

年度报告（经审计）

截至 2018 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

**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                   | 3      |
| 受托人报告                  | 4      |
| 投资报告                   | 5-26   |
| 业绩表现报告                 | 27-32  |
| 独立审计师报告                | 33-36  |
| 全面收益表                  | 37-38  |
| 资产负债表                  | 39-41  |
| 权益变动表/基金份额持有人应占资产净值变动表 | 42     |
| 现金流量表                  | 43-44  |
| 收益分配表                  | 45-55  |
| 财务报表附注                 | 56-108 |

本伞子基金可透过使用现金借款及金融衍生工具获得杠杆，东亚联丰亚洲债券及货币基金和东亚联丰亚太区多元收益基金的预计最高杠杆比率为 30%。由金融衍生工具产生之杠杆根据盧森堡金融业监管委员会（CSSF）11/512 号公告采用的承担法计算，并考虑对销及对冲安排（在这安排下，相关证券持仓的市场价值可与涉及相同之相关持仓的其他承诺进行抵销）后，将子基金所持有之金融衍生工具相关资产的对等持仓的市场价值（又称「名义有效价值」）计算在内。此外，本伞子基金的实际杠杆或会较下述的预计最高杠杆水平为低。

## 市场评论

### **东亚联丰亚洲债券及货币基金**

2018年亚洲债券市场持续波动，主要受美国利率趋升、新兴市场震荡、以及个别中国债券违约等因素困扰。于亚洲高收益债券方面，中国高收益房地产债券的表现突出，B评级债券的孳息率轻微回落。中国高收益工业债券的孳息率有所扩阔，原因是坏消息传出及市场关注再融资的情况。东南亚市场方面，印尼高收益工业债券及房地产债券延续10月份的趋势，孳息率轻微扩阔，主要受到第三季度业绩转弱影响。而印度债券的表现大致保持平稳。

鉴于市场继续关注贸易战、新兴市场货币波动和内地资金面紧张等因素，我们对亚洲债券市场维持审慎看法。与此同时，我们发现部份信贷质素良好的债券估值变得吸引。

### **东亚联丰亚太区多元收益基金**

2018年亚洲债券市场持续波动，主要受美国利率趋升、新兴市场震荡、以及个别中国债券违约等因素困扰。中国高收益工业债券的孳息率进一步上升，主要受到负面消息影响及市场对再融资的关注。印尼高收益工业债券及房地产债券延续10月份的趋势，孳息率轻微扩阔，原因是第三季度业绩有所转弱。

亚洲股市于2018年的表现普遍落后于成熟市场。经过10月份的抛售，市场气氛出现复苏。由于新兴市场货币转强，亚洲及香港股市表现突出。中国在岸及离岸股市于11月出现强劲反弹，原因是二十国集团峰会后的习特会令贸易战忧虑淡化。澳洲股市同样回升，但表现落后于区内整体市场。

## 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，在截至 2018 年 12 月 31 日止年度 / 期间，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) 的条文管理本基金及其子基金。

東亞銀行 (信託) 有限公司

2019 年 4 月 24 日

# 投资报告

于2018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<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.76)</b>  |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.76%)</b>  |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.76%)</b>   |           |           |              |
| ABJA Investment Co Pte Ltd 5.95%<br>31/07/2024                        | 3,800,000 | 3,821,648 | 0.99         |
| Agile Group Holdings Ltd 8.50%<br>18/07/2021                          | 4,200,000 | 4,441,232 | 1.15         |
| Agile Group Holdings Ltd 9.00%<br>21/05/2020                          | 1,000,000 | 1,039,320 | 0.27         |
| Agile Group Holdings Ltd 9.50%<br>23/11/2020                          | 4,000,000 | 4,194,511 | 1.08         |
| Azure Power Energy Ltd 5.50%<br>03/11/2022                            | 1,500,000 | 1,425,272 | 0.37         |
| Bank of China Hong Kong Ltd 5.90%<br>Perpetual Callable- 14/09/2023   | 8,500,000 | 8,672,857 | 2.24         |
| Bank of China Ltd FRN 07/06/2021                                      | 1,000,000 | 1,000,908 | 0.26         |
| Bank of China Ltd FRN 07/06/2023                                      | 2,000,000 | 1,997,694 | 0.51         |
| Barmenco Finance Pty Ltd 6.625%<br>15/05/2022                         | 1,000,000 | 983,045   | 0.25         |
| Bluestar Finance Holdings Ltd 6.25%<br>Perpetual Callable- 07/11/2021 | 900,000   | 923,369   | 0.24         |
| Bukit Makmur Mandiri Utama PT 7.75%<br>13/02/2022                     | 7,300,000 | 7,504,607 | 1.94         |
| China Aoyuan Group Ltd 6.35%<br>11/01/2020                            | 5,700,000 | 5,852,510 | 1.51         |
| China Aoyuan Group Ltd 6.525%<br>25/04/2019                           | 3,500,000 | 3,550,864 | 0.92         |
| China Aoyuan Group Ltd 7.50%<br>10/05/2021                            | 2,600,000 | 2,586,415 | 0.67         |
| China Aoyuan Group Ltd 7.95%<br>07/09/2021                            | 2,000,000 | 2,078,490 | 0.54         |
| China Construction Bank Corp FRN<br>08/06/2021                        | 2,000,000 | 2,001,954 | 0.52         |
| China Merchants Bank Co Ltd FRN<br>01/06/2021                         | 5,000,000 | 5,010,200 | 1.29         |

## 投资报告

于2018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<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|--|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.76%) (续)</b>  |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.76%) (续)</b>   |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.76%) (续)</b>  |           |           |              |
| China SCE Group Holdings Ltd 10.00%<br>02/07/2020  | 4,000,000 | 4,329,809 | 1.12         |
| China SCE Group Holdings Ltd 7.45%<br>17/04/2021   | 4,700,000 | 4,688,832 | 1.21         |
| China State Construction Finance Cayman<br>I Ltd 6.00% Perpetual Callable-<br>03/12/2021 | 3,000,000 | 3,055,250 | 0.79         |
| CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Ltd<br>FRN 11/09/2021                                    | 1,350,000 | 1,351,129 | 0.35         |
| CIFI Holdings Group Co Ltd 6.375%<br>02/05/2020  | 8,000,000 | 8,057,023 | 2.08         |
| CIFI Holdings Group Co Ltd 6.875%<br>23/04/2021  | 3,150,000 | 3,134,301 | 0.81         |
| CIFI Holdings Group Co Ltd 7.75%<br>05/06/2020   | 4,200,000 | 4,284,660 | 1.10         |
| Commonwealth Bank of Australia FRN<br>16/03/2023   | 1,400,000 | 1,391,661 | 0.36         |
| CSSC Capital One Ltd 4.125% 27/09/2021   | 2,000,000 | 2,032,242 | 0.52         |
| Eterna Capital Pte Ltd 7.50% 11/12/2022  | 8,809,525 | 8,724,601 | 2.25         |
| Export-Import Bank of Korea FRN<br>01/06/2021  | 1,000,000 | 1,003,059 | 0.26         |
| Export-Import Bank of Korea FRN<br>01/06/2023  | 4,500,000 | 4,515,165 | 1.16         |
| Export-Import Bank of Korea FRN<br>22/03/2023  | 1,000,000 | 1,000,232 | 0.26         |
| Future Land Development Holdings Ltd<br>5.00% 16/02/2020                                 | 4,000,000 | 4,004,080 | 1.03         |

## 投资报告

于2018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<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.76%) (续)</b>                             |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.76%) (续)</b>                                  |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.76%) (续)</b>                                 |           |           |              |
| Future Land Development Holdings Ltd<br>6.50% 12/09/2020  | 3,000,000 | 3,022,952 | 0.78         |
| FUXIANG Investment Management Ltd<br>5.10% 04/06/2019     | 3,000,000 | 3,022,625 | 0.78         |
| Global Prime Capital Pte Ltd 7.25%<br>26/04/2021          | 8,000,000 | 8,151,762 | 2.10         |
| Greenland Global Investment Ltd 4.375%<br>03/07/2019      | 1,300,000 | 1,315,239 | 0.34         |
| Greenland Global Investment Ltd 6.75%<br>22/05/2019       | 5,800,000 | 5,853,404 | 1.51         |
| Greenland Global Investment Ltd 9.125%<br>27/05/2020      | 4,500,000 | 4,574,646 | 1.18         |
| Hilong Holding Ltd 7.25% 22/06/2020                       | 2,300,000 | 2,039,370 | 0.53         |
| Honghua Group Ltd 7.45% 25/09/2019                        | 2,925,000 | 3,012,769 | 0.78         |
| HSBC Holdings PLC FRN 11/09/2021                          | 2,600,000 | 2,585,111 | 0.67         |
| HT Global IT Solutions Holdings Ltd<br>7.00% 14/07/2021   | 6,300,000 | 6,573,812 | 1.70         |
| ICBCIL Finance Co Ltd FRN 15/05/2021                      | 4,500,000 | 4,499,396 | 1.16         |
| Indika Energy Capital II Pte Ltd 6.875%<br>10/04/2022     | 9,300,000 | 9,370,296 | 2.42         |
| Indo Energy Finance II BV 6.375%<br>24/01/2023            | 1,000,000 | 966,242   | 0.25         |
| Indonesia Asahan Aluminium Persero PT<br>5.23% 15/11/2021 | 2,200,000 | 2,248,208 | 0.58         |



## 投资报告

于2018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<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.76%) (续)</b>   |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.76%) (续)</b>  |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.76%) (续)</b>   |           |           |              |
| Indonesia Asahan Aluminium Persero PT<br>5.71% 15/11/2023                   | 3,000,000 | 3,078,918 | 0.79         |
| Indonesia Government International Bond<br>4.75% 11/02/2029                 | 1,600,000 | 1,629,246 | 0.42         |
| Industrial & Commercial Bank of China Ltd<br>(Sydney Branch) FRN 21/05/2021 | 4,500,000 | 4,511,239 | 1.16         |
| Inventive Global Investments Ltd 3.875%<br>19/09/2021                       | 1,400,000 | 1,430,407 | 0.37         |
| Jababeka International BV 6.50%<br>05/10/2023                               | 3,200,000 | 2,703,705 | 0.70         |
| JGC Ventures Pte Ltd 10.75% 30/08/2021                                      | 7,500,000 | 8,004,390 | 2.06         |
| JSW Steel Ltd 4.75% 12/11/2019  | 1,250,000 | 1,255,619 | 0.32         |
| Kookmin Bank FRN 03/04/2023   | 1,000,000 | 1,005,980 | 0.26         |
| Korea National Oil Corp FRN 16/07/2023                                      | 2,000,000 | 2,023,206 | 0.52         |
| Korean Air Lines Co Ltd 5.875%<br>06/03/2021                                | 2,500,000 | 2,505,693 | 0.65         |
| KWG Property Holdings Ltd 7.875%<br>09/08/2021                              | 2,000,000 | 2,050,345 | 0.53         |
| KWG Property Holdings Ltd 8.975%<br>14/01/2019                              | 4,900,000 | 5,117,139 | 1.32         |
| KWG Property Holdings Ltd 9.85%<br>26/11/2020                               | 5,400,000 | 5,651,350 | 1.46         |
| Lai Fung Bonds 2018 Ltd 5.65%<br>18/01/2023                                 | 2,500,000 | 2,385,880 | 0.62         |
| Logan Property Holdings Co Ltd 6.875%<br>24/04/2021                         | 3,100,000 | 3,076,766 | 0.79         |

## 投资报告

于2018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<br>美元   | 占资产净值<br>百分比 |
|---|------------|------------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.76%) (续)</b>                                   |            |            |              |
| <b>债务证券 (97.76%) (续)</b>  |            |            |              |
| <b>以美元计价 (97.76%) (续)</b>                                       |            |            |              |
| Logan Property Holdings Co Ltd 7.50%<br>27/08/2021              | 4,500,000  | 4,548,750  | 1.17         |
| Logan Property Holdings Co Ltd 8.75%<br>12/12/2020              | 1,600,000  | 1,644,077  | 0.42         |
| LSD Bonds 2017 Ltd 4.60% 13/09/2022                             | 2,800,000  | 2,692,816  | 0.69         |
| Marble II Pte Ltd 5.30% 20/06/2022                              | 7,000,000  | 6,784,326  | 1.75         |
| Medco Straits Services Pte Ltd 8.50%<br>17/08/2022              | 14,400,000 | 14,566,592 | 3.75         |
| Mitsubishi UFJ Financial Group Inc FRN<br>26/07/2023            | 6,150,000  | 6,139,780  | 1.58         |
| Mizuho Financial Group Inc FRN<br>11/09/2024                    | 2,000,000  | 1,999,940  | 0.52         |
| Moon Wise Global Ltd 9.00% Perpetual<br>Callable-28/01/2019     | 3,400,000  | 3,515,158  | 0.91         |
| National Australia Bank Ltd (New York<br>Branch) FRN 04/11/2021 | 800,000    | 801,360    | 0.21         |
| New Metro Global Ltd 4.75% 11/02/2019                           | 3,000,000  | 3,055,591  | 0.79         |
| New Metro Global Ltd 6.50% 23/04/2021                           | 4,600,000  | 4,526,528  | 1.17         |
| Perusahaan Listrik Negara Persero PT<br>5.375% 25/01/2029       | 4,200,000  | 4,250,039  | 1.10         |
| Powerlong Real Estate Holdings Ltd<br>5.95% 19/07/2020          | 5,000,000  | 4,940,075  | 1.27         |
| Press Metal Labuan Ltd 4.80% 30/10/2022                         | 4,800,000  | 4,490,416  | 1.16         |
| RKI Overseas Finance 2016 A Ltd 5.00%<br>09/08/2019             | 3,000,000  | 3,048,457  | 0.79         |

## 投资报告

于2018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<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|-----------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.76%) (续)</b>                     |           |           |              |
| <b>债务证券 (97.76%) (续)</b>                          |           |           |              |
| <b>以美元计价 (97.76%) (续)</b>                         |           |           |              |
| Shimao Property Holdings Ltd 6.375%<br>15/10/2021 | 3,100,000 | 3,137,226 | 0.81         |
| Shimao Property Holdings Ltd 8.375%<br>10/02/2022 | 3,100,000 | 3,321,563 | 0.86         |
| Shougang Group Co Ltd 3.95%<br>04/04/2019         | 1,000,000 | 1,008,807 | 0.26         |
| Studio City Co Ltd 5.875% 30/11/2019              | 2,000,000 | 2,040,538 | 0.53         |
| Sunac China Holdings Ltd 6.875%<br>08/08/2020     | 2,100,000 | 2,126,395 | 0.55         |
| Sunac China Holdings Ltd 8.625%<br>27/07/2020     | 5,000,000 | 5,220,229 | 1.35         |
| Sunac China Holdings Ltd 8.75%<br>05/12/2019      | 1,000,000 | 1,028,319 | 0.26         |
| Times Property Holdings Ltd 6.25%<br>23/01/2020   | 4,700,000 | 4,785,778 | 1.23         |
| Times Property Holdings Ltd 6.25%<br>17/01/2021   | 4,200,000 | 4,164,267 | 1.07         |
| Times Property Holdings Ltd 7.85%<br>04/06/2021   | 3,000,000 | 2,963,122 | 0.76         |
| Times Property Holdings Ltd 10.95%<br>27/11/2020  | 4,000,000 | 4,223,327 | 1.09         |
| Trillion Chance Ltd 5.00% 13/02/2019              | 5,500,000 | 5,604,219 | 1.45         |
| Trillion Chance Ltd 7.50% 08/10/2019              | 5,000,000 | 5,109,825 | 1.32         |
| United States Treasury Bill 0.00%<br>15/01/2019   | 4,000,000 | 3,996,759 | 1.03         |
| Vedanta Resources PLC 6.375%<br>30/07/2022        | 9,400,000 | 8,703,644 | 2.24         |

## 投资报告

于2018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<br>美元           | 占资产净值<br>百分比 |
|--|-----------|--------------------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.76%) (续)</b>  |           |                    |              |
| <b>债务证券 (97.76%) (续)</b>   |           |                    |              |
| <b>以美元计价 (97.76%) (续)</b>  |           |                    |              |
| Vedanta Resources plc 7.125%<br>31/05/2023   | 900,000   | 816,616            | 0.21         |
| Vedanta Resources plc 8.25% 07/06/2021   | 9,400,000 | 9,420,774          | 2.43         |
| West China Cement Ltd 6.50% 11/09/2019   | 7,300,000 | 5,999,621          | 1.55         |
| Wisdom Glory Group Ltd 5.25% Perpetual<br>Callable-19/07/2020                                | 1,500,000 | 1,483,792          | 0.38         |
| WTT Investment Ltd 5.50% 21/11/2022  | 7,000,000 | 6,872,328          | 1.77         |
| Yancoal International Resources<br>Development Co Ltd 5.75% Perpetual<br>Callable-13/04/2020 | 4,500,000 | 4,511,512          | 1.16         |
| Yuzhou Properties Co Ltd 6.375%<br>06/03/2021  | 4,600,000 | 4,576,193          | 1.18         |
| Yuzhou Properties Co Ltd 7.90%<br>11/05/2021   | 8,400,000 | 8,448,655          | 2.18         |
| <b>债务证券总额</b>  |           | <u>378,890,069</u> | <u>97.76</u> |
| <b>投资总额</b>  |           | <u>378,890,069</u> | <u>97.76</u> |
| <b>投资总额, 按成本计算</b>   |           | <u>377,180,814</u> |              |
| <b>投资总额, 按成本计算</b>   |           | <u>42,928,242</u>  |              |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金

