice International Ltd 7.50% 17/02/2025	5,000,000	152,200	0.06
Yanlord Land HK Co Ltd 5.125% 20/05/2026	2,900,000	2,459,336	0.94
Yes Bank Ifsc Banking Unit Branch 3.75% 06/02/2023	6,205,000	6,241,884	2.38
Yuzhou Group Holdings Co Ltd 6.00% 25/10/2023	3,900,000	352,755	0.13

投资报告

于 2022 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)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (92.91%) (续)			
债务证券 (91.62%) (续)			
以美元计价 (89.34%) (续)			
Zhenro Properties Group Ltd 6.50% 01/09/2022	2,000,000	108,660	0.04
Zhenro Properties Group Ltd 8.70% 03/08/2022	3,000,000	161,790	0.06
债务证券总额		240,617,680	91.62

投资报告

于 2022 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)

	对手方	合约数目	公允价值 美元	占资产净值百分 比
上市/挂牌投资 (92.91%) (续)				
信用违约掉期 (0.00%)				
REPUBLIC OF INDONESIA~L48~ 39 2,700,000.00 USD 18/11/2022 20/12/2027	Barclay Banks Plc	USD 2,700,000	(791)	(0.00)
REPUBLIC OF INDONESIA~L48~ 41 2,700,000.00 USD 15/12/2022 20/12/2027	Barclay Banks Plc	USD 2,700,000	(791)	(0.00)
信用违约掉期总额			(1,582)	(0.00)

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

投资组合 (续)

	持有股份 / 份额 / 面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (92.91%) (续)			
投资基金 (1.29%)			
香港 (1.29%)			
东亚联丰中国债券精选基金 - 类别 ADU	579,901	3,380,824	1.29
投资基金总额		<u>3,380,824</u>	<u>1.29</u>
投资总额		<u>243,996,922</u>	<u>92.91</u>

投资报告 于 2022 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)

				占资产净值百	
基础投资	对手方	未行使合约的名义金额	公允价值 美元	分比	
外汇远期合约 (0.19%)					
买入澳元/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	澳元	4,057,582	24,268	0.01
买入欧罗/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	欧罗	1,519,376	5,696	0.00
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	384,013,493	454,124	0.17
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	31,857,448	37,674	0.02
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	61,492	79	0.00
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	71,768	95	0.00
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	10,003	8	0.00
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	2,217	3	0.00
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	5,286	8	0.00
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	4,282	8	0.00
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	1,410	2	0.00
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币	11,067	15	0.00
买入美元/ 卖出欧罗	Citibank, Hong Kong	美元	1,373,440	(17,831)	(0.01)
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元	1,226,103	(4,145)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元	127	(1)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元	12,817	(123)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元	40,388	(244)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元	10,842	(107)	0.00

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

投资组合 (续)

基础投资	对手方	未行使合约的名义金额	公允价值 美元	占资产净值百 分比	
外汇远期合约 (0.19%) (续)					
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元	6,797	(79)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元	611	(8)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元	1,881	(23)	0.00
买入美元/卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元	84,309	(1,040)	0.00
外汇远期合约总额			498,379	0.19	
其他净资产			18,126,788	6.90	
净资产总额			262,622,089	100.00	
投资总额, 按成本计算			234,780,912		

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金

投资组合

	持有股份 / 份额 / 面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (94.13%)			
股票 (43.96%)			
澳大利亚 (8.52%)			
Aristocrat Leisure Ltd	66,949	1,385,653	1.15
BHP Group Ltd	82,462	2,551,703	2.11
Macquarie Group Ltd	14,674	1,661,448	1.38
NEXTDC Ltd	192,885	1,190,325	0.99
Northern Star Resources Ltd	149,636	1,107,099	0.92
Santos Ltd	344,868	1,669,848	1.38
Woodside Energy Group Ltd	29,556	710,338	0.59
中国 (0.85%)			
Estun Automation Co Ltd - A	96,448	302,217	0.25
NARI Technology Co Ltd - A	98,525	347,459	0.29
Wuxi Lead Intelligent Equipment Co Ltd - A	62,922	366,046	0.31
香港 (18.43%)			
AIA Group Ltd	136,600	1,519,151	1.26
Alibaba Group Holding Ltd	153,200	1,692,967	1.40
Alibaba Health Information Technology Ltd	516,000	439,645	0.36
Aluminum Corp of China Ltd - H	1,672,000	711,222	0.59
Bilibili Inc	31,060	743,377	0.62
BYD Co Ltd - H	36,500	900,699	0.75
China Merchants Bank Co Ltd - H	146,000	816,521	0.68

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

投资组合 (续)

	持有股份 / 份额 / 面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (94.13%) (续)			
股票 (43.96%) (续)			
香港 (18.43%) (续)			
CNOOC Ltd	992,000	1,268,448	1.05
COSCO SHIPPING Energy Transportation Co Ltd - H	766,000	586,895	0.49
Country Garden Services Holdings Co Ltd	296,000	737,256	0.61
Ganfeng Lithium Group Co Ltd - H	55,600	415,311	0.34
GDS Holdings Ltd	358,600	941,878	0.78
Geely Automobile Holdings Ltd	533,000	778,507	0.65
H World Group Ltd	127,400	549,269	0.46
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd	13,900	600,527	0.50
JD.com Inc	58,350	1,646,223	1.36
Jiumaojiu International Holdings Ltd	210,000	560,991	0.46
Kuaishou Technology	85,500	778,325	0.64
Meituan	70,500	1,578,020	1.31
Sands China Ltd	151,600	503,071	0.42
SITC International Holdings Co Ltd	412,000	916,384	0.76
Swire Pacific Ltd	76,000	668,961	0.55
Tencent Holdings Ltd	53,800	2,302,286	1.91
Trip.com Group Ltd	16,450	576,650	0.48

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

投资组合 (续)

	持有股份 / 份额 / 面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (94.13%) (续)			
股票 (43.96%) (续)			
印度 (6.04%)			
Adani Ports & Special Economic Zone Ltd	143,118	1,415,322	1.18
Bajaj Finance Ltd	11,888	944,870	0.78
HDFC Bank Ltd	84,497	1,662,992	1.38
ICICI Bank Ltd	171,559	1,847,449	1.53
Larsen & Toubro Ltd	56,115	1,414,836	1.17
印度尼西亚 (2.89%)			
Bank Mandiri Persero Tbk PT	3,448,300	2,198,574	1.82
Bank Rakyat Indonesia Persero Tbk PT	2,832,900	899,008	0.75
Telkom Indonesia Persero Tbk PT	1,601,500	385,801	0.32
南韩 (0.44%)			
LG Chem Ltd	1,108	525,744	0.44
菲律宾 (0.96%)			
International Container Terminal Services Inc	320,930	1,151,754	0.96

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

投资组合 (续)

	持有股份 / 份额 / 面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (94.13%) (续)			
股票 (43.96%) (续)			
新加坡 (1.79%)			
DBS Group Holdings Ltd	46,100	1,165,905	0.97
United Overseas Bank Ltd	43,200	988,846	0.82
台湾 (2.87%)			
ASE Technology Holding Co Ltd	196,000	598,806	0.50
MediaTek Inc	33,000	671,055	0.56
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	150,000	2,188,859	1.81
美国(1.17%)			
CrowdStrike Holdings Inc	6,635	698,599	0.58
Freeport-McMoRan Inc	18,652	708,776	0.59
股票总额		<u>52,991,916</u>	<u>43.96</u>

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

投资组合 (续)

	持有股份 / 份额 / 面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (94.13%) (续)			
投资基金 (46.16%)			
中国 (1.19%)			
BU China Multi-Asset No. 1 Private Investment Fund	9,998,261	1,429,907	1.19
香港 (44.97%)			
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - 类别 ADU	55,388	526,744	0.44
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - 类别 IAU	369,561	3,473,874	2.88
东亚联丰亚洲机会基金 - 类别 ADU	2,006,104	19,900,547	16.50
东亚联丰亚太区债券基金	3,244,188	30,333,156	25.15
投资基金总额		<u>55,664,228</u>	<u>46.16</u>
房地产投资信托基金 (4.01%)			
澳大利亚(1.50%)			
Charter Hall Group	36,477	296,348	0.25
Goodman Group	127,621	1,502,442	1.25
美国(2.51%)			
Prologis Inc	26,814	3,022,742	2.51
房地产投资信托基金总额		<u>4,821,532</u>	<u>4.01</u>
投资总额		<u>113,477,676</u>	<u>94.13</u>

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

投资组合 (续)

基础投资	对手方	未行使合约的名义金额	公允价值 美元	占资产净值百分 比
外汇远期合约 (0.23%)				
买入澳元/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	澳元 17,945,404	107,314	0.09
买入欧罗/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	欧罗 33,939	127	0.00
买入欧罗/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	欧罗 39,052	146	0.00
买入新西兰元/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	新西兰元 6,107,025	(45,320)	(0.04)
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币 527,955	624	0.00
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币 186,206,851	220,203	0.18
买入美元/ 卖出澳元	Citibank, Hong Kong	美元 5,565	(69)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元 17,503	(163)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元 71	(1)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元 11,816	(150)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元 100,015	(1,234)	0.00
外汇远期合约总额			<u>281,477</u>	<u>0.23</u>
其他净资产			<u>6,865,173</u>	<u>5.64</u>
净资产总额			<u>120,624,326</u>	<u>100.00</u>
投资总额，按成本计算			<u>121,625,761</u>	

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金

投资组合

	面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (96.31%)			
债务证券 (68.08%)			
以美元计价 (68.08%)			
AIA Group Ltd 2.70% Perpetual Callable - 04/07/2026	200,000	173,972	0.45
Airport Authority 3.25% 12/01/2052	500,000	367,203	0.95
Alibaba Group Holding Ltd 4.00% 06/12/2037	700,000	571,884	1.49
Alibaba Group Holding Ltd 4.20% 06/12/2047	300,000	231,947	0.60
China Cinda 2020 I Management Ltd 3.00% 20/01/2031	250,000	207,507	0.54
China Cinda Finance 2017 I Ltd 4.75% 08/02/2028	200,000	194,048	0.50
China Development Bank Financial Leasing Co Ltd 2.875% 28/09/2030	350,000	326,850	0.85
CITIC Ltd 2.85% 25/02/2030	300,000	257,209	0.67
CITIC Ltd 3.50% 17/02/2032	200,000	173,866	0.45
CNAC HK Finbridge Co Ltd 4.125% 19/07/2027	600,000	569,629	1.48
CNOOC Finance 2013 Ltd 3.30% 30/09/2049	300,000	199,830	0.52
CNOOC Finance 2015 Australia Pty Ltd 4.20% 05/05/2045	300,000	241,297	0.63
CNOOC Petroleum North America ULC 5.875% 10/03/2035	850,000	854,679	2.22
Country Garden Holdings Co Ltd 2.70% 12/07/2026	300,000	176,416	0.46
Dah Sing Bank Ltd 3.00% 02/11/2031	400,000	353,455	0.92
Delhi International Airport Ltd 6.45% 04/06/2029	200,000	188,927	0.49
Foxconn Far East Ltd 3.00% 23/09/2026	250,000	231,324	0.60
Freeport Indonesia PT 5.315% 14/04/2032	200,000	186,818	0.49
GC Treasury Center Co Ltd 4.40% 30/03/2032	250,000	224,068	0.58
GC Treasury Center Co Ltd 5.20% 30/03/2052	250,000	204,074	0.53

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

投资组合 (续)

	面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (96.31%) (续)			
债务证券 (68.08%) (续)			
以美元计价 (68.08%) (续)			
Gemdale Ever Prosperity Investment Ltd 4.95% 12/08/2024	200,000	174,899	0.45
Global Prime Capital Pte Ltd 5.95% 23/01/2025	200,000	195,569	0.51
GMR Hyderabad International Airport Ltd 5.375% 10/04/2024	200,000	200,035	0.52
Greenko Dutch BV 3.85% 29/03/2026	191,000	168,351	0.44
Greenko Solar Mauritius Ltd 5.55% 29/01/2025	400,000	385,685	1.00
Greenko Wind Projects Mauritius Ltd 5.50% 06/04/2025	300,000	285,464	0.74
Hana Bank 3.50% Perpetual Callable - 19/10/2026	250,000	217,908	0.57
Hanwha Life Insurance Co Ltd 3.379% 04/02/2032	400,000	337,363	0.88
HKT Capital No 6 Ltd 3.00% 18/01/2032	900,000	737,499	1.92
Huarong Finance 2017 Co Ltd 4.25% 07/11/2027	400,000	345,570	0.90
Huarong Finance 2019 Co Ltd 4.50% 29/05/2029	200,000	167,550	0.44
India Green Energy Holdings 5.375% 29/04/2024	250,000	244,269	0.63
Indika Energy Capital IV Pte Ltd 8.25% 22/10/2025	250,000	251,458	0.65
Indonesia Asahan Aluminium Persero PT 5.45% 15/05/2030	1,650,000	1,593,197	4.14
Indonesia Government International Bond 4.35% 11/01/2048	400,000	354,673	0.92
Indonesia Government International Bond 4.75% 18/07/2047	200,000	187,281	0.49
Indonesia Government International Bond 5.45% 20/09/2052	200,000	201,738	0.52
JSW Steel Ltd 5.375% 04/04/2025	200,000	194,234	0.51
KB Securities Co Ltd 2.125% 01/11/2026	500,000	436,401	1.13
Korea Investment & Securities Co Ltd 2.125% 19/07/2026	700,000	614,728	1.60

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

投资组合 (续)

	面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (96.31%) (续)			
债务证券 (68.08%) (续)			
以美元计价 (68.08%) (续)			
Korea Mine Rehabilitation & Mineral Resources Corp 4.125% 20/04/2027	900,000	851,045	2.21
Longfor Group Holdings Ltd 3.85% 13/01/2032	200,000	140,385	0.36
Longfor Group Holdings Ltd 3.95% 16/09/2029	450,000	333,671	0.87
LOTTE Property & Development Co Ltd 4.50% 01/08/2025	350,000	344,586	0.90
Medco Platinum Road Pte Ltd 6.75% 30/01/2025	200,000	200,491	0.52
Meituan 3.05% 28/10/2030	500,000	393,449	1.02
Melco Resorts Finance Ltd 5.75% 21/07/2028	200,000	172,849	0.45
MGM China Holdings Ltd 5.375% 15/05/2024	200,000	195,702	0.51
Mirae Asset Securities Co Ltd 2.625% 30/07/2025	350,000	316,964	0.82
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc 5.017% 20/07/2028	300,000	300,446	0.78
Muang Thai Life Assurance PCL 3.552% 27/01/2037	400,000	341,230	0.89
NH Investment & Securities Co Ltd 1.875% 07/10/2026	200,000	175,487	0.46
Oversea-Chinese Banking Corp Ltd 1.832% 10/09/2030	200,000	181,012	0.47
Pakuwon Jati Tbk PT 4.875% 29/04/2028	200,000	178,321	0.46
Perenti Finance Pty Ltd 6.50% 07/10/2025	200,000	190,783	0.50
Pertamina Persero PT 3.10% 27/08/2030	500,000	437,235	1.14
Pertamina Persero PT 6.50% 07/11/2048	200,000	202,894	0.53
Philippine Government International Bond 5.00% 13/01/2037	400,000	398,997	1.04
PTT PCL 5.875% 03/08/2035	800,000	810,226	2.11
ReNew Power Pvt Ltd 5.875% 05/03/2027	250,000	246,694	0.64

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

投资组合 (续)

	面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (96.31%) (续)			
债务证券 (68.08%) (续)			
以美元计价 (68.08%) (续)			
SF Holding Investment 2021 Ltd 3.00% 17/11/2028	1,050,000	918,222	2.39
SF Holding Investment 2021 Ltd 3.125% 17/11/2031	250,000	208,567	0.54
Shinhan Card Co Ltd 2.50% 27/01/2027	600,000	528,453	1.37
Shinhan Financial Group Co Ltd 2.875% Perpetual Callable - 05/12/2026	200,000	172,519	0.45
Sinochem Offshore Capital Co Ltd 2.375% 23/09/2031	650,000	501,920	1.30
SK Hynix Inc 2.375% 19/01/2031	165,000	123,634	0.32
Standard Chartered PLC 7.767% 16/11/2028	200,000	214,694	0.56
Studio City Co Ltd 7.00% 15/02/2027	200,000	193,849	0.50
Tencent Holdings Ltd 2.39% 03/06/2030	250,000	204,292	0.53
Tencent Holdings Ltd 3.24% 03/06/2050	300,000	191,946	0.50
Tencent Holdings Ltd 3.68% 22/04/2041	300,000	225,322	0.59
Tencent Holdings Ltd 3.84% 22/04/2051	300,000	217,410	0.57
Tencent Holdings Ltd 3.975% 11/04/2029	250,000	232,791	0.61
Tencent Holdings Ltd 4.525% 11/04/2049	200,000	162,539	0.42
Thaioil Treasury Center Co Ltd 2.50% 18/06/2030	300,000	234,559	0.61
TSMC Arizona Corp 2.50% 25/10/2031	400,000	331,309	0.86

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

	面值	市值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (96.31%) (续)			
债务证券 (68.08%) (续)			
以美元计价 (68.08%) (续)			
United Overseas Bank Ltd 3.863% 07/10/2032	600,000	559,142	1.45
Vedanta Resources Finance II PLC 13.875% 21/01/2024	200,000	187,405	0.49
Vedanta Resources Ltd 7.125% 31/05/2023	200,000	189,398	0.49
Wheelock MTN BVI Ltd 2.375% 25/01/2026	600,000	555,907	1.45
ZhongAn Online P&C Insurance Co Ltd 3.125% 16/07/2025	450,000	393,022	1.02
债务证券总额		26,188,242	68.08
投资组合 (续)			

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

投资组合 (续)

		基础投资	对手方	合约数目	公允价值 美元	占资产净值百 分比
上市/挂牌投资 (96.31%) (续)						
债务证券期指 (0.06%)						
美国 (0.06%)						
US 5Yr Note (CBT) Future 31/03/23	US Treasury 5 Year Note		Citibank, Hong Kong	(36)	18,288	0.05
US Ultra Bond (CBT) Future 22/03/23	US Ultra Bond (CBT) Future		Citibank, Hong Kong	(1)	4,156	0.01
债务证券期指总额					22,444	0.06
信用违约掉期 (00.00%)						
REPUBLIC OF INDONESIA~L48~ 21 300,000.00 USD 18/11/2022 20/12/2027			Barclays Bank Plc	300,000	(88)	(0.00)
信用违约掉期总额					(88)	(0.00)

