

东方汇理香港组合 - 灵活配置平稳基金

东方汇理香港组合 - 灵活配置均衡基金

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

东方汇理香港组合 - 环球银发动力基金

东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金

(东方汇理香港组合之子基金)

截至 2017 年 12 月 31 日
年度之报告和财务报表

东方汇理香港组合

目录	页
管理层和行政管理.....	1
基金管理人报告.....	2-3
受托人致基金份额持有人的报告.....	4
基金管理人及受托人的责任.....	5
独立审计师师致.....	6-8
资产负债表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金.....	9
综合收益表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金.....	10
归属基金份额持有人净资产变动表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金.....	11
现金流量表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金.....	12-13
财务报表附注.....	14-46
投资组合——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计).....	47-52
投资组合变动表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计).....	53
业绩表现表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计).....	54-57

东方汇理香港组合

管理层和行政管理

基金管理人

东方汇理资产管理香港有限公司
香港金钟道 88 号
太古广场第一期 901-908 室

受托人和基金登记机构

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
香港皇后大道中 1 号

基金管理人的董事

Pascal Blanque (resigned on 10 July 2017)
Bernard Carayon
Jean Yves Glain
Laurent Bertiau
Zhong Xiao Feng
Vincent Mortier (appointed on 17 July 2017)
Guerrier de DUMAST (appointed on 3 October 2017)

法律顾问

Deacons
Solicitors & Notaries
香港中环遮打道 18 号历山大厦 5 楼

审计师

普华永道
香港中环太子大厦 22 楼

东方汇理香港组合

基金管理人报告

2017 年回顾

2017 年，投资者共享全球同步的成果：当全球经济复苏越同步，全球经济则越蓬勃及越具弹性。地缘政治上的紧张局势，包括朝鲜核武试验及法国总统选举前的不确定性，令全球经济遭到短暂的负面影响。但通过货币宽松措施和推动企业利润，股票市场成功摆脱了负面影响。在此期间，美国股市上涨了 21.19% (MSCI 美国指数，美元总回报)，而中国和香港股票分别上涨了 54.07% 和 36.17% (MSCI 中国和 MSCI 香港指数，美元总回报)。同时，欧洲股市增长了 25.51% (MSCI 欧洲指数，美元总回报)，而日本股市则上涨了 23.99% (MSCI 日本指数，美元总回报)。

由高度宽松转成逐渐正常化的货币政策及预期通货膨胀等央行货币政策以相对温和的方式改变了债券市场的走势。在过去十二个月中，美国 10 年期国债收益率下降了 0.05%，以 2.42% 报收，而德国 10 年期国债收益率则上涨了 0.219%，以 0.427% 报收。在 2017 年下半年度，石油价格稳步增长。随着非石油输出国加入控制产量，以及石油国减产延长至 11 月份，布伦特原油价格创下了自 2015 年 7 月以来的新高。2017 年，布伦特原油价格上涨了 17.69%。

2017 年主要事件可以归纳如下(截至 11 月底):

- 3 月份，共和党在参议院废除“平价医疗法案”（奥巴马医保）的方案遭否决，令美国总统特朗普废除医保的行动受挫。这次失败带动投资者对特朗普竞选时承诺的税收改革和财政刺激措施的忧虑，冲击美国货币及股市的表现。
- 马克龙击败极右翼民族主义党派候选人勒庞，获得 66% 的选票，成为最年轻的法国总统。虽然竞选结果在选举前已隐约反映在股市中，但马克龙的胜利仍能减轻投资者对欧洲股市的担忧。
- 6 月初，英国的保守党在大选中失去了国会参众两院的大多数席位，导致悬峙国会的出现。投票的结果亦令英国脱欧陷入了更加不明确的局面，谈判变得更加困难，为货币市场和欧洲股市带来波动。
- 美国联储局(“美联储”)分别在 3 月和 6 月宣布将基准利率上调 25 个基点。而随着就业市场逐步改善，美联储认为通胀下滑只是暂时现象，并预计经济将稳步增长。与广泛预期一致，美联储在 12 月份的会议上再次加息，并将 2018 年的经济增长预测大幅提升至 2.5%。此外，美联储官员在 2018 年和 2019 年将失业率预测下调至 3.9%，低于此前预期的 0.2%。
- 欧洲央行决定将每月的购债规模削减至 300 亿欧元，同时将货币刺激政策延至 2018 年 9 月底。欧洲央行行长德拉吉表示，央行不会“突然停止资产购买计划”，并会保持计划的开放性，平缓了市场的担忧。央行维持超宽松货币政策，利率创历史新低，致使欧洲股市迎来了五个月以来的新高。
- 10 月份，日本自民党在众议院选举中获得了压倒性的胜利，执政联盟在众议院中稳占三分之二的大多数议席。随着选举产生的正面成果，再次当选的首相安倍将肩负更大的责任来实行安倍经济学，其中包括增加政府的教育开支及提高生产力。

东方汇理香港组合

基金管理人报告

2017 年回顾(续)

- 美国参议院通过了30年来最大规模的1.5万亿美元税改法案，并递交特朗普总统签署生效，为特朗普取得自2017年上任后的首个重大立法胜利。同时，共和党成功推翻了民主党的反对意见，通过了一项削减企业和富人税收及为美国中产阶级提供混合的暂时性减税措施的法案。

东方汇理香港组合

受托人致基金份额持有人的报告

我们特此确认，我们认为，东方汇理香港组合-灵活配置平稳基金、东方汇理香港组合-灵活配置均衡基金、东方汇理香港组合-灵活配置增长基金、东方汇理香港组合-美元货币市场基金、东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金、东方汇理香港组合-环球银发动力基金和东方汇理香港组合-创新动力股票基金(东方汇理香港组合“子基金”)管理人在所有重要方面均按照 2009 年 10 月 21 日签订的《信托契约》规定，以及 2009 年 12 月 31 日、2010 年 3 月 1 日、2013 年 5 月 28 日、2013 年 8 月 16 日、2014 年 11 月 10 日、2014 年 12 月 30 日、2015 年 6 月 30 日、2016 年 3 月 10 日、2016 年 5 月 17 日、2016 年 12 月 21 日、2017 年 8 月 1 日和 2017 年 12 月 18 日签订的补充契约，在截至 2017 年 12 月 31 日的年度对子基金进行管理。

代表

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
作为东方汇理香港组合受托人

香港

2018 年 4 月 30 日

东方汇理香港组合

基金管理人及受托人责任

基金管理人的责任

按照香港证券及期货事务监察委员会颁布的《单位信托及互惠基金守则》(“《守则》”)以及《信托契约》要求,子基金管理人应就每个会计年度编制财务报表,对子基金期末财务状况以及截至期末期间的往来情况提供真实和公允的意见。在编制这些报表时,基金管理人应:

- 选择适当的会计政策并前后一致地采用这些政策;
- 作出谨慎及合理的判断和估计;并
- 以子基金将持续运营为基础编制财务报表,除非此种假定不适当。

基金管理人还应按照《信托契约》管理子基金,并采取合理措施防止和发现欺诈行为以及其他异常情况。

受托人的责任

《守则》及《信托契约》要求子基金受托人:

- 确保子基金在所有重要方面均按照《信托契约》进行管理,并确保投资和借贷能力要求得到满足;
- 确保自身建立和保持充分的会计和其他记录;
- 保护子基金的财产及附带权利;并且
- 如果基金管理人未按《信托契约》管理子基金,每个会计年度应就此向基金份额持有人作出报告。

**独立审计师致
东方汇理香港组合
基金份额持有人的报告**

关于财务报表审计的报告

审计意见

我们审计的内容

附于第 9-158 东方汇理香港组合-页的东方汇理香港组合-灵活配置平稳基金、东方汇理香港组合-灵活配置均衡基金、东方汇理香港组合-灵活配置增长基金、东方汇理香港组合-美元货币市场基金、东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金、东方汇理香港组合-环球银发动力基金和东方汇理香港组合-创新动力股票基金(每个基金均为东方汇理香港组合投资组合的一个独立子基金，分别及共同称为“子基金”)的财务报表。这些报表包括：

- 各子基金截至 2017 年 12 月 31 日的资产负债表；
- 各子基金截至该日年度的综合收益表；
- 东方汇理香港组合-灵活配置平稳基金、东方汇理香港组合-灵活配置均衡基金、东方汇理香港组合-灵活配置增长基金、东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金、东方汇理香港组合-环球银发动力基金和环球银发动力基金和东方汇理香港组合-创新动力股票基金截至该日年度的归属基金份额持有人净资产变动表；
- 东方汇理香港组合-美元货币市场基金截至该日年度的权益变动表；
- 各子基金截至该日年度的现金流量表；和
- 财务报表附注，其中包括重要会计政策要点。

我们的意见

我们认为，这些财务报表均按《国际财务报告准则》对截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及截至该日年度的财务往来和现金流量情况提供了真实和公允的意见。

审计意见的依据

我们根据《国际审计准则》进行的审计。我们在这些准则下的责任在本报告的“审计师关于财务报表审计的责任”一节作了进一步的说明。

我们认为，我们取得的审计凭证充分、适当，可以作为我们审计意见的依据。

独立性

按照国际会计师职业道德准则理事会的《职业会计师道德守则》，我们独立于子基金，我们也按该守则履行了其他道德责任。

**独立审计师致
东方汇理香港组合
基金份额持有人的报告(续)**

其他信息

基金受托人和管理人(“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括财务报表及其审计师报告之外的年度报告中的所有信息。

我们关于财务报表的意见不涵盖其他信息，我们不就其(其他信息)表示任何形式的确定结论。

在我们对财务报表的审计方面，我们的责任是阅读其他信息，并在阅读中考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计中得到的信息有严重不符或者是否看起来有严重错误陈述。

如果根据我们进行的工作，我们认为上述其他信息有严重错误陈述，我们必须报告该情况。在此方面，我们没有需要报告的。

管理层对财务报表的责任

子基金管理层负责编制财务报表，按照《国际财务报告准则》提供真实和公允的意见，并负责管理层认为必要的内部控制以使财务报表的编制没有严重错误陈述(无论是因为欺诈或失误)。

在编制财务报表时，基金管理层负责评估基金持续经营能力，披露(根据适用情况而定)与持续经营有关的事项，并采用持续经营会计原则，除非管理层主动打算清算基金或终止运营，或者除此之外没有现实选择。

另外，基金管理层必须确保财务报表按照 2009 年 10 月 21 日签订的《信托契约》(及修订内容)(“《信托契约》”)以及香港证券及期货事务监察委员会颁布的《单位信托及互惠基金守则》(“香港证监会《守则》”)附录 E 所规定的相关披露条款适当进行编制。

审计师关于财务报表审计的责任

我们的目标是，就财务报表总体上是否没有严重错误陈述(无论是因为欺诈或失误)取得合理保证，并签发一份包含我们审计意见的审计师报告。我们提供我们的意见仅供阁下作为主体使用，不含任何其他目的。对于本报告的内容，我们对任何他人均不承担责任或义务。合理保证属高度保证，但不担保按《香港审计准则》(HKSA)进行的审计一定会发现严重错误陈述(如其存在)。错误陈述可源于欺诈或失误；并且，如果可以合理预期错误陈述会单独或共同影响(报表)使用者根据这些财务报表做出的经济决定，则这些错误陈述被视为严重错误陈述。另外，我们还必须评估基金财务报表是否按照《信托契约》和香港证监会《守则》相关披露规定在所有重要方面均适当编制。

**独立审计师致
东方汇理香港组合
基金份额持有人的报告(续)**

审计师关于财务报表审计的责任(续)

在按照《香港审计准则》进行审计时，除了其他方面，我们还要行使专业判断并在整个审计中坚持专业怀疑精神。我们还要：

- 确定和评估财务报表严重错误陈述(无论由于欺诈或失误)风险，针对这些风险设计和开展审计程序，并取得充分和适当的审计凭证以便为我们的审计意见提供依据。没有发现源于欺诈的严重错误陈述相比没有发现源于失误的严重错误陈述来说，前者的风险更大，因为欺诈可牵涉勾结、伪造、故意省略、失实陈述或内控失效。
- 了解与审计相关的内控情况，以便设计与情况相适应的审计流程，但不对基金的内控有效性表达意见。
- 评估管理层所采用的会计政策的适当性以及其进行的会计估计和相关披露的合理性。
- 确定管理层采用持续经营会计原则的适当性，并在取得的审计凭证基础上，就可给基金持续经营能力带来严重疑问的事件或情况，确定是否存在严重不确定性。如果我们确定存在严重不确定性，我们必须在我们的审计师报告中指出财务报表中的相关披露事项，或者，如果上述披露不充分，则要修改我们的审计意见。我们确定的结论以截至我们审计师报告签发日取得的审计凭证为依据。但是，未来事件或情况可导致基金停止持续经营。
- 评估财务报表的总体陈述、结构和内容，包括披露事项，以及财务报表陈述相关交易和事件时是否实现了公允表达。