#### 投资组合

|  | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元   | 占资产净值<br>百分比 |
|--|----------------|------------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.91%)</b>                    |                |            |              |
| <b>股票 (20.40%)</b>                           |                |            |              |
| <b>澳大利亚 (2.59%)</b>                          |                |            |              |
| Star Entertainment Group Ltd                 | 1,257,097      | 4,035,583  | 0.88         |
| Telstra Corp Ltd                             | 1,090,456      | 2,187,891  | 0.47         |
| Westpac Banking Corp                         | 323,076        | 5,695,235  | 1.24         |
| <b>中国 (0.87%)</b>                            |                |            |              |
| Daqin Railway Co Ltd - A                     | 3,361,083      | 4,026,245  | 0.87         |
| <b>香港 (6.70%)</b>                            |                |            |              |
| Agricultural Bank of China Ltd - H           | 5,700,000      | 2,497,151  | 0.54         |
| AIA Group Ltd                                | 1,426,200      | 11,840,491 | 2.57         |
| China Construction Bank Corp - H             | 3,049,000      | 2,515,741  | 0.55         |
| China Petroleum & Chemical Corp - H          | 4,682,000      | 3,342,867  | 0.73         |
| CITIC Telecom International Holdings Ltd - H | 4,189,000      | 1,471,360  | 0.32         |
| CK Hutchison Holdings Ltd                    | 490,000        | 4,706,411  | 1.02         |
| CNOOC Ltd                                    | 2,471,000      | 3,818,863  | 0.83         |
| PCCW Ltd                                     | 1,080,000      | 622,123    | 0.14         |
| <b>南韩 (0.52%)</b>                            |                |            |              |
| Macquarie Korea Infrastructure Fund          | 285,992        | 2,381,136  | 0.52         |
| <b>马来西亚 (1.07%)</b>                          |                |            |              |
| Malayan Banking Bhd                          | 2,142,800      | 4,925,971  | 1.07         |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|   | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元          | 占资产净值<br>百分比 |
|---|----------------|-------------------|--------------|
| <b>上市/挂牌投资(97.91%)(续)</b>                 |                |                   |              |
| <b>股票(20.40%)(续)</b>                      |                |                   |              |
| <b>新加坡(3.77%)</b>                         |                |                   |              |
| DBS Group Holdings Ltd                    | 487,300        | 8,469,656         | 1.84         |
| Oversea-Chinese Banking Corp Ltd          | 742,500        | 6,133,935         | 1.33         |
| Singapore Technologies Engineering Ltd    | 1,085,800      | 2,780,223         | 0.60         |
| <b>台湾(3.88%)</b>                          |                |                   |              |
| Aspeed Technology Inc                     | 97,000         | 1,855,609         | 0.40         |
| Chailease Holding Co Ltd                  | 563,800        | 1,777,405         | 0.39         |
| Chunghwa Telecom Co Ltd                   | 759,000        | 2,790,344         | 0.61         |
| CTBC Financial Holding Co Ltd             | 3,396,000      | 2,231,806         | 0.48         |
| Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd | 1,259,000      | 9,236,549         | 2.00         |
| <b>泰国(1.00%)</b>                          |                |                   |              |
| Advanced Info Service PCL - NVDR          | 631,600        | 3,346,212         | 0.73         |
| PTT Exploration & Production PCL - NVDR   | 363,500        | 1,267,134         | 0.27         |
| <b>股票总额</b>                               |                | <u>93,955,941</u> | <u>20.40</u> |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|  | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|--|----------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.91%) (续)</b>                      |                |           |              |
| <b>债务证券 (57.81%)</b>                               |                |           |              |
| <b>以港币计价 (0.36%)</b>                               |                |           |              |
| National Australia Bank Ltd FRN<br>17/05/2026      | 13,000,000     | 1,671,333 | 0.36         |
| <b>以人民币计价 (1.20%)</b>                              |                |           |              |
| China Development Bank 3.76%<br>14/08/2023         | 7,000,000      | 1,042,314 | 0.23         |
| China Government Bond 3.24%<br>05/07/2021          | 16,000,000     | 2,384,224 | 0.52         |
| CIFI Holdings Group Co Ltd 7.75%<br>20/09/2020     | 14,000,000     | 2,071,537 | 0.45         |
| <b>以美元计价 (56.25%)</b>                              |                |           |              |
| ABJA Investment Co Pte Ltd 4.45%<br>24/07/2023     | 2,000,000      | 1,926,114 | 0.42         |
| ABJA Investment Co Pte Ltd 5.95%<br>31/07/2024     | 2,800,000      | 2,815,951 | 0.61         |
| Agile Group Holdings Ltd 8.50%<br>18/07/2021       | 2,700,000      | 2,855,077 | 0.62         |
| Agile Group Holdings Ltd 9.00%<br>21/05/2020       | 2,000,000      | 2,078,640 | 0.45         |
| Agile Group Holdings Ltd 9.50%<br>23/11/2020       | 2,000,000      | 2,097,256 | 0.46         |
| AusNet Services Holdings Pty Ltd FRN<br>17/03/2076 | 600,000        | 621,067   | 0.13         |
| Azure Power Energy Ltd 5.50%<br>03/11/2022         | 700,000        | 665,127   | 0.14         |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|   | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|----------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.91%) (续)</b>   |                |           |              |
| <b>债务证券 (57.81%) (续)</b>  |                |           |              |
| <b>以美元计价 (56.25%) (续)</b>   |                |           |              |
| Bank of China Hong Kong Ltd 5.9%<br>Perpetual                         | 4,500,000      | 4,591,512 | 1.00         |
| Bank of China Ltd (London Branch) FRN<br>07/06/2021                   | 800,000        | 800,726   | 0.17         |
| Bank of China Ltd (London Branch) FRN<br>07/06/2023                   | 1,200,000      | 1,198,616 | 0.26         |
| Bank of Communications Co Ltd (Hong<br>Kong Branch) FRN16/08/2019     | 1,000,000      | 1,006,197 | 0.22         |
| Barmingo Finance Pty Ltd 6.625%<br>15/05/2022                         | 1,000,000      | 983,045   | 0.21         |
| Bluestar Finance Holdings Ltd 3.50%<br>30/09/2021                     | 2,000,000      | 1,979,594 | 0.43         |
| Bluestar Finance Holdings Ltd 6.25%<br>Perpetual                      | 700,000        | 718,176   | 0.16         |
| Bukit Makmur Mandiri Utama Pt 7.75%<br>13/02/2022                     | 3,000,000      | 3,084,085 | 0.67         |
| Central Plaza Development Ltd 3.875%<br>30/01/2021                    | 1,600,000      | 1,586,902 | 0.33         |
| Central Plaza Development Ltd 7.125%<br>Perpetual Callable-02/12/2019 | 2,000,000      | 2,033,139 | 0.44         |
| China Aoyuan Property Group Ltd 6.35%<br>11/01/2020                   | 3,200,000      | 3,285,620 | 0.71         |
| China Aoyuan Property Group Ltd 6.525%<br>25/04/2019                  | 1,700,000      | 1,724,705 | 0.36         |
| China Aoyuan Property Group Ltd 7.50%<br>10/05/2021                   | 1,600,000      | 1,591,640 | 0.35         |



## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|   | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|----------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.91%) (续)</b>                                     |                |           |              |
| <b>债务证券 (57.81%) (续)</b>  |                |           |              |
| <b>以美元计价 (56.25%) (续)</b>   |                |           |              |
| China Aoyuan Property Group Ltd 7.95%<br>07/09/2021               | 1,200,000      | 1,247,094 | 0.27         |
| China Construction Bank Corp (Hong<br>Kong Branch) FRN 08/06/2021 | 1,000,000      | 1,000,977 | 0.22         |
| China Merchants Bank Co Ltd (Hong Kong<br>Branch) FRN 01/06/2021  | 2,500,000      | 2,505,100 | 0.54         |
| China SCE Group Holdings Ltd 10.00%<br>02/07/2020                 | 3,000,000      | 3,247,357 | 0.70         |
| China SCE Group Holdings Ltd 7.45%<br>17/04/2021                  | 1,100,000      | 1,097,386 | 0.24         |
| China State Construction Finance Cayman<br>I Ltd 6.00% Perpetual  | 1,600,000      | 1,629,467 | 0.35         |
| CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Ltd<br>FRN 11/09/2021             | 1,750,000      | 1,751,464 | 0.38         |
| CIFI Holdings Group Co Ltd 6.375%<br>02/05/2020                   | 4,200,000      | 4,229,937 | 0.92         |
| CIFI Holdings Group Co Ltd 6.875%<br>23/04/2021                   | 1,500,000      | 1,492,524 | 0.32         |
| CIFI Holdings Group Co Ltd 7.75%<br>05/06/2020                    | 3,500,000      | 3,570,550 | 0.77         |
| Cssc Capital One Ltd 4.125% 27/09/2021                            | 1,300,000      | 1,320,957 | 0.29         |
| Eterna Capital Pte Ltd 7.50% 11/12/2022                           | 2,694,132      | 2,668,161 | 0.58         |
| Export-Import Bank of Korea FRN<br>01/06/2021                     | 1,200,000      | 1,203,671 | 0.26         |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|  | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|--|----------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.91%) (续)</b>  |                |           |              |
| <b>债务证券 (57.81%) (续)</b>   |                |           |              |
| <b>以美元计价 (56.25%) (续)</b>  |                |           |              |
| Export-Import Bank of Korea FRN<br>01/06/2023                        | 1,000,000      | 1,003,370 | 0.22         |
| Far East Horizon Ltd 4.35% Perpetual<br>Callable-14/06/2022          | 500,000        | 433,337   | 0.09         |
| Future Land Development Holdings Ltd<br>5.00% 16/02/2020             | 1,000,000      | 1,001,020 | 0.22         |
| Future Land Development Holdings Ltd<br>6.50% 12/09/2020             | 3,000,000      | 3,022,952 | 0.66         |
| FUXIANG Investment Management Ltd<br>5.10% 04/06/2019                | 2,500,000      | 2,518,854 | 0.55         |
| Global Prime Capital Pte Ltd 7.25%<br>26/04/2021                     | 2,600,000      | 2,649,323 | 0.58         |
| Greenland Global Investment Ltd 6.75%<br>22/05/2019                  | 4,000,000      | 4,036,830 | 0.88         |
| Greenland Global Investment Ltd 9.125%<br>27/05/2020                 | 2,700,000      | 2,744,788 | 0.60         |
| Hilong Holding Ltd 7.25% 22/06/2020                                  | 1,000,000      | 886,683   | 0.19         |
| Honghua Group Ltd 7.45% 25/09/2019                                   | 924,000        | 951,726   | 0.21         |
| HT Global IT Solutions Holdings Ltd 7.00%<br>14/07/2021              | 3,500,000      | 3,652,118 | 0.79         |
| Huaneng Hong Kong Capital Ltd 3.60%<br>Perpetual Callable-30/10/2022 | 3,000,000      | 2,730,750 | 0.59         |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|   | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|----------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.91%) (续)</b>                               |                |           |              |
| <b>债务证券 (57.81%) (续)</b>                                    |                |           |              |
| <b>以美元计价 (56.25%) (续)</b>                                   |                |           |              |
| ICBCIL Finance Co Ltd FRN 15/05/2021                        | 1,500,000      | 1,499,799 | 0.33         |
| Indika Energy Capital II Pte Ltd 6.875%<br>10/04/2022       | 4,900,000      | 4,937,038 | 1.07         |
| Indo Energy Finance II BV 6.375%<br>24/01/2023              | 1,000,000      | 966,242   | 0.21         |
| Indonesia Asahan Aluminium Persero PT<br>5.23% 15/11/2021   | 1,800,000      | 1,839,443 | 0.40         |
| Indonesia Asahan Aluminium Persero PT<br>5.71% 15/11/2023   | 2,500,000      | 2,565,765 | 0.56         |
| Indonesia Government International Bond<br>4.75% 11/02/2029 | 1,400,000      | 1,425,590 | 0.31         |
| Inventive Global Investments Ltd FRN<br>19/09/2021          | 1,500,000      | 1,502,069 | 0.33         |
| Inventive Global Investments Ltd 3.875%<br>19/09/2021       | 1,000,000      | 1,021,719 | 0.22         |
| Jababeka International BV 6.50%<br>05/10/2023               | 1,500,000      | 1,267,362 | 0.27         |
| JGC Ventures Pte Ltd 10.75% 30/08/2021                      | 4,000,000      | 4,269,008 | 0.93         |
| KEB Hana Bank FRN 13/03/2023                                | 2,000,000      | 2,003,538 | 0.43         |
| Korea National Oil Corp FRN 16/07/2023                      | 1,500,000      | 1,517,404 | 0.33         |
| Korean Air Lines Co Ltd 5.875%<br>06/03/2021                | 2,500,000      | 2,505,693 | 0.54         |
| KWG Property Holding Ltd 8.975%<br>14/01/2019               | 5,200,000      | 5,430,433 | 1.18         |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|   | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|----------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.91%) (续)</b>                               |                |           |              |
| <b>债务证券 (57.81%) (续)</b>                                    |                |           |              |
| <b>以美元计价 (56.25%) (续)</b>                                   |                |           |              |
| KWG Property Holding Ltd 9.85%<br>26/11/2020                | 3,000,000      | 3,139,639 | 0.68         |
| Lai Fung Bonds 2018 Ltd 5.65%<br>18/01/2023                 | 2,000,000      | 1,908,704 | 0.41         |
| Logan Property Holdings Co Ltd 6.875%<br>24/04/2021         | 1,200,000      | 1,191,006 | 0.26         |
| Logan Property Holdings Co Ltd 7.50%<br>27/08/2021          | 3,500,000      | 3,537,917 | 0.77         |
| Logan Property Holdings Co Ltd 8.75%<br>12/12/2020          | 1,300,000      | 1,335,812 | 0.29         |
| LSD Bonds 2017 Ltd 4.60% 13/09/2022                         | 2,300,000      | 2,211,956 | 0.48         |
| Marble II Pte Ltd 5.30% 20/06/2022                          | 4,000,000      | 3,876,758 | 0.84         |
| Medco Straits Services Pte Ltd 8.50%<br>17/08/2022          | 6,000,000      | 6,069,413 | 1.32         |
| Mitsubishi UFJ Financial Group Inc FRN<br>26/07/2023        | 3,000,000      | 2,995,015 | 0.65         |
| Mizuho Financial Group Inc FRN<br>11/09/2024                | 1,550,000      | 1,549,953 | 0.34         |
| Moon Wise Global Ltd 9.00% Perpetual<br>Callable-28/01/2019 | 3,400,000      | 3,515,158 | 0.76         |
| National Australia Bank Ltd FRN<br>20/09/2021               | 1,000,000      | 997,244   | 0.22         |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|   | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|----------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.91%) (续)</b>                             |                |           |              |
| <b>债务证券 (57.81%) (续)</b>                                  |                |           |              |
| <b>以美元计价 (56.25%) (续)</b>                                 |                |           |              |
| National Australia Bank Ltd FRN<br>04/11/2021             | 700,000        | 701,190   | 0.15         |
| New Metro Global Ltd 4.75% 11/02/2019                     | 3,000,000      | 3,055,591 | 0.66         |
| New Metro Global Ltd 6.50% 23/04/2021                     | 2,600,000      | 2,558,472 | 0.56         |
| Perusahaan Listrik Negara Persero PT<br>5.375% 25/01/2029 | 4,500,000      | 4,553,614 | 0.99         |
| Press Metal Labuan Ltd 4.80% 30/10/2022                   | 1,000,000      | 935,503   | 0.20         |
| REC Ltd 3.875% 07/07/2027                                 | 2,000,000      | 1,865,978 | 0.41         |
| RKI Overseas Finance 2016 A Ltd 5.00%<br>09/08/2019       | 1,400,000      | 1,422,613 | 0.31         |
| Shimao Property Holdings Ltd 4.75%<br>03/07/2022          | 1,500,000      | 1,451,694 | 0.32         |
| Shimao Property Holdings Ltd 6.375%<br>15/10/2021         | 2,300,000      | 2,327,619 | 0.51         |
| Shimao Property Holdings Ltd 8.375%<br>10/02/2022         | 4,900,000      | 5,250,213 | 1.14         |
| Shougang Group Co Ltd 3.95%<br>04/04/2019                 | 1,000,000      | 1,008,807 | 0.22         |
| Studio City Co Ltd 5.875% 30/11/2019                      | 2,000,000      | 2,040,538 | 0.44         |
| Studio City Co Ltd 7.25% 30/11/2021                       | 2,000,000      | 2,055,926 | 0.45         |
| Studio City Finance Ltd 8.50% 01/12/2020                  | 1,026,000      | 1,035,843 | 0.22         |
| Sunac China Holdings Ltd 6.875%<br>08/08/2020             | 1,000,000      | 1,012,569 | 0.22         |
| Sunac China Holdings Ltd 8.625%<br>27/07/2020             | 3,200,000      | 3,340,947 | 0.73         |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|   | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元  | 占资产净值<br>百分比 |
|---|----------------|-----------|--------------|
| <b>上市 / 挂牌投资 (97.91%) (续)</b>                   |                |           |              |
| <b>债务证券 (57.81%) (续)</b>                        |                |           |              |
| <b>以美元计价 (56.25%) (续)</b>                       |                |           |              |
| Sunac China Holdings Ltd 8.75%<br>05/12/2019    | 500,000        | 514,160   | 0.11         |
| Times China Holdings Ltd 10.95%<br>27/11/2020   | 2,200,000      | 2,322,830 | 0.50         |
| Times China Holdings Ltd 6.25%<br>17/01/2021    | 1,000,000      | 991,492   | 0.22         |
| Times China Holdings Ltd 6.25%<br>23/01/2020    | 3,200,000      | 3,258,402 | 0.71         |
| Times China Holdings Ltd 7.85%<br>04/06/2021    | 1,500,000      | 1,481,561 | 0.32         |
| Trillion Chance Ltd 5.00% 13/02/2019            | 6,500,000      | 6,623,168 | 1.44         |
| Trillion Chance Ltd 7.50% 08/10/2019            | 2,500,000      | 2,554,913 | 0.55         |
| United States Treasury Bill 0.00%<br>19/02/2019 | 3,000,000      | 2,990,595 | 0.65         |
| United States Treasury Bill 0.00%<br>21/02/2019 | 3,000,000      | 2,990,203 | 0.64         |
| United States Treasury Bill 0.00%<br>28/02/2019 | 3,000,000      | 2,988,838 | 0.65         |
| United States Treasury Bill 0.00%<br>28/03/2019 | 3,000,000      | 2,983,593 | 0.65         |
| United States Treasury Bill 0.00%<br>04/04/2019 | 3,000,000      | 2,981,610 | 0.65         |
| United States Treasury Bill 0.00%<br>25/04/2019 | 3,000,000      | 2,977,529 | 0.65         |
| United States Treasury Bill 0.00%<br>20/06/2019 | 3,000,000      | 2,965,866 | 0.65         |
| United States Treasury Bill 0.00%<br>10/10/2019 | 3,000,000      | 2,941,517 | 0.64         |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|  | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元           | 占资产净值<br>百分比 |
|--|----------------|--------------------|--------------|
| <b>上市/挂牌投资(97.91%)(续)</b>  |                |                    |              |
| <b>债务证券(57.81%)(续)</b>   |                |                    |              |
| <b>以美元计价(56.25%)(续)</b>  |                |                    |              |
| Vedanta Resources PLC 6.375%<br>30/07/2022   | 4,700,000      | 4,351,822          | 0.94         |
| Vedanta Resources PLC 7.125%<br>31/05/2023   | 600,000        | 544,411            | 0.12         |
| Vedanta Resources PLC 8.25%<br>07/06/2021  | 5,000,000      | 5,011,050          | 1.09         |
| West China Cement Ltd 6.50% 11/09/2019   | 2,400,000      | 2,465,598          | 0.54         |
| Wisdom Glory Group Ltd 5.25% Perpetual<br>Callable-19/07/2020                                | 1,300,000      | 1,285,954          | 0.28         |
| WTT Investment Ltd 5.50% 21/11/2022  | 5,200,000      | 5,105,158          | 1.11         |
| Yancoal International Resources<br>Development Co Ltd 5.75% Perpetual<br>Callable-13/04/2020 | 1,000,000      | 1,002,558          | 0.22         |
| Yuzhou Properties Co Ltd 6.375%<br>06/03/2021  | 2,600,000      | 2,586,544          | 0.56         |
| Yuzhou Properties Co Ltd 7.90%<br>11/05/2021   | 5,200,000      | 5,230,120          | 1.14         |
| <b>债务证券总额</b>  |                | <u>266,255,280</u> | <u>57.81</u> |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|  | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元          | 占资产净值<br>百分比 |
|--|----------------|-------------------|--------------|
| <b>上市/挂牌投资(97.91%)(续)</b>  |                |                   |              |
| <b>投资基金(14.52%)</b>  |                |                   |              |
| <b>澳大利亚(3.33%)</b>   |                |                   |              |
| Sydney Airport Holdings Pty Ltd  | 1,016,846      | 4,817,735         | 1.05         |
| Transurban Group   | 1,277,503      | 10,477,569        | 2.28         |
| <b>香港(11.19%)</b>  |                |                   |              |
| BEA Union Investment Asia Pacific Equity<br>Dividend Fund- Class ADU           | 3,926,228      | 34,433,021        | 7.48         |
| BEA Union Investment Asia Pacific<br>Investment Grade Bond Fund - Class<br>BAH | 1,173,762      | 15,081,827        | 3.27         |
| BEA Union Investment Asian Bond and<br>Currency Fund - Class ADU               | 55,388         | 737,220           | 0.16         |
| BEA Union Investment Asian Bond and<br>Currency Fund - Class IDU               | 1,000          | 9,830             | 0.00         |
| BEA Union Investment Global Flexi<br>Allocation Fund- Class ADU                | 1,579          | 16,009            | 0.00         |
| HKT Trust & HKT Ltd  | 886,000        | 1,276,494         | 0.28         |
| <b>投资基金总额</b>  |                | <u>66,849,705</u> | <u>14.52</u> |