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

投资组合 (续)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资 (96.31%) (续)			
投资基金 (28.17%)			
香港 (28.17%)			
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - 类别 IAU	208,046	1,955,636	5.08
东亚联丰亚太区债券基金	949,854	8,881,136	23.09
投资基金总额		<u>10,836,772</u>	<u>28.17</u>
投资总额		<u>37,047,370</u>	<u>96.31</u>

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

投资组合 (续)

基础投资	对手方	未行使合约的名义金额	公允价值 美元	占资产净值百分 比
外汇远期合约 (0.22%)				
买入澳元/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	澳元 5,939,488	35,524	0.09
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币 40,796,038	48,244	0.13
买入人民币/ 卖出美元	Citibank, Hong Kong	人民币 430,312	509	0.00
买入美元/ 卖出澳元	Citibank, Hong Kong	美元 26,345	(458)	0.00
买入美元/ 卖出人民币	Citibank, Hong Kong	美元 27,892	(283)	0.00
外汇远期合约总额			<u>83,536</u>	<u>0.22</u>
其他净资产			<u>1,337,025</u>	<u>3.47</u>
净资产总额			<u>38,467,931</u>	<u>100.00</u>
投资总额, 按成本计算			<u>39,718,477</u>	

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日（续）

投资组合变动表

东亚联丰亚洲债券及货币基金

	占资产净值百分比	
	于 2022 年 12 月 31 日	于 2021 年 12 月 31 日
债务证券		
欧罗	0.52	-
港元	1.30	-
人民币	0.46	1.72
美元	89.34	94.00
债务证券期指		
美国	-	(0.04)
投资基金		
香港	1.29	0.24
外汇远期合约		
	0.19	0.10
	<u>93.10</u>	<u>96.02</u>

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日（续）

投资组合变动表（续）

东亚联丰亚太区多元收益基金

	占资产净值百分比	
	于 2022 年 12 月 31 日	于 2021 年 12 月 31 日
股票		
澳大利亚	8.52	11.86
中国	0.85	0.73
香港	18.43	3.85
印度	6.04	2.70
印度尼西亚	2.89	-
韩国	0.44	0.94
菲律宾	0.96	-
新加坡	1.79	-
台湾	2.87	3.80
泰国	-	1.15
美国	1.17	1.43
债务证券		
人民币	-	2.15
美元	-	21.50
合订证券		
澳大利亚	-	2.16
投资基金		
香港	44.97	31.95
中国	1.19	-

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日（续）

投资组合变动表（续）

东亚联丰亚太区多元收益基金（续）

	占资产净值百分比	
	于 2022 年 12 月 31 日	于 2021 年 12 月 31 日
房地产投资信托基金		
澳大利亚	1.50	3.47
新加坡	-	5.63
美国	2.51	3.69
债务证券期指		
美国	-	(0.03)
外汇远期合约		
	0.23	0.31
	<u>94.36</u>	<u>97.29</u>

投资报告

于 2022 年 12 月 31 日（续）

投资组合变动表（续）

东亚联丰亚洲策略债券基金

	占资产净值百分比	
	于 2022 年 12 月 31 日	于 2021 年 12 月 31 日
债务证券		
人民币	-	1.03
美元	68.08	70.44
投资基金		
香港	28.17	25.81
债务证券期指		
美国	0.06	(0.02)
外汇远期合约	0.22	0.28
	<u>96.53</u>	<u>97.54</u>

业绩表现报告
于 2022 年 12 月 31 日

业绩表现一览表

(a) 价格记录

子基金	份额类别	2022	2022	2021	2021	2020	2020	2019	2019	2018	2018	2017	2017	2016	2016	2015	2015	2014	2014	2013	2013	2012	2012
		每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额
		最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高
		赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行
		价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格
东亚联丰亚洲债券及货币基金	A 类别 累积 (美元)	19.81	22.75	21.98	25.16	19.51	25.30	22.65	24.95	22.26	23.40	21.52	23.26	18.62	21.61	17.56	18.99	17.08	18.37	16.33	17.54	13.37	16.62
	A 类别 分派 (美元)	9.10	11.02	10.76	12.85	10.59	13.89	13.28	13.97	13.17	14.47	14.09	14.56	12.81	14.32	12.71	13.51	13.09	13.74	13.05	13.96	11.55	13.65
	A 类别 累积 对冲 (欧元) ⁽¹⁾	8.24	9.64	9.11	10.30	8.11	10.56	9.79	10.44	9.70	9.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 累积 对冲 (人民币) ⁽²⁾	90.42	102.48	98.65	111.58	84.78	109.98	98.54	108.35	96.90	100.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (澳元) ⁽³⁾	6.43	7.80	7.62	9.13	7.57	10.00	9.69	10.13	9.63	10.81	10.73	10.99	9.79	10.92	9.68	10.26	9.86	10.30	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (人民币) ⁽³⁾	69.40	84.62	82.64	98.60	81.24	106.60	102.69	107.27	101.92	113.02	109.21	113.91	99.80	111.02	97.07	103.01	98.54	102.96	-	-	-	-
	H 类别 分派 (港币)	7.36	8.85	8.63	10.26	8.46	11.13	10.71	11.26	10.62	11.66	11.25	11.71	10.28	11.44	10.15	10.79	10.45	10.97	10.42	11.16	9.25	10.90
	I 类别 累积 (美元) ⁽⁴⁾	8.90	10.15	9.80	11.12	8.55	11.01	9.81	10.86	9.62	10.10	10.00	10.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	I 类别 分派 (港币) ⁽⁵⁾	68.20	81.69	79.59	93.72	76.97	101.15	99.65	101.85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

业绩表现报告
于 2022 年 12 月 31 日（续）

业绩表现一览表（续）

(a) 价格记录（续）

子基金	份额类别	2022	2022	2021	2021	2020	2020	2019	2019	2018	2018	2017	2017	2016	2016	2015	2015	2014	2014	2013	2013	2012	2012
		每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额
		最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高
		赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行
		价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格
东亚联丰亚太区多元收益基金 ⁽⁶⁾	A 类别 累积 (美元) ⁽⁷⁾	10.42	14.55	14.18	15.22	11.14	14.65	12.67	14.29	12.66	14.03	12.23	13.64	10.96	12.79	11.11	12.04	10.76	11.80	10.25	11.28	10.00	10.60
	A 类别 分派 (港币) ⁽⁸⁾	63.97	92.78	91.12	99.68	78.23	103.76	96.92	104.11	97.19	113.10	104.43	110.92	99.99	111.91	102.56	114.53	109.72	117.25	108.93	120.97	99.14	115.75
	A 类别 分派 (美元) ⁽⁹⁾	6.32	9.23	9.06	9.98	7.82	10.35	9.61	10.36	9.63	11.23	10.45	11.03	9.92	11.20	10.27	11.47	10.97	11.75	10.90	12.10	9.92	11.59
	A 类别 累积 对冲 (欧元) ⁽¹⁾	7.15	10.15	9.92	10.67	7.94	10.43	9.40	10.26	9.43	9.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 累积 对冲 (人民币) ⁽⁹⁾	86.03	119.21	115.50	123.59	87.60	117.32	99.59	112.29	100.21	100.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (澳元) ⁽³⁾	4.92	7.28	7.14	7.90	6.26	8.34	7.86	8.41	7.88	9.45	9.02	9.34	8.77	9.78	9.08	10.19	9.77	10.36	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (欧元) ⁽¹⁾	5.99	8.84	8.68	9.57	7.52	9.94	9.28	9.96	9.31	9.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (新西兰元) ⁽¹⁰⁾	5.04	7.40	7.26	8.01	6.32	8.41	7.91	8.45	7.93	9.47	9.08	9.39	8.91	9.88	9.22	10.41	9.93	10.04	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (人民币) ⁽⁹⁾	55.03	81.27	79.58	87.66	68.90	91.19	85.27	91.39	85.40	100.57	93.38	99.07	88.85	100.20	91.62	101.99	97.04	103.29	-	-	-	-

业绩表现报告
于 2022 年 12 月 31 日（续）

业绩表现一览表（续）

(a) 价格记录（续）

子基金	份额类别	2022		2021		2020		2019		2018		2017		2016		2015		2014		2013		2012	
		每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额	每份额
		最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高	最低	最高
		赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行	赎回	发行
		价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格	价格
东亚联丰亚洲策略债券基金 ⁽¹³⁾	A 类别 累积 (美元) ⁽¹⁴⁾	9.91	11.80	11.62	12.38	10.65	12.36	10.27	11.74	10.06	10.44	9.85	10.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 (港币) ⁽¹⁴⁾	74.77	91.74	91.18	100.37	89.50	102.69	96.04	102.48	94.64	102.24	98.63	103.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 (美元) ⁽¹⁴⁾	7.39	9.13	9.09	10.03	8.95	10.25	9.50	10.14	9.37	10.14	9.85	10.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 累积 对冲 (人民币) ⁽²⁾	85.08	100.60	99.04	100.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (澳元) ⁽¹⁴⁾	6.83	8.51	8.49	9.41	8.43	9.69	9.09	9.62	9.01	10.00	9.83	10.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别 分派 对冲 (人民币) ⁽¹⁴⁾	72.20	89.98	89.55	98.90	88.20	101.07	94.26	99.95	93.26	101.94	98.59	102.95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ 东亚联丰亚洲债券及货币基金 A 类别 累积 对冲（欧元），A 类别 累积 对冲（欧元）及东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别 分派 对冲（欧元）的成立日期为 2018 年 6 月 21 日。

⁽²⁾ 东亚联丰亚洲债券及货币基金 A 类别 累积 对冲（人民币）的成立日期为 2018 年 3 月 28 日。

⁽³⁾ 东亚联丰亚洲债券及货币基金 A 类别 分派 对冲（澳元）及分派 对冲（人民币）及东亚联丰亚太区多元收益基金 的成立日期为 2014 年 5 月 30 日。

⁽⁴⁾ 东亚联丰亚洲债券及货币基金 I 类别 累积（美元）的成立日期为 2017 年 12 月 1 日。

⁽⁵⁾ 东亚联丰亚洲债券及货币基金 I 类别 分派（港币）的成立日期为 2019 年 5 月 21 日。

⁽⁶⁾ 东亚联丰亚太区多元收益基金的成立日期为 2012 年 5 月 11 日。

⁽⁷⁾ 东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别 累积（美元）的成立日期为 2012 年 9 月 28 日。

⁽⁸⁾ 东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别 分派（港币）及 A 类别 分派（美元）的成立日期为 2012 年 5 月 11 日。

⁽¹³⁾ 东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别 累积 对冲（人民币）的成立日期为 2018 年 12 月 27 日。

⁽¹⁰⁾ 东亚联丰亚太区多元收益基金 A 类别 分派 对冲（新西兰元）的成立日期为 2014 年 12 月 12 日。

⁽¹³⁾ 东亚联丰亚洲策略债券基金的成立日期为 2017 年 2 月 24 日。

⁽¹⁴⁾ 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别 累积（美元）、A 类别 分派（港币）、A 类别 分派（美元）、A 类别 分派 对冲（澳元）及 A 类别 分派 对冲（人民币）的成立日期为 2017 年 2 月 24 日。

业绩表现报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

业绩表现一览表 (续)

(b) 资产净值总额

子基金	于 2022 年 12 月 31 日	于 2021 年 12 月 31 日	于 2020 年 12 月 31 日	于 2019 年 12 月 31 日
东亚联丰亚洲债券及货币基金	美元 262,622,089	美元 537,285,847	美元 849,279,450	美元 936,195,961
东亚联丰亚太区多元收益基金	美元 120,624,326	美元 200,395,696	美元 275,026,181	美元 348,898,386
东亚联丰亚洲策略债券基金	美元 38,467,931	美元 61,574,057	美元 128,317,540	美元 159,326,421

业绩表现报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

业绩表现一览表 (续)

(c) 每份额资产净值

子基金	份额类别	于 2022 年 12 月 31 日	于 2021 年 12 月 31 日	于 2020 年 12 月 31 日	于 2019 年 12 月 31 日
东亚联丰亚洲债券及货币基金	A 类别 累积 (美元)	20.88	22.71	24.85	24.95
	A 类别 分派 (美元)	9.52	11.00	12.81	13.76
	A 类别 累积 对冲 (欧元)	8.64	9.63	10.22	10.44
	A 类别 累积 对冲 (人民币)	94.79	102.26	109.27	108.35
	A 类别 分派 对冲 (澳元)	6.71	7.79	9.10	9.90
	A 类别 分派 对冲 (人民币)	72.19	84.43	98.28	105.60
	H 类别 分派 (港币)	7.64	8.83	10.23	11.04
	I 类别 累积 (美元)	9.41	10.13	10.96	10.86
	I 类别 分派 (港币)	70.94	81.53	93.44	100.34
东亚联丰亚太区多元收益基金	A 类别 累积 (美元)	11.11	14.53	14.66	14.28
	A 类别 分派 (港币)	67.12	92.67	98.34	102.36
	A 类别 分派 (美元)	6.67	9.22	9.84	10.19
	A 类别 累积 对冲 (欧元)	7.57	10.14	10.34	10.25
	A 类别 累积 对冲 (人民币)	91.15	118.94	117.38	112.19
	A 类别 分派 对冲 (澳元)	5.17	7.27	7.80	8.21
	A 类别 分派 对冲 (欧元)	6.29	8.83	9.44	9.79
	A 类别 分派 对冲 新西兰元)	5.31	7.39	7.90	8.28
	A 类别 分派 对冲 (人民币)	57.73	81.09	86.54	89.78

业绩表现报告

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

业绩表现一览表 (续)

(c) 每份额资产净值 (续)

子基金	份额类别	于 2022 年 12 月 31 日	于 2021 年 12 月 31 日	于 2020 年 12 月 31 日	于 2019 年 12 月 31 日
东亚联丰亚洲策略债券基金 ⁽³⁾	A 类别 累积 (美元)	10.42	11.81	12.36	11.74
	A 类别 分派 (港币)	77.59	91.78	100.17	100.42
	A 类别 分派 (美元)	7.72	9.14	10.01	10.00
	A 类别 累积 对冲 (人民币)	88.96	100.62	-	-
	A 类别 分派 对冲 (澳元)	7.13	8.52	9.39	9.45
	A 类别分派对冲 (人民币)	75.00	90.01	98.63	98.55

业绩表现报告

于 2022 年 12 月 31 日（续）

业绩表现一览表（续）

(d) 基金支出比例 (“FER”)

子基金 ⁽¹⁾	截至 2022 年 12 月 31 日止年度 FER
东亚联丰亚洲债券及货币基金	
- A 类别 累积	1.37%
- A 类别 分派	1.38%
- A 类别 累积 对冲（欧元）	1.37%
- A 类别 累积 对冲（人民币）	1.37%
- A 类别 分派 对冲（澳元）	1.38%
- A 类别 分派 对冲（人民币）	1.38%
- H 类别 分派（港币）	1.38%
- I 类别 累积	0.88%
- I 类别 分派（港币）	0.88%
东亚联丰亚太区多元收益基金	
- A 类别 累积	1.73%
- A 类别 分派	1.73%
- A 类别 分派（港币）	1.73%
- A 类别 累积 对冲（欧元）	1.73%
- A 类别 累积 对冲（人民币）	1.73%
- A 类别 分派 对冲（澳元）	1.73%
- A 类别 分派 对冲（欧元）	1.73%
- A 类别 分派 对冲（新西兰元）	1.73%
- A 类别 分派 对冲（人民币）	1.73%
东亚联丰亚洲策略债券基金	
- A 类别 累积	1.27%
- A 类别 分派	1.27%
- A 类别 分派（港币）	1.27%
- A 类别 累积 对冲（人民币） ⁽²⁾	1.27%
- A 类别 分派 对冲（澳元）	1.27%
- A 类别 分派 对冲（人民币）	1.27%

由金融衍生工具导致的风险敞口数据

截至 2022 年 12 月 31 日止年度

东亚联丰亚洲债券及货币基金

	总风险敞口 ⁽¹⁾			净风险敞口 ⁽²⁾		
	最高	最低	平均风险敞口	最高	最低	平均风险敞口
外汇远期合约	34.48%	0.99%	12.54%	7.20%	-	2.36%
债务证券期指合约	7.66%	0.67%	3.19%	3.70%	-	0.78%
信用违约掉期合约	3.01%	0.79%	1.47%	3.01%	0.79%	1.47%

东亚联丰亚太区多元收益基金

	总风险敞口 ⁽¹⁾			净风险敞口 ⁽²⁾		
	最高	最低	平均风险敞口	最高	最低	平均风险敞口
外汇远期合约	15.48%	0.49%	5.71%	3.49%	-	0.80%
债务证券期指合约	5.33%	0.38%	2.38%	4.14%	0.38%	1.35%
应急可转债	0.19%	-	0.16%	0.19%	-	0.16%

东亚联丰亚洲策略债券基金

	总风险敞口 ⁽¹⁾			净风险敞口 ⁽²⁾		
	最高	最低	平均风险敞口	最高	最低	平均风险敞口
外汇远期合约	30.35%	0.91%	9.27%	6.80%	-	2.29%
债务证券期指合约	13.25%	1.75%	8.26%	10.12%	-	0.04%
信用违约掉期合约	4.15%	0.77%	1.33%	4.15%	0.77%	1.33%
应急可转债	0.36%	-	0.32%	0.36%	-	0.32%

由金融衍生工具导致的风险敞口数据

截至 2022 年 12 月 31 日止年度 (续)

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

计算并非详尽列示衍生工具敞口的转换方法

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

独立审计师报告书

致东亚联丰投资系列（“本基金”）基金份额持有人

财务报表审计报告

意见

我们已审计刊于第 57 至第 190 页基金子基金（“子基金”）的财务报表，此财务报表包括于 2022 年 12 月 31 日的资产负债表与截至该日止年度的全面收益表、基金份额持有人应占资产净值变动表、现金流量表和收益分配表，以及财务报表附注，包括主要会计政策概要。

我们认为，该等财务报表已根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》真实而公允地反映子基金于 2022 年 12 月 31 日的财务状况及截至该日止年度子基金的财务交易和现金流量。

意见的基础

我们已根据香港会计师公会颁布的《香港审计准则》进行审计。在我们的报告中“*审计师就审计财务报表须承担的责任*”将进一步描述我们在这些准则下的责任。根据香港会计师公会的专业会计师道德守则（“道德守则”），我们独立于贵基金，并已根据该道德守则履行了道德规范。我们相信我们已取得足够的审计凭证并适合以此基础提出意见。

财务报表及其审计师报告书以外的信息

基金管理人和受托人须为其他信息负责。其他信息包括年度报中全部信息，但财务报表及我们的审计师报告书除外。

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

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

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

独立审计师报告书

致东亚联丰投资系列（“本基金”）基金份额持有人（续）

财务报表审计报告（续）

基金管理人及受托人就财务报表须承担的责任

基金管理人和受托人须负责根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》编制真实而公允的财务报表，并负责基金管理人和受托人认为编制财务报表所必需的有关内部控制，以确保有关财务报表不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述。