针对计划的审计范围和时间安排以及重要审计发现(包括我们在审计中发现的任何重要内控不足)以及其他事项，我们与管理层进行沟通。

关于《信托契约》和香港证监会《守则》相关披露规定下事项的报告

我们认为，这些财务报表均按照《信托契约》和香港证监会《守则》相关披露规定在所有重要方面进行了适当的编制。

普华永道
注册会计师

香港

2018年4月30日

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

资产负债表

截至 2017 年 12 月 31 日

	附注	2017 年 美元	2016 年 美元
资产			
流动资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	36,208,771	30,964,460
衍生金融工具	7	290,868	3,163
应收股息		29,973	18,270
应收经纪人款项		102,893	619,314
应收基金份额持有人款项		187,239	-
其他应收款和预付账款		3	-
银行现金存款	11(k)	660,667	11,995
资产总计		<u>37,480,414</u>	<u>31,617,202</u>
负债			
流动负债			
衍生金融工具	7	1,079	49,194
应付经纪人款项		103,450	474,658
应付基金份额持有人款项		162,912	73,639
其他应付款	8	47,449	57,855
负债合计(不含归属基金份额持有人净资产)		<u>314,890</u>	<u>655,346</u>
归属基金份额持有人净资产	13	<u>37,165,524</u>	<u>30,961,856</u>

代表以下机构签署:

.....
 汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
 作为基金受托人

.....
 东方汇理资产管理香港有限公司
 作为基金管理人

14-46 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

综合收益表

截至 2017 年 12 月 31 日年度

	附注	2017 年 美元	2016 年 美元
收入			
股息收入		1,282,047	1,468,494
银行存款利息	11(j)	293	69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 及衍生金融工具净收益/(损失)			
汇兑损失净额	14	10,441,607 7,196	459,527 (29,242)
净收益合计		<u>11,731,143</u>	<u>1,898,848</u>
费用			
管理费	3, 11(b)	305,162	474,132
受托人费用	4(a), 11(c)	53,974	46,672
基金登记机构费用	4(b), 11(d)	32,196	34,950
律师和专业咨询费		41,747	56,928
估值费用	4(c), 11(e)	89,220	94,820
银行和次保管人费用	11(f)	17,961	19,998
交易成本		56,683	93,727
审计费		6,505	9,462
其他经营费用		38,362	57,927
经营费用合计		<u>641,810</u>	<u>888,616</u>
经营收益净额		<u>11,089,333</u>	<u>1,010,232</u>
财务费用			
向基金份额持有人分配	16	<u>(1,517,203)</u>	<u>(2,079,414)</u>
分配后税前净收益/(亏损)		<u>9,572,130</u>	<u>(1,069,182)</u>
海外预扣税	10(d)	<u>(99,468)</u>	<u>(146,404)</u>
税后净收益/(亏损)		<u>9,472,662</u>	<u>(1,215,586)</u>
未摊销开办费用调整变动	13	-	(4)
源自年度经营活动的归属基金份额持有人净资产增加/(减少)		<u>9,472,662</u>	<u>(1,215,590)</u>

14—46 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

归属基金份额持有人净资产变动表
截至 2017 年 12 月 31 日年度

	附注	2017 美元	2016 美元
年初归属基金份额持有人净资产		30,961,856	54,706,640
基金份额申购收入	9	46,151,418	29,580,996
基金份额赎回支出	9	(49,420,412)	(52,110,190)
净赎回金额		(3,268,994)	(22,529,194)
税后净收益/(损失)		9,472,662	(1,215,586)
未摊销开办费用调整变动	13	-	(4)
源自年度经营活动的归属基金份额持有人净资产增加/(减少)		9,472,662	(1,215,590)
年末归属基金份额持有人净资产		37,165,524	30,961,856

14—46 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

现金流量表

截至 2017 年 12 月 31 日年度

	2017 年 美元	2016 年 美元
经营活动产生的现金流		
源自经营的归属基金份额持有人净资产增加/(减少) <u>调整:</u>	9,472,662	(1,215,590)
未摊销开办费用调整	-	4
银行存款利息	(293)	(69)
股息收入	(1,282,047)	(1,468,494)
向基金份额持有人分配收益	1,517,203	2,079,414
海外预扣税	99,468	146,404
净汇兑损失	(7,196)	29,242
	<hr/>	<hr/>
流动资金变动前经营收益/(损失)	9,799,797	(429,089)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变化净额	(5,244,311)	22,824,076
应收经纪人款项减少/(增加)净额	516,421	(619,303)
应付经纪人款项(减少)/增加净额	(371,208)	329,473
衍生金融工具变化净额	(335,820)	97,812
其他应收款和预付账款(增加)/减少净额	(3)	19,204
其他应付款减少净额	(10,406)	(49,972)
	<hr/>	<hr/>
经营产生的现金	4,354,470	22,172,201
银行存款利息收入	293	69
股息收入	1,170,876	1,337,084
	<hr/>	<hr/>
经营活动产生的现金净额	5,525,639	23,509,354
	<hr/>	<hr/>

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

现金流量表(续)

截至 2017 年 12 月 31 日年度

	2017 年 美元	2016 年 美元
融资活动产生的现金流		
基金份额申购收入	45,964,179	29,608,552
基金份额赎回支出	(49,331,139)	(52,049,339)
向基金份额持有人分配收益	(1,517,203)	(2,079,414)
	<u>(4,884,163)</u>	<u>(24,520,201)</u>
融资活动使用的现金净额	<u>(4,884,163)</u>	<u>(24,520,201)</u>
现金和现金等价物增加/(减少)净额	641,476	(1,010,847)
年初现金和现金等价物	11,995	1,052,084
现金和现金等价物汇兑损失净额	7,196	(29,242)
	<u>660,667</u>	<u>11,995</u>
年末现金和现金等价物	<u>660,667</u>	<u>11,995</u>
现金和现金等价物余额分析		
银行现金存款	<u>660,667</u>	<u>11,995</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

1 一般信息

东方汇理香港组合(“基金”)为单位信托,由十个子基金组成,根据东方汇理资产管理香港有限公司作为基金管理人与汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司作为基金受托人于2009年10月21日签订的《信托契约》以及2009年12月31日、2010年3月1日、2013年5月28日、2013年8月16日、2014年11月10日、2014年12月30日、2015年6月30日、2016年3月10日、2016年5月17日、2016年12月21日、2017年8月1日和2017年12月18日签订的补充契约建立。本基金由香港证券及期货事务监察委员会(“香港证监会”)根据《香港证券及期货条例》第104(1)节规定批准,同时必须遵守香港证监会颁布的《单位信托及互惠基金守则》。