# 投资报告

## 于2018年12月31日(续)

### 东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

#### 投资组合(续)

|                                       | 持有股份/<br>份额/面值 | 市值<br>美元           | 占资产净值<br>百分比 |
|---------------------------------------|----------------|--------------------|--------------|
| <b>上市/挂牌投资(97.91%)(续)</b>             |                |                    |              |
| <b>房地产投资信托基金(5.18%)</b>               |                |                    |              |
| <b>澳大利亚(0.69%)</b>                    |                |                    |              |
| Stockland                             | 1,284,344      | 3,182,707          | 0.69         |
| <b>新加坡(4.49%)</b>                     |                |                    |              |
| Ascendas Real Estate Investment Trust | 6,549,200      | 12,348,827         | 2.68         |
| Mapletree Industrial Trust            | 5,935,700      | 8,317,822          | 1.81         |
| <b>房地产投资信托基金总额</b>                    |                | <u>23,849,356</u>  | <u>5.18</u>  |
| <b>投资总额</b>                           |                | <u>450,910,282</u> | <u>97.91</u> |
| <b>投资总额,按成本计算</b>                     |                | <u>469,390,990</u> |              |

## 投资报告

于2018年12月31日(续)

### 投资组合变动表(续)

#### 东亚联丰亚洲债券及货币基金

|             | 占资产净值百分比     |              |
|-------------|--------------|--------------|
|             | 于2018年12月31日 | 于2017年12月31日 |
| <b>债务证券</b> |              |              |
| 印度尼西亚盾      | -            | 0.54         |
| 人民币         | -            | 3.19         |
| 美元          | 97.76        | 92.51        |
|             | <u>97.76</u> | <u>96.24</u> |

## 投资报告

于2018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2018年12月31日 | 于2017年12月31日 |
| <b>股票</b>        |              |              |
| 澳大利亚             | 2.59         | 7.99         |
| 中国               | 0.87         | -            |
| 香港               | 6.70         | 5.27         |
| 南韩               | 0.52         | -            |
| 马来西亚             | 1.07         | 0.55         |
| 新加坡              | 3.77         | 1.65         |
| 台湾               | 3.88         | 7.90         |
| 泰国               | 1.00         | 0.69         |
| <b>债务证券</b>      |              |              |
| 港元               | 0.36         | 0.31         |
| 印度尼西亚盾           | -            | 0.47         |
| 人民币              | 1.20         | 3.17         |
| 新加坡元             | -            | 0.31         |
| 美元               | 56.25        | 51.85        |
| <b>投资基金</b>      |              |              |
| 澳大利亚             | 3.33         | 1.78         |
| 香港               | 11.19        | 12.24        |
| <b>房地产投资信托基金</b> |              |              |
| 澳大利亚             | 0.69         | 1.18         |
| 香港               | -            | 0.90         |
| 新加坡              | 4.49         | 2.83         |
|                  | <u>97.91</u> | <u>99.09</u> |

# 业绩表现报告

## 于2018年12月31日

### 业绩表现一览表

#### (a) 价格记录

| 子基金           | 份额类别             | 2018          |               | 2017          |               | 2016          |               | 2015          |               | 2014          |               | 2013          |               | 2012          |               | 2011          |               | 2010          |               | 2009          |               | 2008          |               |               |
|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               |                  | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 | 每份额最高<br>发行价格 | 每份额最低<br>赎回价格 |
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金 | A类别累积<br>(美元)    | 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         | 12.14         | 14.20         | 11.10         | 13.44         | 9.88          | 11.48         | 9.52          | 10.03         |               |
|               | A类别分派<br>(美元)    | 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         | 10.62         | 12.57         | 10.35         | 12.29         | 9.86          | 10.93         | 9.49          | 10.03         |               |
|               | A类别累积对冲<br>(欧罗)  | 9.70          | 9.97          | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
|               | A类别累积对冲<br>(人民币) | 96.90         | 100.51        | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
|               | A类别分派对冲<br>(澳元)  | 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<br>(人民币) | 101.92        | 113.02        | 109.21        | 113.91        | 99.80         | 111.02        | 97.07         | 103.01        | 98.54         | 102.96        | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
|               | H类别分派<br>(港币)    | 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         | 8.53          | 10.05         | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
|               | I类别累积<br>(美元)    | 9.62          | 10.10         | 10.00         | 10.02         | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | 12.16         | 14.21         | -             | -             | -             | -             | -             | -             |

## 业绩表现报告 于2018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              | 2018         |              | 2017         |              | 2016         |              | 2015         |              | 2014         |              | 2013         |              | 2012         |              | 2011         |              | 2010         |              | 2009         |              | 2008         |              |
|------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                              |                   | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 | 每份最低<br>赎回价格 | 每份最高<br>发行价格 |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金 <sup>(1)</sup> | A类别累积<br>(美元)     | 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<br>(港币)     | 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<br>(美元)     | 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<br>(欧罗)   | 9.43         | 9.97         | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            |
|                              | A类别累积对冲<br>(人民币)  | 100.21       | 100.28       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            |
|                              | A类别分派对冲<br>(澳元)   | 7.88         | 9.45         | 9.02         | 9.34         | 8.77         | 9.78         | 9.08         | 10.19        | 9.77         | 10.36        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            |
|                              | A类别分派对冲<br>(欧罗)   | 9.31         | 9.97         | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            |
|                              | A类别分派对冲<br>(新西兰元) | 7.93         | 9.47         | 9.08         | 9.39         | 8.91         | 9.88         | 9.22         | 10.41        | 9.93         | 10.04        | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            |
|                              | A类别分派对冲<br>(人民币)  | 85.40        | 100.57       | 93.38        | 99.07        | 88.85        | 100.20       | 91.62        | 101.99       | 97.04        | 103.29       | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            | -            |

<sup>(1)</sup> 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。

# 业绩表现报告

## 于2018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2018年12<br>月31日 | 于2017年12<br>月31日 | 于2016年12月<br>31日 | 于2015年12月<br>31日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金 | 美元 387,585,829   | 美元 482,385,362   | 美元 246,798,150   | 美元 105,956,167   |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金 | 美元 460,539,531   | 美元 542,067,120   | 美元 344,909,134   | 美元 260,610,661   |

# 业绩表现报告

## 于2018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2018年<br>12月31日 | 于2017年<br>12月31日 | 于2016年<br>12月31日 | 于2015年<br>12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金 | A类别累积<br>(美元)    | 22.69            | 23.18            | 21.40            | 18.76            |
|               | A类别分派<br>(美元)    | 13.31            | 14.36            | 14.00            | 12.97            |
|               | A类别累积对冲<br>(欧罗)  | 9.81             | -                | -                | -                |
|               | A类别累积对冲<br>(人民币) | 98.73            | -                | -                | -                |
|               | A类别分派对冲<br>(澳元)  | 9.71             | 10.73            | 10.66            | 9.90             |
|               | A类别分派对冲<br>(人民币) | 102.89           | 112.13           | 108.35           | 100.65           |
|               | H类别分派<br>(港币)    | 10.73            | 11.57            | 11.18            | 10.36            |
|               | I类别累积<br>(美元)    | 9.83             | 10.00            | -                | -                |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金 | A类别累积<br>(美元)    | 12.76            | 13.61            | 12.17            | 11.44            |
|               | A类别分派<br>(港币)    | 97.56            | 110.25           | 103.88           | 104.04           |
|               | A类别分派<br>(美元)    | 9.67             | 10.95            | 10.40            | 10.42            |

# 业绩表现报告

## 于2018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2018年<br>12月31日 | 于2017年<br>12月31日 | 于2016年<br>12月31日 | 于2015年<br>12月31日 |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 东亚联丰亚太区多元收益基金(续) | A类别累积对冲<br>(欧罗)   | 9.47             | -                | -                | -                |
|                  | A类别累积对冲<br>(人民币)  | 100.27           | -                | -                | -                |
|                  | A类别分派对冲<br>(澳元)   | 7.92             | 9.21             | 8.97             | 9.21             |
|                  | A类别分派对冲<br>(欧罗)   | 9.34             | -                | -                | -                |
|                  | A类别分派对冲<br>(新西兰元) | 7.96             | 9.25             | 9.03             | 9.36             |
|                  | A类别分派对冲<br>(人民币)  | 85.86            | 98.17            | 92.74            | 93.12            |



# 业绩表现报告

## 于2018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             | 于2018年<br>12月31日<br>FER |
|-----------------|-------------------------|
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金   |                         |
| - A类别累积(美元)     | 1.38%                   |
| - A类别分派(美元)     | 1.38%                   |
| - A类别累积对冲(欧罗)   | 1.39%                   |
| - A类别累积对冲(人民币)  | 1.38%                   |
| - 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(美元)     | 0.88%                   |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金   |                         |
| - A类别累积(美元)     | 1.64%                   |
| - A类别分派(美元)     | 1.64%                   |
| - A类别分派(美元)     | 1.64%                   |
| - A类别累积对冲(欧罗)   | 1.66%                   |
| - A类别累积对冲(人民币)  | 1.83%                   |
| - A类别分派对冲(澳元)   | 1.64%                   |
| - A类别分派对冲(欧罗)   | 1.66%                   |
| - A类别分派对冲(新西兰元) | 1.64%                   |
| - A类别分派对冲(人民币)  | 1.64%                   |

# 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

我们已审核刊于第 37 至第 108 页本基金内该等子基金 (“该等子基金”) 的财务报表，此财务报表包括于 2018 年 12 月 31 日的资产负债表与截至该日止年度 / 期间的全面收益表、基金份额持有人应占资产净额变动表、现金流量表和收益分配表，以及主要会计政策概要及其他附注解释，包括重要会计政策的摘要。

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》真实而公允地反映该等子基金于 2018 年 12 月 31 日的财务状况及截至该日止年度 / 期间该等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《香港核数准则》进行审核。在我们的报告中「*审计师就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”)，我们独立于本基金，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。

#### 财务报表及此审计师报告的其他资料

基金管理人和受托人须为其他资料负责。其他资料包括年度报中所有资料，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资料，我们亦不对该等其他资料表达任何形式的确认。

就我们对财务报表的审计，我们的责任是审阅其他资料，并以此考虑该等其他资料是否实质地与财务报表不符、或与我们在审计中的理解、或似乎实质地被错误表述。

倘若，基于我们执行的工作，我们推断该等其他资料存在实质错误陈述，我们必须报告该事实。我们就在这方面没有任何事情需要报告。

# 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监控，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。

在准备财务报表时，基金管理人和受托人须负责评估子基金继续运作的的能力，(如适用)并披露关于持续运作的事宜及使用持续运作的会计原则，除非基金管理人和受托人有意将子基金清盘或停止运作、或在没有其他可行办法下终止子基金运作。

此外，基金管理人及受托人须确保财务报表根据经修订的《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》(“该守则”)附录 E 所列的相关披露要求妥为编制。

#### 审计师就财务报表须承担的责任

就财务报告整体而言，我们的目标是取得合理确定此等财务报表不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述，以及发出包含我们意见的审计报告。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。

合理确定是高水平的确定，但并非保证根据香港核数准则进行的审计能常常侦察到重大错误陈述的存在。错误陈述可由于欺诈或错误而(个别或累总地)导致，以此等财务报告为基础的用者们作出的经济决定，将合理地预期受到影响。此外，我们需要评估本基金的财务报告是否在各方面均符合信托契约的相关条文及证监会守则附录 E 的相关披露要求而合宜地编制。

# 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)

#### 审计师就财务报表须承担的责任 (续)

作为根据香港核数准则的审计部份，在整个审计过程中我们须要运用专业判断及保持专业的怀疑态度。我们也须要：

- 判辨及评估财务报表的实质错误陈述的风险(不论是由于欺诈或错误)、针对该等风险而设定及执行的审计步骤，及取得审计证据，足以合理地让我们提供意见的基础。未能侦察因欺诈而引致的失实陈述比因错误而引致的失实陈述风险更高，因为欺诈可能涉及共谋、伪造、故意遗漏、不实陈述或推翻内部监控。
- 取得与审计相关的内部监控的理解，以设计出适合相关情况的审计步骤，而不是对基金的内部监控成效表达意见。
- 评估采用的会计政策的合适性、基金管理人及受托人的会计预估及相关披露的合理度。
- 推断基金管理人及受托人采用的持续运作的会计基础的合适性，及基于取得的审计证据，推断是否存在实质不确定性的事件或条件，而可能导致子基金继续运作的能力出现重大疑问。倘若我们推断存在实质不确定性，我们须要在审计报告中关于财务报告的相关披露作提示，或如有关披露不足，我们会修订意见。我们的结论是基于在截至审计报告当日取得的审计证据，但未来的事件或条件可能导致子基金停止持续运作。
- 评估财务报告的整体表述、结构及内容，包括披露及财务报表能否就潜在交易及事件以公平手法表达。

我们与基金管理人及受托人沟通，除了别的以外，包括审计的计划范畴及时间表、重大审计调查结果(包括任何我们在审计过程中发现的内部监控重大缺陷)。

## 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的相关披露要求的报告**

我们认为，该等财务报表已经在各个实质方面根据《信托契约》的相关条文及该守则附录 E 的相关披露要求妥为编制。

毕马威会计师事务所  
执业会计师  
香港中环遮打道 10 号  
太子大厦 8 楼

2019 年 4 月 24 日

## 全面收益表

截至2018年12月31日止年度 / 期间

|                               | 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     |                   |
|-------------------------------|------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                               |      | 2018<br>美元         | 2017<br>美元         | 2018<br>美元        | 2017<br>美元        |
| <b>收入</b>                     |      |                    |                    |                   |                   |
| 股息收入                          |      | -                  | -                  | 11,707,374        | 9,643,659         |
| 银行存款利息                        |      | 6,616              | 5,395              | 27,869            | 37,971            |
| 其他收入                          |      | 48,529             | 104,500            | 849,385           | 666,699           |
|                               |      | <u>55,145</u>      | <u>109,895</u>     | <u>12,584,628</u> | <u>10,348,329</u> |
| <b>Expenses</b>               |      |                    |                    |                   |                   |
| 投资管理费                         | 7(c) | 5,018,565          | 3,670,712          | 7,572,624         | 5,833,637         |
| 受托人费用                         | 7(d) | 544,808            | 439,978            | 811,353           | 706,692           |
| 保管费及银行费用                      |      | 44,516             | 37,863             | 76,392            | 81,917            |
| 审计师酬金                         |      | 10,263             | 9,886              | 10,263            | 9,886             |
| 基金登记机构费用                      | 7(e) | 92,877             | 80,297             | 108,635           | 98,169            |
| 印刷及出版费用                       |      | 8,118              | 8,098              | 9,460             | 10,442            |
| 监管费                           |      | 939                | 15,679             | 995               | 15,790            |
| 营运前开支                         |      | -                  | -                  | -                 | -                 |
| 法律及专业服务费用                     |      | 81,828             | 4,340              | 85,230            | 9,208             |
| 交易成本                          |      | 741                | 568                | 686,049           | 1,633,940         |
| 借贷利息                          |      | 127                | 164                | 2,995             | 38                |
| 其他营运费用                        |      | 1,639              | 2,286              | 1,575             | 2,262             |
|                               |      | <u>5,804,421</u>   | <u>4,269,871</u>   | <u>9,365,571</u>  | <u>8,401,981</u>  |
| <b>计算投资及外汇 (亏损) / 收益净额前的年</b> |      |                    |                    |                   |                   |
| <b>内 / 期内 (亏损) / 收益净额</b>     |      |                    |                    |                   |                   |
|                               |      | <u>(5,749,276)</u> | <u>(4,159,976)</u> | <u>3,219,057</u>  | <u>1,946,348</u>  |

## 全面收益表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|                                | 附注 | 东亚联丰亚洲债券及货币基金       |                     | 东亚联丰亚太区多元收益基金       |                     |
|--------------------------------|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                |    | 2018<br>美元          | 2018<br>美元          | 2018<br>美元          | 2017<br>美元          |
| <b>投资及外汇 (亏损) / 收益净额</b>       |    |                     |                     |                     |                     |
| 投资的已变现收益 / (亏损) 净额             |    | 5,974,032           | 32,318,493          | (3,438,780)         | 36,747,342          |
| 投资的未变现 (亏损) / 收益变动净额           |    | (11,043,183)        | 1,232,792           | (38,104,796)        | 13,744,790          |
| 汇兑 (亏损) / 收益                   |    | (2,532,625)         | 48,189              | (9,911,658)         | 9,421,954           |
|                                |    | <u>(7,601,776)</u>  | <u>33,599,474</u>   | <u>(51,455,234)</u> | <u>59,914,086</u>   |
| <b>计算融资成本前的亏损 / (利润)</b>       |    | (13,351,052)        | 29,439,498          | (48,236,177)        | 61,860,434          |
| 向基金份额持有人作出收益分配                 |    | <u>(14,760,858)</u> | <u>(12,797,073)</u> | <u>(34,556,548)</u> | <u>(31,273,854)</u> |
| <b>税前 (亏损) / 利润</b>            |    | (28,111,910)        | 16,642,425          | (82,792,725)        | 30,586,580          |
| 税项                             | 8  | <u>(16,298)</u>     | <u>(70,446)</u>     | <u>(614,902)</u>    | <u>(1,060,975)</u>  |
| <b>年内 / 期内 (亏损) / 利润及总全面收入</b> |    | <u>(28,128,208)</u> | <u>16,571,979</u>   | <u>(83,407,627)</u> | <u>29,525,605</u>   |

第56至第108页的附注属本财务报表的一部分。

## 资产负债表 2018年12月31日

|                                      | 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      |                    |
|--------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                      |       | 2018<br>美元         | 2017<br>美元         | 2018<br>美元         | 2017<br>美元         |
| <b>资产</b>                            |       |                    |                    |                    |                    |
| 投资                                   | 4, 13 | 378,890,069        | 464,246,295        | 450,910,282        | 537,140,332        |
| 应收外汇远期合同款项                           |       | 121,221            | 318,646            | -                  | 1,363,802          |
| 应收股息                                 |       | -                  | -                  | 598,862            | 407,349            |
| 出售投资应收款项                             |       | -                  | 330,220            | 5,256,095          | 5,306,270          |
| 认购基金份额的应收款项                          |       | 1,541,265          | 4,256,694          | 442,611            | 1,219,541          |
| 其他应收款                                |       | -                  | -                  | 60,988             | 72,645             |
| 应收经纪款项                               |       | 43,504             | -                  | 1,476,158          | -                  |
| 银行结余                                 |       | 7,743,879          | 15,348,099         | 7,617,808          | 9,152,832          |
| <b>资产总值</b>                          |       | <u>388,339,938</u> | <u>484,499,954</u> | <u>466,362,804</u> | <u>554,662,771</u> |
| <b>负债</b>                            |       |                    |                    |                    |                    |
| 赎回基金份额的应付款项                          |       | 306,730            | 1,219,148          | 1,438,984          | 4,309,012          |
| 应付外汇远期合同款项                           |       | -                  | -                  | 770,782            | -                  |
| 应付购入投资款项                             |       | -                  | 330,586            | 2,795,317          | 7,446,557          |
| 应计及其他应付款项                            |       | 447,379            | 564,858            | 818,190            | 840,082            |
| 银行透支                                 | 9     | -                  | -                  | -                  | -                  |
| <b>负债总值 (不包括基金份额持有人应占的<br/>资产净额)</b> |       | <u>754,109</u>     | <u>2,114,592</u>   | <u>5,823,273</u>   | <u>12,595,651</u>  |
| <b>基金份额持有人应占的资产净额</b>                |       |                    |                    |                    |                    |
| 金融负债                                 | 6     | <u>387,585,829</u> | <u>482,385,362</u> | <u>460,539,531</u> | <u>542,067,120</u> |
| 权益                                   | 6     | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>-</u>           |