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

此外，基金管理人及受托人须确保财务报表根据经修订及重述的《信托契约》的相关条文及香港证券及期货事务监察委员会颁布的香港《单位信托及互惠基金守则》（SFC Code，“证监会守则”）附录 E 所列的相关披露要求妥为编制。

审计师就审计财务报表须承担的责任

我们的目标，是对财务报表整体是否不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述取得合理保证，并出具包括我们意见的审计师报告书。除此以外，我们的报告书不可用作其他用途。我们概不就本报告书的内容，对任何其他人士负责或承担法律责任。

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

独立审计师报告书

致东亚联丰投资系列（“本基金”）基金份额持有人（续）

财务报表审计报告（续）

审计师就审计财务报表须承担的责任（续）

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

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

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

独立审计师报告书

致东亚联丰投资系列（“本基金”）基金份额持有人（续）

根据《信托契约》的相关条文及证监会守则附录 E 的相关披露要求的报告

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

执业会计师

香港中环
遮打道 10 号
太子大厦 8 楼

2023 年 4 月 26 日

全面收益表

截至 2022 年 12 月 31 日止年度

		东亚联丰		东亚联丰		东亚联丰	
		亚洲债券及货币基金		亚太区多元收益基金		亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	附注	2022	2021	2022	2021	2022	2021
		美元	美元	美元	美元	美元	美元
收入							
股息收入		224,600	7,730	2,742,485	2,069,365	-	-
银行存款利息		72,354	1,640	30,079	851	10,362	282
其他投资收入		46,373	49,534	563,818	648,195	65,387	78,789
投资的已变现收益/(亏损)净额		(44,593,952)	(13,792,133)	(20,123,225)	(781,339)	(3,423,590)	799,514
投资的未变现收益/(亏损)变动净额		(2,795,535)	(28,530,749)	(23,600,501)	2,883,183	(3,666,566)	(3,985,687)
汇兑收益/(亏损)		7,125	(169,562)	(5,312,750)	(1,838,374)	(22,763)	(19,109)
投资收入总额		(47,039,035)	(42,433,540)	(45,700,094)	2,981,881	(7,037,170)	(3,126,211)
支出							
投资管理费	6(c)	3,643,643	7,745,725	2,128,607	3,336,025	469,541	909,709
受托人费用	6(d)	420,033	920,178	228,065	357,431	58,692	113,714
保管费及银行费用		29,183	69,848	24,842	25,433	6,872	15,638
审计师酬金		11,051	10,673	11,051	10,673	11,051	10,673
基金登记机构费用	6(e)	77,895	137,914	50,306	63,243	23,398	39,035
印刷及出版费用		9,339	10,413	4,516	3,784	1,364	1,191
监管费		3,608	1,088	4,154	789	-	631
法律及专业服务费用		36,250	19,508	15,055	25,186	933	14,219
交易成本	13	17,477	23,915	584,147	363,009	3,486	3,002
利息费用		2,306	5,482	324	72	632	379
其他营运费用		62,265	142,731	36,146	55,198	9,110	17,730
		4,313,050	9,087,475	3,087,213	4,240,843	585,079	1,125,921

全面收益表

截至 2022 年 12 月 31 日止年度 (续)

	附注	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
		2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元
计算融资成本前的利润/(亏损)		(51,352,085)	(51,521,015)	(48,787,307)	(1,258,962)	(7,622,249)	(4,252,132)
向基金份额持有人作出收益分配	14	<u>(15,229,131)</u>	<u>(32,577,865)</u>	<u>(9,024,656)</u>	<u>(14,428,242)</u>	<u>(2,159,526)</u>	<u>(4,643,430)</u>
税前利润/(亏损)		(66,581,216)	(84,098,880)	(57,811,963)	(15,687,204)	(9,781,775)	(8,895,562)
税项(包括预扣税)	7	<u>-</u>	<u>(8,784)</u>	<u>(183,404)</u>	<u>(163,240)</u>	<u>-</u>	<u>(1,379)</u>
年内利润/(亏损)及全面收益总额		<u>(66,581,216)</u>	<u>(84,107,664)</u>	<u>(57,995,367)</u>	<u>(15,850,444)</u>	<u>(9,781,775)</u>	<u>(8,896,941)</u>

资产负债表于 2022 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 ⁽²⁾	
	附注	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元
资产							
投资	4, 11	243,996,922	515,353,228	113,477,676	194,364,753	37,047,370	59,882,219
应收外汇远期合约款项	11	498,379	554,132	281,477	621,439	83,536	173,687
应收股息		-	-	31,559	205,026	-	-
出售投资应收款项		1,203,252	133,669	100,992	740,479	28,104	72,198
申购基金份额的应收款项		8,191	128,176	38,637	37,258	-	8,907
应收银行利息		-	-	-	-	-	-
其他应收款		3,432	1,317	42,386	52,800	5,040	7,257
应收经纪款项		391,444	1,005,861	39,283	223,660	455,615	100,690
银行结余		17,595,262	21,060,785	7,070,979	6,440,499	960,070	1,651,731
资产总值		<u>263,696,882</u>	<u>538,237,168</u>	<u>121,082,989</u>	<u>202,685,914</u>	<u>38,579,735</u>	<u>61,896,689</u>
负债							
赎回基金份额的应付款项		157,729	195,497	157,093	1,225,019	28,104	170,148
应付外汇远期合约款项	11	-	-	-	-	-	-
应付购入投资款项		621,451	133,432	99,821	735,944	27,842	72,018
应计及其他应付款项		295,613	622,392	201,749	329,255	55,858	80,466
负债总值 (不包括基金份额持有人应占的资产净值)		<u>1,074,793</u>	<u>951,321</u>	<u>458,663</u>	<u>2,290,218</u>	<u>111,804</u>	<u>322,632</u>
基金份额持有人应占的资产净值							
金融负债		<u>262,622,089</u>	<u>537,285,847</u>	<u>120,624,326</u>	<u>200,395,696</u>	<u>38,467,931</u>	<u>61,574,057</u>
权益		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

资产负债表于 2022 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 ⁽²⁾			
		2022		2021		2022		2021		2022		2021	
份额发行数量 - A 类别	5(a)	-		-		-		-		-		-	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - 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)	1,223,443.74		4,001,673.28		111,505.05		122,196.13		20,081.14		37,909.59	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 累积	5(b)	美元	20.88	美元	22.71	美元	11.11	美元	14.53	美元	10.42	美元	11.81
份额发行数量 - A 类别 累积 (港币)	5(a)	-		-		-		-		-		-	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 累积 (港币)	5(b)	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-
份额发行数量 - A 类别 累积 对冲 (欧元)	5(a)	180,811.89		1,018,433.49		5,000.00		5,000.00		-		-	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 累积 对冲 (欧元)	5(b)	美元	9.23	美元	10.95	美元	8.07	美元	11.53	美元	-	美元	-
份额发行数量 - A 类别 累积 对冲 (人民币)	5(a)	341,518.07		5,114,040.70		5,703.62		4,224.38		5,000.00		5,000.00	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 累积 对冲 (人民币)	5(b)	美元	13.70	美元	16.08	美元	13.17	美元	18.70	美元	12.85	美元	15.82
份额发行数量 - A 类别 分派	5(a)	5,151,544.40		7,048,562.65		4,900,804.79		5,297,878.14		1,528,214.09		2,111,129.08	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派	5(b)	美元	9.52	美元	11.00	美元	6.67	美元	9.22	美元	7.72	美元	9.14
份额发行数量 - A 类别 分派 (港币)	5(a)	-		-		5,130,887.13		6,011,686.05		1,648,762.22		2,086,528.51	
份额发行数量 - A 类别	5(b)	美元	-	美元	-	美元	8.60	美元	11.88	美元	9.94	美元	11.77
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别	5(a)	-		-		-		-		-		-	
份额发行数量 - A 类别 累积	5(b)	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-

资产负债表于 2022 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 ⁽²⁾			
	附注	2022		2021		2022		2021		2022		2021	
份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (澳元)	5(a)	614,331.83		920,834.94		3,429,424.03		4,070,624.44		831,829.85		1,258,542.14	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派 对冲 (澳元)	5(b)	美元	4.55	美元	5.66	美元	3.50	美元	5.29	美元	4.83	美元	6.19
份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (欧元)	5(a)		-		-	5,198.92		5,198.92			-		-
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派 对冲 (欧元)	5(b)	美元	-	美元	-	美元	6.71	美元	10.04	美元	-	美元	-
份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (新西兰元)	5(a)		-		-	1,159,568.77		1,479,320.82			-		-
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派 对冲 (新西兰元)	5(b)	美元	-	美元	-	美元	3.36	美元	5.06	美元	-	美元	-
份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (人民币)	5(a)	5,428,107.18		6,905,278.42		3,170,132.67		3,847,976.67		551,849.08		662,879.23	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派 对冲 (人民币)	5(b)	美元	10.43	美元	13.27	美元	8.34	美元	12.75	美元	10.84	美元	14.15
份额发行数量 - H 类别 分派 (港币)	5(a)	53,677,943.04		66,957,107.37		-		-		-		-	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - H 类别 分派 (港币)	5(b)	美元	0.97	美元	1.13	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-
份额发行数量 - I 类别	5(a)		-		-	-		-		-		-	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - 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)	1,085,388.72		2,296,514.92		-		-		-		-	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - I 类别 累积	5(b)	美元	9.41	美元	10.13	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-

资产负债表于 2022 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 ⁽²⁾			
	附注	2022		2021		2022		2021		2022		2021	
份额发行数量 - I 类别 分派（港币）	5(a)	6,536,708.44		7,582,643.56		-		-		-		-	
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - I 类别 分派（港币）	5(b)	美元	9.08	美元	10.45	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-

⁽²⁾ 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别 累积 对冲（人民币）的成立日期为 2021 年 11 月 1 日。

⁽³⁾ 根据基金说明书，每份额资产净值四舍五入至两个小数位

由受托人及基金管理人于 2023 年 4 月 26 日批准及授权发行

）
） 代表

） 东亚银行（信托）有限公司
）

）
） 代表

） 东亚联丰投资管理有限公司
）

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元
于 1 月 1 日 / 成立日期的结余	537,285,847	849,279,450	200,395,696	275,026,181	61,574,057	128,317,540
与所有者的交易并直接计入权益/与基金份额持有人的交易						
年内认购/申购基金份额	57,360,978	317,895,961	5,250,232	33,212,097	8,967	15,396,003
年内赎回基金份额	(265,443,520)	(545,781,900)	(27,026,235)	(91,992,138)	(13,333,318)	(73,242,545)
与所有者/基金份额持有人的交易总额	(208,082,542)	(227,885,939)	(21,776,003)	(58,780,041)	(13,324,351)	(57,846,542)
年内利润/(亏损)及全面收益总额	(66,581,216)	(84,107,664)	(57,995,367)	(15,850,444)	(9,781,775)	(8,896,941)
于 12 月 31 日的结余	262,622,089	537,285,847	120,624,326	200,395,696	38,467,931	61,574,057

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度（续）
（以份额标示）

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
A 类别						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	-	-	-	-	-	-
A 类别 累积						
年初份额发行数量	4,001,673.28	3,482,472.51	122,196.13	165,799.86	37,909.59	41,081.57
年内发行份额数量	1,182,354.39	3,961,976.14	267.79	30,048.81	-	4,076.70
年内赎回份额数量	(3,960,583.93)	(3,442,775.37)	(10,958.87)	(73,652.54)	(17,828.45)	(7,248.68)
年底份额发行数量	1,223,443.74	4,001,673.28	111,505.05	122,196.13	20,081.14	37,909.59
A 类别 累积（港币）						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	-	-	-	-	-	-
A 类别 累积 对冲（欧元）						
年初份额发行数量	1,018,433.49	2,808,804.66	5,000.00	5,000.00	-	-
年内发行份额数量	104,819.75	6,075,930.26	-	-	-	-
年内赎回份额数量	(942,441.35)	(7,866,301.43)	-	-	-	-
年底份额发行数量	180,811.89	1,018,433.49	5,000.00	5,000.00	-	-
A 类别 累积 对冲（人民币）						
年初份额发行数量	5,114,040.70	4,949,959.43	4,224.38	3,431.52	5,000.00	-
年内发行份额数量	13,249.36	1,879,659.38	4,433.04	2,334.68	-	5,000.00
年内赎回份额数量	(4,785,771.99)	(1,715,578.11)	(2,953.80)	(1,541.82)	-	-
A 类别	341,518.07	5,114,040.70	5,703.62	4,224.38	5,000.00	5,000.00

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度 (续)
(以份额标示)

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
A 类别 分派						
年初份额发行数量	7,048,562.65	9,595,008.07	5,297,878.14	6,738,741.01	2,111,129.08	5,003,090.09
年内发行份额数量	616,100.03	1,507,100.58	72,439.72	298,096.28	-	337,324.54
年内赎回份额数量	(2,513,118.28)	(4,053,546.00)	(469,513.07)	(1,738,959.15)	(582,914.99)	(3,229,285.55)
年底份额发行数量	<u>5,151,544.40</u>	<u>7,048,562.65</u>	<u>4,900,804.79</u>	<u>5,297,878.14</u>	<u>1,528,214.09</u>	<u>2,111,129.08</u>
A 类别 分派 (港币)						
年初份额发行数量	-	-	6,011,686.05	8,040,349.33	2,086,528.51	3,018,521.13
年内发行份额数量	-	-	190,839.21	864,887.43	910.07	508,443.16
年内赎回份额数量	-	-	(1,071,638.13)	(2,893,550.71)	(438,676.36)	(1,440,435.78)
年底份额发行数量	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,130,887.13</u>	<u>6,011,686.05</u>	<u>1,648,762.22</u>	<u>2,086,528.51</u>
A 类别 分派 (人民币)						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度 (续)
(以份额标示)

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
A 类别 分派 对冲 (澳元)						
年初份额发行数量	920,834.94	1,130,949.32	4,070,624.44	6,093,295.42	1,258,542.14	2,826,210.53
年内发行份额数量	4,835.09	416,256.20	90,964.21	546,401.15	-	555,712.48
年内赎回份额数量	(311,338.20)	(626,370.58)	(732,164.62)	(2,569,072.13)	(426,712.29)	(2,123,380.87)
年底份额发行数量	614,331.83	920,834.94	3,429,424.03	4,070,624.44	831,829.85	1,258,542.14
A 类别 分派 对冲 (欧元)						
年初份额发行数量	-	-	5,198.92	5,198.92	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	-	-	5,198.92	5,198.92	-	-
A 类别 分派 对冲 (新西兰元)						
年初份额发行数量	-	-	1,479,320.82	1,613,700.68	-	-
年内发行份额数量	-	-	125,277.82	427,209.90	-	-
年内赎回份额数量	-	-	(445,029.87)	(561,589.76)	-	-
年底份额发行数量	-	-	1,159,568.77	1,479,320.82	-	-
A 类别 分派 对冲 (人民币)						
年初份额发行数量	6,905,278.42	6,946,417.72	3,847,976.67	4,370,275.33	662,879.23	1,200,553.64
年内发行份额数量	100,836.43	3,505,192.62	146,863.80	1,016,222.19	-	104,096.88
年内赎回份额数量	(1,578,007.67)	(3,546,331.92)	(824,707.80)	(1,538,520.85)	(111,030.15)	(641,771.29)
年底份额发行数量	5,428,107.18	6,905,278.42	3,170,132.67	3,847,976.67	551,849.08	662,879.23

基金份额持有人应占资产净值变动表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度 (续)
(以份额标示)

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
H 类别 分派 (港币)						
年初份额发行数量	66,957,107.37	74,602,737.85	-	-	-	-
年内发行份额数量	2,365,417.40	21,527,323.01	-	-	-	-
年内赎回份额数量	(15,644,581.73)	(29,172,953.49)	-	-	-	-
年底份额发行数量	53,677,943.04	66,957,107.37	-	-	-	-
I 类别						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	-	-	-	-	-	-
I 类别 累积						
年初份额发行数量	2,296,514.92	4,682,492.42	-	-	-	-
年内发行份额数量	1,412,280.89	1,523,860.92	-	-	-	-
年内赎回份额数量	(2,623,407.09)	(3,909,838.42)	-	-	-	-
年底份额发行数量	1,085,388.72	2,296,514.92	-	-	-	-
I 类别 分派(港币)						
年初份额发行数量	7,582,643.56	21,450,028.23	-	-	-	-
年内发行份额数量	954,064.88	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	(2,000,000.00)	(13,867,384.67)	-	-	-	-
年底份额发行数量	6,536,708.44	7,582,643.56	-	-	-	-
P 类别						
年初份额发行数量	-	-	-	-	-	-
年内发行份额数量	-	-	-	-	-	-
年内赎回份额数量	-	-	-	-	-	-
年底份额发行数量	-	-	-	-	-	-

⁽²⁾ 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别 累积 对冲 (人民币) 的成立日期为 2021 年 11 月 1 日。
第 59 至第 139 页的附注属本财务报表的一部分。

现金流量表

截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元
经营活动						
税前利润/(亏损)	(66,581,216)	(84,098,880)	(57,811,963)	(15,687,204)	(9,781,775)	(8,895,562)
投资销售的已变现亏损/(收益)净额	44,593,952	13,783,349	20,123,225	779,511	3,423,590	(800,893)
投资未变现亏损/(收益)变动净额	2,795,535	28,530,749	23,600,501	(2,883,183)	3,666,566	3,985,687
银行存款利息	(72,354)	(1,640)	(30,079)	(851)	(10,362)	(282)
股息收入	(224,600)	(7,730)	(2,742,485)	(2,069,365)	-	-
投资的汇兑(收益)/亏损	26,116	(119,133)	10,769,575	1,740,852	(2,288)	(25,146)
向基金份额持有人作出收益分配	15,229,131	32,577,865	9,024,656	14,428,242	2,159,526	4,643,430
其他应收款(增加)/减少	(2,115)	(1,317)	10,414	475	2,217	(619)
应收经纪款项(增加)/减少	614,417	(699,702)	184,377	(191,473)	(354,925)	(40,317)
应计及其他应付款项(减少)/增加	(326,779)	(246,786)	(127,506)	(96,264)	(24,608)	(66,862)
经营活动所产生的现金流出净额	(3,947,913)	(10,283,225)	3,000,715	(3,979,260)	(922,059)	(1,200,564)
投资活动						
购买投资的付款	(564,514,322)	(1,170,250,538)	(148,154,948)	(181,654,520)	(93,965,838)	(263,092,187)
投资销售	794,525,950	1,435,553,374	179,543,806	251,394,516	110,326,107	326,979,883
外汇远期合约结算	(7,637,159)	5,119,001	(4,818,193)	(108,371)	(904,630)	(359,510)
远期合约结算	146,342	2,140,351	-	(11,904)	25,402	158
已收银行存款利息	72,354	1,640	30,079	851	10,362	282
扣除预扣税后的已收股息	224,600	7,730	2,732,548	1,799,875	-	-
期货合约结算	894,081	282,173	166,437	(32,530)	356,009	(34,353)
投资活动产生的现金流入/(流出)净额	223,711,846	272,853,731	29,499,729	71,387,917	15,847,412	63,494,273
融资活动						
认购/申购基金份额所得款项	57,480,963	320,106,089	5,248,853	33,681,767	17,874	15,612,057
赎回基金份额支付款项	(265,481,288)	(547,515,672)	(28,094,161)	(91,963,098)	(13,475,362)	(73,338,164)
收益分配付款	(15,229,131)	(32,577,865)	(9,024,656)	(14,428,242)	(2,159,526)	(4,643,430)
融资活动产生的现金(流出)/流入净额	(223,229,456)	(259,987,448)	(31,869,964)	(72,709,573)	(15,617,014)	(62,369,537)