每个子基金均可发行多种类别的基金份额,并且基金管理人可以酌情决定在今后为任何子基金发行新类别的基金份额。

各子基金资产将与其他子基金的资产分开进行投资和管理。

截至2017年12月31日,基金由十个(2016年为十个)子基金组成。

子基金名称	成立日期
东方汇理香港组合 - 灵活配置平稳基金	2010年1月29日
东方汇理香港组合 - 灵活配置均衡基金	2010年1月29日
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	2010年1月29日
东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金	2010年1月29日
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	2013年7月3日
东方汇理香港组合 - 环球银发动力基金	2014年11月19日
东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金	2016年12月29日
东方汇理香港组合 - 印度基础设施基金	尚未推出
东方汇理香港组合 - 欧洲精选股票基金	尚未推出
东方汇理香港组合 - 欧元企业债券基金	尚未推出

这份财务报表为东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金的报表。

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

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

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

基金管理人负责提供投资管理服务和投资咨询服务,并安排子基金证券交易的实施等等。

对于累算类投资人,不派发股息。

东方汇理香港组合

财务报表附注

1 一般信息（续）

对于分派 I 类基金管理人可酌情决定每月支付股息。股息可从子基金收入和/或资本中支付，或从总收入中支付(同时，从子基金资本中支付子基金的收费和费用的全部或一部分)，导致为股息支付而增加可分派收入，在此情况中，子基金事实上是从资本中支付股息。从资本中支付股息或事实上从资本中支付股息可导致每份收益分配(分派)类基金份额资产净值立即减少。

2 重要会计政策要点

以下说明编制财务报表所采用的主要会计政策。除非另行说明，这些政策一致应用于所有年份。

(a) 编制基础

财务报表依据《国际财务报告准则》编制。财务报表按照历史成本常规编制，并通过以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债(包括衍生金融工具)的重估进行修正。

编制符合《国际财务报告准则》的财务报表要求采用一些重要的会计估计，同时也要求基金受托人和基金管理人(“管理层”)在采用子基金会计政策的过程中行使其判断力。涉及较高判断力或复杂性的内容，或者对于财务报表非常重要的假设和估计所涉及的内容，在附注 2(I)中予以披露。

2017 年 1 月 1 日起生效的标准和对现行标准的修改

不存在任何 2017 年 1 月 1 日起始财务年度首次生效的，预计会对子基金产生重要影响的标准、解释或对现有标准的修改。

2017 年 1 月 1 日起生效并未被提前采用的新标准、修改和解释

国际财务报告准则第9号“金融工具”(于2018年1月1日或之后的年度期间生效)阐述金融资产及金融负债的分类、计量和确认。国际财务报告准则第9号的完整版于2014年7月颁布。该准则取代了国际会计准则第39号中与金融工具的分类及计量相关的指引。国际财务报告准则第9号保留但简化了混合计量模型，以及制定计算金融资产的三个基本计量类别：即按照摊销成本计量、按照公允价值计入其他全面收益及按照公允价值计入损益。分类的基础取决于该实体的业务模式和金融资产的合约现金流量特征。股本工具的投资须按照公允价值计量并计入损益账，但在最初作出投资时，可选择把价值的变动以公允价值计入其他全面收益，惟有关选择不可撤回，而该等变动亦不可再转入其他账目。现时有一项新的预期信贷亏损模型，取代国际会计准则第39号采用的已产生亏损减值模型。就金融负债而言，分类及计量方面并无改变，但指定以公允价值计入损益账的金融负债，若因本身的信贷风险所引致的公平值的变动，应在其他全面收益账中确认。国际财务报告准则第9号透过取代亮线对冲有效性测试，放宽对对冲有效性的要求。该项准则规定对冲项目和对冲工具之间须存在经济关系，而“对冲比率”应与机构管理层实际应用于风险管理的对冲比率相同。该项准则仍规定须备存同期的文件纪录，但有关文件纪录与现时根据国际会计准则第39号》拟备的有所不同。公司及机构可于该日期前提早采用。该项修订预期不会对基金的财务状况或表现造成任何重大影响。

概无其他尚未生效的准则、诠释或现有准则的修订预期会对基金造成重大影响。

2 重要会计政策要点(续)

(b) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(i) 分类

子基金将其对投资基金、股票、浮动利率债券和美国短期国债的投资归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这些金融资产也被归类为交易性资产。购入或发生的交易性金融资产主要是为了在近期出售或购回。衍生工具也归类为交易性资产，因为子基金不将任何衍生工具作为对冲关系中的对冲手段。

最初以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产指处于管理下的金融资产且其业绩表现按照子基金投资策略在公允价值基础上进行评估。子基金的政策是由基金管理人和受托人以公允价值为基础并结合其他相关财务信息对这些金融资产的信息进行评估。子基金持有的所有资产和负债均以交易为目的或预计在一年内实现。

(ii) 确认/销账

正常购买和出售投资在交易日(子基金承诺购买或出售投资的日期)确认。当从投资获得现金流的权利过期或子基金已将所有权的绝大部分风险和利益转让后，金融资产即予销账。

(iii) 计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产最初以公允价值确认。交易成本按实际发生在综合收益表中作为费用。在最初确认之后，所有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均以公允价值计量。“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”类别的公允价值变动中产生的收益或损失列示于其发生年份的综合收益表中。

(iv) 公允价值估计

公允价值指在计量日期市场参与者之间通过有序交易出售资产所得款项或转移负债所付款项的数额。在活跃市场交易的金融资产(如公开交易的衍生工具和交易证券)的公允价值以报告日市场收盘价为基础。如果最后交易价格不在买卖价差范围之内，管理层将在买卖价差范围内决定最能代表公允价值的数额。

对于投资基金的估值以其基金管理人确定的最新资产净值为基础。

子基金可在不同时间投资于未在活跃市场交易的金融工具。此类金融工具的公允价值采用估值技术确定。子基金采用各种方法并根据每个报告日当时的市场情况作出假设。

(v) 公允价值级别之间的转移

公允价值级别之间的转移被视为在报告期的开始已经发生。

(vi) 结构化实体

一个结构化实体被设计成这样一种实体，即表决权或类似权利并不是决定谁控制该实体的决定性因素，比如表决权仅涉及行政事务，而有关活动则通过合同安排方式决定。一个结构化实体通常具有以下特性和特点的一部分或全部：**(a)**活动受到限制，**(b)**狭窄和明确界定的目标，比如通过向投资者转移与结构化实体资产相关的风险和利益向投资者提供投资机会，**(c)**在没有次级财务支持的情况下，没有足够的权益资本让结构化实体为其活动提供资金，以及**(d)**以多个合同性相联的工具形式提供的投资者融资，造成信用或其他风险的集中(部分)。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重要会计政策要点(续)