资产负债表 2018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 |               |
|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  |      | 2018          | 2017          | 2018          | 2017          |
| 份额发行数量 - A 类别                          | 5(a) | -             | -             | -             | -             |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别          | 5(b) | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          |
| 份额发行数量 - A 类别 累积                       | 5(a) | 5,574,256.02  | 7,238,908.48  | 563,639.60    | 874,174.41    |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别累积        | 5(b) | \$ 22.69      | \$ 23.18      | \$ 12.76      | \$ 13.61      |
| 份额发行数量 - A 类别累积(港币)                    | 5(a) | -             | -             | -             | -             |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别累积(港币)    | 5(b) | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          |
| 份额发行数量 - A 类别累积对冲(欧罗)                  | 5(a) | 5,000.00      | -             | 5,000.00      | -             |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别累积对冲(欧罗)  | 5(b) | \$ 11.21      | \$ -          | \$ 10.82      | \$ -          |
| 份额发行数量 - A 类别累积对冲(人民币)                 | 5(a) | 1,240,261.82  | -             | 29,469.54     | -             |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别累积对冲(人民币) | 5(b) | \$ 14.37      | \$ -          | \$ 14.59      | \$ -          |
| 份额发行数量 - A 类别 分派                       | 5(a) | 5,712,660.99  | 10,769,932.07 | 9,375,900.55  | 10,756,621.27 |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别 分派       | 5(b) | \$ 13.31      | \$ 14.36      | \$ 9.67       | \$ 10.95      |
| 份额发行数量 - A 类别 分派(港币)                   | 5(a) | -             | -             | 15,431,470.62 | 16,322,089.77 |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别 分派(港币)   | 5(b) | \$ -          | \$ -          | \$ 12.46      | \$ 14.10      |
| 份额发行数量 - A 类别 分派(人民币)                  | 5(a) | -             | -             | -             | -             |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别 分派(人民币)  | 5(b) | \$ -          | \$ -          | \$ -          | \$ -          |

## 资产负债表 2018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 |               |
|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  |      | 2018          | 2017          | 2018          | 2017          |
| 份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (澳元)                   | 5(a) | 847,417.47    | 546,029.26    | 12,970,852.73 | 10,213,409.03 |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别 分派 对冲 (澳元)   | 5(b) | \$ 6.83       | \$ 8.39       | \$ 5.57       | \$ 7.21       |
| 份额发行数量 - A 类别分派对冲(欧罗)                      | 5(a) | -             | -             | 5,198.92      | -             |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别分派对冲(欧罗)      | 5(b) | \$ -          | \$ -          | \$ 10.68      | \$ -          |
| 份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (新西兰元)                 | 5(a) | -             | -             | 2,814,178.04  | 4,789,239.76  |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别 分派 对冲 (新西兰元) | 5(b) | \$ -          | \$ -          | \$ 5.34       | \$ 6.58       |
| 份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (人民币)                  | 5(a) | 2,939,926.93  | 2,839,294.56  | 6,592,134.89  | 5,106,646.22  |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - A 类别分派对冲(人民币)     | 5(b) | \$ 14.97      | \$ 17.21      | \$ 12.49      | \$ 15.07      |
| 份额发行数量 - H 类别 分派 (港币)                      | 5(a) | 57,249,421.24 | 65,488,733.51 | -             | -             |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - H 类别 分派 (港币)      | 5(b) | \$ 1.37       | \$ 1.48       | \$ -          | \$ -          |
| 份额发行数量 - I 类别                              | 5(a) | 3,949,647.58  | 939,076.00    | -             | -             |
| 每份额资产净值 <sup>(4)</sup> - I 类别              | 5(b) | \$ 9.83       | \$ 10.00      | \$ -          | \$ -          |

<sup>(4)</sup> 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 2019 年 4 月 24 日批准及核准发行

- ) 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

第 56 至第 108 页的附注属本财务报表的一部分。

权益变动表 / 基金份额持有人应占资产净额变动表  
截至2018年12月31日止年度 / 期间

|                                    | 东亚联丰亚洲债券及货币基金        |                      | 东亚联丰亚太区多元收益基金        |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                    | 2018<br>美元           | 2017<br>美元           | 2018<br>美元           | 2017<br>美元           |
| <b>于1月1日 / 成立日期的结余</b>             | <u>482,385,362</u>   | <u>246,798,150</u>   | <u>542,067,120</u>   | <u>344,909,134</u>   |
| <b>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</b> |                      |                      |                      |                      |
| 年内 / 期内认购/申购基金份额                   | 275,177,682          | 333,315,163          | 345,265,572          | 518,776,687          |
| 年内 / 期内赎回基金份额                      | <u>(341,849,007)</u> | <u>(114,299,930)</u> | <u>(343,385,534)</u> | <u>(351,144,306)</u> |
| <b>与所有者 / 基金份额持有人的交易总额</b>         | <u>(66,671,325)</u>  | <u>219,015,233</u>   | <u>1,880,038</u>     | <u>167,632,381</u>   |
| <b>年内 / 期内 (亏损) / 利润及总全面收入</b>     | <u>(28,128,208)</u>  | <u>16,571,979</u>    | <u>(83,407,627)</u>  | <u>29,525,605</u>    |
| <b>于12月31日的结余</b>                  | <u>387,585,829</u>   | <u>482,385,362</u>   | <u>460,539,531</u>   | <u>542,067,120</u>   |

第56至第108页的附注属本财务报表的一部分。

## 现金流量表

截至2018年12月31日止年度 / 期间

|                            | 东亚联丰亚洲债券及货币基金       |                      | 东亚联丰亚太区多元收益基金       |                      |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                            | 2018<br>美元          | 2017<br>美元           | 2018<br>美元          | 2017<br>美元           |
| <b>经营活动</b>                |                     |                      |                     |                      |
| 税前(亏损)/利润                  | (28,111,910)        | 16,642,425           | (82,792,725)        | 30,586,580           |
| 投资销售的已变现(收益)/亏损净额          | (5,990,330)         | (32,384,384)         | 3,439,906           | (36,762,757)         |
| 投资未变现亏损/(收益)变动净额           | 11,043,183          | (1,232,793)          | 38,104,796          | (13,744,790)         |
| 银行存款利息                     | (6,616)             | (5,395)              | (27,869)            | (37,971)             |
| 股息收入                       | -                   | -                    | (11,707,374)        | (9,643,659)          |
| 投资的汇兑亏损/(收益)               | 1,820,229           | (68,266)             | 8,593,185           | (8,349,648)          |
| 向基金份额持有人作出收益分配             | 14,760,858          | 12,797,073           | 34,556,548          | 31,273,854           |
| 其他应收款项增加/(减少)              | -                   | -                    | 11,657              | (69,582)             |
| 自经纪款项增加                    | (43,504)            | -                    | (1,476,158)         | -                    |
| 应计费用及其他应付款项增加/(减少)         | (117,479)           | 300,572              | (21,892)            | 418,383              |
| 银行透支款项增加                   | -                   | -                    | -                   | -                    |
| <b>经营活动所产生的现金(流出)/流入净额</b> | <b>(6,645,569)</b>  | <b>(3,950,768)</b>   | <b>(11,319,926)</b> | <b>(6,329,590)</b>   |
| <b>投资活动</b>                |                     |                      |                     |                      |
| 购买投资的付款                    | (916,595,751)       | (835,107,997)        | (845,133,285)       | (1,087,891,081)      |
| 投资销售                       | 997,473,162         | 640,363,688          | 890,718,816         | 897,205,974          |
| 外汇远期合同结算                   | (2,217,373)         | 3,609,046            | (10,396,482)        | 9,684,883            |
| 已收银行存款利息                   | 6,616               | 5,395                | 27,869              | 37,971               |
| 扣除预扣税后的已收股息                | -                   | -                    | 10,908,109          | 9,019,440            |
| 指数期货合约交割                   | 3,867               | (7,031)              | (1,570,517)         | (5,937)              |
| <b>投资活动产生的现金流入/(流出)净额</b>  | <b>78,670,521</b>   | <b>(191,136,899)</b> | <b>44,554,510</b>   | <b>(171,948,750)</b> |
| <b>融资活动</b>                |                     |                      |                     |                      |
| 认购/申购基金份额所得款项              | 277,893,111         | 329,544,128          | 346,042,502         | 518,046,798          |
| 赎回基金份额支付款项                 | (342,761,425)       | (119,105,540)        | (346,255,562)       | (347,704,430)        |
| 收益分配付款                     | (14,760,858)        | (12,797,073)         | (34,556,548)        | (31,273,854)         |
| <b>融资活动产生的现金(流出)/流入净额</b>  | <b>(79,629,172)</b> | <b>197,641,515</b>   | <b>(34,769,608)</b> | <b>139,068,514</b>   |

## 现金流量表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|                           | 东亚联丰亚洲债券及货币基金     |                   | 东亚联丰亚太区多元收益基金    |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                           | 2018<br>美元        | 2017<br>美元        | 2018<br>美元       | 2017<br>美元        |
| <b>现金和现金等价物净(减少) / 增加</b> | (7,604,220)       | 2,553,848         | (1,535,024)      | (39,209,826)      |
| <b>年初 / 期初现金和现金等价物</b>    | <u>15,348,099</u> | <u>12,794,251</u> | <u>9,152,832</u> | <u>48,362,658</u> |
| <b>年末 / 期末现金和现金等价物</b>    | <u>7,743,879</u>  | <u>15,348,099</u> | <u>7,617,808</u> | <u>9,152,832</u>  |

第56至第108页的附注属本财务报表的一部分。

## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间

|                    | 东亚联丰亚洲债券及货币基金     |                   |
|--------------------|-------------------|-------------------|
|                    | 2018              | 2017              |
|                    | 美元                | 美元                |
| 年初可供基金份额持有人的收益分配金额 | 20,367,152        | 15,570,462        |
| 本年可供分配的利润          | 20,586,788        | 17,593,763        |
| 予基金份额持有人的收益分配      | (14,760,858)      | (12,797,073)      |
| 承前结转的未分配收入金额       | <u>26,193,082</u> | <u>20,367,152</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。

### 收益分配历史:

A类别(分派)(美元)

|  | 东亚联丰亚洲债券及货币基金    |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 2018             | 2017             |
|  | 美元               | 美元               |
| 2017年1月16日 5,106,082.48 个份额每份额 0.06435 元   | -                | 328,576          |
| 2017年2月15日 5,504,686.78 个份额每份额 0.06440 元   | -                | 354,502          |
| 2017年3月15日 6,128,129.24 个份额每份额 0.06531 元   | -                | 400,228          |
| 2017年4月18日 6,287,039.10 个份额每份额 0.06632 元   | -                | 416,956          |
| 2017年5月15日 6,390,262.64 个份额每份额 0.06614 元   | -                | 422,652          |
| 2017年6月15日 6,866,791.16 个份额每份额 0.06618 元   | -                | 454,444          |
| 2017年7月17日 7,463,672.46 个份额每份额 0.06563 元   | -                | 489,841          |
| 2017年8月15日 8,860,420.38 个份额每份额 0.06531 元   | -                | 578,674          |
| 2017年9月15日 9,151,428.66 个份额每份额 0.06568 元   | -                | 601,066          |
| 2017年10月16日 9,954,905.67 个份额每份额 0.06614 元  | -                | 658,418          |
| 2017年11月15日 10,265,709.15 个份额每份额 0.06632 元 | -                | 680,822          |
| 2017年12月15日 10,778,194.62 个份额每份额 0.06646 元 | -                | 716,319          |
| 2018年1月15日 11,035,299.58 个份额每份额 0.06595 元  | 727,778          | -                |
| 2018年2月15日 8,482,039.47 个份额每份额 0.06600 元   | 559,815          | -                |
| 2018年3月15日 9,333,435.38 个份额每份额 0.06595 元   | 615,540          | -                |
| 2018年4月16日 8,606,304.47 个份额每份额 0.06530 元   | 561,992          | -                |
| 2018年5月15日 8,514,722.64 个份额每份额 0.06467 元   | 550,647          | -                |
| 2018年6月14日 7,742,779.62 个份额每份额 0.06398 元   | 495,383          | -                |
| 2018年7月16日 6,928,570.34 个份额每份额 0.06029 元   | 417,724          | -                |
| 2018年8月15日 6,404,671.15 个份额每份额 0.05928 元   | 379,669          | -                |
| 2018年9月17日 6,198,661.25 个份额每份额 0.05968 元   | 369,936          | -                |
| 2018年10月15日 5,813,821.61 个份额每份额 0.06215 元  | 361,329          | -                |
| 2018年11月17日 5,622,200.57 个份额每份额 0.06210 元  | 349,139          | -                |
| 2018年12月17日 5,677,437.69 个份额每份额 0.06096 元  | 346,096          | -                |
|  | <u>5,735,048</u> | <u>6,102,498</u> |

## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

### 东亚联丰亚洲债券及货币基金

2018  
美元

2017  
美元

#### 收益分配历史: (续)

##### A 类别 (分派) (对冲) (澳元)

|   |   |        |
|---|---|--------|
| 2017年1月16日 157,562.30 个份额每份额 0.05792 元  | - | 6,837  |
| 2017年2月15日 187,672.93 个份额每份额 0.06242 元  | - | 8,932  |
| 2017年3月15日 208,707.22 个份额每份额 0.06323 元  | - | 9,998  |
| 2017年4月18日 274,600.19 个份额每份额 0.06399 元  | - | 13,366 |
| 2017年5月15日 290,278.06 个份额每份额 0.06370 元  | - | 13,676 |
| 2017年6月15日 286,465.30 个份额每份额 0.06370 元  | - | 13,905 |
| 2017年7月17日 263,757.36 个份额每份额 0.06306 元  | - | 12,989 |
| 2017年8月15日 265,430.99 个份额每份额 0.06265 元  | - | 13,081 |
| 2017年9月15日 315,239.78 个份额每份额 0.06288 元  | - | 15,815 |
| 2017年10月16日 381,402.07 个份额每份额 0.06329 元 | - | 19,042 |
| 2017年11月15日 467,139.81 个份额每份额 0.06335 元 | - | 22,549 |
| 2017年12月15日 545,796.92 个份额每份额 0.06347 元 | - | 26,558 |

## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|   | 东亚联丰亚洲债券及货币基金  |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 2018           | 2017           |
|   | 美元             | 美元             |
| <b>收益分配历史: (续)</b>                      |                |                |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元) (续)</i>          |                |                |
| 2018年1月15日 539,448.14 个份额每份额 0.06282 元  | 26,739         | -              |
| 2018年2月15日 532,117.70 个份额每份额 0.06271 元  | 26,360         | -              |
| 2018年3月15日 550,417.82 个份额每份额 0.06265 元  | 27,158         | -              |
| 2018年4月16日 619,154.65 个份额每份额 0.06183 元  | 29,763         | -              |
| 2018年5月15日 785,537.34 个份额每份额 0.06119 元  | 36,312         | -              |
| 2018年6月14日 831,768.97 个份额每份额 0.06032 元  | 37,827         | -              |
| 2018年7月16日 800,583.94 个份额每份额 0.05732 元  | 34,006         | -              |
| 2018年8月15日 784,650.60 个份额每份额 0.05625 元  | 32,030         | -              |
| 2018年9月17日 784,152.08 个份额每份额 0.05653 元  | 31,834         | -              |
| 2018年10月15日 792,729.36 个份额每份额 0.05816 元 | 32,811         | -              |
| 2018年11月17日 836,091.29 个份额每份额 0.05804 元 | 35,029         | -              |
| 2018年12月17日 836,594.52 个份额每份额 0.05276 元 | 31,662         | -              |
|   | <u>381,531</u> | <u>176,748</u> |



## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|   | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |            |
|---|---------------|------------|
|   | 2018<br>美元    | 2017<br>美元 |
| <b>收益分配历史: (续)</b>                        |               |            |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (人民币)</i>               |               |            |
| 2017年1月16日 2,560,706.82 个份额每份额 0.67931 元  | -             | 253,811    |
| 2017年2月15日 2,487,015.27 个份额每份额 0.72460 元  | -             | 262,581    |
| 2017年3月15日 2,121,095.92 个份额每份额 0.74147 元  | -             | 228,093    |
| 2017年4月18日 2,082,479.70 个份额每份额 0.75507 元  | -             | 228,631    |
| 2017年5月15日 2,032,469.81 个份额每份额 0.75313 元  | -             | 221,885    |
| 2017年6月15日 2,093,931.03 个份额每份额 0.75267 元  | -             | 232,513    |
| 2017年7月17日 1,988,500.28 个份额每份额 0.74493 元  | -             | 218,774    |
| 2017年8月15日 2,023,173.01 个份额每份额 0.74447 元  | -             | 225,257    |
| 2017年9月15日 2,068,413.72 个份额每份额 0.74880 元  | -             | 236,117    |
| 2017年10月16日 2,733,399.36 个份额每份额 0.75260 元 | -             | 313,040    |
| 2017年11月15日 2,785,730.16 个份额每份额 0.75407 元 | -             | 316,173    |
| 2017年12月15日 2,821,242.96 个份额每份额 0.75567 元 | -             | 322,416    |
| 2018年1月15日 2,853,359.78 个份额每份额 0.74940 元  | 330,567       | -          |
| 2018年2月15日 2,922,391.73 个份额每份额 0.70238 元  | 326,483       | -          |
| 2018年3月15日 2,961,514.42 个份额每份额 0.70188 元  | 329,544       | -          |
| 2018年4月16日 3,234,579.26 个份额每份额 0.69463 元  | 358,292       | -          |
| 2018年5月15日 3,365,145.04 个份额每份额 0.68788 元  | 365,736       | -          |
| 2018年6月14日 3,459,228.09 个份额每份额 0.67950 元  | 367,374       | -          |
| 2018年7月16日 2,998,139.55 个份额每份额 0.64869 元  | 289,874       | -          |
| 2018年8月15日 3,001,067.64 个份额每份额 0.63782 元  | 277,845       | -          |
| 2018年9月17日 3,032,703.43 个份额每份额 0.64060 元  | 282,971       | -          |
| 2018年10月15日 2,961,157.65 个份额每份额 0.65763 元 | 281,520       | -          |
| 2018年11月17日 2,904,691.34 个份额每份额 0.63419 元 | 265,235       | -          |
| 2018年12月17日 2,941,594.86 个份额每份额 0.60060 元 | 255,903       | -          |
|   | 3,731,344     | 3,059,291  |

## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|  | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |            |
|--|---------------|------------|
|  | 2018<br>美元    | 2017<br>美元 |
| <b>收益分配历史: (续)</b>                         |               |            |
| <i>H 类别 (分派) (港币)</i>                      |               |            |
| 2017年1月16日 29,216,526.62 个份额每份额 0.05142 元  | -             | 193,725    |
| 2017年2月15日 30,920,182.22 个份额每份额 0.05142 元  | -             | 204,892    |
| 2017年3月15日 32,193,685.99 个份额每份额 0.05220 元  | -             | 216,332    |
| 2017年4月18日 33,165,304.06 个份额每份额 0.05303 元  | -             | 226,232    |
| 2017年5月15日 34,990,526.11 个份额每份额 0.05294 元  | -             | 237,705    |
| 2017年6月15日 38,746,407.22 个份额每份额 0.05303 元  | -             | 263,473    |
| 2017年7月17日 43,306,216.02 个份额每份额 0.05271 元  | -             | 292,365    |
| 2017年8月15日 46,209,561.65 个份额每份额 0.05252 元  | -             | 310,295    |
| 2017年9月15日 49,302,154.02 个份额每份额 0.05285 元  | -             | 333,537    |
| 2017年10月16日 52,533,506.75 个份额每份额 0.05335 元 | -             | 358,976    |
| 2017年11月15日 57,666,640.40 个份额每份额 0.05335 元 | -             | 394,240    |
| 2017年12月15日 62,348,501.58 个份额每份额 0.05344 元 | -             | 426,764    |
| 2018年1月15日 66,412,588.70 个份额每份额 0.05307 元  | 450,557       | -          |
| 2018年2月15日 66,722,681.73 个份额每份额 0.05312 元  | 453,225       | -          |
| 2018年3月15日 67,902,705.42 个份额每份额 0.05312 元  | 460,043       | -          |
| 2018年4月16日 67,890,093.16 个份额每份额 0.05266 元  | 455,431       | -          |
| 2018年5月15日 66,421,255.62 个份额每份额 0.05230 元  | 442,556       | -          |
| 2018年6月14日 64,921,847.03 个份额每份额 0.05170 元  | 427,647       | -          |
| 2018年7月16日 62,923,863.05 个份额每份额 0.04874 元  | 390,752       | -          |
| 2018年8月15日 60,966,955.75 个份额每份额 0.04791 元  | 372,094       | -          |
| 2018年9月17日 59,364,044.80 个份额每份额 0.04821 元  | 364,751       | -          |
| 2018年10月15日 58,180,662.96 个份额每份额 0.05023 元 | 372,950       | -          |
| 2018年11月17日 57,295,102.39 个份额每份额 0.05005 元 | 366,092       | -          |
| 2018年12月17日 56,622,291.76 个份额每份额 0.04922 元 | 356,837       | -          |
|  | 4,912,935     | 3,458,536  |