现金流量表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度（续）

	东亚联丰		东亚联丰		东亚联丰	
	亚洲债券及货币基金		亚太区多元收益基金		亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元
现金和现金等价物净增加/(减少)	(3,465,523)	2,583,058	630,480	(5,300,916)	(691,661)	(75,828)
年初现金和现金等价物	<u>21,060,785</u>	<u>18,477,727</u>	<u>6,440,499</u>	<u>11,741,415</u>	<u>1,651,731</u>	<u>1,727,559</u>
年末现金和现金等价物	<u>17,595,262</u>	<u>21,060,785</u>	<u>7,070,979</u>	<u>6,440,499</u>	<u>960,070</u>	<u>1,651,731</u>

财务报表附注

(除另作指明, 以美元列示)

1 本基金

东亚联丰投资系列(“本基金”)乃按照 2002 年 1 月 18 日订立的信托契约(经修订及重述)(“《信托契约》(经修订及重述)”)在香港成立的伞型份额信托基金。截至 2022 年 12 月 31 日, 本基金设立了 9 只子基金(统称“本子基金”), 其中三只相关成立日期载列如下:

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

于 2022 年 12 月 31 日, 东亚联丰亚洲债券及货币基金设立了三种不同的份额类别, 分别为 A 类别、H 类别和 I 类别, 而该项子基金将相关份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。截至 2022 年 12 月 31 日, 该项子基金当中, 只有 A 类别、H 类别和 I 类别可供申购和发行。

于 2022 年 12 月 31 日, 东亚联丰亚太区多元收益基金、东亚联丰亚洲策略债券基金设立了两种不同的份额类别, 分别为 A 类别和 I 类别, 而该等子基金的 A 类别将进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。截至 2022 年 12 月 31 日, 只有 A 类别可供申购和发行。

该等子基金已获香港证券及期货事务监察委员(SFC, “香港证监会”)根据香港《证券及期货条例》第 104 节认可, 并须受香港证监会颁布的《单位信托及互惠基金守则》(“该守则”)当中的相关条文所监管。

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

2 主要会计政策

编制本财务报表所采纳的主要会计政策列载如下。除非另有指明，否则有关政策已贯彻应用，并与以往年度所采用的政策一致。

(a) 合规声明

本基金的财务报表已按照香港会计师公会颁布的所有适用的《香港财务报告准则》（此统称包含所有适用的个别《香港财务报告准则》、《香港会计准则》及诠释）、香港公认会计原则、《信托契约》（经修订及重述）的相关条文，以及由香港证监会颁布的该守则当中的相关条文编制。以下是本子基金采用的主要会计政策概要。

香港会计师公会颁布了若干新订和经修订的《香港财务报告准则》。这些准则在本子基金当前的会计期间首次生效或可供提前采用。附注 3 提供了因初始应用这些变动而导致会计政策有变的资料，但只限于反映在财务报表的当前和以往会计期间与本子基金有关的变动。

(b) 财务报表的编制基准

除了分类为指定按公允价值计入损益的金融工具是按下文的会计政策所说明的价值计量外，编制本财务报表时是以历史成本法作为计量基准。

管理层需在编制符合《香港财务报告准则》的财务报表时作出会对会计政策的应用，以及对资产、负债、收入和支出的列报金额造成影响的判断、估计和假设。这些估计和相关假设是根据以往经验和管理层因应当时情况认为合理的各项其他因素而作出的，其结果构成了管理层在无法从其他途径下得知资产与负债的账面价值时所作出判断的基础。实际结果可能有别于估计金额。

管理层会持续审阅各项估计和相关假设。如果会计估计的修订只是影响某一期间，其影响便会在该期间内确认；如果该项修订对当前和未来期间均有影响，则在作出修订的期间和未来期间确认。

(c) 收入和开支

利息收入是在产生时使用实际利率法确认。银行存款的利息收入在损益账中分开披露。债务证券的利息收入会计入投资及外汇收益/(亏损)净额。股息收入会于相关证券获报价除息时确认。股息是指任何不可收回的预扣税总额，并于损益账中分开披露。所有其他收入及开支均按应计基准入账。

2 主要会计政策（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透过损益账以公允价值列账（“通过损益账以公允价值列账”）。

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

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

本子基金所有其他金融资产按公允价值计量且其变动计入损益。

业务模式评估

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

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

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

本子基金已厘定为有两个业务模式。

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

2 主要会计政策（续）

(d) 投资（续）

(i) 金融资产的分类（续）

评估合约现金流量是否仅为本金及利息的支付

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，本子基金将其所有衍生金融工具分类为按公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。按摊销成本计量的金融资产包括应收股息、出售投资之应收款项、应收认购款项、其他应收款项、应收经纪款项及银行结余。

重新分类

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

2 主要会计政策（续）

(d) 投资（续）

(ii) 金融负债的分类

金融负债分类为按摊销成本计量或按公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

任何终止确认的收益或亏损亦于损益确认。

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

(iii) 确认

本子基金在成为相关金融工具的合约条款的一方时确认金融资产及金融负债。

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

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

(iv) 计量

金融工具初始以公允价值（即交易价格）计量。以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债会即时支销。

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

分类为贷款及应收款的金融资产采用实际利率法按摊销成本扣除减值亏损（如有）后列账。

除了以公允价值计入损益以外的金融负债，采用实际利率法按摊销成本计量。

2 主要会计政策（续）

(d) 投资（续）

(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。

本子基金会使用金融工具在活跃市场的报价计量该工具的公允价值（如适用）。如果该资产或负债的交易频率和数额足以持续提供定价信息，即可视为有“活跃”的市场。

当金融工具在活跃市场中没有报价时，本子基金会采用估值技术，并尽量使用相关的可观察输入值和避免使用不可观察的输入值。所选用的估值技术包含了市场参与者在厘定交易价格时会考虑的所有因素。

于 2022 年及 2021 年 12 月 31 日，于某一交易所上市或买卖的投资乃按所报之最后交易价得出。

本子基金会在报告期末确认期内在各公允价值层级之间出现的任何转移。

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

(vi) 摊销成本计量

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

2 主要会计政策（续）

(d) 投资（续）

(vii) 减值

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

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

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

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

本子基金假设金融资产的信贷风险在逾期 30 天后显著增加。

本子基金认为金融资产在下列情况发生违约：

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

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

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

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

估计预期信贷亏损时所考虑的最长期限为本子基金面临信贷风险之最长合约期。

2 主要会计政策（续）

(d) 投资（续）

(vii) 减值（续）

计量预期信贷亏损

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

预期信贷亏损以金融资产的实际利率贴现。

已信贷减值的金融资产

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

金融资产出现信贷减值的证据包括下列可观察数据：

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

预期信贷亏损拨备于资产负债表内呈列。

按摊销成本计量的金融资产减值拨备从资产的账面总额中扣除。

撤销

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

2 主要会计政策（续）

(d) 投资（续）

(viii) 终止确认

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

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

若合约所指定的责任被解除、取消或终止时，金融负债即终止确认。

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

(ix) 抵销

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

(e) 外汇远期合约

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

(f) 外币换算

年内 / 期内进行的外币交易按交易日期的外币汇率换算。以外币计价的所有本子基金货币资产和负债均是按照报告期末换算为美元，惟东亚联丰人民币核心债券基金按报告期末的汇率换算为人民币。外币换算所产生的差额均记录于全面收益表。

2 主要会计政策（续）

(g) 关联方

- (a) 如属以下人士，即该人士或该人士的近亲是本子基金的关联人士：
- (i) 控制或共同控制本子基金；
 - (ii) 对本子基金有重大影响；或
 - (iii) 是本子基金或本子基金母公司的关键管理人员。
- (b) 如符合下列任何条件，即企业实体是本子基金的关联人士：
- (i) 该实体与本子基金隶属同一集团（即各母公司、子公司和同系子公司彼此间有关联）。
 - (ii) 一家实体是另一实体的联营公司或合营企业（或另一实体所属集团旗下成员公司的联营公司或合营企业）。
 - (iii) 两家实体是同一第三方的合营企业。
 - (iv) 一家实体是第三方实体的合营企业，而另一实体是第三方实体的联营公司。
 - (v) 一家实体是以本子基金相关的实体雇员为利益的离职后福利计划。
 - (vi) 该实体受到上述第 (a) 项内所认定人士控制或共同控制。
 - (vii) 上述第 (a)(i) 项内所认定人士对该实体有重大影响或是该实体（或该实体母公司）的关键管理人员。
 - (viii) 该实体或某一集团的任何成员向本子基金或本子基金母公司提供关键管理人员服务。

一名个人的近亲是指与有关实体交易并可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

2 主要会计政策（续）

(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在全面收益表中确认。

当期税项是按本年度应税所得，根据在报告期末已执行或实质上已执行的税率计算的预期应付税项，加上以往年度应付税项的任何调整。当期税项还包括就投资收入、资本收益和股息征收的不可收回预扣税。

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

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

所确认的递延税项金额是按照资产和负债的预期变现或清偿方式，以报告期末已执行或实际上已执行的税率计量。递延税项资产和负债不会贴现计算。

(j) 已发行份额

本子基金根据资本工具的合约条款内容将工具分类为金融负债或权益工具。

可认沽金融工具如果具有以下的特性，将分类为权益工具：

- 赋予持有人权利，可于本子基金清盘时按比例分占本子基金的资产净值；
- 工具所属的类别后偿于所有其他工具类别；
- 在后偿于所有其他工具类别的工具类别内的所有金融工具均具有相同的特性；

2 主要会计政策（续）

(j) 已发行份额（续）

- 除了持有人可按比例分占本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基金之已确认资产净值的变动或已确认及未确认资产净值的公允价值变动而厘定。

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

- 其现金流总额基本上取决于本基金的损益、已确认资产净值的变动或已确认及未确认资产净值的公允价值变动；及
- 本上限制或厘定了可认沽工具持有人的剩余回报。

东亚联丰亚洲债券及货币基金设有三类可赎回份额：A 类别、H 类别和 I 类别。该项子基金将有关份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。A 类别累积份额、A 类别分派份额、A 类别累积对冲（欧元）份额、A 类别累积对冲（人民币）份额、A 类别分派对冲（澳元）份额、A 类别分派对冲（人民币）份额、H 类别分派对冲（港币）份额、I 类别累积及 I 类别分派(港币)份额已获发行。

东亚联丰亚太区多元收益基金设有两类可赎回份额：A 类别和 I 类别，而该项子基金的 A 类别份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。A 类别累积份额、A 类别分派份额、A 类别分派（港币）份额、A 类别累积对冲（欧元）份额、A 类别累积对冲（人民币）份额、A 类别分派对冲（澳元）份额、A 类别分派对冲（新西兰元）份额和 A 类别分派对冲（人民币）份额已获发行。

东亚联丰亚洲策略债券基金设有两类可赎回份额：A 类别和 I 类别，而该项子基金的 A 类别份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。A 类别累积份额、A 类别分派份额、A 类别分派（港币）份额、A 类别累积对冲（人民币）份额、A 类别分派对冲（澳元）份额及 A 类别分派对冲（人民币）已获发行。

2 主要会计政策（续）

(i) 已发行份额（续）

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

东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别、H 类别和 I 类别份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。根据基金说明书，这些份额在各重大方面均享有同等权益，但收益分配政策各不尽相同。这些可赎回份额是东亚联丰亚洲债券及货币基金当中属于最次级的金融工具类别。不过，由于不同类别的可赎回份额拥有不同的特质，它们未能符合权益分类的准则，因此被分类为金融负债，并按赎回数目的现值计量。

东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。根据基金说明书，这些份额在各重大方面均享有同等权益，但收益分配政策各不尽相同。这些可赎回份额是东亚联丰亚太区多元收益基金当中属于最次级的金融工具类别。不过，由于不同类别的可赎回份额拥有不同的特质，它们未能符合权益分类的准则，因此被分类为金融负债，并按赎回数目的现值计量。

东亚联丰亚洲策略债券基金的 A 类别份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。根据基金说明书，这些份额在各重大方面均享有同等权益，但收益分配政策各不尽相同。这些可赎回份额是东亚联丰亚洲策略债券基金当中属于最次级的金融工具类别。不过，由于不同类别的可赎回份额拥有不同的特质，它们未能符合权益分类的准则，因此被分类为金融负债，并按赎回数目的现值计量。

受托人会持续评估可赎回份额的分类。如果这些可赎回份额不再具备《香港会计准则》第 32 号第 16A 和第 16B 段之下的所有特点或符合所有条件，受托人会将它们重新分类为金融负债，并于重新分类当日按照公允价值计量，而因先前的账面价值所产生的任何差额会于权益中确认。如果这些可赎回份额其后具备《香港会计准则》第 32 号第 16A 和第 16B 段之下的所有特点或符合所有条件，受托人会将它们重新分类为权益工具，并于重新分类当日按照负债账面价值计量。

2 主要会计政策（续）

(k) 可赎回份额持有人的收益分配

分类为金融负债的可赎回份额持有人的收益分配在通过核准和不再经由该等子基金酌情处理时，会在全面收益表中确认为财务成本。分类为权益的可赎回基金份额持有人的收益分配会在权益中直接记录为与持有人进行的交易，并记录于基金份额持有人应占资产净值变动表中。

(l) 分部报告

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

3 会计政策的修订

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

本基金尚未采用在当前会计期间尚未生效的任何新准则或解释（见附注 19）。

4 按公允价值计入损益的金融工具

投资明细表

	东亚联丰 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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
上市 / 挂牌投资基金	3,380,824	1,289,457	55,664,228	64,019,042	10,836,772	15,893,237
上市股票	-	-	52,991,916	53,028,911	-	-
上市合订证券	-	-	-	4,329,188	-	-
上市房地产投资信托基金	-	-	4,821,532	25,634,357	-	-
上市 / 挂牌债务证券	240,617,680	514,298,386	-	47,405,077	26,188,242	44,003,936
信用违约掉期	-	-	-	-	-	-
挂牌期指	(1,582)	-	-	-	(88)	-
上市 / 挂牌投资基金	-	(234,615)	-	(51,822)	22,444	(14,954)
投资总额	243,996,922	515,353,228	113,477,676	194,364,753	37,047,370	59,882,219
投资，按成本计算	234,780,912	499,583,268	121,625,761	176,683,480	39,718,477	58,787,177
投资价值的未变现升值/(贬值)净额	9,216,010	15,769,960	(8,148,085)	17,681,273	(2,671,107)	1,095,042
投资，按市值计算	243,996,922	515,353,228	113,477,676	194,364,753	37,047,370	59,882,219

公允价值层级

下表概述了用来计算本子基金于 2022 年 12 月 31 日的投资和外币远期合约价值的输入值。

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
第 1 层级	3,380,824	1,054,842	112,047,769	146,959,676	10,859,216	15,878,283
第 2 层级	241,114,477	514,852,518	1,711,384	48,026,516	26,271,690	44,177,623
第 3 层级	-	-	-	-	-	-
	244,495,301	515,907,360	113,759,153	194,986,192	37,130,906	60,055,906

截至 2022 年及 2021 年 12 月 31 日止年度，未发生第 1 层级与第 2 层级之间的转换，或第 3 层级的转入及转出。

4 按公允价值计入损益的金融工具 (续)

投资明细表：(续)

公允价值层级 (续)

本子基金以下列公允价值层级计量公允价值，以反映在计量时所用输入值的重要性：

第 1 层级：所用输入值为相同金融工具在活跃市场的报价（未经调整）。

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

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

如果上市及挂牌投资于报告日的公允价值是以活跃市场的开列市价或具约束力的交易商报价作为基准，在没有就交易成本作出任何扣减的情况下，工具计入公允价值层级的第 1 层级。

当定息工具于报告日的公允价值代表了在交投较为淡静的市场上的报价，有关定息工具会计入公允价值层级的第 2 层级。

对于并无上市的投资基金而言，交易不一定是定期进行，而本子基金会根据相关投资基金的行政管理人刊发的每份额资产净值进行估值。有关资产净值会在必要时调整，以反映自计算日以来的时间推移、流动资金风险、赎回限制和其他因素的影响。本子基金将相关投资基金的公允价值分类为第 1 层级或第 2 层级，视乎相关投资基金的资产及负债的公允价值水平及需否调整而定。

场外衍生合约包括与外汇相关的远期合约及信用违约掉期合约。场外衍生产品的公允价值可因应交易的产品和条款，并计及交易对手的信誉和使用多项技术（包括仿真模型）而制定模型。许多定价模型并不需要涉及重大的主观性，因为所采用的方法并不需要作出重大判断，而且定价输入变量可从活跃报价的市场中观察出来。本子基金就外汇远期合约及信用违约掉期合约使用定价模型估值的衍生金融工具属于这个类别，并划归为公允价值层级的第 2 层级。

5 资本管理及已发行份额

本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。为达致投资目标，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。必要时通过出售投资来满足赎回。