(b) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

(vi) 结构化实体(续)

相关基础基金公允价值的变动列示在综合收益表中的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和衍生金融工具净收益”项目中。

(c) 衍生金融工具

衍生工具被归类为交易性资产。公允价值变动在综合收益表中确认。

衍生工具最初按衍生工具合约签署日期以公允价值确认，之后按公允价值重新计量。公允价值从活跃市场报价，包括近期的市场交易，以及通过估值技术取得，视情况而定。当公允价值为正时，所有衍生工具均作为资产，当公允价值为负时，所有衍生工具均作为负债。

(d) 金融工具抵消

当子基金目前拥有合法执行权利来抵消确认的数额时以及有意进行净额结算时或同时进行资产赎回和债务清偿时，金融资产和债务将进行抵消，并将净额于资产负债表内呈报。

(e) 应收经纪人以及应付经纪人款项

应收经纪人以及应付经纪人款项分别指已经订立合约但在资产负债表报告日尚未结算或交付的售出证券和购入证券的应收款和应付款。

(f) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金，以及到期日为三个月以下之短期银行存款。

(g) 向基金份额持有人的收益分配

向基金份额持有人的拟议收益分配经过适当授权即予以确认，不再由子基金酌情决定。对于东方汇理香港组合-灵活配置平稳基金、东方汇理香港组合-灵活配置均衡基金、东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金、东方汇理香港组合-环球银发动力基金和东方汇理香港组合-创新动力股票基金，向基金份额持有人的收益分配可从这些子基金的收入、资本利得和/或资本或总收入中支付，并在综合收益表中确认为财务费用。

(h) 收入和费用

股息收入于除息日确认，相应的外国预扣税款记为费用。

利息收入采用实际利率法按照时间比例确认。其中包括现金和现金等价物的利息收入。

所有费用按照应计制处理。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重要会计政策要点(续)

(i) 基金份额

子基金发行基金份额，可根据基金份额持有人选择赎回。

每个子基金资产净值按日计算。申购和赎回价格根据相关交易日业务停止时资产净值计算。子基金每基金份额资产净值的计算方法为，归属于每个类别基金份额持有人的净资产除以已发行的该类别基金份额的总数。

发行基金份额所得款项和赎回基金份额所付款项作为变动项目列示在东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金的归属基金份额持有人净资产变动表中。

《国际会计准则第32号(修改版)——金融工具：揭示和呈报》要求，不符合金融负债定义的基金份额在满足一定的严格标准下被归类为权益。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金发行一种以上类别的基金份额，权利不同。因此，基金份额按照修改后《国际会计准则第32号》被归类为金融负债。

如果基金份额条款或条件发生改变而变得符合修改后的《国际会计准则第32号》中的严格标准，这些基金份额将从其开始满足标准之日起被重新归类为权益。这些权益证券将按重新归类日金融负债的结存价值进行计量。

在基金份额持有人行使权利将基金份额回售给子基金的报告日应付的赎回金额，为基金份额的结存额。

(j) 外汇汇兑

(i) 功能货币和呈列货币

财务报表中的项目采用子基金运营的主要经济环境的货币(“功能货币”)计量。

子基金的业绩表现以美元计量并向基金份额持有人报告。基金受托人和基金管理人认为美元是最能真实表达相关交易、事件和情况的经济影响的货币。财务报表以美元呈报，而美元为这些子基金的功能货币和呈列货币。

(ii) 交易和结余

外汇往来通过交易日期当日汇率换算为功能货币。外汇资产和负债以年终当日的现行汇率换算为功能货币。

换算中发生的汇兑收益和损失计入综合收益表。

与现金和现金等价物相关的汇兑收益和损失列示在综合收益表的“汇兑收益/(损失)净额”项目中。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的汇兑收益和损失列示于综合收益表的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和衍生金融工具净收益/(损失)”项目中。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重要会计政策要点(续)

(k) 关联方

如果一方有能力直接或间接控制另一方，或在财务或经营决策上有能力对另一方行使重要影响，则各方被视为关联方。如果各方受到共同的控制或共同的重要影响，则其也被视为关联方。关联方可以是个人或法人实体。关联方交易详细情况见附注 11。

(l) 重要判断

管理层就未来做出估计和假设。由此作出的会计估计显然将很难与相关实际结果相符。有较大风险会造成资产和负债账面价值重大调整的估计和假设概述如下。

功能性货币

管理层认为美元是最能真实表达子基金相关交易、事件和情况的经济影响的货币。子基金以美元计量其业绩表现并报告其结果。

3 管理费

基金管理人每月有权从子基金获得管理费，每年最高限额为资产净值的 2.5%，按日计算和应计。

就基金管理人委托的管理工作，基金管理人将向次级投资管理人支付管理费。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

针对普通类基金份额，每年收取子基金资产净值的 1.5% 作为管理费。管理费由子基金按月延后支付。

2016 年 4 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日期间，基金管理人将普通类基金份额的年度管理费从基金资产净值的 1.5% 下调到 1.25%。2016 年 7 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间则进一步下调到每年 1%。

4 受托人费用、基金登记机构费用和估值费用

(a) 受托人费用

受托人——汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司每月有权从子基金获得受托人费用，每年最高限额为资产净值的 1%，在每个估值日计算和应计。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

如果资产净值低于 50,000,000 美元，受托人每年收取资产净值的 0.165% 作为受托人费用，如果资产净值在 50,000,000 美元至 100,000,000 美元之间，每年收取净资产的 0.145%，如果资产净值高于 100,000,000 美元，每年收取净资产的 0.125%，但每年收费不低于 54,000 美元。自 2015 年 9 月 14 日起，受托人每年收取资产净值的 0.115% 作为受托人费用，但每年收费不低于 54,000 美元。2016 年 4 月 20 日至 2016 年 10 月 21 日期间，54,000 美元的最低年收费减至 27,000 美元。自 2016 年 4 月 20 日起，受托人每年收取资产净值的 0.10% 作为受托人费用。受托人费用由子基金按月延后支付。

东方汇理香港组合

财务报表附注

4 受托人费用、基金登记机构费用和估值费用（续）

(b) 基金登记机构费用

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

基金登记机构——汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司有权取得 6,000 美元的基金登记机构费用，以维护前 50 个基金份额持有人的基金份额持有人名册，之后对每个持有人每年收费 100 美元。对于每次申购、赎回和转让，基金登记机构还有权收取 25 美元。自 2016 年 4 月 20 日起，该数字减至每交易 20 美元。对于每次收益和股息分配，基金登记机构对每位投资人收取 5 美元的基金登记机构费用，但每次分配收费不低于 500 美元。基金登记机构费用由子基金按月延后支付。