## 收益分配表

### 截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|                    | 东亚联丰亚太区多元收益基金       |                     |
|--------------------|---------------------|---------------------|
|                    | 2018                | 2017                |
|                    | 美元                  | 美元                  |
| 年初可供基金份额持有人的收益分配金额 | (20,815,049)        | (7,714,612)         |
| 本年可供分配的利润          | 20,992,017          | 18,173,417          |
| 予基金份额持有人的收益分配      | <u>(34,556,548)</u> | <u>(31,273,854)</u> |
| 承前结转的未分配收入金额       | <u>(34,379,580)</u> | <u>(20,815,049)</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。

### 收益分配历史:

#### A 类别 (分派) (港币)

|  | 东亚联丰亚太区多元收益基金     |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2018              | 2017              |
|  | 美元                | 美元                |
| 2017年1月16日 11,484,835.84 个份额每份额 0.60000 元  | -                 | 888,589           |
| 2017年2月15日 12,865,712.30 个份额每份额 0.54000 元  | -                 | 895,322           |
| 2017年3月15日 12,683,158.87 个份额每份额 0.54000 元  | -                 | 881,660           |
| 2017年4月18日 13,145,205.08 个份额每份额 0.55000 元  | -                 | 929,992           |
| 2017年5月15日 13,031,781.14 个份额每份额 0.55000 元  | -                 | 919,752           |
| 2017年6月15日 14,321,419.24 个份额每份额 0.55000 元  | -                 | 1,010,024         |
| 2017年7月17日 16,301,204.78 个份额每份额 0.55000 元  | -                 | 1,148,322         |
| 2017年8月15日 16,204,242.50 个份额每份额 0.55000 元  | -                 | 1,139,486         |
| 2017年9月15日 16,706,434.30 个份额每份额 0.55000 元  | -                 | 1,176,197         |
| 2017年10月16日 16,408,908.93 个份额每份额 0.55000 元 | -                 | 1,155,945         |
| 2017年11月15日 16,620,289.50 个份额每份额 0.55000 元 | -                 | 1,171,394         |
| 2017年12月15日 16,510,444.28 个份额每份额 0.55000 元 | -                 | 1,163,098         |
|  | -                 | -                 |
| 2018年1月15日 17,406,822.48 个份额每份额 0.55000 元  | 1,223,861         | -                 |
| 2018年2月15日 17,603,090.69 个份额每份额 0.53000 元  | 1,193,018         | -                 |
| 2018年3月15日 18,704,325.44 个份额每份额 0.53000 元  | 1,264,361         | -                 |
| 2018年4月16日 19,235,258.79 个份额每份额 0.53000 元  | 1,298,701         | -                 |
| 2018年5月15日 19,601,364.58 个份额每份额 0.53000 元  | 1,323,492         | -                 |
| 2018年6月14日 18,849,058.23 个份额每份额 0.53000 元  | 1,272,826         | -                 |
| 2018年7月16日 18,993,031.15 个份额每份额 0.48000 元  | 1,161,544         | -                 |
| 2018年8月15日 17,723,526.61 个份额每份额 0.48000 元  | 1,083,735         | -                 |
| 2018年9月17日 16,762,386.00 个份额每份额 0.48000 元  | 1,025,448         | -                 |
| 2018年10月15日 16,318,496.81 个份额每份额 0.52000 元 | 1,082,909         | -                 |
| 2018年11月15日 15,662,703.69 个份额每份额 0.52000 元 | 1,039,773         | -                 |
| 2018年12月17日 15,489,948.71 个份额每份额 0.49000 元 | 971,826           | -                 |
|  | <u>13,941,494</u> | <u>12,479,781</u> |

## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|  | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |            |
|--|---------------|------------|
|  | 2018<br>美元    | 2017<br>美元 |
| <b>收益分配历史: (续)</b>                         |               |            |
| <i>A 类别 (分派) (美元)</i>                      |               |            |
| 2017年1月16日 9,750,562.70 个份额每份额 0.06000 元   | -             | 585,034    |
| 2017年2月15日 10,164,734.78 个份额每份额 0.05400 元  | -             | 548,896    |
| 2017年3月15日 9,688,167.44 个份额每份额 0.05400 元   | -             | 523,161    |
| 2017年4月18日 9,128,153.52 个份额每份额 0.05500 元   | -             | 502,048    |
| 2017年5月15日 9,235,131.38 个份额每份额 0.05500 元   | -             | 507,932    |
| 2017年6月15日 10,785,874.89 个份额每份额 0.05500 元  | -             | 593,223    |
| 2017年7月17日 11,288,730.39 个份额每份额 0.05500 元  | -             | 620,880    |
| 2017年8月15日 10,456,712.20 个份额每份额 0.05500 元  | -             | 575,119    |
| 2017年9月15日 10,478,340.27 个份额每份额 0.05500 元  | -             | 576,309    |
| 2017年10月16日 10,494,411.28 个份额每份额 0.05500 元 | -             | 577,193    |
| 2017年11月15日 10,848,087.43 个份额每份额 0.05500 元 | -             | 596,645    |
| 2017年12月15日 10,857,083.26 个份额每份额 0.05500 元 | -             | 597,140    |
| 2018年1月15日 10,940,622.23 个份额每份额 0.05500 元  | 601,734       | -          |
| 2018年2月15日 13,416,937.69 个份额每份额 0.05300 元  | 711,098       | -          |
| 2018年3月15日 13,729,512.71 个份额每份额 0.05300 元  | 727,664       | -          |
| 2018年4月16日 10,946,594.38 个份额每份额 0.05300 元  | 580,170       | -          |
| 2018年5月15日 11,263,381.09 个份额每份额 0.05300 元  | 596,959       | -          |
| 2018年6月14日 12,004,306.74 个份额每份额 0.05300 元  | 636,228       | -          |
| 2018年7月16日 11,764,126.44 个份额每份额 0.04800 元  | 564,678       | -          |
| 2018年8月15日 11,451,156.88 个份额每份额 0.04800 元  | 549,655       | -          |
| 2018年9月17日 10,695,849.85 个份额每份额 0.04800 元  | 513,401       | -          |
| 2018年10月15日 10,395,370.14 个份额每份额 0.05100 元 | 530,164       | -          |
| 2018年10月15日 9,391,109.65 个份额每份额 0.05100 元  | 478,947       | -          |
| 2018年12月17日 9,452,091.95 个份额每份额 0.04900 元  | 463,152       | -          |
|  | 6,953,850     | 6,803,580  |

## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|  |         | 东亚联丰亚太区多元收益基金    |                  |
|--|---------|------------------|------------------|
|  |         | 2018             | 2017             |
|  |         | 美元               | 美元               |
| <b>收益分配历史: (续)</b>                         |         |                  |                  |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (澳元)</i>                 |         |                  |                  |
| 2017年1月16日 6,896,799.12 个份额每份额 0.06600 元   | -       |                  | 341,005          |
| 2017年2月15日 6,790,911.64 个份额每份额 0.06000 元   | -       |                  | 310,684          |
| 2017年3月15日 6,808,504.68 个份额每份额 0.06000 元   | -       |                  | 309,508          |
| 2017年4月18日 6,700,223.04 个份额每份额 0.06100 元   | -       |                  | 310,888          |
| 2017年5月15日 8,499,654.58 个份额每份额 0.06100 元   | -       |                  | 383,467          |
| 2017年6月15日 8,926,475.12 个份额每份额 0.06100 元   | -       |                  | 414,920          |
| 2017年7月17日 8,487,040.42 个份额每份额 0.06100 元   | -       |                  | 404,305          |
| 2017年8月15日 8,506,457.26 个份额每份额 0.06100 元   | -       |                  | 408,188          |
| 2017年9月15日 8,500,028.41 个份额每份额 0.06100 元   | -       |                  | 413,687          |
| 2017年10月16日 8,903,193.29 个份额每份额 0.06100 元  | -       |                  | 428,420          |
| 2017年11月15日 10,395,105.52 个份额每份额 0.06100 元 | -       |                  | 483,154          |
| 2017年12月15日 10,438,115.95 个份额每份额 0.06100 元 | -       |                  | 488,145          |
| 2018年1月15日 9,854,022.04 个份额每份额 0.06100 元   | 474,294 |                  | -                |
| 2018年2月15日 8,956,596.76 个份额每份额 0.05600 元   | 396,215 |                  | -                |
| 2018年3月15日 9,638,531.27 个份额每份额 0.05600 元   | 425,086 |                  | -                |
| 2018年4月16日 10,340,465.61 个份额每份额 0.05600 元  | 450,195 |                  | -                |
| 2018年5月15日 11,680,182.65 个份额每份额 0.05600 元  | 494,132 |                  | -                |
| 2018年6月14日 12,275,852.56 个份额每份额 0.05600 元  | 518,301 |                  | -                |
| 2018年7月16日 12,984,252.38 个份额每份额 0.05100 元  | 490,721 |                  | -                |
| 2018年8月15日 13,317,081.81 个份额每份额 0.05100 元  | 492,875 |                  | -                |
| 2018年9月17日 13,515,242.98 个份额每份额 0.05100 元  | 495,005 |                  | -                |
| 2018年10月15日 13,745,768.54 个份额每份额 0.05300 元 | 518,455 |                  | -                |
| 2018年11月15日 13,826,438.04 个份额每份额 0.05300 元 | 528,973 |                  | -                |
| 2018年12月17日 13,095,471.08 个份额每份额 0.04700 元 | 441,520 |                  | -                |
|  |         | <u>5,725,772</u> | <u>4,696,371</u> |

## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|                                       | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |            |
|---------------------------------------|---------------|------------|
|                                       | 2018<br>美元    | 2017<br>美元 |
| <b>收益分配历史: (续)</b>                    |               |            |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (欧罗)</i>            |               |            |
| 2018年9月17日 5,000.00 个份额每份额 0.03000 元  | 175           | -          |
| 2018年10月15日 5,000.00 个份额每份额 0.03300 元 | 191           | -          |
| 2018年11月15日 5,198.92 个份额每份额 0.03300 元 | 194           | -          |
| 2018年12月17日 5,198.92 个份额每份额 0.03000 元 | 176           | -          |
|                                       | <u>736</u>    | <u>-</u>   |

## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金

2018  
美元

2017  
美元

收益分配历史: (续)

A 类别 (分派) (对冲) (新西兰元) (续)

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| 2017年1月16日 1,979,405.27 个份额每份额 0.07300 元  | -         | 102,766   |
| 2017年2月15日 2,059,130.52 个份额每份额 0.06300 元  | -         | 92,630    |
| 2017年3月15日 3,336,126.45 个份额每份额 0.06300 元  | -         | 145,704   |
| 2017年4月18日 3,774,584.46 个份额每份额 0.06400 元  | -         | 169,947   |
| 2017年5月15日 4,023,612.70 个份额每份额 0.06400 元  | -         | 176,447   |
| 2017年6月15日 3,880,125.80 个份额每份额 0.06400 元  | -         | 181,627   |
| 2017年7月17日 2,773,197.98 个份额每份额 0.06400 元  | -         | 130,204   |
| 2017年8月15日 2,480,002.34 个份额每份额 0.06400 元  | -         | 115,882   |
| 2017年9月15日 2,610,407.12 个份额每份额 0.06400 元  | -         | 120,412   |
| 2017年10月16日 3,795,165.62 个份额每份额 0.06400 元 | -         | 174,760   |
| 2017年11月15日 4,232,050.11 个份额每份额 0.06400 元 | -         | 186,237   |
| 2017年12月15日 4,811,531.26 个份额每份额 0.06400 元 | -         | 215,064   |
| 2018年1月15日 3,240,189.23 个份额每份额 0.06400 元  | 150,210   | -         |
| 2018年2月15日 3,050,876.95 个份额每份额 0.05600 元  | 126,035   | -         |
| 2018年3月15日 3,008,263.09 个份额每份额 0.05600 元  | 123,424   | -         |
| 2018年4月16日 2,905,730.35 个份额每份额 0.05600 元  | 119,811   | -         |
| 2018年5月15日 2,973,732.02 个份额每份额 0.05600 元  | 115,496   | -         |
| 2018年6月14日 2,899,217.63 个份额每份额 0.05600 元  | 113,942   | -         |
| 2018年7月16日 2,999,571.47 个份额每份额 0.05100 元  | 103,444   | -         |
| 2018年8月15日 2,825,956.14 个份额每份额 0.05100 元  | 95,165    | -         |
| 2018年9月17日 2,785,669.58 个份额每份额 0.05100 元  | 93,219    | -         |
| 2018年10月15日 2,793,191.54 个份额每份额 0.05300 元 | 96,344    | -         |
| 2018年11月15日 2,783,756.23 个份额每份额 0.05300 元 | 100,113   | -         |
| 2018年12月17日 2,821,475.30 个份额每份额 0.04700 元 | 90,208    | -         |
|   | <hr/>     | <hr/>     |
|   | 1,327,411 | 1,811,680 |

## 收益分配表

截至2018年12月31日止年度 / 期间 (续)

|   |         | 东亚联丰亚太区多元收益基金    |                  |
|---|---------|------------------|------------------|
|   |         | 2018             | 2017             |
|   |         | 美元               | 美元               |
| <b>收益分配历史: (续)</b>                        |         |                  |                  |
| <i>A 类别 (分派) (对冲) (人民币)</i>               |         |                  |                  |
| 2017年1月16日 3,927,879.09 个份额每份额 0.69000 元  | -       |                  | 395,448          |
| 2017年2月15日 4,112,130.14 个份额每份额 0.67000 元  | -       |                  | 401,447          |
| 2017年3月15日 3,528,972.72 个份额每份额 0.67000 元  | -       |                  | 342,913          |
| 2017年4月18日 3,676,054.28 个份额每份额 0.68000 元  | -       |                  | 363,461          |
| 2017年5月15日 3,789,357.50 个份额每份额 0.68000 元  | -       |                  | 373,515          |
| 2017年6月15日 4,735,246.44 个份额每份额 0.68000 元  | -       |                  | 475,042          |
| 2017年7月17日 4,923,069.89 个份额每份额 0.68000 元  | -       |                  | 494,423          |
| 2017年8月15日 5,193,788.91 个份额每份额 0.68000 元  | -       |                  | 528,191          |
| 2017年9月16日 5,387,122.04 个份额每份额 0.68000 元  | -       |                  | 558,458          |
| 2017年10月16日 4,899,160.00 个份额每份额 0.68000 元 | -       |                  | 506,947          |
| 2017年11月15日 5,016,305.85 个份额每份额 0.68000 元 | -       |                  | 513,413          |
| 2017年12月15日 5,145,818.89 个份额每份额 0.68000 元 | -       |                  | 529,184          |
| 2018年1月15日 5,152,134.49 个份额每份额 0.68000 元  | 541,609 |                  | -                |
| 2018年2月15日 5,271,848.00 个份额每份额 0.64000 元  | 536,652 |                  | -                |
| 2018年3月15日 5,503,460.15 个份额每份额 0.64000 元  | 558,408 |                  | -                |
| 2018年4月16日 5,558,847.05 个份额每份额 0.64000 元  | 567,322 |                  | -                |
| 2018年5月15日 5,672,085.39 个份额每份额 0.64000 元  | 573,554 |                  | -                |
| 2018年6月14日 6,057,369.23 个份额每份额 0.64000 元  | 605,903 |                  | -                |
| 2018年7月16日 6,133,946.56 个份额每份额 0.59000 元  | 539,402 |                  | -                |
| 2018年8月15日 6,227,477.70 个份额每份额 0.58000 元  | 524,287 |                  | -                |
| 2018年9月17日 6,216,824.38 个份额每份额 0.58000 元  | 525,197 |                  | -                |
| 2018年10月15日 6,180,133.72 个份额每份额 0.61000 元 | 544,997 |                  | -                |
| 2018年11月15日 6,734,384.39 个份额每份额 0.59000 元 | 572,086 |                  | -                |
| 2018年12月17日 6,620,928.00 个份额每份额 0.5400 元  | 517,868 |                  | -                |
|   |         | <u>6,607,285</u> | <u>5,482,442</u> |

第 56 至第 108 页的附注属本财务报表的一部分。



## 财务报表附注

(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日订立的信托契约及2002年1月18日、2006年2月17日、2007年1月30日、2008年1月8日、2008年7月3日、2008年7月4日、2009年9月4日、2010年6月3日、2011年4月6日、2012年3月29日、2012年3月30日、2012年4月2日、2013年3月27日、2014年10月31日、2015年5月15日、2015年6月30日、2015年11月27日、2016年3月24日、2016年12月5日及2018年11月1日的补充契约(“信托契约(经修订)”)在香港成立的伞子份额信托基金。截至2018年12月31日,本基金设立了15只子基金(统称“该等子基金”),其中两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 |

于2018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2017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2018年12月31日,东亚联丰亚太区多元收益基金设立了两种不同的份额类别,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2017年12月31日,该等子基金当中,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(“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)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。

此乃子基金首份运用《香港财务报告准则》第9号“金融工具”原则制定的年度财务报告。重大会计准则的变更详列于附注3。

## 2 主要会计政策 (续)

### (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)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。以下是该等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》。这些准则在该等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该等子基金有关的变动。

### (b) 财务报表的编制基准

该等子基金的财务报表均以美元呈报,并四舍五入至最接近的美元单位。

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) 投資

#### (i) 金融资产的分类

#### (A) 自2018年1月1日起适用的政策

初次确认时，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平值列账（「透过损益账以公平值列账」）。

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平值列账，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使于特定日期产生仅为支付本金及利息（「仅为支付本金及利息」）的现金流量。

本子基金所有其他金融资产按公平值计量且其变动计入损益。

#### *业务模式评估*

就持有金融资产的業務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平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。

## 2 主要会计政策 (续)

### (d) 投資 (续)

#### (i) 金融资产的分类 (续)

##### (A) 自2018年1月1日起适用的政策 (续)

- 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、经纪应收款项及银行结余。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，并进行频繁的销售。

#### 评估合约现金流量是否仅为本金及利息付款

就是次评估而言，「本金」定义为初步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（如流通量风险及行政成本）以及利润率的代价。

在评估合约现金流量是否仅为本金及利息付款时，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，致使其不符合该项条件。进行该评估时，本子基金会考虑：

- 可能改变现金流量或时间的或有事件；
- 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
- 就货币时间价值的修改代价特征（如周期重置利率）。

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类别。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、应收经纪的款项及银行结余。

## 2 主要会计政策 (续)

### (d) 投資 (续)

#### (i) 金融资产的分类 (续)

##### (A) 自2018年1月1日起适用的政策 (续)

###### 重新分类

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

##### (B) 于2018年1月1日前适用的政策

本子基金于起始时已将所有投资分类为「按公允价值计量且其变动计入损益的金融资产」。

购买及出售投资乃按交易日期入账。投资按公允价值（不包括于产生时列作开支的交易成本）初始确认，其后按公允价值重新计量。「公允价值」为市场参与者于计量日期在本子基金当日可进入的主要市场或（若无主要市场）最有利市场进行规范化交易时，出售资产所收取的价格。

本子基金以有关投资的活跃市场报价（如有）计量该投资的公允价值。倘市场上有足够的资产交易次数及数量，以持续提供定价资料，则该市场被视为「活跃」。本子基金投资的公允价值按以下准则计量：

- 于某一交易所上市或买卖的投资之公允价值乃按所报之买入价得出。
- 并未于某一交易所上市或买卖的投资之价值乃按经纪所报之买入价得出。
- 债务证券之公允价值乃按所报之买入价得出。