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

5 资本管理及已发行份额（续）

(a) 各类别的已发行份额 于 2022 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 ⁽²⁾	
	2022 份额	2021 份额	2022 份额	2021 份额	2022 份额	2021 份额
A 类别	-	-	-	-	-	-
A 类别 累积	1,223,443.74	4,001,673.28	111,505.05	122,196.13	20,081.14	37,909.59
A 类别 累积（港币）	-	-	-	-	-	-
A 类别 累积 对冲（欧元）	180,811.89	1,018,433.49	5,000.00	5,000.00	-	-
A 类别 累积 对冲（人民币）	341,518.07	5,114,040.70	5,703.62	4,224.38	5,000.00	5,000.00
A 类别 分派	5,151,544.40	7,048,562.65	4,900,804.79	5,297,878.14	1,528,214.09	2,111,129.08
A 类别 分派（港币）	-	-	5,130,887.13	6,011,686.05	1,648,762.22	2,086,528.51
A 类别 分派（人民币）	-	-	-	-	-	-
A 类别 分派 对冲（澳元）	614,331.83	920,834.94	3,429,424.03	4,070,624.44	831,829.85	1,258,542.14
A 类别 分派 对冲（欧元）	-	-	5,198.92	5,198.92	-	-
A 类别 分派 对冲（新西兰元）	-	-	1,159,568.77	1,479,320.82	-	-
A 类别 分派 对冲（人民币）	5,428,107.18	6,905,278.42	3,170,132.67	3,847,976.67	551,849.08	662,879.23
H 类别 分派（港币）	53,677,943.04	66,957,107.37	-	-	-	-
I 类别	-	-	-	-	-	-
I 类别 累积	1,085,388.72	2,296,514.92	-	-	-	-
I 类别 分派（港币）	6,536,708.44	7,582,643.56	-	-	-	-
P 类别	-	-	-	-	-	-

⁽²⁾ 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别 累积 对冲（人民币）的成立日期为 2021 年 11 月 1 日。

5 资本管理及已发行份额 (续)

(a) 各类别的已发行份额 (续)

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

本基金的资本管本目标如下：

- 保障资本的同时，根据基金说明书所示本基金的投资目标、概况、风险额度和预期回报进行投资，以达致回报。
- 保持充足的流动资金，以应付本基金的开支及赎回要求。
- 保持充足的基金规模，使本基金的营运达致成本效益。

基金管理人会根据本基金的投资目标和政策来管理本基金。为了保障基金份额持有人的利益，基金管理人可酌情及在东亚银行（信托）有限公司（“受托人”）的核准下，将于任何交易日赎回的任何子基金份额数目，限制至已发行子基金的份额总数 10%。

5 资本管理及已发行份额（续）

(b) 每个份额的资产净值 于 2022 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 ⁽²⁾			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
A 类别	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-
A 类别 累积	美元	20.88	美元	22.71	美元	11.11	美元	14.53	美元	10.42	美元	11.81
A 类别 累积（港币）	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-
A 类别 累积 对冲（欧元）	欧罗	8.64	欧罗	9.63	欧罗	7.57	欧罗	10.14	欧罗	-	欧罗	-
A 类别 累积 对冲（人民币）	人民币	94.79	人民币	102.26	人民币	91.15	人民币	118.94	人民币	88.96	人民币	100.62
A 类别 分派	美元	9.52	美元	11.00	美元	6.67	美元	9.22	美元	7.72	美元	9.14
A 类别 分派（港币）	港元	-	港元	-	港元	67.12	港元	92.67	港元	77.59	港元	91.78
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	6.71	澳元	7.79	澳元	5.17	澳元	7.27	澳元	7.13	澳元	8.52
A 类别 分派 对冲（欧元）	欧罗	-	欧罗	-	欧罗	6.29	欧罗	8.83	欧罗	-	欧罗	-
A 类别 分派 对冲（新西兰元）	新西兰元	-	新西兰元	-	新西兰元	5.31	新西兰元	7.39	新西兰元	-	新西兰元	-
A 类别 分派 对冲（人民币）	人民币	72.19	人民币	84.43	人民币	57.73	人民币	81.09	人民币	75.00	人民币	90.01
H 类别 分派（港币）	港元	7.64	港元	8.83	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-
I 类别	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-
I 类别 累积	美元	9.41	美元	10.13	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-
I 类别 分派（港币）	港元	70.94	港元	81.53	港元	-	港元	-	港元	-	港元	-
P 类别	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-	美元	-

⁽²⁾ 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别 累积 对冲（人民币）的成立日期为 2021 年 11 月 1 日。

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易

以下概述了重大关联方交易或本子基金在年内与基金管理人、受托人及其关联人士进行的交易。关联人士指证监会颁布的《单位及互惠基金守则》所界定的人士。本子基金在年内与基金管理人、受托人及其关联人士进行的所有交易均于日常业务过程中按一般商业条款进行。据基金管理人及受托人所知，本子基金除了下列交易外，没有与关联人士进行其他交易。

(a) 银行结余

本子基金的银行账户存置于东亚银行有限公司，即基金管理人和受托人的直属母公司和最终控股公司。截至 2022 年及 2021 年 12 月 31 日止期间，该等账户没有结余。

(b) 投资

该等子基金的基金管理人东亚联丰投资管理有限公司、同系子公司东亚银行（受托代管）有限公司、东亚银行（受托代管）私人有限公司和东亚银行（中国）有限公司，以及基金管理人和受托人的直属母公司和最终控股公司东亚银行有限公司于报告期末代表客户在该等子基金当中持有的份额如下。东亚人寿有限公司及蓝十字（亚太）保险公司与基金管理人及受托人是同系附属机构，于报告期末持有该等子基金的份额如下。自 2021 年 9 月 1 日起，东亚人寿有限公司不再为管理人及受托人的同系子公司。

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易（续）

(b) 投资（续）

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	2022 份额	2021 份额	2022 份额	2021 份额	2022 份额	2021 份额
东亚联丰投资管理有限公司						
- A 类别 累积 对冲（欧元）	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	-	-
- A 类别 累积 对冲（人民币）	-	-	-	-	5,000.00	5,000.00
- A 类别 分派 对冲（欧元）	-	-	5,000.00	5,000.00	-	-
	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>5,000.00</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）	109,899.99	140,548.97	27,673.50	29,431.91	8,904.14	26,732.59
- A 类别 分派（美元）	1,976,434.35	2,020,822.28	4,419,040.67	4,732,293.46	1,518,214.09	2,101,129.08
- A 类别 分派（港币）	-	-	4,512,582.23	5,280,237.47	1,619,211.06	2,049,867.79
- A 类别 分派 对冲（澳元）	316,604.46	368,619.48	3,232,694.17	3,925,856.92	828,702.10	1,258,542.14
- A 类别 分派 对冲（欧元）	-	-	198.92	198.92	-	-
- A 类别 分派 对冲（新西兰元）	-	-	1,113,926.31	1,451,748.73	-	-
- A 类别 分派 对冲（人民币）	468,180.88	531,841.03	2,551,805.73	3,031,228.37	538,930.53	648,501.49
- H 类别 分派（港币）	21,378,516.06	26,289,658.15	-	-	-	-
- I 类别 累积（美元）	5,586.35	-	-	-	-	-
- I 类别 分派（港币）	2,868,816.66	4,868,816.66	-	-	-	-
- P 类别	-	-	-	-	-	-
	<u>27,124,038.75</u>	<u>34,220,306.57</u>	<u>15,857,921.53</u>	<u>18,450,995.78</u>	<u>4,513,961.92</u>	<u>6,084,773.09</u>
东亚银行（中国）有限公司						
- A 类别 累积（美元）	289,832.87	367,923.06	68,047.52	76,980.19	-	-
- A 类别 分派（美元）	1,655,570.89	2,180,268.55	350,577.50	420,626.36	-	-
- A 类别 分派 对冲（人民币）	3,897,484.65	5,061,725.51	455,166.48	614,807.58	-	-
	<u>5,842,888.41</u>	<u>7,609,917.12</u>	<u>873,791.50</u>	<u>1,112,414.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
东亚银行有限公司						
- I 类别	-	-	-	-	-	-

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易（续）

(b) 投资（续）

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金 ⁽²⁾	
	2022 份额	2021 份额	2022 份额	2021 份额	2022 份额	2021 份额
东亚银行（受托代管）私人有限公司						
- A 类别 分派（美元）	-	-	-	-	-	-
- A 类别 分派（港币）	-	-	-	-	-	-
- A 类别 分派 对冲（澳元）	19,991.05	19,991.05	-	-	-	-
	19,991.05	19,991.05	-	-	-	-

⁽²⁾ 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别 累积 对冲（人民币）的成立日期为 2021 年 11 月 1 日。

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易（续）

(b) 投资（续）

于截至 2022 年 12 月 31 日止年度内，东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰亚洲策略债券基金投资于东亚联丰亚洲债券及货币基金；以及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东亚联丰亚太区债券基金，并由基金管理人管理。东亚联丰亚太区多元收益基金投资于东亚联丰中国多元化一号私募证券投资基金，并由基金管理人管理子公司东亚联丰投资管理（深圳）有限公司管理：

2022

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

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易（续）

(b) 投资（续）

于截至 2021 年 12 月 31 日止年度内，东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰亚洲策略债券基金投资于东亚联丰亚洲债券及货币基金；以及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及东亚联丰亚太区投资级别债券基金；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东亚联丰亚太区债券基金，并由基金管理人管理。交易详情如下：

2021

相关基金份额持有人名称	东亚联丰 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 亚太区多元收益基金	东亚联丰 亚太区多元收益基金	东亚联丰 亚太区多元收益基金
被投资基金名称	东亚联丰 中国债券精选基金	东亚联丰亚洲债券及货 币基金	东亚联丰亚洲机会基金	东亚联丰亚太区投资级 别债券基金	东亚联丰亚太区债券基 金
年终持有的份额数目	180,596.31	1,196,963.18	2,006,103.53	-	2,310,000.00
年终持有的份额市值	美元 1,289,457	美元 12,173,425	美元 27,844,717	美元 -	美元 24,000,900
年内销售总额	美元 -	美元 -	美元 -	美元 5,900,402	美元 -
年内购入总额	美元 1,300,000	美元 3,333,403	美元 -	美元 -	美元 -

相关基金份额持有人名称	东亚联丰亚洲策略债券 基金	东亚联丰亚洲策略债券 基金
被投资基金名称	东亚联丰亚洲债券及货 币基金	东亚联丰亚太区债券基 金
年终持有的份额数目	255,419.19	1,280,639.15
年终持有的份额市值	美元 2,587,396	美元 13,305,841
年内销售总额	美元 2,565,023	美元 2,350,949
年内购入总额	美元 5,438,336	美元 -

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易（续）

(c) 投资管理费

基金管理人有权就各子基金资产净值按照下列费率收取投资管理费，并于各交易日累计和计算。投资管理费会每月偿付。

投资管理费会按照以下费率扣自各子基金：

	年度费率
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - A 类别	1.20%
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - I 类别	0.70%
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - H 类别	1.20%
东亚联丰亚太区多元收益基金 - A 类别	1.40%
东亚联丰亚太区多元收益基金 - I 类别	0.80%
东亚联丰亚洲策略债券基金 - A 类别 ⁽²⁾	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%

附注：

⁽²⁾ 东亚联丰亚洲策略债券基金 A 类别 累积 对冲（人民币）的成立日期为 2021 年 11 月 1 日。

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

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金		东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
应付投资管理费	238,089	508,094	145,511	238,631	33,111	52,571

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易（续）

(d) 受托人费用

受托人有权收取就各子基金资产净值按照下列费率收取受托人费用，并于各交易日累计和计算。受托人费用会每月偿付。

受托人费用会按照以下费率从各子基金中扣减：

	年度费率
东亚联丰亚洲债券及货币基金	0.125%
东亚联丰亚太区多元收益基金	0.150%
东亚联丰亚洲策略债券基金	0.125%

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

	东亚联丰 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 ⁽²⁾	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
应付受托人费用	27,989	57,466	15,591	25,568	4,139	6,571

6 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易（续）

(e) 基金登记机构费用

自 2013 年 4 月 8 日起，受托人将基金登记机构的职能指派予基金管理人，并同意基金管理人直接从子基金收取所有基金登记机构费用。有关费用会按照以下(i)和(ii)两项当中的较高者按月收取：

(i)

每日累计的 年度费率

资产净值	
首笔 5 千万美元	0.050%
接下来的 1 千万美元	0.045%
接下来的 1 千万美元	0.040%
接下来的 1 千万美元	0.035%
接下来的 1 千万美元	0.030%
接下来的 1 千万美元	0.025%
余额	0.015%

(ii) 每年最少 3,000 美元。

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

	东亚联丰 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 ⁽²⁾	
	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元
应付基金登记机构费用	5,694	9,231	3,895	4,892	1,656	2,570

7 税项

由于本子基金的收入根据香港《税务条例》第 26A(1A) 条获豁免纳税，因此，并无在财务报表中就香港利得税计提准备金。

本子基金收取的资本收益、利息和股息收入（包括股息）可能需要根据来源国的要求缴付不可收回的预扣税。资本收益和投资收入会按照预扣税的总额记录在损益中。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的一般条文和已颁布的税务通函规定，本子基金对于源自中国境内的收入均应缴付 10% 的中国预扣所得税，包括出售中国上市公司的已变现资本收益（根据财税[2014] 79 号（“79 号财税通告”）可予以特别税务处理，详情论述如下）、来自中国上市公司的股息收入和就中国银行存款和企业债券赚取的利息收入。由于本子基金的管理和经营方式并不令其成为中国的纳税企业，或在中国拥有应课税居所，该预扣所得税基准应予以适用。

7 税项（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 ⁽²⁾	
	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元
损益账所示的交易是指：						
即期税项 - 中国预扣税	-	323	-	302	-	197
即期税项 - 海外预扣税	-	8,461	183,404	162,938	-	1,182
	-	8,784	183,404	163,240	-	1,379
损益账所示的交易是指：						
即期税项 - 中国预扣税	-	-	-	-	-	-
即期税项 - 海外预扣税	-	-	-	-	-	-

8 非金钱佣金安排

本子基金于 2022 年和 2021 年 12 月 31 日年内并无与经纪订立非金钱佣金安排。

9 或有负债和承担

于 2022 年和 2021 年 12 月 31 日，本子基金并无或有负债或承担。

10 公允价值信息

本子基金的金融工具于资产负债表日以公允价值计量。而公允价值是于某一指定时点，并因应市场因素及金融工具有关信息计算得出。一般而言，公允价值可于合理估计范围内可靠确定。

就其他金融工具而言，包括应收股息、出售投资应收款项、应收认购费、应收申购费、其他应收款、应收经纪款项、应付赎回款、购买投资的应付款项、应计款项和其他应付款，鉴于该等金融工具的即时或短期性质，其账面金额与公允价值相若。

11 金融工具及相关风险

本子基金根据投资管理策略的指示持有不同类别的金融工具。本子基金的投资组合包含上市股票投资、上市房地产投资信托基金、上市和有报价债务证券、参与票据、投资基金、非表决权存托凭证，以及本子基金计划无限期持有的权利。

基金管理人会厘定资产分配，以达致投资目标，并监管偏离资产分配目标的情况和投资组合的组成部分。如果投资组合偏离了资产分配目标，基金管理人将重新调整该组合，以配合资产分配目标。

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

11 金融工具及相关风险（续）

(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。

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

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

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

该等子基金的市场风险会由基金管理人定期根据既定政策和程序管理。受托人会每年监察该等子基金的整体市场状况。该等子基金于结算日的投资组合性质详载于投资报告中。

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(i) 货币风险

本子基金可持有以功能货币以外的货币计价的资产及负债。因此，本子基金承受货币风险，即汇率变动可能对资产及负债的价值构成不利影响。

资产或负债的计价货币与功能货币两者的汇率如有波动，可能会导致资产或负债的公允价值上升或下跌。

基金管理人会定期监察本子基金的所有外币持仓。

敏感度分析

各子基金（东亚联丰人民币核心债券基金除外）于报告日直接承受美元或港币以外的各种货币的净风险额度，以及如果美元贬值 / 升值 5%，对基金份额持有人应占资产净值和年度全面收益总额的估计变动说明如下。分析所用基准与 2021 年所用的相同。

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(i) 货币风险 (续)

敏感度分析 (续)

于 12 月 31 日

	东亚联丰亚洲债券及货币基金			
	2022		2021	
		估计升幅 (如果美元 贬值 5%)		估计升幅 (如果美元 贬值 5%)
	直接净风险敞口 美元	美元	直接净风险敞口 美元	美元
澳元	2,759,876	137,994	5,219,011	260,951
欧罗	1,754,618	87,731	11,046,074	552,304
印度尼西亚盾	359,660	17,983	392,804	19,640
马来西亚令吉	104,752	5,238	110,761	5,538
人民币 (境外)	60,107,552	3,005,378	181,298,998	9,064,950
人民币 (境内)	-	-	19,020	951
新加坡元	2	-	2	-
瑞士法郎	-	-	(274)	(14)

	东亚联丰亚太区多元收益基金			
	2022		2021	
		估计升幅 (如果美元 贬值 5%)		估计升幅 (如果美元 贬值 5%)
	直接净风险敞口 美元	美元	直接净风险敞口 美元	美元
澳元	24,878,291	1,243,915	56,312,956	2,815,648
欧罗	78,156	3,908	158,751	7,938
印度卢比	7,285,469	364,273	5,409,814	270,491
印度尼西亚盾	3,483,384	174,169	73,067	3,653
日元	1,099	55	1,259	63
韩元	525,744	26,287	1,888,787	94,439
新台币	3,938,377	196,919	7,621,779	381,089
新西兰元	3,868,434	193,422	7,414,223	370,711
菲律宾披索	1,151,754	57,588	-	-
人民币 (境外)	30,805,684	1,540,284	53,910,801	2,695,540
人民币 (境内)	1,429,907	71,495	-	-
新加坡元	2,168,459	108,423	11,393,162	569,658
瑞士法郎	-	-	(823)	(41)
泰铢	-	-	2,296,995	114,850

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(i) 货币风险 (续)

敏感度分析 (续)

于 12 月 31 日 (续)

	东亚联丰亚洲策略债券基金			
	2022	估计升幅 (如果美元 贬值 5%)	2021	估计升幅 (如果美元 贬值 5%)
	直接净风险敞口 美元	美元	直接净风险敞口 美元	美元
澳元	4,013,953	200,698	7,917,708	395,885
欧罗	29,266	1,463	101,366	5,068
印度尼西亚盾	99,428	4,971	108,591	5,430
日元	709	35	812	41
马来西亚令吉	17,459	873	18,460	923
人民币 (境外)	5,971,460	298,573	10,064,053	503,203
新加坡元	1,952	98	1,942	97

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

(ii) 利率风险

可能对债务工具的价值构成不利影响的利率变动会产生利率风险，因而可能导致该等子基金录得收益或亏损。

基金管理人会每月监察该等子基金承受的直接利率风险。

下表概述了东亚联丰亚洲债券及货币基金、东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰亚洲策略债券基金利率风险额度，当中包括它们于年结时的利率敏感度差距，以及计息资产和计算负债的重新定价期间（以合同重新定价日或到期日两者之较早者为准）。

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(ii) 利率风险 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金