(c) 估值费用

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

如果有 8 个或更少的基金份额类别，受托人——汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司有权就每个日估值每个基金份额类别获得 50 美元的估值费用。如果有 8 个以上的基金份额类别，受托人有权就每个对冲类别收取 35 美元，就每个非对冲类别收取 20 美元。自 2016 年 4 月 20 日起，有 8 个以上基金份额类别的对冲类别的估值费用减至 30 美元。费用由子基金按月延后支付。

5 赎回费用

根据“基金说明书”条款，基金管理人可收取赎回款最高 2% 的赎回费。赎回费将从应付赎回基金份额持有人的金额中扣除，并留存于或支付给相关子基金或基金管理人。

基金管理人放弃了截至 2017 和 2016 年 12 月 31 日的年份的所有子基金的赎回收费。

6 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	<u>东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金</u>	
	2017 年 美元	2016 年 美元
<u>上市/挂牌投资</u>		
股票	36,208,771	30,964,460
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,208,771	30,964,460
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产成本总计	30,037,757	31,249,537

东方汇理香港组合

财务报表附注

7 衍生金融工具

年末未结远期外汇合约如下：

待交付合约	交换对象	结算日	未实现收益 美元
-------	------	-----	-------------

**东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金
2017年12月31日**

持仓合约：			
美元 6,802,829	澳元 8,873,334	2018年1月31日	136,230
澳元 69,320	美元 53,130	2018年1月31日	(1,079)
美元 770	加元 989	2018年1月31日	20
美元 11,185,151	离岸人民币 73,873,693	2018年1月31日	144,954
美元 544,653	新西兰元 779,913	2018年1月31日	9,664
			<u>289,789</u>

待交付合约	交换对象	结算日	未实现收益/ (损失) 美元
-------	------	-----	----------------------

**东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金
2016年12月31日**

持仓合约：			
美元 9,991,456	离岸人民币 69,957,227	2017年1月26日	(31,832)
美元 4,978,531	澳元 6,857,953	2017年1月27日	(17,359)
美元 625	加元 835	2017年1月27日	(2)
美元 559	欧元 536	2017年1月27日	7
美元 662	英镑 535	2017年1月27日	(1)
美元 623,469	新西兰元 899,604	2017年1月27日	3,156
			<u>(46,031)</u>

8 其他应付款

	东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	
	2017年 美元	2016年 美元
应付管理费	23,482	26,769
应付受托人费用	4,496	4,512
应付审计费	7,541	9,310
其他	11,930	17,264
	<u>47,449</u>	<u>57,855</u>
合计	<u>47,449</u>	<u>57,855</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

9 已发行基金份额数量及归属基金份额持有人净资产

	东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金									
	普通美元累算		机构 II 美元累算		普通新西兰元 (对冲) 分派 I		普通澳元 (对冲) 累算		普通澳元 (对冲) 分派 I	
	2017 年 基金份额 数量	2016 年 基金份额 数量	2017 年 基金份额 数量	2016 年 基金份额 数量	2017 年 基金份额 数量	2016 年 基金份额 数量	2017 年 基金份额 数量	2016 年 基金份额 数量	2017 年 基金份额 数量	2016 年 基金份额 数量
年初	66,834	101,738	200	200	104,936	23,814	36,665	54,099	763,110	1,196,305
已申购基金份额	2,211	72,252	596,708	-	254,358	275,828	29,549	17,975	1,213,028	518,806
已赎回基金份额	(55,564)	(107,156)	-	-	(283,159)	(194,706)	(41,252)	(35,409)	(1,136,456)	(952,001)
年末	<u>13,481</u>	<u>66,834</u>	<u>596,908</u>	<u>200</u>	<u>76,135</u>	<u>104,936</u>	<u>24,962</u>	<u>36,665</u>	<u>839,682</u>	<u>763,110</u>
	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
归属基金份额持有人净资产 (市场价值)(附注 13)	184,607	713,164	8,633,109	2,232	567,245	629,025	263,969	279,864	6,776,968	4,639,363
每基金份额归属基金份额持 有人净资产(美元)	<u>13.69</u>	<u>10.67</u>	<u>14.46</u>	<u>11.15</u>	<u>7.45</u>	<u>5.99</u>	<u>10.57</u>	<u>7.63</u>	<u>8.07</u>	<u>6.07</u>
	美元	美元	美元	美元	新西兰元	新西兰元	澳元	澳元	澳元	澳元
每基金份额归属基金份额持 有人净资产(货币类别)	<u>13.69</u>	<u>10.67</u>	<u>14.46</u>	<u>11.15</u>	<u>10.47</u>	<u>8.59</u>	<u>13.52</u>	<u>10.54</u>	<u>10.31</u>	<u>8.39</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

9 已发行基金份额数量及归属基金份额持有人净资产(续)

	东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金							
	普通美元分派 I		普通港元累算		普通港元分派 I		普通英镑(对冲)分派 I	
	2017年 基金份额 数量	2016年 基金份额 数量	2017年 基金份额 数量	2016年 基金份额 数量	2017年 基金份额 数量	2016年 基金份额 数量	2016年 基金份额 数量	2016年 基金份额 数量
年初	792,996	1,141,532	473,669	742,935	6,188,534	10,236,787	52	132
已申购基金份额	633,320	1,168,880	45,692	535,985	11,297,815	7,923,121	-	-
已赎回基金份额	(1,062,613)	(1,517,416)	(450,463)	(805,251)	(13,827,721)	(11,971,374)	(52)	(80)
年末	<u>363,703</u>	<u>792,996</u>	<u>68,898</u>	<u>473,669</u>	<u>3,658,628</u>	<u>6,188,534</u>	<u>-</u>	<u>52</u>
	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
归属基金份额持有人净资产 (市场价值)(附注 13)	3,780,516	6,679,107	108,273	580,027	4,887,305	6,698,563	-	661
每基金份额归属基金份额持 有人净资产(美元)	<u>10.39</u>	<u>8.42</u>	<u>1.57</u>	<u>1.22</u>	<u>1.34</u>	<u>1.08</u>	<u>-</u>	<u>12.65</u>
	美元	美元	港元	港元	港元	港元	英镑	英镑
每基金份额归属基金份额持 有人净资产(货币类别)	<u>10.39</u>	<u>8.42</u>	<u>12.28</u>	<u>9.49</u>	<u>10.44</u>	<u>8.39</u>	<u>-</u>	<u>10.24</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