投资的已变现及未变现收益及亏损于产生期间计入损益。当自投资收取现金流量之权利已届满或本子基金已将所有风险及回报大部份转移时，该项投资取消确认。

#### (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。

## 2 主要会计政策 (续)

### (d) 投資 (续)

#### (ii) 金融负债的分类 (续)

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及亏损于损益确认。

任何取消确认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类别。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以及银行透支。

#### (iii) 确认

该等子基金在成为相关金融工具的合同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。

金融负债将不获确认，除非其中一方履行合同责任或合同为不获《香港会计准则》第 39 条豁免的衍生工具合同。

#### (iv) 计量

金融工具最初以公允价值 (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。

于初次确认后，以公允价值计入损益账的所有工具以公允价值计量，公允价值的变动在收益或亏损中确认。

分类为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。

除了以收益或亏损计量公允价值以外的其他金融负债，采用实际利率法按摊销成本计量。

## 2 主要会计政策 (续)

### (d) 投資 (续)

#### (v) 公平价值的计量原则

公允价值是指市场参与者于计量日在可接触的主要市场 (如没有主要市场, 则为最有利的市场) 进行有秩序的交易时, 因出售资产所收取的价格或因转移负债所支付的价格。负债的公允价值反映了其不履约风险。

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

当金融工具在活跃市场中没有报价时, 该等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2018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。于2017年12月31日, 于某一交易所上市或买卖的投资乃按所报之买入价得出。根据香港会计准则第8号会计政策, 会计估计变动及错误, 估值输入变动被视为估计变动。本期间估值输入变动的披露于附注5。

该等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) 摊销成本的计量

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款项, 并扣除本金偿还款, 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款项之间的差额 (若是金融资产, 则以任何损失补贴调整) 计算的累计摊销。

## 2 主要会计政策 (续)

### (d) 投資(续)

#### (vii) 减值

#### (A) 自 2018 年 1 月 1 日起适用的政策(续)

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」）亏损拨备。

本子基金以相当于存续期预期亏损减值计量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
- 自初次确认以来，信贷风险（即在资产预期存续期内发生违约风险）未显著增加的其他金融资产。

在确定自初次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：

- 债务人不大可能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相当于全球理解定义的「投资级别」，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) 投資(续)

#### (vii) 减值

#### (A) 自2018年1月1日起适用的政策(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」。

当发生一项或多项对金融资产预计未来现金流量有不利影响的事件时，金融资产出现信贷减值：

- 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值中扣除。

##### *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。

#### (B) 于2018年1月1日前适用的政策

按成本或摊销成本列账之金融资产乃于各报告日予以检讨，以厘定是否有减值之客观证据。倘任何该等迹象存在，则该资产之账面值与按该金融资产之原有实际利率折现之估计未来现金流量现值两者间之差额于损益账内确认减值亏损。

倘于其后期间内，按摊销成本列账之金融资产确认减值亏损之数额减少，且减值亏损减少与撇减后发生之事件客观地相关，则撇减部份乃透过损益账予以回拨。

## 2 主要会计政策 (续)

### (d) 投資 (续)

#### (viii) 终止确认

某项金融资产的现金流量的合同权利终止，或有关金融资产绝大部分的拥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，而在经纪方的相关应收帐则确认至子基金承诺出售该资产的当天。

若合同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，该资产的价值及最终收取的代价之差额将视为收益或损失。

#### (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，并在资产负债表报告其净额。

### (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及亏损以及已完成合约的已变现收益及亏损包括于损益「外汇（亏损）/收益」项下。

### (f) 收入和开支

利息收入与开支是在产生时使用实际利率法(即未来应收现金或付款通过该项金融资产或金融负债的预期年期折算其账面总额的利率)确认。银行存款的利息收入在损益账中分开披露。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)

### (g) 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。以外币计值的所有子基金货币资产和负债均是按照报告期末换算为美元。外币换算所产生的差额均记录于全面收益表。

### (h) 关联人士

(a) 如属以下人士，即该人士或该人士的近亲是该等子基金的关联人士：

- (i) 控制或共同控制该等子基金；
- (ii) 对该等子基金有重大影响；或
- (iii) 是该等子基金或该等子基金母公司的关键管理人员。

(b) 如符合下列任何条件，即企业实体是该等子基金的关联人士：

- (i) 该实体与该等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) 一家实体是以该等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) 向子基金或子基金的母公司提供服务的实体或集团的任何成员。

一名个人的近亲是指与有关实体交易并可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

## 2 主要会计政策 (续)

### (i) 现金和现金等价物

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

### (j) 税项

本年度 / 本期间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/本期间应税所得，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。

## 2 主要会计政策 (续)

### (k) 已发行份额

该等子基金根据资本工具的合约条款内容将工具分类为金融负债或权益工具。

可认沽金融工具如果具有以下的所有特性，将分类为权益工具：

- 赋予持有人权利，可于该等子基金清盘时按比例分占该等子基金的资产净值；
- 工具所属的类别后偿于所有其他工具类别；
- 在后偿于所有其他工具类别的工具类别内的所有金融工具均具有相同的特性；
- 除了持有人可按比例分占该等子基金的资产净值之权利外，工具并不包括交付现金或其他金融资产的任何合同责任；
- 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该等子基金之已确认资产净值的变动或已确认及未确认资产净值的公允价值变动而厘定。

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

- 其现金流总额基本上取决于该等子基金的损益、已确认资产净值的变动或已确认及未确认资产净值的公允价值变动；及
- 基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 (欧罗) 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) 份额及 I 类别份额已获发行。

## 2 主要会计政策 (续)

### (k) 已发行份额 (续)

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 (欧罗) 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。

由该等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劣后的金融工具类别。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，并按赎回金额的现值计量。

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，但收益分派政策各不尽相同。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劣后的金融工具类别。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，并按赎回金额的现值计量。

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)

### (l) 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。

### (m) 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。

### (n) 外币远期合同

外币远期合同是指于未来日子按照订约时厘定的价格买卖特定货币的责任。未清偿的外币远期合同会于结算日参考未清偿的合同条款适用于外币汇率来计算价值。未平仓的外币远期合同的未变现损益会按照合同比率和远期价格之间的差额计算，并于全面收益表中确认。

### 3 会计政策的修订

香港会计师公会颁布了下列新实施及经修订的《香港财务报告准则》。这些新政策或修订于子基金的本会计期间首次生效。其中，以下发展与子基金的财务报告有关：

(i) 《香港财务报告准则》第9项 金融工具

本子基金并无采用任何在当前会计期间尚未生效的新准则或诠释（见附注17），惟香港财务报告准则第9号（修订本），具有负补偿的预付款项特性已与香港财务报告准则第9号同时采纳除外。

在香港财务报告准则第9号过渡条款允许的情况下，该等财务报表中的比较资料一般未经重述，以反映准则之要求。

除下文所述变动外，本子基金一直将附注2(d)所载的会计政策应用于该等财务报表所呈列之所有期间。

#### **香港财务报告准则第9号，金融工具**

香港财务报告准则第9号载列金融资产、金融负债及部分非金融项目合约买卖的确认及计量要求。本准则取代香港会计准则第39号金融工具：确认及计量。

由于采纳香港财务报告准则第9号，本子基金已对香港会计准则第1号财务报表的呈列作出相应修订，该修订要求：

- 金融资产的减值将在全面收入表的单独列报为一个项目。根据香港会计准则第39号，于产生亏损时确认减值。本子基金过往并无报告任何已产生亏损；及
- 使用实际利率法计算并以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他全面收入计量的金融资产利息收入在全面收入表中单独列报。

此外，本子基金已采纳香港财务报告准则第7号金融工具：披露的相应修订，适用于二零一八年之披露，但一般不适用于比较资料。

采纳香港财务报告准则第9号对本子基金单位持有人应占净资产并无重大影响。



### 3 会计政策的修订 (续)

(i) 《香港财务报告准则》第9项 金融工具 (续)

i. 金融资产和金融负债的分类及计量

香港财务报告准则第9号包括三种金融资产主要分类：以摊销成本、按公允价值计量且其变动计入其他全面收入及按公允价值计量且其变动计入损益计量。根据香港财务报告准则第9号下的金融资产的分类一般基于管理金融资产的商业模式及其合同现金流量特性。香港财务报告准则第9号消除过往香港会计准则第39号持有至到期、贷款及应收款项及可供出售分类。根据香港财务报告准则第9号，在主体为准则范围内的金融资产的合约中嵌入式衍生工具绝不会分开。相反，将就分类整体评估混合金融工具。

香港财务报告准则第9号大致保留香港会计准则第39号金融负债分类及计量的现有规定。

采纳香港财务报告准则第9号并无对有关金融负债及衍生金融工具之本子基金会计政策造成重大影响。

有关本子基金如何根据香港财务报告准则第9号对金融工具和相关收益或亏损进行分类和计量之说明，请参见附注2(d)。

下表及随附之附注解释了根据香港会计准则第39号的原有计量类别以及香港财务报告准则第9号下的每个子基金于2018年1月1日金融资产的新计量类别。

|                | 香港会计准则第39号下的原有分类  | 香港财务报告准则第9号下的新分类  |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>金融资产</b>    |                   |                   |
| 银行结余           | 贷款及应收款项           | 摊销成本              |
| 应收经纪的款项        | 贷款及应收款项           | 摊销成本              |
| 其他应收款项         | 贷款及应收款项           | 摊销成本              |
| 应收认购款项         | 贷款及应收款项           | 摊销成本              |
| 出售投资之应收款项      | 贷款及应收款项           | 摊销成本              |
| 应收股息           | 贷款及应收款项           | 摊销成本              |
| 应收远期货币合约款项     | 持作买卖              | 强制按公允价值计量且其变动计入损益 |
| 投资             | 指定按公允价值计量且其变动计入损益 | 强制按公允价值计量且其变动计入损益 |
| <b>金融负债</b>    |                   |                   |
| 银行透支           | 摊销成本              | 摊销成本              |
| 应计费用及其他应付款项    | 摊销成本              | 摊销成本              |
| 应付购买投资款项       | 摊销成本              | 摊销成本              |
| 应付赎回款项         | 摊销成本              | 摊销成本              |
| 应付远期货币合约款项     | 持作买卖              | 强制按公允价值计量且其变动计入损益 |
| 可赎回股份持有人应占资产净值 | 摊销成本              | 摊销成本              |

附注：香港会计准则第39号下，单位信托被指定为按公允价值计量且其变动计入损益。其于香港财务报告准则第9号下被归类为按公允价值计量且其变动计入损益。

金融负债的计量类别值维持不变。所有金融负债于二零一八年一月一日的账面值并未受香港财务报告准则第9号的初始应用影响。

### 3 会计政策的修订(续)

(i) 《香港财务报告准则》第9项 金融工具(续)

ii. 金融资产之减值

香港财务报告准则第9号以预期信用亏损模式取代香港会计准则第39号的「产生亏损」模式。新的减值模型应用于按摊销成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他全面收入的债务工具，权益工具的投资除外。根据香港财务报告准则第9号，信贷亏损早于香港会计准则第39号确认。

于2018年1月1日采纳香港财务报告准则第9号对金融资产账面值的影响主要与新减值要求有关。经认为违约的可能性接近零，以乃由于交易对手短期内具有履行其合约责任的强健实力。于2018年1月1日首次应用香港财务报告准则第9号减值要求后，概无就应收股息、投资销售应收款项、应收认购款项、其他应收款项、经纪应收款项及银行结余确认减值拨备。因此，金融资产的账面值维持不变。

iii. 过渡

因采纳《香港财务报告准则》第9号修订的会计政策变动除以下所列者外已作出追溯性修订。

- 以往年度一般并未重报。采纳《香港财务报告准则》第9号引致的金融资产之账面值差异于2018年1月1日的单位持有人应占资产净值中确认。因此，就2017年列示的资料并无反映《香港财务报告准则》第9号的规定，惟反映香港会计准则第39号的规定。
- 已根据初始应用日的事实及情况作如下评估。
  - 厘定持有的金融资产的商业模式。
  - 撤回之前指定部分金融资产为通过损益以反映公允价值分类。

#### 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       |                    |
|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                   | 2018<br>美元         | 2017<br>美元         | 2018<br>美元          | 2017<br>美元         |
| 上市 / 挂牌投资基金       | -                  | -                  | 66,849,705          | 76,013,109         |
| 上市股票              | -                  | -                  | 93,955,941          | 130,371,749        |
| 上市房地产投资信托基金       | -                  | -                  | 23,849,356          | 26,600,640         |
| 上市 / 挂牌债务证券       | 378,890,069        | 464,246,295        | 266,255,280         | 304,154,834        |
| 权利                | -                  | -                  | -                   | -                  |
| 投资总额              | <u>378,890,069</u> | <u>464,246,295</u> | <u>450,910,282</u>  | <u>537,140,332</u> |
| 投资, 按成本计算         | 377,180,814        | 450,513,363        | 469,390,990         | 512,753,738        |
| 投资价值的未变现升值/(贬值)净额 | <u>1,709,255</u>   | <u>13,732,932</u>  | <u>(18,480,708)</u> | <u>24,386,594</u>  |
| 投资, 按市值计算         | <u>378,890,069</u> | <u>464,246,295</u> | <u>450,910,282</u>  | <u>537,140,332</u> |

##### 公允价值层级

下表概述了用来计算该等子基金于2018年12月31日的投资和外币远期合同价值的输入值。

|      | 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      |                    |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|      | 2018<br>美元         | 2017<br>美元         | 2018<br>美元         | 2017<br>美元         |
| 第1层级 | -                  | -                  | 184,655,002        | 232,985,498        |
| 第2层级 | 379,011,290        | 464,564,941        | 265,484,498        | 305,518,636        |
| 第3层级 | -                  | -                  | -                  | -                  |
|      | <u>379,011,290</u> | <u>464,564,941</u> | <u>450,139,500</u> | <u>538,504,134</u> |

于2018年12月31日止的年度, 某些投资项目在活跃市场的报价已不再供应, 但基于可观察的市场信息仍有足够数据去计算此等投资项目的公允价值, 因此, 此等投资项目将导致\$859,534款项由公允价值层级的第一层级转换至第二层级。于2017年12月31日止的年度, 没有第1层级与第2层级之间的转换, 亦没有第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)

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：所用输入值为第一级别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。此级别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，而该等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。该等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币相关的远期合同。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。该等子基金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

本基金的资本以单位持有人应占资产净值呈列。本基金对单位认购及赎回并无限制。年内认购及赎回单位在单位持有人应占资产净值变动表内呈列。为达致投资目标，本基金竭尽所能根据投资报告所呈列的投资政策将收取的认购款项进行投资。必要时通过出售投资来满足赎回。

按照信托契据（经修订）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单位之资产净值以及不同费用计算。然而，诚如附注 2(d)呈列，以编制财务报表为目的之本基金会会计政策，为于 2018 年 1 月 1 日前的年终日按相关市场买入价评估投资。信托人决定自 2018 年 12 月 31 日起，于年终日按相关最后交易市价改变其投资价值。

于下表，2017 年一栏指信托契据规定会计政策与估值方法之间的差异，导致于财务报表申报的年终本基金资产净值与根据信托契据而有所不同。2018 年一栏指因改变投资估值，由市场买入价改变为最后交易市价，对资产净值的影响。

|               | <i>2018</i> | <i>2017</i> |
|---------------|-------------|-------------|
|               | <i>美元</i>   | <i>美元</i>   |
| 东亚联丰亚洲债券及货币基金 | 271,077     | 1,184,296   |
| 东亚联丰亚太区多元收益基金 | 288,606     | 938,006     |

5 资本管理及已发行份额(续)

(a) 已发行份额的变动

|                        | 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     |                   |
|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 2018                | 2017                | 2018              | 2017              |
| <b>A 类别</b>            |                     |                     |                   |                   |
| 年初 / 期初已发行份额数目         | -                   | -                   | -                 | -                 |
| 年内 / 期内已发行份额           | -                   | -                   | -                 | -                 |
| 年内 / 期内已赎回份额           | -                   | -                   | -                 | -                 |
|                        | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| 年内 / 期内已发行份额数目         | -                   | -                   | -                 | -                 |
|                        | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>A 类别 累积 (美元)</b>    |                     |                     |                   |                   |
| 年初 / 期初已发行份额数目         | 7,238,908.48        | 4,563,332.12        | 874,174.41        | 441,503.73        |
| 年内 / 期内已发行份额           | 4,018,044.88        | 5,050,508.36        | 227,173.60        | 760,488.50        |
| 年内 / 期内已赎回份额           | (5,682,697.34)      | (2,374,932.00)      | (537,708.41)      | (327,817.82)      |
|                        | <u>5,574,256.02</u> | <u>7,238,908.48</u> | <u>563,639.60</u> | <u>874,174.41</u> |
| 年内 / 期内已发行份额数目         | 5,574,256.02        | 7,238,908.48        | 563,639.60        | 874,174.41        |
|                        | <u>5,574,256.02</u> | <u>7,238,908.48</u> | <u>563,639.60</u> | <u>874,174.41</u> |
| <b>A 类别 累积 (港币)</b>    |                     |                     |                   |                   |
| 年初 / 期初已发行份额数目         | -                   | -                   | -                 | -                 |
| 年内 / 期内已发行份额           | -                   | -                   | -                 | -                 |
| 年内 / 期内已赎回份额           | -                   | -                   | -                 | -                 |
|                        | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| 年内 / 期内已发行份额数目         | -                   | -                   | -                 | -                 |
|                        | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>A 类别 累积 对冲 (欧罗)</b> |                     |                     |                   |                   |
| 年初 / 期初已发行份额数目         | -                   | -                   | -                 | -                 |
| 年内 / 期内已发行份额           | 5,000.00            | -                   | 5,000.00          | -                 |
| 年内 / 期内已赎回份额           | -                   | -                   | -                 | -                 |
|                        | <u>5,000.00</u>     | <u>-</u>            | <u>5,000.00</u>   | <u>-</u>          |
| 年内 / 期内已发行份额数目         | 5,000.00            | -                   | 5,000.00          | -                 |
|                        | <u>5,000.00</u>     | <u>-</u>            | <u>5,000.00</u>   | <u>-</u>          |
| <b>A 类别 累积 对冲(人民币)</b> |                     |                     |                   |                   |
| 年初 / 期初已发行份额数目         | -                   | -                   | -                 | -                 |
| 年内 / 期内已发行份额           | 1,377,066.03        | -                   | 29,469.54         | -                 |
| 年内 / 期内已赎回份额           | (136,804.21)        | -                   | -                 | -                 |
|                        | <u>1,240,261.82</u> | <u>-</u>            | <u>29,469.54</u>  | <u>-</u>          |
| 年内 / 期内已发行份额数目         | 1,240,261.82        | -                   | 29,469.54         | -                 |
|                        | <u>1,240,261.82</u> | <u>-</u>            | <u>29,469.54</u>  | <u>-</u>          |

5 资本管理及已发行份额(续)

(a) 已发行份额的变动(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        |                      |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                      | 2018                | 2017                 | 2018                 | 2017                 |
| <b>A 类别 分派 (美元)</b>  |                     |                      |                      |                      |
| 年初 / 期初已发行份额数目       | 10,769,932.07       | 4,708,385.02         | 10,756,621.27        | 8,356,247.45         |
| 年内 / 期内已发行份额         | 3,172,720.69        | 7,678,781.16         | 6,358,368.69         | 10,080,104.32        |
| 年内 / 期内已赎回份额         | (8,229,991.77)      | (1,617,234.11)       | (7,739,089.41)       | (7,679,730.50)       |
| 年内 / 期内已发行份额数目       | <u>5,712,660.99</u> | <u>10,769,932.07</u> | <u>9,375,900.55</u>  | <u>10,756,621.27</u> |
| <b>A 类别 分派 (港币)</b>  |                     |                      |                      |                      |
| 年初 / 期初已发行份额数目       | -                   | -                    | 16,322,089.77        | 11,155,144.57        |
| 年内 / 期内已发行份额         | -                   | -                    | 10,469,356.88        | 15,563,548.46        |
| 年内 / 期内已赎回份额         | -                   | -                    | (11,359,976.03)      | (10,396,603.26)      |
| 年内 / 期内已发行份额数目       | <u>-</u>            | <u>-</u>             | <u>15,431,470.62</u> | <u>16,322,089.77</u> |
| <b>A 类别 分派 (人民币)</b> |                     |                      |                      |                      |
| 年初 / 期初已发行份额数目       | -                   | -                    | -                    | -                    |
| 年内 / 期内已发行份额         | -                   | -                    | -                    | -                    |
| 年内 / 期内已赎回份额         | -                   | -                    | -                    | -                    |
| 年内 / 期内已发行份额数目       | <u>-</u>            | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>             |