于 2022 年 12 月 31 日

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

于 2021 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	不计利息 美元	总计 美元
资产					
投资	42,888,970	362,727,048	108,682,368	1,054,842	515,353,228
银行结余	21,060,785	-	-	-	21,060,785
应收经纪款项	-	-	-	1,005,861	1,005,861
其他资产	-	-	-	817,294	817,294
资产总值	63,949,755	362,727,048	108,682,368	2,877,997	538,237,168
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	951,321	951,321
利率敏感度差距总额	63,949,755	362,727,048	108,682,368		

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 2022 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	不计利息 美元	总计 美元
资产					
投资	-	-	-	113,477,676	113,477,676
银行结余	7,070,979	-	-	-	7,070,979
应收经纪款项	-	-	-	39,283	39,283
其他资产	-	-	-	495,051	495,051
资产总值	7,070,979	-	-	114,012,010	121,082,989
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	458,663	458,663
利率敏感度差距总额	7,070,979	-	-		

于 2021 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	不计利息 美元	总计 美元
资产					
投资	5,253,902	29,614,750	12,536,425	146,959,676	194,364,753
银行结余	6,440,499	-	-	-	6,440,499
应收经纪款项	-	-	-	223,660	223,660
其他资产	-	-	-	1,657,002	1,657,002
资产总值	11,694,401	29,614,750	12,536,425	148,840,338	202,685,914
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	2,290,218	2,290,218
利率敏感度差距总额	11,694,401	29,614,750	12,536,425		

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 2022 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	不计利息 美元	总计 美元
资产					
投资	189,398	8,854,420	17,144,424	10,859,128	37,047,370
银行结余	960,070	-	-	-	960,070
应收经纪款项	-	-	-	455,615	455,615
其他资产	-	-	-	116,680	116,680
资产总值	1,149,468	8,854,420	17,144,424	11,431,423	38,579,735
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	111,804	111,804
利率敏感度差距总额	1,149,468	8,854,420	17,144,424		

于 2021 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	不计利息 美元	总计 美元
资产					
投资	991,445	18,088,688	24,923,803	15,878,283	59,882,219
银行结余	1,651,731	-	-	-	1,651,731
应收经纪款项	-	-	-	100,690	100,690
其他资产	-	-	-	262,049	262,049
资产总值	2,643,176	18,088,688	24,923,803	16,241,022	61,896,689
负债(不包括基金份额持有人应占的资产净值)					
其他负债	-	-	-	322,632	322,632

利率敏感度差距总额	2,643,176	18,088,688	24,923,803
-----------	-----------	------------	------------

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(ii) 利率风险 (续)

敏感度分析

如果年结时的市场利率上升 50 个基点，在所有其他可变因素维持不变下，估计基金份额持有人应占资产净值及年内 / 期内全面收益总额会有以下变动。分析所用基准与 2021 年所用的相同。

于 12 月 31 日

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2022	2021	2022	2021
	美元	美元	美元	美元
估计跌幅 (如果利率上升 50 个基点)	1,079,543	4,402,515	-	444,235

	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2022	2021
	美元	美元
估计跌幅 (如果利率上升 50 个基点)	735,458	1,067,422

(iii) 其他价格风险

受个别投资、其发行人或影响于市场买卖的所有金融工具之因素所导致的市价变动 (除了由于利率风险或货币风险所产生者) 而令工具的公允价值出现波动风险，即属其他价格风险。

有关该等子基金持有的投资明细载于投资报告中。

各子基金的市场风险是透过以下方式管理：(i) 审慎的证券挑选；以及 (ii) 分散投资组合。基金管理人负责定期监察该等子基金的市场持仓。

11 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(iii) 其他价格风险 (续)

敏感度分析

基金管理人根据过往经验预测相关基金价格 / 基准指数的可能变动 (“潜在变动”)。如果相关基金价格 / 基准指数出现以下百分比的变动 (乃基于基金管理人对于报告日的潜在变动之最佳估计作为基准)，在所有其他可变因素维持不变下，估计基金份额持有人应占资产净值及年内全面收益总额会有以下变动。分析所用基准与 2021 年所用的相同。

于 12 月 31 日

相关市場指数	东亚联丰亚洲债券及货币基金			
	ICE 美银美林亚洲美元高收益企业/发行人受限制制指数 (Q6AI)			
	2022 美元	2021 美元		
相关市場指数的潜在变动	(17.87)%	(11.67)%		
估计 (减幅) / 升幅	(604,251)	(150,512)		
相关市場指数	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	
	50% ICE 美银美林亚洲美元高收益企业/发行人受限制制指数 (Q6AI); 15% ICE 美银美林亚洲货币投资级别企业指数; 35% / 70% MSCI AC 亚太区日本除外 NR 指数; 30% ICE 美银美林亚洲美元指数 ⁽¹⁾		ICE 美银美林亚洲美元指数	
	2022 美元	2021 美元	2022 美元	2021 美元
相关市場指数的潜在变动	(16.20)%	(6.84)%	(12.55)%	(3.13)%
估计 (减幅) / 升幅	(18,381,897)	(10,051,339)	(1,359,986)	(497,171)

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

11 金融工具及相关风险（续）

(b) 信贷风险

信贷风险是指交易对手未能在到期时全数付款的风险。就上市证券进行的交易全部透过经核准的经纪以货到付款的方式结算。由于只会在本子基金的保管人收到款项后才交收已出售的证券，所以拖欠付款的风险被视为甚低。

就购入而言，当本子基金的保管人收妥证券后，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

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

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

基金管理人认为违约的可能性接近于零，因为交易对手具有在短期内履行合同义务的强大能力。应收股利，出售投资应收款项，应收认购款项，其他应收款，应收经纪款项和银行结余没有确认减值准备。亏损拨备在 2022 年和 2021 年期间没有变化。

债务证券的评级分类

于报告日，东亚联丰亚洲债券及货币基金、东亚联丰亚太区多元收益基金及东亚联丰亚洲策略债券基金持有债务证券。于 2022 年及 2021 年的 12 月 31 日，该等子基金投资的债务证券的信贷质量以标准普尔的评级服务并按以下的投资百分比列示：

11 金融工具及相关风险 (续)

(b) 信贷风险 (续)

于 12 月 31 日

评级	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2022	2021
AA	1.37%	-
AA-	0.17%	-
A+	0.65%	1.80%
A	0.82%	-
A-	-	0.40%
BBB+	0.50%	1.35%
BBB	2.60%	0.21%
BBB-	4.50%	5.08%
BB+	5.13%	14.36%
BB	17.21%	25.36%
BB-	34.90%	24.21%
B+	17.25%	11.04%
B	-	4.67%
B-	6.11%	10.89%
CCC	0.61%	-
CCC-	1.46%	0.07%
C	1.09%	-
没有评级	5.63%	0.56%
总计	100.00%	100.00%

评级	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2022	2021
A+	-	4.14%
A	-	2.10%
A-	-	1.06%
BBB+	-	1.46%
BBB	-	1.07%
BBB-	-	7.22%
BB+	-	12.38%
BB	-	23.27%
BB-	-	18.90%
B+	-	9.05%
B	-	3.26%
B-	-	9.60%
没有评级	-	6.49%
总计	-	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)

评级	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2022	2021
AA+	1.40%	-
AA	-	-
AA-	2.58%	-
A+	17.13%	9.17%
A	11.95%	9.84%
A-	11.70%	6.34%
BBB+	7.93%	7.82%
BBB	25.36%	16.86%
BBB-	3.71%	12.39%
BB+	1.51%	6.70%
BB	4.61%	10.86%
BB-	7.04%	9.65%
B+	1.51%	2.45%
B	-	0.63%
B-	1.44%	5.42%
没有评级	2.13%	1.87%
总计	100.00%	100.00%

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

除上述情况外，于 2022 年和 2021 年 12 月 31 日不存在重大的信用风险集中。

11 金融工具及相关风险（续）

(c) 流动资金风险

如本子基金不能及时地将其投资转换为现金以应付流动资金需求，则会产生流动资金风险。由于本子基金可能会被要求提前偿还其负债或其可赎回基金份额，因此，本子基金承受流动资金风险。本子基金就其可赎回份额承受日常现金赎回风险。赎回时，持有人基于本子基金的每份额资产净值选择赎回份额。

本子基金的政策是定期监察当前及预期的流动资金需求，以确保能够维持充分的现金储备及可随时变现的有价证券，从而满足短期以至长期的流动资金需求。

本子基金的大部分资产均投资于活跃市场并可随时变现。基金管理人会每日监察本子基金的流动资金状况。

于 2022 年和 2021 年 12 月 31 日，本子基金的所有金融负债均为于要求时偿还或于 3 个月内到期。

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具

于 2022 年 12 月 31 日, 子基金持有的外汇远期合约详情列示如下:

东亚联丰亚洲债券及货币基金

2022

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

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

2022 (续)

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2023 年 1 月 31 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 1,410	2
2023 年 1 月 31 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 11,067	15
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 127	(1)
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 12,817	(123)
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 40,388	(244)
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 10,842	(107)
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 6,797	(79)
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 611	(8)
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 1,881	(23)
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 84,309	(1,040)
08 February 2023	买入美元/ 卖出欧元	美元 1,373,440	(17,831)
			<u>498,379</u>

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

2022 (续)

		基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
信用违约掉期	REPUBLIC OF INDONESIA~L48~ 39 2,700,000.00 USD 18/11/2022 20/12/2027	美元	2,700,000	(791)
信用违约掉期	REPUBLIC OF INDONESIA~L48~ 41 2,700,000.00 USD 15/12/2022 20/12/2027	美元	2,700,000	(791)
				<u>(1,582)</u>

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

2021

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 12,718	6
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 54,320,348	189,187
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 575,134,070	196,291
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 803	0
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 4,497	3
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 86,028	23
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 65	0
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 92,420	(350)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 1,267	(5)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 157,154	(638)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 1,721	(8)

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

2021 (续)

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 29,802	(143)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 84,713	(416)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 79,166	(330)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 4,441,331	(18,540)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 451	(2)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 109	0
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 1,296	(3)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 19,956	(48)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 311	(1)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 67,541	(127)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 5,555	(12)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 117,422	(261)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 75	0

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金 (续)

2021 (续)

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 14,230	(13)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 58,185	(97)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 16,421	(32)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 45,041	(88)
2022 年 1 月 31 日	买入澳元/ 卖出美元	澳元 1,791	27
2022 年 1 月 31 日	买入澳元/ 卖出美元	澳元 7,289,156	102,515
2022 年 1 月 31 日	买入欧罗/ 卖出美元	欧罗 10,021,443	90,985
2022 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出澳元	美元 81,080	(1,345)
2022 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出欧罗	美元 452,724	(2,446)
			<u>554,132</u>

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金

2022

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

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

2021

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2022 年 1 月 28 日	买入新西兰元/ 卖出美元	新西兰元 10,816,229	110,791
2022 年 1 月 28 日	买入新西兰元/ 卖出美元	新西兰元 4,554	53
2022 年 1 月 28 日	买入新西兰元/ 卖出美元	新西兰元 6,888	20
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 100	0
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 25,574,593	111,117
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 602,909	206
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 123,921	(407)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 321	(1)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 14,611	(70)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 2,420,932	(9,801)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 15,012	(74)

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

2021 (续)

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 14,761	(73)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 22,304	(93)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 13,306	(45)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 12,956	(31)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 25,647	(48)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 15	0
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 84,713	(189)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 267,851	(250)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 28,321	(59)
2022 年 1 月 31 日	买入澳元/ 卖出美元	澳元 30,732,910	432,228
2022 年 1 月 31 日	买入澳元/ 卖出美元	澳元 2,871	41
2022 年 1 月 31 日	买入澳元/ 卖出美元	澳元 3,087	5
2022 年 1 月 31 日	买入欧罗/ 卖出美元	欧罗 .50,399	457

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金 (续)

2021 (续)

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2022 年 1 月 31 日	买入欧罗/ 卖出美元	欧罗 47,094	427
2022 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出澳元	美元 28,552	(473)
2022 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出澳元	美元 1,082,413	(21,680)
2022 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出澳元	美元 26,683	(612)
			<u>621,439</u>

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金

2022

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2023 年 1 月 31 日	买入澳元/ 卖出美元 澳元	5,939,488	35,524
2023 年 1 月 31 日	买入人民币/ 卖出美元 人民币	40,796,038	48,244
2023 年 1 月 31 日	买入人民币/ 卖出美元 人民币	430,312	509
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出澳元 美元	26,345	(458)
2023 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出人民币 美元	27,892	(283)
			<u>83,536</u>
	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
信用违约掉期	REPUBLIC OF INDONESIA~L48~ 21 300,000.00 USD 18/11/2022 20/12/2027 美元	300,000	<u>(88)</u>

11 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金 (续)

2021

到期日	基础投资	未行使合约的名义金额	公允价值 美元
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 500,000	171
2022 年 1 月 28 日	买入人民币/ 卖出美元	人民币 59,937,917	20,457
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 28,295	(107)
2022 年 1 月 28 日	买入美元/ 卖出人民币	美元 42,073	(88)
2022 年 1 月 31 日	买入澳元/ 卖出美元	澳元 10,964,569	154,206
2022 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出澳元	美元 38,188	(876)
2022 年 1 月 31 日	买入美元/ 卖出澳元	美元 29,881	(76)
			<u>173,687</u>

12 分部信息

基金管理人代表本子基金进行策略性的资源分配，并根据用以作出策略性决定的内部检讨报告来厘定经营分部。基金管理人以单一及综合的投资策略作出资产配置的决定，并在整体层面评估本子基金的业绩表现。因此，基金管理人视本子基金只有一个经营分部，而这个分部根据基金说明书所定的投资目标，投资于一个金融工具组合，以缔造投资回报。

各子基金的投资目标和投资组合分别载列于附注 11(a) 和投资报告。

年内并无经营分部的变动。

向基金管理人作出的内部报告与全面收益表及资产负债表所披露者相等。

13 交易成本

于 12 月 31 日，各子基金的交易费用涉及以下费用：

	东亚联丰 亚洲债券及货币基金		东亚联丰 亚太区多元收益基金		东亚联丰 亚洲策略债券基金	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
经纪佣金	17,477	23,915	410,681	253,295		
印花税及交易征费	-	-	173,466	109,714	3,486	3,002
					-	-
交易费用总额	17,477	23,915	584,147	363,009	3,486	3,002

14 收益分配表

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2022	2021
	美元	美元
年初可供基金份额持有人的收益分配金额	66,308,929	63,498,442
本年可供分配的利润*	10,446,726	35,388,352
予基金份额持有人的收益分配	(15,229,131)	(32,577,865)
承前结转的未分配收入金额	61,526,524	66,308,929

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

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2022	2021
	美元	美元

收益分配历史:

A 类别 (分派) (美元)

2021 年 1 月 14 日 9,685,104.86 个份额每份额 0.06830 美元	-	661,493
2021 年 2 月 11 日 9,504,761.28 个份额每份额 0.06672 美元	-	634,158
2021 年 3 月 12 日 9,133,190.34 个份额每份额 0.06615 美元	-	604,160
2021 年 4 月 14 日 9,024,396.46 个份额每份额 0.06630 美元	-	598,317
2021 年 5 月 14 日 9,164,638.37 个份额每份额 0.06552 美元	-	600,467
2021 年 6 月 11 日 8,976,754.75 个份额每份额 0.06315 美元	-	566,882
2021 年 7 月 14 日 8,366,156.26 个份额每份额 0.06315 美元	-	528,323
2021 年 8 月 13 日 8,046,541.91 个份额每份额 0.06220 美元	-	500,495
2021 年 9 月 14 日 7,919,965.54 个份额每份额 0.06010 美元	-	475,990
2021 年 10 月 12 日 7,259,455.38 个份额每份额 0.06105 美元	-	443,190
2021 年 11 月 12 日 7,123,430.88 个份额每份额 0.05610 美元	-	399,624
2021 年 12 月 14 日 7,068,242.53 个份额每份额 0.05315 美元	-	375,677

14 收益分配表（续）

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (美元) (续)</i>		
2022 年 1 月 14 日 6,848,614.88 个份额每份额 0.05019 美元	343,732	-
2022 年 2 月 14 日 6,174,239.93 个份额每份额 0.05042 美元	311,305	-
2022 年 3 月 14 日 5,931,057.24 个份额每份额 0.04881 美元	289,495	-
2022 年 4 月 14 日 6,128,279.33 个份额每份额 0.04744 美元	290,726	-
2022 年 5 月 13 日 6,049,311.49 个份额每份额 0.04393 美元	265,746	-
2022 年 6 月 14 日 6,022,134.74 个份额每份额 0.04336 美元	261,120	-
2022 年 7 月 14 日 5,796,226.67 个份额每份额 0.04301 美元	249,296	-
2022 年 8 月 12 日 5,742,472.86 个份额每份额 0.04156 美元	238,657	-
2022 年 9 月 14 日 5,660,139.21 个份额每份额 0.04156 美元	235,235	-
2022 年 10 月 14 日 5,286,438.95 个份额每份额 0.04113 美元	217,431	-
2022 年 11 月 14 日 5,120,705.99 个份额每份额 0.04060 美元	207,901	-
2022 年 12 月 14 日 5,155,173.14 个份额每份额 0.04012 美元	206,825	-
	<u>3,117,469</u>	<u>6,388,776</u>

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲)(澳元)</i>		
2021 年 1 月 14 日 1,144,420.92 个份额每份额 0.04864 澳元	-	43,254
2021 年 2 月 11 日 1,250,599.97 个份额每份额 0.04740 澳元	-	46,133
2021 年 3 月 12 日 1,214,173.27 个份额每份额 0.04698 澳元	-	44,205
2021 年 4 月 14 日 1,212,879.42 个份额每份额 0.04708 澳元	-	44,086
2021 年 5 月 14 日 1,178,051.79 个份额每份额 0.04651 澳元	-	42,564
2021 年 6 月 11 日 1,199,746.48 个份额每份额 0.04480 澳元	-	41,497
2021 年 7 月 14 日 1,195,423.86 个份额每份额 0.04480 澳元	-	40,035
2021 年 8 月 13 日 1,151,594.16 个份额每份额 0.04415 澳元	-	37,499
2021 年 9 月 14 日 971,063.78 个份额每份额 0.04265 澳元	-	30,360
2021 年 10 月 12 日 944,406.86 个份额每份额 0.04330 澳元	-	30,353
2021 年 11 月 12 日 932,470.82 个份额每份额 0.03976 澳元	-	27,143
2021 年 12 月 14 日 935,386.63 个份额每份额 0.03762 澳元	-	25,046
2022 年 1 月 14 日 880,222.49 个份额每份额 0.03557 澳元	22,643	-
2022 年 2 月 14 日 826,062.29 个份额每份额 0.03570 澳元	20,990	-
2022 年 3 月 14 日 706,689.50 个份额每份额 0.03456 澳元	17,652	-
2022 年 4 月 14 日 648,956.38 个份额每份额 0.03355 澳元	16,141	-
2022 年 5 月 13 日 648,956.38 个份额每份额 0.03111 澳元	13,954	-
2022 年 6 月 14 日 644,945.78 个份额每份额 0.03071 澳元	13,636	-
2022 年 7 月 14 日 644,945.78 个份额每份额 0.03045 澳元	13,163	-
2022 年 8 月 12 日 625,463.78 个份额每份额 0.02940 澳元	13,060	-
2022 年 9 月 14 日 625,463.78 个份额每份额 0.02940 澳元	12,415	-
2022 年 10 月 14 日 622,000.68 个份额每份额 0.02905 澳元	11,278	-
2022 年 11 月 14 日 614,331.83 个份额每份额 0.02866 澳元	11,817	-
2022 年 12 月 14 日 614,331.83 个份额每份额 0.02835 澳元	11,957	-
	<u>178,706</u>	<u>452,175</u>