9 已发行基金份额数量及归属基金份额持有人净资产(续)

	普通人民币(对冲)累算		普通人民币(对冲)分派 I		普通人民币累算	
	2017年 基金份额 数量	2016年 基金份额 数量	2017年 基金份额 数量	2016年 基金份额 数量	2017年 基金份额 数量	2016年 基金份额 数量
年初	253,150	705,232	8,236,594	17,058,610	16,605	118,716
已申购基金份额	333,646	40,377	5,615,306	2,896,710	1,561	76,809
已赎回基金份额	(74,745)	(492,459)	(7,196,113)	(11,718,726)	(12,008)	(178,920)
年末	<u>512,051</u>	<u>253,150</u>	<u>6,655,787</u>	<u>8,236,594</u>	<u>6,158</u>	<u>16,605</u>
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
归属基金份额持有人净资产 (市场价值)(附注 13)	1,060,260	370,912	10,269,298	9,701,147	12,285	25,814
每基金份额归属基金份额持 有人净资产(美元)	<u>2.07</u>	<u>1.47</u>	<u>1.54</u>	<u>1.18</u>	<u>1.99</u>	<u>1.55</u>
	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币	离岸人民币
每基金份额归属基金份额持 有人净资产(货币类别)	<u>13.48</u>	<u>10.20</u>	<u>10.04</u>	<u>8.20</u>	<u>12.99</u>	<u>10.83</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

9 已发行基金份额数量及归属基金份额持有人净资产(续)

	东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金					
	普通人民币分派 I		普通欧元 (对冲)分派 I		普通加元 (对冲)分派 I	
	2017 年 基金份额数量	2016 年 基金份额数量	2017 年 基金份额数量	2016 年 基金份额数量	2017 年 基金份额数量	2016 年 基金份额数量
年初	469,440	1,013,706	50	-	77	-
已申购基金份额	196,647	175,608	-	50	4,030	77
已赎回基金份额	(297,484)	(719,874)	(50)	-	(4,030)	-
年末	<u>368,603</u>	<u>469,440</u>	<u>-</u>	<u>50</u>	<u>77</u>	<u>77</u>
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
归属基金份额持有人净资产 (市场价值)(附注 13)	620,883	640,787	-	566	806	624
每基金份额归属基金份额持 有人净资产(美元)	<u>1.68</u>	<u>1.36</u>	<u>-</u>	<u>11.39</u>	<u>10.53</u>	<u>8.14</u>
	离岸人民币	离岸人民币	欧元	欧元	加元	加元
每基金份额归属基金份额持 有人净资产(货币类别)	<u>10.96</u>	<u>9.50</u>	<u>-</u>	<u>10.80</u>	<u>13.18</u>	<u>10.92</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

10 税项

(a) 香港

由于基金已根据《香港证券和期货条例》第 104 节获认可的集合投资计划，因此免于《香港税务条例》第 26A(1A)节下的利得税，故此未对基金的香港利得税作出拨备。

(b) 中国

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金投资于在海外证券交易所上市的中华人民共和国(“中国”)企业的股票，包括在香港联交所上市的 H 股(“H 股”)。根据中国企业所得税法，对于 H 股交易中实现的资本利得，子基金可能须要支付中国税项。但是财务报表没有针对上述资本利得产生的税项作出说明，因为基金管理人认为，根据现有税务规定并且中国资本利得税实施的可能性不大，子基金可以维持不进行税务申报的状态。

(c) 澳大利亚

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金投资于在澳大利亚证券交易所上市的证券。在澳大利亚投资所产生的收益可能须支付 30%的澳大利亚税款。2012 年 9 月，澳大利亚政府推出法律，对于外国基金于 2011 年 6 月 30 日或之前取得的收益免除税负，前提是要符合一定的所有权条件和其他标准。2015 年 6 月，澳大利亚政府进一步推出法律(“法律”)，对于外国基金于 2011 年 7 月 1 日或之后取得的收益免除税负，前提是要符合一定的所有权条件和其他标准。

至 2017 年 12 月 31 日，基金管理人认为，截至这些财务报表批准日，对各子基金所投资的澳大利亚投资收取资本利得税不大可能。基金管理人认为，子基金应该满足“法律”规定的标准，并应该有资格免除税负。截至 2017 和 2016 年 12 月 31 日，没有就上述税项相应地做出准备。此评估是基金管理人的最好估计。

(d) 预扣税款

有些国家会对股息和利息收入预扣税款。上述收入在综合收益表中显示为包含预扣税款的总额。

11. 与受托人、基金管理人以及他们的关联方/关联人的交易

除了财务报表其他地方披露的情况外，年度内子基金、基金管理人及其关联人以及受托人及其关联方之间还从事了以下交易。基金管理人关联人的定义见香港证券及期货事务监察委员会颁布的《单位信托及互惠基金守则》。所有上述交易均属正常业务并按正常商业条款进行。

(a) 子基金基金份额的申购和赎回

截至 2017 和 2016 年 12 月 31 日的年份，基金管理人，或基金管理人的董事或关联人没有对东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金基金份额的申购和赎回。

东方汇理香港组合

财务报表附注

11. 与受托人、基金管理人以及他们的关联方/关联人的交易(续)

(b) 管理费

基金管理人向东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金收取了管理费美元 305,162 (2016: 美元 474,132)。

(c) 受托人费用

受托人向东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金收取了受托人费用美元 53,974 (2016: 美元 46,672)。

截至 2017 和 2016 年 12 月 31 日的应付受托人费用详见附注 8。

受托人还有权报销涉及子基金的实付费用。请参见附注 11(g)。

(d) 基金登记机构费用

基金登记机构向东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金收取了基金登记机构费用美元 32,196 (2016: 美元 34,950)。

(e) 估值费用

受托人向东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金收取了估值费用美元 89,220 (2016: 美元 94,820)。

(f) 银行和次保管人费用

保管银行——香港上海汇丰银行有限公司向东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金收取了银行和次保管人费用美元 17,961 (2016: 美元 19,998)。

(g) 实付费用

受托人向东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金收取了实付费用美元 1,846 (2016: 美元 3,256)。

(h) 交易手续费

受托人就投资的买卖向东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金收取了交易手续费美元 9,743 (2016: 美元 18,654)。

(i) 其他服务费

受托人就 FATCA 向东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金收取了其他服务费美元 286 (2016: NIL)。