5 资本管理及已发行份额(续)

(a) 已发行份额的变动(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        |                      |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                          | 2018                | 2017                | 2018                 | 2017                 |
| <b>A 类别 分派 对冲 (澳元)</b>   |                     |                     |                      |                      |
| 年初 / 期初已发行份额数目           | 546,029.26          | 134,850.10          | 10,213,409.03        | 5,959,042.47         |
| 年内 / 期内已发行份额             | 506,300.97          | 509,277.59          | 9,815,046.91         | 11,627,832.62        |
| 年内 / 期内已赎回份额             | (204,912.76)        | (98,098.43)         | (7,057,603.21)       | (7,373,466.06)       |
| 年内 / 期内已发行份额数目           | <u>847,417.47</u>   | <u>546,029.26</u>   | <u>12,970,852.73</u> | <u>10,213,409.03</u> |
| <b>A 类别分派 对冲 (欧罗)</b>    |                     |                     |                      |                      |
| 年初 / 期初已发行份额数目           | -                   | -                   | -                    | -                    |
| 年内 / 期内已发行份额             | -                   | -                   | 5,198.92             | -                    |
| 年内 / 期内已赎回份额             | -                   | -                   | -                    | -                    |
| 年内 / 期内已发行份额数目           | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>5,198.92</u>      | <u>-</u>             |
| <b>A 类别 分派 对冲 (新西兰元)</b> |                     |                     |                      |                      |
| 年初 / 期初已发行份额数目           | -                   | -                   | 4,789,239.76         | 1,868,085.74         |
| 年内 / 期内已发行份额             | -                   | -                   | 1,198,130.81         | 6,168,435.39         |
| 年内 / 期内已赎回份额             | -                   | -                   | (3,173,192.53)       | (3,247,281.37)       |
| 年内 / 期内已发行份额数目           | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>2,814,178.04</u>  | <u>4,789,239.76</u>  |
| <b>A 类别 分派 对冲 (人民币)</b>  |                     |                     |                      |                      |
| 年初 / 期初已发行份额数目           | 2,839,294.56        | 2,616,977.71        | 5,106,646.22         | 3,951,095.94         |
| 年内 / 期内已发行份额             | 1,919,276.36        | 1,401,362.35        | 3,911,977.01         | 4,255,565.90         |
| 年内 / 期内已赎回份额             | (1,818,643.99)      | (1,179,045.50)      | (2,426,488.34)       | (3,100,015.62)       |
| 年内 / 期内已发行份额数目           | <u>2,939,926.93</u> | <u>2,839,294.56</u> | <u>6,592,134.89</u>  | <u>5,106,646.22</u>  |



5 资本管理及已发行份额(续)

(a) 已发行份额的变动(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 |          |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------|
|                     | 2018                 | 2017                 | 2018          | 2017     |
| <b>H 类别 分派 (港币)</b> |                      |                      |               |          |
| 年初 / 期初已发行份额数目      | 65,488,733.51        | 28,711,011.93        | -             | -        |
| 年内 / 期内已发行份额        | 21,050,468.29        | 48,222,983.81        | -             | -        |
| 年内 / 期内已赎回份额        | (29,289,780.56)      | (11,445,262.23)      | -             | -        |
|                     | <u>57,249,421.24</u> | <u>65,488,733.51</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> |
| 年内 / 期内已发行份额数目      |                      |                      |               |          |
| <b>I 类别</b>         |                      |                      |               |          |
| 年初 / 期初已发行份额数目      | 939,076.00           | -                    | -             | -        |
| 年内 / 期内已发行份额        | 5,177,981.02         | 939,076.00           | -             | -        |
| 年内 / 期内已赎回份额        | (2,167,409.44)       | -                    | -             | -        |
|                     | <u>3,949,647.58</u>  | <u>939,076.00</u>    | <u>-</u>      | <u>-</u> |
| 年内 / 期内已发行份额数目      |                      |                      |               |          |

## 5 资本管理及已发行份额(续)

### (a) 已发行份额的变动(续)

该等子基金的资本是指可赎回的参与份额。视乎该等子基金的赎回和认购/申购要求而定，该等子基金的资本会基于发行和赎回份额的能力而有所不同。该等子基金毋须遵守外来施加的资本要求及对发行和赎回份额的限制。

该等子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该等子基金的投资目标、概况、风险额度和预期回报进行投资，以达致回报。
- 保持充足的流动资金，以应付该等子基金的开支及赎回要求。
- 保持充足的基金规模，使该等子基金的营运达致成本效益。

基金管理人会根据该等子基金的投资目标和政策来管理该等子基金。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%。

- (b) 根据该等子基金的基金说明书，东亚联丰亚太区多元收益基金的A类别分派(港币)份额和东亚联丰亚洲债券及货币基金的H类别分派(港币)份额均以港币列值进行买卖，与该等子基金的呈报货币有所不同。东亚联丰亚太区多元收益基金的A类别分派(港币)份额、东亚联丰亚洲债券及货币基金的H类别分派(港币)份额于报告期末以其呈报货币计算的每份额资产净值分别为港币97.56元和港币10.73元(2017: 港币110.25元和港币11.57元)。

东亚联丰亚太区多元收益基金的A类别分派对冲(澳元)份额和东亚联丰亚洲债券及货币基金的A类别分派对冲(澳元)份额均以澳元列值进行买卖，与该等子基金的呈报货币有所不同。东亚联丰亚太区多元收益基金的A类别分派对冲(澳元)份额、东亚联丰亚洲债券及货币基金的A类别分派对冲(澳元)份额于报告期末的每份额资产净值分别为7.92澳元和9.71澳元(2017: 9.21澳元和10.73澳元)。

## 5 资本管理及已发行份额(续)

### (b) (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别累积对冲 (欧罗) 份额及 A 类别分派对冲 (欧罗) 份额和东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别累积对冲 (欧罗) 份额均以欧罗列值, 与该项子基金的呈报货币有所不同。东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别累积对冲 (欧罗) 份额及 A 类别分派对冲 (欧罗) 份额和东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别累积对冲 (欧罗) 份额于报告期末的每份额资产净值分别为 9.47 欧罗, 9.34 欧罗和 9.81 欧罗 (2017: 零欧罗, 零欧罗 和 零欧罗) 。

东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派对冲 (新西兰元) 份额以新西兰元列值, 与该项子基金的呈报货币有所不同。东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派对冲 (新西兰元) 份额于报告期末的每份额资产净值为 7.96 新西兰元 (2017: 9.25 新西兰元)。

东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别累积对冲 (人民币) 份额及 A 类别分派对冲 (人民币) 份额和东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别累积对冲 (人民币) 份额及 A 类别分派对冲 (人民币) 份额均以人民币列值, 与该项子基金的呈报货币有所不同。东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别累积对冲 (人民币) 份额及 A 类别分派对冲 (人民币) 份额、东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别累积对冲 (人民币) 份额及 A 类别分派对冲 (人民币) 份额于报告期末的每份额资产净值分别为人民币 100.27 元, 人民币 85.86 元, 人民币 98.73 元和人民币 102.89 元 (2017: 人民币零元, 人民币 98.17 元, 人民币零元和人民币 112.13 元) 。

## 6 子基金的资产净值

受托人和基金管理人谨此指出财务报表中呈报的资产净值和于结算日就定价用途而列报的资产净值(“买卖资产净值”)出现差别,是由于在基金说明书当中载列的买卖资产净值的计算准则有别于附注 2(d) 所述者和财务报告的要求。以下对账提供了有关差异的详情:

|                                   | 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      |                    |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                   | 2018               | 2017               | 2018               | 2017               |
|                                   | 美元                 | 美元                 | 美元                 | 美元                 |
| 于 12 月 31 日在财务报表中报告的资产净值          | 387,585,829        | 482,385,362        | 460,539,531        | 542,067,120        |
| 在计算投资价值时使用最新的买卖定价,而非投标报价<br>营运前开支 | -                  | 1,184,296          | -                  | 938,006            |
| 于 12 月 31 日的买卖资产净值                | <u>387,585,829</u> | <u>483,569,658</u> | <u>460,539,531</u> | <u>543,005,126</u> |

## 7 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人士交易或该等子基金在年内 / 期内与基金管理人、受托人及其关联人士进行的交易。关联人士指证监会的单位及互惠基金守则内的定义。该等子基金在年内 / 期内与基金管理人、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。按基金管理人及受托人的尽力理解，该等子基金除了下列交易外，没有与关联人士进行其他交易：

- (a) 该等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。自 2017 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日止的期内来自该等账户没有结余。

## 7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(b) 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。

|                 | 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        |                      |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                 | 2018                 | 2017                 | 2018                 | 2017                 |
| 东亚联丰投资管理有限公司    |                      |                      |                      |                      |
| - A类别累积对冲(欧罗)   | 5,000.00             | -                    | 5,000                | -                    |
| - A类别累积对冲(人民币)  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| - A类别分派对冲(欧罗)   | -                    | -                    | 5,000                | -                    |
|                 | <u>5,000.00</u>      | <u>-</u>             | <u>10,000</u>        | <u>-</u>             |
| 东亚银行受托代管有限公司    |                      |                      |                      |                      |
| - A类别           | -                    | -                    | -                    | -                    |
| - A类别累积(美元)     | 185,571.95           | 366,626.74           | 71,778.87            | 145,442.01           |
| - A类别累积(港币)     | -                    | -                    | -                    | -                    |
| - A类别累积对冲(欧罗)   | -                    | -                    | -                    | -                    |
| - A类别累积对冲(人民币)  | -                    | -                    | -                    | -                    |
| - A类别分派(美元)     | 1,675,552.60         | 2,319,794.30         | 8,147,646.98         | 9,231,703.50         |
| - A类别分派(港币)     | -                    | -                    | 14,415,708.79        | 15,294,346.25        |
| - A类别分派(人民币)    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| - A类别分派对冲(澳元)   | 512,124.20           | 423,815.40           | 12,661,320.33        | 10,087,496.26        |
| - A类别分派对冲(欧罗)   | -                    | -                    | 198.92               | -                    |
| - A类别分派对冲(新西兰元) | -                    | -                    | 2,784,153.19         | 4,774,349.49         |
| - A类别分派对冲(人民币)  | 560,366.62           | 1,101,062.59         | 5,521,056.67         | 4,358,463.55         |
| - H类别分派(港币)     | 22,700,747.32        | 29,817,647.07        | -                    | -                    |
| - I类别           | -                    | -                    | -                    | -                    |
|                 | <u>25,634,362.69</u> | <u>34,028,946.10</u> | <u>43,601,863.75</u> | <u>43,891,801.06</u> |
| 东亚银行(中国)有限公司    |                      |                      |                      |                      |
| - A类别           | -                    | -                    | -                    | -                    |
| - A类别累积(美元)     | 1,375,583.07         | 2,075,911.27         | 381,986.05           | 521,432.19           |
| - A类别累积(港币)     | -                    | -                    | -                    | -                    |
| - A类别分派(美元)     | 2,714,251.99         | 3,719,504.65         | 953,694.72           | 679,564.79           |
| - A类别分派对冲(人民币)  | 1,347,441.02         | 1,355,892.18         | 781,539.34           | 441,811.98           |
|                 | <u>5,437,276.08</u>  | <u>7,151,308.10</u>  | <u>2,117,220.11</u>  | <u>1,642,808.96</u>  |
| 东亚银行有限公司        |                      |                      |                      |                      |
| - I类别           | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 东亚人寿有限公司        |                      |                      |                      |                      |
| - I类别           | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 蓝十字(亚太)保险公司     |                      |                      |                      |                      |
| - I类别           | -                    | -                    | -                    | -                    |

**7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)**

(c) 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% |

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

|         | 东亚联丰亚洲债券及货币基金  |                | 东亚联丰亚太区多元收益基金  |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 2018           | 2017           | 2018           | 2017           |
|         | 美元             | 美元             | 美元             | 美元             |
| 应付投资管理费 | <u>380,158</u> | <u>480,970</u> | <u>554,904</u> | <u>643,996</u> |

(d) 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% |

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

|         | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |               | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 2018          | 2017          | 2018          | 2017          |
|         | 美元            | 美元            | 美元            | 美元            |
| 应付受托人费用 | <u>41,491</u> | <u>50,355</u> | <u>59,454</u> | <u>69,000</u> |

## 7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(e) 于 2013 年 4 月 8 日前，受托人同时担任基金登记机构，并有权收取基金登记机构费用。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        | 每日累计的年度费率 |
|-------------|-----------|
| 首 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 / 期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 |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 2018<br>美元    | 2017<br>美元   | 2018<br>美元    | 2017<br>美元   |
| 应付基金登记机构费用 | <u>7,315</u>  | <u>8,378</u> | <u>8,281</u>  | <u>9,236</u> |



7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(f) 投资

于2018年内 / 该年底的期内，东亚联丰亚太区多元收益基金、东亚联丰人民币核心债券基金、东亚联丰亚太区灵活配置基金及东亚联丰环球灵活配置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环球灵活配置基金，以及东亚联丰亚太区多元收益基金投资于东亚联丰亚太股息基金及东亚联丰亚太区投资级别债券基金，此等投资基金由基金管理人管理及由受托人保管。交易详情如下：

2018

| 相关基金份额持有人名称 | 东亚联丰亚太区多元<br>收益基金 | 东亚联丰亚太区多元<br>收益基金 | 东亚联丰亚太区多元<br>收益基金 | 东亚联丰亚太区多元<br>收益基金   | 东亚联丰环球灵活配<br>置基金  | 东亚联丰人民币核<br>心债券基金 | 东亚联丰亚太区灵<br>活配置基金 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 被投资基金名称     | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 | 东亚联丰环球灵活<br>配置基金  | 东亚联丰亚太股息<br>基金    | 东亚联丰亚太区投<br>资级别债券基金 | 东亚联丰亚洲债券及<br>货币基金 | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 |
| 年终持有的份额数目   | 56,388.46         | 1,578.82          | 3,926,228.22      | 1,173,762.06        | 194,224.67        | -                 | 336,702.47        |
| 年终持有的份额市值   | 美元 747,050        | 美元 16,009         | 美元 34,433,021     | 美元 15,081,827       | 美元 2,585,130      | 人民币 -             | 美元 4,481,510      |
| 年内销售总额      | 美元 -              | 美元 2,316,723      | 美元 -              | 美元 -                | 美元 38,363,154     | 人民币8,214,801      | 美元 2,744,688      |
| 年内采购总额      | 美元 -              | 美元 -              | 美元 -              | 美元 -                | 美元 63,930,474     | 人民币 -             | 美元 -              |

7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(f) Investments (续)

于2017年内 / 该年底的期内，东亚联丰亚太区多元收益基金、东亚联丰人民币核心债券基金、东亚联丰亚太区灵活配置基金及东亚联丰环球灵活配置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环球灵活配置基金，以及东亚联丰亚太区多元收益基金投资于东亚联丰亚太股息基金及东亚联丰亚太区投资级别债券基金，此等投资基金由基金管理人管理及由受托人保管。交易详情如下：

2017

| 相关基金份额持有人名称 | 东亚联丰亚太区多元<br>收益基金 | 东亚联丰亚太区多元<br>收益基金 | 东亚联丰亚太区多元<br>收益基金 | 东亚联丰亚太区多元<br>收益基金   | 东亚联丰人民币核心<br>债券基金 | 东亚联丰亚太区灵<br>活配置基金 | 东亚联丰环球灵<br>活配置基金  |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 被投资基金名称     | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 | 东亚联丰环球灵<br>活配置基金  | 东亚联丰亚太股息<br>基金    | 东亚联丰亚太区投<br>资级别债券基金 | 东亚联丰亚洲债券及<br>货币基金 | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 | 东亚联丰亚洲债券<br>及货币基金 |
| 年终持有的份额数目   | 56,388.46         | 229,378.54        | 3,926,228.22      | 1,173,762.06        | 91,370.78         | 533,866.80        | 101,859.64        |
| 年终持有的份额市值   | 美元 807,607        | 美元 2,608,039      | 美元 44,601,950     | 美元 15,201,065       | 人民币8,568,207      | 美元 7,687,685      | 美元 1,466,784      |
| 年内销售总额      | 美元 -              | 美元 -              | 美元 -              | 美元 -                | 人民币24,629,590     | 美元 139,729,012    | 美元 208,150        |
| 年内采购总额      | 美元 10,000         | 美元 -              | 美元 39,262,282     | 美元 14,989,377       | 人民币54,906,542     | 美元 41,046,364     | 美元 613,260        |
| 相关基金份额持有人名称 |                   |                   |                   |                     |                   |                   |                   |

## 8 税项

由于该等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。

该等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。

根据中国企业所得税法的一般条文和已颁布的税务通函下，该等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”) 可接受特别税务处理，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。由于该等子基金的管理和经营方式并不令其成为中国的纳税企业，或在中国拥有应税居所，该预扣所得税应予以适用。

中国财政部、国家税务总局和中国证券监督管理委员会于 2014 年 10 月 31 日共同颁布 79 号财税通告——《关于合格境外机构投资者 (“QFII”) 和人民币合格境外机构投资者 (“RQFII”) 取得中国境内的股票等权益性投资资产转让所得暂免征收企业所得税问题的通知》。79 号财税通告列明：

- (i) 自 2014 年 11 月 17 日起，QFII 和 RQFII 通过转让中国境内的股票等权益性投资资产所取得的收益，可暂时获缴纳企业所得税；及
- (ii) 根据相关法例，于 2014 年 11 月 17 日前会就 QFII 和 RQFII 所取得的收益征收企业所得税。

79 号财税通告适用于根据适用税收协定在中国内地并无居所、营业地点或永久居所的 QFII 和 RQFII，或于中国内地设有永久居所，但上述收益实际上与该永久居所并无关联的 QFII/RQFII。

该等子基金的基金说明书赋予基金管理人权利，可就该等收益或收入计提预扣税及于该等子基金的账户中预扣税款。根据所得到的资料，基金管理人认为就 2014 年 11 月 17 日前通过 QFII 从 A 股得到的已变现收益、从 A 股和 H 股得到的股息收入，以及企业债券的利息收入，在财务报表中按照 10% 的预扣税率就中国税项计提准备是适当的做法。子基金年内于损益账及资产负债表的税项和递税项负债活动详如下。

8 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  |                  |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                        | 2018          | 2017          | 2018           | 2017             |
|                        | 美元            | 美元            | 美元             | 美元               |
| <b>损益账所示的交易是指：</b>     |               |               |                |                  |
| 即期税项 - 中国预扣税           | 10,142        | 28,346        | 7,150          | 19,836           |
| 即期税项 - 海外预扣税           | <u>6,156</u>  | <u>42,100</u> | <u>607,752</u> | <u>1,041,139</u> |
|                        | <u>16,298</u> | <u>70,446</u> | <u>614,902</u> | <u>1,060,975</u> |
| <b>资产负债表所示的税项准备是指：</b> |               |               |                |                  |
| 即期税项 - 中国预扣税           | <u>-</u>      | <u>-</u>      | <u>-</u>       | <u>-</u>         |
| 即期税项 - 海外预扣税           | <u>-</u>      | <u>-</u>      | <u>-</u>       | <u>-</u>         |

## 9 银行透支

透支是附有利息、无抵押及实时偿还。

## 10 非金钱利益的安排

该等子基金于年内 / 期内并无与经纪订立非金钱利益安排。

## 11 或有负债和承担

于2017年和2018年12月31日，该等子基金并无或有负债或承担。

## 12 公允价值资料

该等子基金的金融工具于结算日以公允价值计量。而公允价值是于某一指定之时间，并因应市场因素及金融工具有关资料计算出来。一般而言公允价值可于合理范围内确实地估计出来。就其他金融工具而言，包括应收股息、出售投资的应收款项、应收认购费、应收申购费、其他应收款、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。