14 收益分配表（续）

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲)(人民币)</i>		
2021 年 1 月 14 日 6,976,273.06 个份额每份额 0.70928 人民币	-	764,516
2021 年 2 月 11 日 7,066,950.31 个份额每份额 0.70025 人民币	-	772,645
2021 年 3 月 12 日 7,018,641.78 个份额每份额 0.69398 人民币	-	749,138
2021 年 4 月 14 日 7,178,349.96 个份额每份额 0.69519 人民币	-	764,312
2021 年 5 月 14 日 7,652,310.05 个份额每份额 0.68742 人民币	-	816,775
2021 年 6 月 11 日 8,350,946.77 个份额每份额 0.66974 人民币	-	872,463
2021 年 7 月 14 日 8,720,604.34 个份额每份额 0.66946 人民币	-	903,667
2021 年 8 月 13 日 8,078,082.38 个份额每份额 0.65964 人民币	-	822,324
2021 年 9 月 14 日 7,879,433.82 个份额每份额 0.63758 人民币	-	780,955
2021 年 10 月 12 日 7,550,382.89 个份额每份额 0.64733 人民币	-	759,072
2021 年 11 月 12 日 7,095,694.47 个份额每份额 0.60400 人民币	-	672,395
2021 年 12 月 14 日 6,962,255.36 个份额每份额 0.57220 人民币	-	624,899
2022 年 1 月 14 日 6,822,931.17 个份额每份额 0.54620 元人民币	586,509	-
2022 年 2 月 14 日 6,652,216.65 个份额每份额 0.54880 元人民币	574,188	-
2022 年 3 月 14 日 6,441,101.38 个份额每份额 0.53131 元人民币	535,598	-
2022 年 4 月 14 日 6,391,538.05 个份额每份额 0.51580 元人民币	515,735	-
2022 年 5 月 13 日 6,293,614.77 个份额每份额 0.48450 元人民币	448,232	-
2022 年 6 月 14 日 6,211,160.01 个份额每份额 0.47850 元人民币	439,895	-
2022 年 7 月 14 日 6,110,434.89 个份额每份额 0.44350 元人民币	399,903	-
2022 年 8 月 12 日 5,999,586.99 个份额每份额 0.36740 元人民币	327,035	-
2022 年 9 月 14 日 5,878,226.77 个份额每份额 0.36710 元人民币	309,697	-
2022 年 10 月 14 日 5,710,749.75 个份额每份额 0.36220 元人民币	286,991	-
2022 年 11 月 14 日 5,447,706.09 个份额每份额 0.30960 元人民币	238,883	-
2022 年 12 月 14 日 5,445,793.20 个份额每份额 0.30570 元人民币	239,712	-
	<u>4,902,378</u>	<u>9,303,161</u>

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金		
	2022	2021
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>H 类别 (分派) (港元)</i>		
2021 年 1 月 14 日 75,568,725.34 个份额每份额 0.05449 港元	-	531,077
2021 年 2 月 11 日 77,119,604.92 个份额每份额 0.05328 港元	-	529,987
2021 年 3 月 12 日 77,019,738.49 个份额每份额 0.05281 港元	-	523,736
2021 年 4 月 14 日 77,835,501.00 个份额每份额 0.05297 港元	-	530,772
2021 年 5 月 14 日 77,396,330.72 个份额每份额 0.05245 港元	-	522,697
2021 年 6 月 11 日 78,281,406.34 个份额每份额 0.05050 港元	-	509,288
2021 年 7 月 14 日 76,684,150.50 个份额每份额 0.05045 港元	-	498,070
2021 年 8 月 13 日 74,854,749.42 个份额每份额 0.04975 港元	-	478,437
2021 年 9 月 14 日 73,349,602.38 个份额每份额 0.04810 港元	-	453,585
2021 年 10 月 12 日 68,012,536.20 个份额每份额 0.04890 港元	-	427,583
2021 年 11 月 12 日 66,563,329.29 个份额每份额 0.04500 港元	-	384,405
2021 年 12 月 14 日 66,893,705.43 个份额每份额 0.04256 港元	-	364,837
2022 年 1 月 14 日 65,965,815.97 个份额每份额 0.04029 港元	341,419	-
2022 年 2 月 14 日 64,751,507.24 个份额每份额 0.04047 港元	335,929	-
2022 年 3 月 14 日 63,320,719.89 个份额每份额 0.03919 港元	316,932	-
2022 年 4 月 14 日 63,038,716.62 个份额每份额 0.03813 港元	306,496	-
2022 年 5 月 13 日 62,626,682.49 个份额每份额 0.03544 港元	282,738	-
2022 年 6 月 14 日 61,760,869.49 个份额每份额 0.03500 港元	275,368	-
2022 年 7 月 14 日 60,613,216.98 个份额每份额 0.03474 港元	268,243	-
2022 年 8 月 12 日 58,133,374.64 个份额每份额 0.03356 港元	248,911	-
2022 年 9 月 14 日 57,456,322.05 个份额每份额 0.03360 港元	245,954	-
2022 年 10 月 14 日 55,532,416.04 个份额每份额 0.03321 港元	234,935	-
2022 年 11 月 14 日 54,812,902.21 个份额每份额 0.03281 港元	229,504	-
2022 年 12 月 14 日 53,926,968.19 个份额每份额 0.03242 港元	224,926	-
	<u>3,311,355</u>	<u>5,754,474</u>

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>I 类别 (分派) (港元)</i>		
2021 年 1 月 14 日 21,450,028.23 个份额每份额 0.49774 港元	-	1,376,985
2021 年 2 月 11 日 21,450,028.23 个份额每份额 0.48667 港元	-	1,346,475
2021 年 3 月 12 日 21,450,028.23 个份额每份额 0.48281 港元	-	1,333,517
2021 年 4 月 14 日 21,450,028.23 个份额每份额 0.48422 港元	-	1,337,121
2021 年 5 月 14 日 21,450,028.23 个份额每份额 0.47979 港元	-	1,325,145
2021 年 6 月 11 日 19,758,290.72 个份额每份额 0.46205 港元	-	1,176,121
2021 年 7 月 14 日 8,582,643.56 个份额每份额 0.46185 港元	-	510,324
2021 年 8 月 13 日 8,582,643.56 个份额每份额 0.45635 港元	-	503,189
2021 年 9 月 14 日 8,582,643.56 个份额每份额 0.44300 港元	-	488,811
2021 年 10 月 12 日 8,582,643.56 个份额每份额 0.45045 港元	-	497,039
2021 年 11 月 12 日 7,582,643.56 个份额每份额 0.41440 港元	-	403,257
2021 年 12 月 14 日 7,582,643.56 个份额每份额 0.39240 港元	-	381,295
2022 年 1 月 14 日 7,582,643.56 个份额每份额 0.37185 港元	362,209	-
2022 年 2 月 14 日 7,582,643.56 个份额每份额 0.37368 港元	363,232	-
2022 年 3 月 14 日 7,082,643.56 个份额每份额 0.36195 港元	327,408	-
2022 年 4 月 14 日 7,082,643.56 个份额每份额 0.35230 港元	318,170	-
2022 年 5 月 13 日 7,082,643.56 个份额每份额 0.32740 港元	295,397	-
2022 年 6 月 14 日 7,082,643.56 个份额每份额 0.32370 港元	292,059	-
2022 年 7 月 14 日 7,082,643.56 个份额每份额 0.32130 港元	289,893	-
2022 年 8 月 12 日 7,082,643.56 个份额每份额 0.31060 港元	280,668	-
2022 年 9 月 14 日 8,036,708.44 个份额每份额 0.31100 港元	318,431	-
2022 年 10 月 14 日 8,036,708.44 个份额每份额 0.30770 港元	315,020	-
2022 年 11 月 14 日 7,836,708.44 个份额每份额 0.30400 港元	304,025	-
2022 年 12 月 14 日 6,536,708.44 个份额每份额 0.30050 港元	252,711	-
	<u>3,719,223</u>	<u>10,679,279</u>

14 收益分配表（续）

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2022	2021
	美元	美元
年初可供基金份额持有人的收益分配金额	(62,460,410)	(52,241,567)
本年可供分配的利润*	403,322	4,209,399
予基金份额持有人的收益分配	<u>(9,024,656)</u>	<u>(14,428,242)</u>
承前结转的未分配收入金额	<u>(71,081,744)</u>	<u>(62,460,410)</u>

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

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2022	2021
	美元	美元

收益分配历史：

A 类别（分派）（港元）

2021 年 1 月 14 日 8,054,792.02 个份额每份额 0.47000 港元	-	488,260
2021 年 2 月 11 日 7,787,297.33 个份额每份额 0.45000 港元	-	451,997
2021 年 3 月 12 日 7,621,485.26 个份额每份额 0.45000 港元	-	441,618
2021 年 4 月 14 日 7,543,069.39 个份额每份额 0.45000 港元	-	436,979
2021 年 5 月 14 日 7,469,912.42 个份额每份额 0.45000 港元	-	432,825
2021 年 6 月 11 日 7,370,266.82 个份额每份额 0.45000 港元	-	427,277
2021 年 7 月 14 日 7,237,757.52 个份额每份额 0.45000 港元	-	419,315
2021 年 8 月 13 日 7,190,252.30 个份额每份额 0.45000 港元	-	415,689
2021 年 9 月 14 日 6,806,414.74 个份额每份额 0.45000 港元	-	393,774
2021 年 10 月 12 日 6,706,498.65 个份额每份额 0.45000 港元	-	387,999
2021 年 11 月 12 日 6,278,133.89 个份额每份额 0.43000 港元	-	346,450
2021 年 12 月 14 日 6,154,078.36 个份额每份额 0.43000 港元	-	339,112

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (港元) (续)</i>		
2022 年 1 月 14 日 5,954,628.19 个份额每份额 0.42000 港元	321,274	-
2022 年 2 月 14 日 5,867,261.70 个份额每份额 0.42000 港元	315,900	-
2022 年 3 月 14 日 5,752,691.00 个份额每份额 0.40000 港元	293,884	-
2022 年 4 月 14 日 5,719,131.32 个份额每份额 0.40000 港元	291,703	-
2022 年 5 月 13 日 5,663,476.86 个份额每份额 0.38000 港元	274,157	-
2022 年 6 月 14 日 5,645,073.31 个份额每份额 0.37000 港元	266,074	-
2022 年 7 月 14 日 5,553,700.46 个份额每份额 0.35000 港元	247,618	-
2022 年 8 月 12 日 5,424,586.07 个份额每份额 0.32000 港元	221,469	-
2022 年 9 月 14 日 5,291,752.23 个份额每份额 0.32000 港元	215,737	-
2022 年 10 月 14 日 5,244,774.39 个份额每份额 0.32000 港元	213,800	-
2022 年 11 月 14 日 5,137,437.39 个份额每份额 0.29000 港元	190,128	-
2022 年 12 月 14 日 5,140,863.65 个份额每份额 0.28000 港元	185,189	-
	<u>3,036,933</u>	<u>4,981,295</u>

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金		
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (美元)</i>		
2021 年 1 月 14 日 6,602,490.69 个份额每份额 0.04700 美元	-	310,317
2021 年 2 月 11 日 6,451,713.56 个份额每份额 0.04500 美元	-	290,327
2021 年 3 月 12 日 6,392,642.72 个份额每份额 0.04500 美元	-	287,669
2021 年 4 月 14 日 5,978,805.17 个份额每份额 0.04500 美元	-	269,046
2021 年 5 月 14 日 5,955,917.01 个份额每份额 0.04500 美元	-	268,016
2021 年 6 月 11 日 5,943,750.07 个份额每份额 0.04500 美元	-	267,469
2021 年 7 月 14 日 5,916,013.20 个份额每份额 0.04500 美元	-	266,221
2021 年 8 月 13 日 5,760,611.82 个份额每份额 0.04500 美元	-	259,227
2021 年 9 月 14 日 5,672,307.13 个份额每份额 0.04500 美元	-	255,254
2021 年 10 月 12 日 5,671,717.48 个份额每份额 0.04500 美元	-	255,227
2021 年 11 月 12 日 5,602,853.03 个份额每份额 0.04300 美元	-	240,923
2021 年 12 月 14 日 5,349,234.07 个份额每份额 0.04300 美元	-	230,017
2022 年 1 月 14 日 5,285,699.39 个份额每份额 0.04200 美元	221,999	-
2022 年 2 月 14 日 5,192,001.23 个份额每份额 0.04200 美元	218,064	-
2022 年 3 月 14 日 5,171,387.63 个份额每份额 0.04000 美元	206,855	-
2022 年 4 月 14 日 5,146,864.36 个份额每份额 0.04000 美元	205,875	-
2022 年 5 月 13 日 5,121,982.96 个份额每份额 0.03800 美元	194,635	-
2022 年 6 月 14 日 5,080,408.76 个份额每份额 0.03600 美元	182,895	-
2022 年 7 月 14 日 5,040,637.45 个份额每份额 0.03500 美元	176,422	-
2022 年 8 月 12 日 5,010,679.42 个份额每份额 0.03200 美元	160,342	-
2022 年 9 月 14 日 4,962,860.63 个份额每份额 0.03200 美元	158,812	-
2022 年 10 月 14 日 4,883,026.53 个份额每份额 0.03100 美元	151,374	-
2022 年 11 月 14 日 4,879,183.16 个份额每份额 0.02800 美元	136,617	-
2022 年 12 月 14 日 4,866,142.34 个份额每份额 0.02800 美元	136,252	-
	<u>2,150,142</u>	<u>3,199,713</u>

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元)</i>		
2021 年 1 月 14 日 6,272,579.89 个份额每份额 0.03700 澳元	-	180,342
2021 年 2 月 11 日 5,797,854.15 个份额每份额 0.03600 澳元	-	162,439
2021 年 3 月 12 日 5,458,015.59 个份额每份额 0.03600 澳元	-	152,269
2021 年 4 月 14 日 5,341,959.61 个份额每份额 0.03600 澳元	-	148,473
2021 年 5 月 14 日 5,145,435.48 个份额每份额 0.03600 澳元	-	143,900
2021 年 6 月 11 日 5,075,195.43 个份额每份额 0.03600 澳元	-	141,059
2021 年 7 月 14 日 4,897,582.00 个份额每份额 0.03600 澳元	-	131,803
2021 年 8 月 13 日 4,812,551.94 个份额每份额 0.03600 澳元	-	127,782
2021 年 9 月 14 日 4,551,855.75 个份额每份额 0.03600 澳元	-	120,123
2021 年 10 月 12 日 4,380,953.04 个份额每份额 0.03600 澳元	-	117,063
2021 年 11 月 12 日 4,288,375.68 个份额每份额 0.03400 澳元	-	106,744
2021 年 12 月 14 日 4,086,256.33 个份额每份额 0.03400 澳元	-	98,885
2022 年 1 月 14 日 4,041,320.72 个份额每份额 0.03300 澳元	96,449	-
2022 年 2 月 14 日 3,915,569.87 个份额每份额 0.03300 澳元	91,968	-
2022 年 3 月 14 日 3,903,011.37 个份额每份额 0.03100 澳元	87,448	-
2022 年 4 月 14 日 3,885,911.62 个份额每份额 0.03100 澳元	89,305	-
2022 年 5 月 13 日 3,842,799.47 个份额每份额 0.03000 澳元	79,678	-
2022 年 6 月 14 日 3,811,662.41 个份额每份额 0.02800 澳元	73,481	-
2022 年 7 月 14 日 3,740,932.41 个份额每份额 0.02700 澳元	67,699	-
2022 年 8 月 12 日 3,728,567.42 个份额每份额 0.02500 澳元	66,205	-
2022 年 9 月 14 日 3,522,578.76 个份额每份额 0.02500 澳元	59,457	-
2022 年 10 月 14 日 3,437,846.23 个份额每份额 0.02400 澳元	51,498	-
2022 年 11 月 14 日 3,404,804.50 个份额每份额 0.02200 澳元	50,273	-
2022 年 12 月 14 日 3,431,010.58 个份额每份额 0.02200 澳元	51,822	-
	<u>865,283</u>	<u>1,630,882</u>

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金		
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲)(欧元)</i>		
2021 年 1 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03800 欧元	-	240
2021 年 2 月 11 日 5,198.92 个份额每份额 0.03500 欧元	-	221
2021 年 3 月 12 日 5,198.92 个份额每份额 0.03500 欧元	-	217
2021 年 4 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03500 欧元	-	218
2021 年 5 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03500 欧元	-	221
2021 年 6 月 11 日 5,198.92 个份额每份额 0.03500 欧元	-	220
2021 年 7 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03500 欧元	-	215
2021 年 8 月 13 日 5,198.92 个份额每份额 0.03500 欧元	-	215
2021 年 9 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03500 欧元	-	215
2021 年 10 月 12 日 5,198.92 个份额每份额 0.03500 欧元	-	210
2021 年 11 月 12 日 5,198.92 个份额每份额 0.03300 欧元	-	196
2021 年 12 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03300 欧元	-	194
2022 年 1 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03300 欧元	196	-
2022 年 2 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03300 欧元	194	-
2022 年 3 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03100 欧元	177	-
2022 年 4 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.03100 欧元	174	-
2022 年 5 月 13 日 5,198.92 个份额每份额 0.02900 欧元	157	-
2022 年 6 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.02800 欧元	152	-
2022 年 7 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.02700 欧元	140	-
2022 年 8 月 12 日 5,198.92 个份额每份额 0.02500 欧元	133	-
2022 年 9 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.02500 欧元	130	-
2022 年 10 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.02400 欧元	122	-
2022 年 11 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.02200 欧元	118	-
2022 年 12 月 14 日 5,198.92 个份额每份额 0.02100 欧元	116	-
	<u>1,809</u>	<u>2,582</u>