## 13 金融工具及相关风险

该等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。该等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，以及该等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，基金管理人将重新平衡该组合，以配合资产分配目标。

以下论述了于结算日发行在外的金融工具性质和范围，以及该等子基金采用的风险管理政策。

## 13 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。该等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。该项子基金投资的债务证券，可包括在受规管市场或交易所上市、买卖或交易的可转换、可交换及不可交换及不可转换债务证券、定息及浮息债券、零息及贴现债券、可转让票据、资产抵押证券、商业票据、可变利率或定息存款证，以及银行存款、议定定期存款、短期国库券及票据。

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、上市房地产投资信托基金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信托基金权益，以寻求收入及长期资本增长。该项子基金可投资的债务证券将主要为受规管市场或交易所上市、买卖或交易的可转换、可交换及不可交换及不可转换债务证券、定息及浮息债券、零息及贴现债券、可转让票据、资产抵押证券、商业票据、可变利率或定息存款证，以及银行存款、议定定期存款、短期国库券及票据。

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。

### (i) 货币风险

该等子基金可持有以功能货币以外的货币计值的资产及负债。因此，该等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。

资产或负债的计值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。基金管理人会每日监察该等子基金的所有外币持仓。考虑到港元和美元挂钩，预期子基金不因港元 / 美元汇率而重大变动。

#### 敏感度分析

各子基金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 / 走强 5% (2017 年：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 2017 年所用的相同。

### 13 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)

|          | 东亚联丰亚洲债券及货币基金 |                |            |                |
|----------|---------------|----------------|------------|----------------|
|          | 2018          |                | 2017       |                |
|          | 直接            | 估计升幅           | 直接         | 估计升幅           |
|          | 净风险额度         | (如果美元<br>贬值5%) | 净风险额度      | (如果美元<br>贬值5%) |
| 美元       | 美元            | 美元             | 美元         |                |
| 澳元       | 5,987,804     | 299,390        | 4,595,974  | 229,799        |
| 欧罗       | 68,205        | 3,410          | (94)       | (5)            |
| 印度尼西亚盾   | 1,938         | 97             | 2,636,831  | 131,842        |
| 人民币 (境外) | 62,462,663    | 3,123,133      | 59,775,522 | 2,988,776      |
| 人民币 (境内) | 17,488        | 874            | 4,555,455  | 227,773        |
| 新加坡元     | 52,549        | 2,627          | -          | -              |
| 瑞士法郎     | -             | -              | (1,912)    | (96)           |

|          | 东亚联丰亚太区多元收益基金 |                |             |                |
|----------|---------------|----------------|-------------|----------------|
|          | 2018          |                | 2017        |                |
|          | 直接            | 估计升幅           | 直接          | 估计升幅           |
|          | 净风险额度         | (如果美元<br>贬值5%) | 净风险额度       | (如果美元<br>贬值5%) |
| 美元       | 美元            | 美元             | 美元          |                |
| 澳元       | 104,030,115   | 5,201,506      | 133,782,233 | 6,689,112      |
| 欧罗       | 225,468       | 11,273         | (94)        | (5)            |
| 印度尼西亚盾   | 57,996        | 2,900          | 2,623,779   | 130,343        |
| 韩圆       | 2,443,512     | 122,176        | 3           | -              |
| 马来西亚令吉   | 4,925,971     | 246,299        | 3,141,641   | 157,082        |
| 新台湾币     | 17,891,713    | 894,586        | 42,812,035  | 2,140,602      |
| 新西兰元     | 15,037,141    | 751,857        | 31,919,885  | 1,595,994      |
| 人民币 (境外) | 87,840,402    | 4,392,020      | 94,273,162  | 4,713,658      |
| 新加坡元     | 37,123,298    | 1,856,165      | 26,379,061  | 1,318,953      |
| 瑞士法郎     | -             | -              | (1,913)     | (96)           |
| 泰铢       | 4,613,346     | 230,667        | 3,723,457   | 186,173        |

在所有其他可变因素不变之下，美元兑上述货币每升值5%，会对财务报表造成同一幅度但相反的影响。

## 13 金融工具及相关风险 (续)

### (a) 市场风险 (续)

#### (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的利率风险额度，当中包括它们于年结 / 期末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)。



### 13 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2018年12月31日

|                              | 1年内<br>美元         | 1至5年<br>美元         | 5年以上<br>美元        | 不计利息<br>美元       | 总计<br>美元           |
|------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>资产</b>                    |                   |                    |                   |                  |                    |
| 投资                           | 54,019,795        | 291,007,463        | 33,862,811        | -                | 378,890,069        |
| 来自经纪的应收                      | -                 | -                  | -                 | 43,504           | 43,504             |
| 银行结余                         | 7,743,879         | -                  | -                 | -                | 7,743,879          |
| 其他资产                         | -                 | -                  | -                 | 1,662,486        | 1,662,486          |
| 资产总额                         | <u>61,763,674</u> | <u>291,007,463</u> | <u>33,862,811</u> | <u>1,705,990</u> | <u>388,339,938</u> |
| <b>负债 (不计及基金份额持有人应占资产净值)</b> |                   |                    |                   |                  |                    |
| 其他负债                         | -                 | -                  | -                 | 754,109          | 754,109            |
| 利率敏感度差距<br>总额                | <u>61,763,674</u> | <u>291,007,463</u> | <u>33,862,811</u> |                  |                    |

#### 于2017年12月31日

|                              | 1年内<br>美元         | 1至5年<br>美元         | 5年以上<br>美元        | 不计利息<br>美元       | 总计<br>美元           |
|------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>资产</b>                    |                   |                    |                   |                  |                    |
| 投资                           | 60,798,787        | 311,841,139        | 91,606,369        | -                | 464,246,295        |
| 银行结余                         | 15,348,099        | -                  | -                 | -                | 15,348,099         |
| 其他资产                         | -                 | -                  | -                 | 4,905,560        | 4,905,560          |
| 资产总额                         | <u>76,146,886</u> | <u>311,841,139</u> | <u>91,606,369</u> | <u>4,905,560</u> | <u>484,499,954</u> |
| <b>负债 (不计及基金份额持有人应占资产净值)</b> |                   |                    |                   |                  |                    |
| 其他负债                         | -                 | -                  | -                 | 2,114,592        | 2,114,592          |
| 利率敏感度差距<br>总额                | <u>76,146,886</u> | <u>311,841,139</u> | <u>91,606,369</u> |                  |                    |

### 13 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2018年12月31日

|                              | 1年内<br>美元         | 1至5年<br>美元         | 5年以上<br>美元        | 不计利息<br>美元         | 总计<br>美元           |
|------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>资产</b>                    |                   |                    |                   |                    |                    |
| 投资                           | 59,173,884        | 174,637,859        | 32,443,537        | 184,655,002        | 450,910,282        |
| 来自纪经的应收                      | -                 | -                  | -                 | 1,476,158          | 1,476,158          |
| 银行结余                         | 7,617,808         | -                  | -                 | -                  | 7,617,808          |
| 其他资产                         | -                 | -                  | -                 | 6,358,556          | 6,358,556          |
| 资产总额                         | <u>66,791,692</u> | <u>174,637,859</u> | <u>32,443,537</u> | <u>192,489,716</u> | <u>466,362,804</u> |
| <b>负债 (不计及基金份额持有人应占资产净值)</b> |                   |                    |                   |                    |                    |
| 其他负债                         | -                 | -                  | -                 | 5,823,273          | 5,823,273          |
| <b>利率敏感度差距</b>               |                   |                    |                   |                    |                    |
| 总额                           | <u>66,791,692</u> | <u>174,637,859</u> | <u>32,443,537</u> |                    |                    |

##### 于2017年12月31日

|                              | 1年内<br>美元         | 1至5年<br>美元         | 5年以上<br>美元        | 不计利息<br>美元         | 总计<br>美元           |
|------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>资产</b>                    |                   |                    |                   |                    |                    |
| 投资                           | 39,242,792        | 191,905,206        | 73,006,836        | 232,985,498        | 537,140,332        |
| 银行结余                         | 9,152,832         | -                  | -                 | -                  | 9,152,832          |
| 其他资产                         | -                 | -                  | -                 | 8,369,607          | 8,369,607          |
| 资产总额                         | <u>48,395,624</u> | <u>191,905,206</u> | <u>73,006,836</u> | <u>241,355,105</u> | <u>554,662,771</u> |
| <b>负债 (不计及基金份额持有人应占资产净值)</b> |                   |                    |                   |                    |                    |
| 其他负债                         | -                 | -                  | -                 | 12,595,651         | 12,595,651         |
| <b>利率敏感度差距</b>               |                   |                    |                   |                    |                    |
| 总额                           | <u>48,395,624</u> | <u>191,905,206</u> | <u>73,006,836</u> |                    |                    |

## 13 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 / 期末时的市场利率上升 50 个基点 (2017 年 : 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 2017 年所用的相同。

##### 于12月31日

|                      | 东亚联丰亚洲债券及        |                  | 东亚联丰亚太区多元        |                  |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                      | 货币基金             |                  | 收益基金             |                  |
|                      | 2018<br>美元       | 2017<br>美元       | 2018<br>美元       | 2017<br>美元       |
| 估计跌幅 (如果利率上升 50 个基点) | <u>4,199,371</u> | <u>6,655,855</u> | <u>2,839,926</u> | <u>4,550,607</u> |

基于现行市况, 基金管理人预期利率会大幅减少, 并认为下调影响轻微。

#### (iii) 价格风险

受个别投资、其发行人或影响于市场买卖的所有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) 而令工具的价值出现波动风险, 即属价格风险。

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。基金管理人负责每日监察该等子基金的市场持仓。

13 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(iii) 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 / 期内全面收益总额会有以下变动。分析所用基准与2017年所用的相同。

于12月31日

东亚联丰亚太区多元收益基金

| 基础基金 / 基准指数      | 50% ICE 美银美林亚洲美元高收益企业  |                     | 66.66% 亚洲美元高收息企业       |      |
|------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------|
|                  | 15% ICE 美银美林亚洲货币投资级别企业 | 35% MSCI AC 亚太区日本除外 | 33.34% MSCI AC 亚太区日本除外 | 2017 |
|                  | 2018                   | 2017                | 2017                   | 美元   |
|                  | 美元                     | 美元                  | 美元                     | 美元   |
| 基础基金 / 基准指数的潜在变动 | (6.54)%                |                     | 16.86%                 |      |
| 估计 (减幅) / 升幅     | <u>(12,076,437)</u>    |                     | <u>39,281,355</u>      |      |

## 13 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。由于只会在该等子基金的保管人收到款项后才交收已售出的证券，所以拖欠付款的风险被视为甚低。就购入而言，当该等子基金的保管人收受证券后，会随即付款。如果任何一方未有履行其责任，交易将告失效。

基金管理人会每月监察该等子基金的信贷状况。最高的信贷风险承担是指各金融资产于资产负债表的账面金额。

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持有债务证券。于2018年及2017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：

于12月31日

| 评级        | 东亚联丰亚洲债券及货币基金  |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 2018           | 2017           |
| AAA       | 1.06%          | -              |
| AA+       | -              | 0.66%          |
| AA        | 2.25%          | 0.33%          |
| AA-       | 0.84%          | -              |
| A+        | 4.38%          | 1.34%          |
| A         | 3.06%          | 0.53%          |
| A-        | 1.32%          | 0.70%          |
| BBB+      | 0.36%          | -              |
| BBB       | 6.30%          | 1.70%          |
| BBB-      | 0.83%          | 3.12%          |
| BB+       | -              | 2.88%          |
| BB        | 9.23%          | 10.32%         |
| BB-       | 26.73%         | 32.86%         |
| B+        | 9.37%          | 17.72%         |
| B         | 22.63%         | 17.06%         |
| B-        | 2.30%          | 6.33%          |
| CCC+      | 0.80%          | 3.65%          |
| CCC       | -              | 0.80%          |
| 不适用       | 8.54%          | -              |
| <b>总计</b> | <b>100.00%</b> | <b>100.00%</b> |

### 13 金融工具及相关风险 (续)

#### (b) 信贷风险 (续)

于12月31日 (续)

| 评级        | 东亚联丰亚太区多元收益基金  |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 2018           | 2017           |
| AAA       | 8.94%          | -              |
| AA+       | -              | 1.26%          |
| AA        | 1.40%          | 0.76%          |
| AA-       | 0.64%          | -              |
| A+        | 6.32%          | 2.80%          |
| A         | 0.94%          | 2.87%          |
| A-        | 0.94%          | 0.77%          |
| BBB+      | 1.28%          | 1.16%          |
| BBB       | 8.08%          | 2.05%          |
| BBB-      | 1.74%          | 7.32%          |
| BB+       | -              | 3.55%          |
| BB        | 7.81%          | 10.09%         |
| BB-       | 23.60%         | 29.30%         |
| B+        | 7.71%          | 14.51%         |
| B         | 16.92%         | 15.18%         |
| B-        | 1.00%          | 5.12%          |
| CCC+      | 0.36%          | 2.98%          |
| CCC       | -              | 0.28%          |
| 不适用       | 12.32%         | -              |
| <b>总计</b> | <b>100.00%</b> | <b>100.00%</b> |

该等子基金的投资由保管人持有，而该等子基金的大部分现金存放于东亚银行有限公司及花旗银行（“该等银行”）。若保管人及该等银行破产或无力偿债，可能会拖延或限制了该等子基金对保管人及该等银行所持有的资产的行使权利。基金管理人会持续监察保管人及该等银行的信贷质量。

除上述者外，于2017年及2018年12月31日，信贷风险并无重大的集中风险。

## 13 金融工具及相关风险 (续)

### (c) 流动资金风险

如该等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要，则会产生流动资金风险。由于该等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，该等子基金承受流动资金风险。该等子基金就其可赎回份额承受日常现金赎回风险。赎回时，持有人基于该等子基金的每份额资产净值选择赎回份额。

该等子基金的政策是定期监察当前及预期的流动资金需要，以确保子基金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要。

该等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该等子基金的流动资金状况。

于2018年和2017年12月31日，该等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。

### 13 金融工具及相关风险 (续)

#### (d) 特定工具

于2018年12月31日,该等子基金持有的外汇远期合同详情列示如下:

##### 东亚联丰亚洲债券及货币基金

#### 2018

| 到期日        | 基础投资            | 未清偿合同的<br>名义金额<br>美元 | 公允价值<br>美元 |
|------------|-----------------|----------------------|------------|
| 2019年1月31日 | 买入欧罗 /<br>卖出美元  | 49,134               | (113)      |
| 2019年1月31日 | 买入澳元 /<br>卖出美元  | 8,217,426            | (64,424)   |
| 2019年1月31日 | 买入人民币 /<br>卖出美元 | 122,519,829          | 53,544     |
| 2019年1月31日 | 买入人民币 /<br>卖出美元 | 302,531,727          | 132,214    |
|            |                 |                      | 121,221    |

#### 2017

| 到期日        | 基础投资            | 未清偿合同的<br>名义金额<br>美元 | 公允价值<br>美元 |
|------------|-----------------|----------------------|------------|
| 2018年1月31日 | 买入澳元 /<br>卖出美元  | 5,862,293            | 41,751     |
| 2018年1月31日 | 买入人民币 /<br>卖出美元 | 318,644,593          | 276,895    |
|            |                 |                      | 318,646    |



### 13 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

#### 2018

| 到期日        | 基础投资            | 未清偿合同的<br>名义金额<br>美元 | 公允价值<br>美元 |
|------------|-----------------|----------------------|------------|
| 2019年1月7日  | 买入美元/<br>卖出人民币  | 4,334,220            | (32,250)   |
| 2019年1月7日  | 买入人民币/<br>卖出美元  | 3,000,000            | 3,634      |
| 2019年1月7日  | 买入人民币/<br>卖出美元  | 27,000,000           | 10,531     |
| 2019年1月31日 | 买入欧罗/<br>卖出美元   | 47,360               | (109)      |
| 2019年1月31日 | 买入欧罗/<br>卖出美元   | 48,600               | (112)      |
| 2019年1月31日 | 买入新西兰元/<br>卖出美元 | 22,404,412           | (169,579)  |
| 2019年4月23日 | 买入美元/<br>卖出人民币  | 4,930,752            | (16,690)   |

## 13 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)

#### 2018

| 到期日        | 基础投资            | 未清偿合同的<br>名义金额<br>美元 | 公允价值<br>美元       |
|------------|-----------------|----------------------|------------------|
| 2019年1月31日 | 买入澳元 /<br>卖出美元  | 103,885,411          | (814,462)        |
| 2019年1月31日 | 买入人民币 /<br>卖出美元 | 567,278,563          | 247,916          |
| 2019年1月31日 | 买入人民币 /<br>卖出美元 | 2,953,107            | 339              |
|            |                 |                      | <u>(770,782)</u> |

#### 2017

| 到期日        | 基础投资             | 未清偿合同的<br>名义金额<br>美元 | 公允价值<br>美元       |
|------------|------------------|----------------------|------------------|
| 2018年1月31日 | 买入澳元 /<br>卖出美元   | 94,606,844           | 673,790          |
| 2018年1月31日 | 买入人民币 /<br>卖出美元  | 502,796,737          | 436,918          |
| 2018年1月31日 | 买入新西兰元 /<br>卖出美元 | 44,316,957           | 253,094          |
|            |                  |                      | <u>1,363,802</u> |

## 14 分部信息

基金管理人代表该等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，并在整体层面评估子基金的业绩表现。因此，基金管理人视子基金只有一个经营分部，而这个分部根据基金说明书所订的投资目标，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 13(a) 和投资报告。

年内 / 期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。

## 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。

| <i>结构化实体类型</i> | <i>性质和用途</i>                           | <i>子基金持有的权益</i> |
|----------------|--|-----------------|
| 投资基金           | 代表第三方投资者投资。<br><br>这些工具通过向投资者发行份额筹集基金。 | 对子基金发行的份额进行投资   |

## 15 参与未合并结构化实体业务 (续)

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。

### 于2018年12月31日

|                         | 被投资方<br>基金数目 | 总资产净值<br>美元 (百万) | 已计入“投资”的<br>账面价值<br>美元 (百万) |
|-------------------------|--------------|------------------|-----------------------------|
| <b>东亚联丰亚太区多元收益基金</b>    |              |                  |                             |
| 非上市开放式投资基金的投资<br>- 多空股票 | 4            | 1,435            | 50.3                        |
| 上市开放式投资基金的投资<br>- 多头    | 3            | 43,515           | 16.6                        |
| 上市房地产投资信托的投资<br>- 多头    | 3            | 14,490           | 23.8                        |

### 于2017年12月31日

|                         | 被投资方<br>基金数目 | 总资产净值<br>美元 (百万) | 已计入“投资”的<br>账面价值<br>美元 (百万) |
|-------------------------|--------------|------------------|-----------------------------|
| <b>东亚联丰亚太区多元收益基金</b>    |              |                  |                             |
| 非上市开放式投资基金的投资<br>- 多空股票 | 4            | 645              | 63.2                        |
| 上市开放式投资基金的投资<br>- 多头    | 2            | 9,531            | 12.8                        |
| 上市房地产投资信托的投资<br>- 多头    | 4            | 16,349           | 26.6                        |

于年度期间，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 对子基金资产作出的抵押

于2018年12月31日，子基金未有从东亚银行有限公司取得透支额度。

## 17 已颁布但尚未在截至2018年12月31日止年度 / 期间生效的修订、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2018年12月31日止年度/期间尚未生效，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(国际财务报告诠释委员会)第23号“所得税处理之不确定性”

*2019年1月1日*

基金管理人和受托人正在评估这些修订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。

## 18 后续事件

自2019年1月18日起，一个名为东亚联丰亚洲债券目标年期基金2022的子基金开始发售。

该子基金的开始日对2018年12月31日止的年度的财务报告没有任何财务上的影响。