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金		
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲)(新西兰元)</i>		
2021 年 1 月 14 日 1,583,855.57 个份额每份额 0.03800 新西兰元	-	43,356
2021 年 2 月 11 日 1,534,118.11 个份额每份额 0.03600 新西兰元	-	39,941
2021 年 3 月 12 日 1,517,973.66 个份额每份额 0.03600 新西兰元	-	39,179
2021 年 4 月 14 日 1,488,093.67 个份额每份额 0.03600 新西兰元	-	38,258
2021 年 5 月 14 日 1,506,690.87 个份额每份额 0.03600 新西兰元	-	39,268
2021 年 6 月 11 日 1,497,319.24 个份额每份额 0.03600 新西兰元	-	38,522
2021 年 7 月 14 日 1,465,790.57 个份额每份额 0.03600 新西兰元	-	37,104
2021 年 8 月 13 日 1,521,761.08 个份额每份额 0.03600 新西兰元	-	38,568
2021 年 9 月 14 日 1,644,004.77 个份额每份额 0.03600 新西兰元	-	42,056
2021 年 10 月 12 日 1,494,742.94 个份额每份额 0.03600 新西兰元	-	37,818
2021 年 11 月 12 日 1,480,352.92 个份额每份额 0.03400 新西兰元	-	35,411
2021 年 12 月 14 日 1,477,758.97 个份额每份额 0.03400 新西兰元	-	33,947
2022 年 1 月 14 日 1,480,323.14 个份额每份额 0.03300 新西兰元	33,318	-
2022 年 2 月 14 日 1,365,407.89 个份额每份额 0.03400 新西兰元	30,668	-
2022 年 3 月 14 日 1,365,407.89 个份额每份额 0.03200 新西兰元	29,639	-
2022 年 4 月 14 日 1,363,628.27 个份额每份额 0.03200 新西兰元	29,605	-
2022 年 5 月 13 日 1,361,112.24 个份额每份额 0.03000 新西兰元	25,560	-
2022 年 6 月 14 日 1,304,993.24 个份额每份额 0.02900 新西兰元	23,545	-
2022 年 7 月 14 日 1,293,928.35 个份额每份额 0.02800 新西兰元	22,059	-
2022 年 8 月 12 日 1,293,928.35 个份额每份额 0.02600 新西兰元	21,644	-
2022 年 9 月 14 日 1,182,325.49 个份额每份额 0.02600 新西兰元	18,498	-
2022 年 10 月 14 日 1,200,033.17 个份额每份额 0.02500 新西兰元	16,754	-
2022 年 11 月 14 日 1,197,530.11 个份额每份额 0.02200 新西兰元	16,090	-
2022 年 12 月 14 日 1,164,450.07 个份额每份额 0.02200 新西兰元	16,530	-
	283,910	463,428

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲)(人民币)</i>		
2021 年 1 月 14 日 4,344,894.51 个份额每份额 0.58000 人民币	-	389,361
2021 年 2 月 11 日 4,231,377.85 个份额每份额 0.56000 人民币	-	369,968
2021 年 3 月 12 日 4,174,463.72 个份额每份额 0.56000 人民币	-	359,543
2021 年 4 月 14 日 3,925,648.85 个份额每份额 0.56000 人民币	-	336,699
2021 年 5 月 14 日 3,923,416.05 个份额每份额 0.56000 人民币	-	341,146
2021 年 6 月 11 日 3,865,069.51 个份额每份额 0.56000 人民币	-	337,637
2021 年 7 月 14 日 3,840,306.30 个份额每份额 0.56000 人民币	-	332,883
2021 年 8 月 13 日 3,792,296.99 个份额每份额 0.56000 人民币	-	327,732
2021 年 9 月 14 日 3,914,027.65 个份额每份额 0.56000 人民币	-	340,728
2021 年 10 月 12 日 4,034,136.65 个份额每份额 0.56000 人民币	-	350,854
2021 年 11 月 12 日 3,949,526.57 个份额每份额 0.54000 人民币	-	334,604
2021 年 12 月 14 日 3,886,302.40 个份额每份额 0.54000 人民币	-	329,187
2022 年 1 月 14 日 3,875,279.19 个份额每份额 0.52000 元人民币	317,145	-
2022 年 2 月 14 日 3,820,522.87 个份额每份额 0.53000 元人民币	318,473	-
2022 年 3 月 14 日 3,793,198.42 个份额每份额 0.49000 元人民币	290,893	-
2022 年 4 月 14 日 3,770,051.46 个份额每份额 0.49000 元人民币	288,990	-
2022 年 5 月 13 日 3,776,878.06 个份额每份额 0.48000 元人民币	266,491	-
2022 年 6 月 14 日 3,764,291.61 个份额每份额 0.46000 元人民币	256,292	-
2022 年 7 月 14 日 3,708,509.83 个份额每份额 0.41000 元人民币	224,374	-
2022 年 8 月 12 日 3,675,501.98 个份额每份额 0.32000 元人民币	174,502	-
2022 年 9 月 14 日 3,641,331.86 个份额每份额 0.32000 元人民币	167,231	-
2022 年 10 月 14 日 3,563,338.19 个份额每份额 0.32000 元人民币	158,210	-
2022 年 11 月 14 日 3,210,992.23 个份额每份额 0.25000 元人民币	113,697	-
2022 年 12 月 14 日 3,191,210.98 个份额每份额 0.24000 元人民币	110,281	-
	<u>2,686,579</u>	<u>4,150,342</u>

14 收益分配表（续）

	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2022	2021
	美元	美元
年初可供基金份额持有人的收益分配金额	(8,596,889)	(6,181,824)
本年可供分配的利润*	763,837	2,228,365
予基金份额持有人的收益分配	<u>(2,159,526)</u>	<u>(4,643,430)</u>
承前结转的未分配收入金额	<u>(9,992,578)</u>	<u>(8,596,889)</u>

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

	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2022	2021
	美元	美元

收益分配历史：

A 类别（分派）（美元）

2021 年 1 月 14 日 5,068,009.64 个份额每份额 0.04010 美元	-	203,227
2021 年 2 月 11 日 5,098,608.04 个份额每份额 0.03960 美元	-	201,905
2021 年 3 月 12 日 3,956,918.11 个份额每份额 0.03950 美元	-	156,298
2021 年 4 月 14 日 3,704,272.14 个份额每份额 0.03900 美元	-	144,467
2021 年 5 月 14 日 3,258,460.62 个份额每份额 0.03860 美元	-	125,777
2021 年 6 月 11 日 3,152,964.33 个份额每份额 0.03820 美元	-	120,443
2021 年 7 月 14 日 3,009,806.11 个份额每份额 0.03840 美元	-	115,577
2021 年 8 月 13 日 2,968,956.22 个份额每份额 0.03830 美元	-	113,711
2021 年 9 月 14 日 2,608,998.45 个份额每份额 0.03800 美元	-	99,142
2021 年 10 月 12 日 2,165,635.91 个份额每份额 0.03820 美元	-	82,727
2021 年 11 月 12 日 2,160,377.57 个份额每份额 0.03540 美元	-	76,477
2021 年 12 月 14 日 2,120,015.08 个份额每份额 0.03450 美元	-	73,140

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (美元) (续)</i>		
2022 年 1 月 14 日 1,979,224.34 个份额每份额 0.03270 美元	64,721	-
2022 年 2 月 14 日 1,950,150.14 个份额每份额 0.03280 美元	63,965	-
2022 年 3 月 14 日 1,948,656.24 个份额每份额 0.03200 美元	62,357	-
2022 年 4 月 14 日 1,943,657.50 个份额每份额 0.03130 美元	60,836	-
2022 年 5 月 13 日 1,931,802.95 个份额每份额 0.02990 美元	57,761	-
2022 年 6 月 14 日 1,912,845.80 个份额每份额 0.02910 美元	55,664	-
2022 年 7 月 14 日 1,861,521.18 个份额每份额 0.02910 美元	54,170	-
2022 年 8 月 12 日 1,804,167.91 个份额每份额 0.02840 美元	51,238	-
2022 年 9 月 14 日 1,799,507.21 个份额每份额 0.02860 美元	51,466	-
2022 年 10 月 14 日 1,577,791.64 个份额每份额 0.02820 美元	44,494	-
2022 年 11 月 14 日 1,565,711.61 个份额每份额 0.02710 美元	42,431	-
2022 年 12 月 14 日 1,565,711.61 个份额每份额 0.02640 美元	41,335	-
	<u>650,438</u>	<u>1,512,891</u>

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元)</i>		
2021 年 1 月 14 日 2,618,773.14 个份额每份额 0.03760 澳元	-	76,513
2021 年 2 月 11 日 2,560,896.97 个份额每份额 0.03720 澳元	-	74,140
2021 年 3 月 12 日 2,345,605.76 个份额每份额 0.03700 澳元	-	67,256
2021 年 4 月 14 日 2,324,309.42 个份额每份额 0.03660 澳元	-	65,678
2021 年 5 月 14 日 2,621,398.44 个份额每份额 0.03610 澳元	-	73,515
2021 年 6 月 11 日 2,499,134.58 个份额每份额 0.03580 澳元	-	69,075
2021 年 7 月 14 日 2,412,409.03 个份额每份额 0.03590 澳元	-	64,742
2021 年 8 月 13 日 2,025,504.22 个份额每份额 0.03580 澳元	-	53,482
2021 年 9 月 14 日 1,923,589.23 个份额每份额 0.03550 澳元	-	50,058
2021 年 10 月 12 日 1,416,348.37 个份额每份额 0.03570 澳元	-	37,531
2021 年 11 月 12 日 1,284,784.10 个份额每份额 0.03310 澳元	-	31,133
2021 年 12 月 14 日 1,269,675.86 个份额每份额 0.03220 澳元	-	29,099
2022 年 1 月 14 日 1,254,973.43 个份额每份额 0.03050 澳元	27,682	-
2022 年 2 月 14 日 1,179,971.50 个份额每份额 0.03050 澳元	25,615	-
2022 年 3 月 14 日 1,149,274.33 个份额每份额 0.02980 澳元	24,753	-
2022 年 4 月 14 日 1,111,561.64 个份额每份额 0.02920 澳元	24,062	-
2022 年 5 月 13 日 1,111,561.64 个份额每份额 0.02790 澳元	21,434	-
2022 年 6 月 14 日 994,076.70 个份额每份额 0.02710 澳元	18,548	-
2022 年 7 月 14 日 971,589.11 个份额每份额 0.02710 澳元	17,648	-
2022 年 8 月 12 日 921,884.69 个份额每份额 0.02640 澳元	17,286	-
2022 年 9 月 14 日 899,741.54 个份额每份额 0.02650 澳元	16,098	-
2022 年 10 月 14 日 885,537.64 个份额每份额 0.02610 澳元	14,426	-
2022 年 11 月 14 日 862,364.58 个份额每份额 0.02510 澳元	14,527	-
2022 年 12 月 14 日 837,334.63 个份额每份额 0.02440 澳元	14,027	-
	<u>236,106</u>	<u>692,222</u>

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金		
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲)(人民币)</i>		
2021 年 1 月 14 日 1,179,109.40 个份额每份额 0.58300 人民币	-	106,211
2021 年 2 月 11 日 954,480.56 个份额每份额 0.57900 人民币	-	86,286
2021 年 3 月 12 日 985,393.92 个份额每份额 0.57700 人民币	-	87,447
2021 年 4 月 14 日 952,485.81 个份额每份额 0.57000 人民币	-	83,153
2021 年 5 月 14 日 935,328.33 个份额每份额 0.56400 人民币	-	81,909
2021 年 6 月 11 日 949,290.31 个份额每份额 0.55900 人民币	-	82,778
2021 年 7 月 14 日 921,875.01 个份额每份额 0.56100 人民币	-	80,052
2021 年 8 月 13 日 833,753.65 个份额每份额 0.56000 人民币	-	72,053
2021 年 9 月 14 日 769,166.20 个份额每份额 0.55500 人民币	-	66,360
2021 年 10 月 12 日 701,121.89 个份额每份额 0.55800 人民币	-	60,760
2021 年 11 月 12 日 681,204.95 个份额每份额 0.52740 人民币	-	56,365
2021 年 12 月 14 日 668,823.64 个份额每份额 0.51340 人民币	-	53,862

14 收益分配表 (续)

	东亚联丰亚洲策略债券基金	
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (对冲)(人民币) (续)</i>		
2022 年 1 月 14 日 628,640.14 个份额每份额 0.49400 元人民币	48,874	-
2022 年 2 月 14 日 622,824.07 个份额每份额 0.49500 元人民币	48,489	-
2022 年 3 月 14 日 621,729.44 个份额每份额 0.48400 元人民币	47,095	-
2022 年 4 月 14 日 579,621.41 个份额每份额 0.47300 元人民币	42,889	-
2022 年 5 月 13 日 573,262.20 个份额每份额 0.45400 元人民币	38,258	-
2022 年 6 月 14 日 573,262.20 个份额每份额 0.44200 元人民币	37,503	-
2022 年 7 月 14 日 573,262.20 个份额每份额 0.40800 元人民币	34,515	-
2022 年 8 月 12 日 560,835.49 个份额每份额 0.33200 元人民币	27,625	-
2022 年 9 月 14 日 560,835.49 个份额每份额 0.33400 元人民币	26,884	-
2022 年 10 月 14 日 559,451.29 个份额每份额 0.32800 元人民币	25,460	-
2022 年 11 月 14 日 554,440.00 个份额每份额 0.26500 元人民币	20,810	-
2022 年 12 月 14 日 554,440.00 个份额每份额 0.25800 元人民币	20,597	-
	<u>418,999</u>	<u>917,236</u>

14 收益分配表 (续)

东亚联丰亚洲策略债券基金		
	2022 美元	2021 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别 (分派) (港元)</i>		
2021 年 1 月 14 日 2,968,048.72 个份额每份额 0.40100 港元	-	153,502
2021 年 2 月 11 日 3,016,091.35 个份额每份额 0.39600 港元	-	154,055
2021 年 3 月 12 日 2,857,196.96 个份额每份额 0.39500 港元	-	145,322
2021 年 4 月 14 日 2,807,206.62 个份额每份额 0.39100 港元	-	141,303
2021 年 5 月 14 日 2,705,686.90 个份额每份额 0.38700 港元	-	134,826
2021 年 6 月 11 日 2,691,658.69 个份额每份额 0.38300 港元	-	132,811
2021 年 7 月 14 日 2,516,407.82 个份额每份额 0.38400 港元	-	124,404
2021 年 8 月 13 日 2,410,310.48 个份额每份额 0.38400 港元	-	118,909
2021 年 9 月 14 日 2,308,965.87 个份额每份额 0.38100 港元	-	113,099
2021 年 10 月 12 日 2,246,646.48 个份额每份额 0.38300 港元	-	110,626
2021 年 11 月 12 日 2,171,256.20 个份额每份额 0.35550 港元	-	99,059
2021 年 12 月 14 日 2,101,192.16 个份额每份额 0.34600 港元	-	93,165
2022 年 1 月 14 日 2,045,682.80 个份额每份额 0.32900 港元	86,458	-
2022 年 2 月 14 日 2,027,464.78 个份额每份额 0.32900 港元	85,509	-
2022 年 3 月 14 日 1,950,738.25 个份额每份额 0.32200 港元	80,223	-
2022 年 4 月 14 日 1,929,184.25 个份额每份额 0.31500 港元	77,488	-
2022 年 5 月 13 日 1,911,076.45 个份额每份额 0.30200 港元	73,522	-
2022 年 6 月 14 日 1,864,029.28 个份额每份额 0.29500 港元	70,050	-
2022 年 7 月 14 日 1,835,797.55 个份额每份额 0.29400 港元	68,755	-
2022 年 8 月 12 日 1,776,894.26 个份额每份额 0.28700 港元	65,064	-
2022 年 9 月 14 日 1,773,448.85 个份额每份额 0.28900 港元	65,297	-
2022 年 10 月 14 日 1,765,141.86 个份额每份额 0.28500 港元	64,085	-
2022 年 11 月 14 日 1,736,744.04 个份额每份额 0.27400 港元	60,728	-
2022 年 12 月 14 日 1,653,669.53 个份额每份额 0.26700 港元	56,804	-
	<u>853,983</u>	<u>1,521,081</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。

结构化实体类型	性质和用途	子基金持有的权益
	代表第三方投资者	对子基金发行的份额
投资基金	投资及借着投资管理取得管理费。	进行投资

这些工具通过向投资者发行份额获取资金。

下表为该等子基金在未合并结构化实体中持有的权益。最大亏损限额为所持有金融资产的账面价值。

15 参与未合并结构化实体业务 (续)

于 2022 年 12 月 31 日

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

15 参与未合并结构化实体业务 (续)

于 2021 年 12 月 31 日

	被投资方 基金数目	净资产总额	已计入“投资”的 账面价值
		美元 (百万)	美元 (百万)
东亚联丰亚洲债券及货币基金			
非上市开放式投资基金的投资			
- 多头股票	1	36.0	1.3
东亚联丰亚太区多元收益基金			
非上市开放式投资基金的投资			
- 多头股票	3	603.9	64.0
上市房地产投资信托的投资			
- 多头	8	201,698.3	25.6
东亚联丰亚洲策略债券基金			
非上市开放式投资基金的投资			
- 多头股票	2	576.0	15.9

于 2022 及 2021 年度期间，子基金没有为未合并结构化实体业务提供财务凭证，也没有意向提供财务或其他凭证。

16 银行贷款，透支及其他借款

子基金于 2022 年和 2021 年 12 月 31 日没有银行贷款、透支或其他借款。

17 担保贷款安排

截至 2022 年和 2021 年 12 月 31 日止年度，该等子基金并未订立任何抵押贷款安排。

18 资产流通性

截至 2022 年 12 月 31 日，不存在限制子基金资产流通性的法定或合同要求(2021 年：0 美元)。

19 已颁布但尚未在截至 2022 年 12 月 31 日止年度生效的修订、新准则和诠释可能带来的影响

截至本财务报表刊发日，香港会计师公会已颁布数项在截至 2022 年 12 月 31 日止年度尚未生效，亦没有在本财务报表采用的修订和新准则。这些准则变化包括下列可能与该等子基金有关的项目。

在以下日期或
之后开始的
会计期间生效

香港会计准则第 1 号，财务报表的呈列	2023 年 1 月 1 日
香港会计准则第 8 号，会计政策、会计估计变动及错误— 会计估计定义	2023 年 1 月 1 日
香港会计准则第 12 号，所得税：由单一交易引致的资产及负债相关的递延税项	2023 年 1 月 1 日
香港会计准则第 1 号修订，债务分类为流动或非流动负债	2024 年 1 月 1 日

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

20 后续事件

子基金年期到期对截至 2022 年 12 月 31 日止年度的财务报表没有财务影响。