(j) 利息收入和收费

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金在年度中从保管银行——香港上海汇丰银行有限公司取得的银行利息收入美元 293 (2016: 美元 69)。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金在年度中从保管银行——香港上海汇丰银行有限公司收取的银行利息美元 121 (2016: NIL)。

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与受托人、基金管理人以及他们的关联方/关联人的交易(续)

(k) 银行存款余额

截至年末每个子基金在保管银行——香港上海汇丰银行有限公司的存款余额如下：

	东方汇理香港组合-亚太新动力 股息基金	
	2017年 美元	2016年 美元
银行存款	660,667	11,995

(l) 与基金管理人关联人的投资交易

(i) 与法国东方汇理银行的交易

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金在年度中与法国东方汇理银行进行了衍生金融工具购买和出售交易。与法国东方汇理银行进行的各交易的金额如下：

	与法国东方 汇理银行交 易的价值 美元	子基金总交易 值的百分比 %	已支付佣金 美元	子基金平均 佣金率 %
截至 2017 年 12 月 31 日年度	-	-	-	-
截至 2016 年 12 月 31 日年度	18,273,633	3.54	-	-

(ii) 与台湾东方汇理证券股份有限公司的交易

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金在年度中与台湾东方汇理证券股份有限公司进行了投资购买和出售交易。与台湾东方汇理证券股份有限公司进行的各投资交易的金额如下：

	与台湾东方 汇理证券股 份有限公司 交易的价值 美元	占子基金 总交易值的 百分比 %	已支付佣金 美元	子基金平均 佣金率 %
截至 2017 年 12 月 31 日年度	1,799,254	3.46	674	0.04
截至 2016 年 12 月 31 日年度	3,116,672	4.48	1,687	0.05

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与受托人、基金管理人以及他们的关联方/关联人的交易(续)

(m) 与受托人关联方的投资交易

与香港上海汇丰银行(新加坡)有限公司的交易(“汇丰新加坡”)

年度期间，东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金与汇丰新加坡进行了投资购买和出售交易。与汇丰新加坡进行的各投资交易的金额如下：

	与汇丰新加坡 交易的价值 美元	占子基金 总交易值的 百分比 %	已支付佣金 美元	子基金平均 佣金率 %
截至 2017 年 12 月 31 日年度	56,264	0.11	34	0.06
截至 2016 年 12 月 31 日年度	196,687	0.28	395	0.20

12 财务风险管理

(a) 投资策略

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金将投资其资产净值的至少 80%于亚太(日本除外)股票和股票等价证券，这些股票的公司住所或其很大一部分业务位于澳大利亚、中国大陆、香港、印度尼西亚、印度、南韩、马来西亚、新西兰、菲律宾、新加坡、泰国和台湾等国家和地区。

截至 2017 和 2016 年 12 月 31 日，整体市场投资比率(风险敞口)如下：

投资类型	2017 年		2016 年	
	美元	资产净值的%	美元	资产净值的%
股票	36,208,771	97.43	30,964,460	100.01
衍生金融工具	289,789	0.78	(46,031)	(0.15)
合计	<u>36,498,560</u>	<u>98.21</u>	<u>30,918,429</u>	<u>99.86</u>

因其对权益和货币市场工具(包括现金)的投资而使该子基金面临的风险包括(但不一定限于)市场风险(货币风险、利率风险、价格风险)、信用和对手风险以及流动性风险。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(b) 市场风险

市场风险既体现在损失的可能，也体现在盈利的可能，包括货币风险、利率风险和价格风险。

基金的市场价格风险通过投资组合的多样化进行控制。基金的整体市场状况由基金管理人进行定期监控。

关于整体市场投资比率(风险敞口)，请参见附注 12(a)。

下表归纳了覆盖东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金的参考指数的合理可能的增加或减少的影响。

所有的变动既可能是正的，也可能是负的，并影响东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金的归属基金份额持有人净资产。

	2017 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响(+/-) 美元
100% MSCI AC 亚太(日本除外)指数 Close NR	11	4,014,843
	2016 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响 (+/-) 美元
100% MSCI AC 亚太(日本除外)指数 Close NR	17	5,263,515

(c) 利率风险

利率风险来自现行市场利率水平波动对生息资产和负债的公允价值以及未来现金流的影响。子基金持有固定利息证券，使子基金面临公允价值利率风险。子基金还持有浮动利率债券、现金和现金等价物，使子基金面临现金流利率风险。

现行市场利率水平波动会对子基金现金存款产生影响，子基金面临与此影响相关的风险。但是，相较于子基金的净资产规模，这相对而言并不重要。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金的金融资产和负债的大多数都不生息。因此，现行市场利率水平波动所产生的风险对子基金影响不大。因此，子基金的利率风险被视为没有实质影响。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(d) 货币风险(续)

下表列出了东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金不同货币的净风险敞口:

	2017年		2016年	
	美元 货币的	货币的	美元 货币的	非货币的
澳元	45,878	5,555,427	(46,164)	6,182,695
港元	28,098	10,666,051	(10,373)	8,019,713
印度卢比	-	2,488,408	8	2,604,684
印度尼西亚卢比	-	1,286,087	974	1,117,209
韩币(元)	621	5,268,822	135,156	3,912,891
马来西亚林吉特	4,295	1,370,399	3,622	962,495
新西兰元	1,758	169,453	586	127,234
菲律宾比索	965	746,684	-	705,852
人民币	(82,196)	-	954	-
新加坡元	-	1,197,608	-	909,704
台币	52,560	4,430,233	110,551	4,827,990
泰铢	2,992	1,612,788	2,163	1,378,654
美元	901,782	1,416,811	(200,081)	215,339

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(d) 货币风险(续)

下表概述由于主要汇率上升/下跌致上文所述子基金(与基金所涉及的港元挂钩的美元除外)的风险敞口对单位持有人应占净资产的影响, 而其他风险则被视为非实质性风险。 该分析基于假设所有其他变量保持不变的情况下, 汇率上升/下降了各自的百分比。

	变动 +/- %	2017年	
		影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
澳元	8.02	3,679	445,545
英镑	9.48	-	-
加元	7.03	-	-
丹麦克朗	13.70	-	-
欧元	13.85	-	-
港元	(0.82)	(230)	(87,462)
印度卢比	6.33	-	157,516
印度尼西亚卢比	(0.70)	-	(9,003)
日元	3.54	-	-
韩币(元)	12.82	80	675,463
马来西亚林吉特	10.85	466	148,688
新西兰元	1.99	35	3,372
菲律宾比索	(0.42)	(4)	(3,136)
人民币	6.98	(5,737)	-
新加坡元	8.10	-	97,006
瑞典克朗	10.96	-	-
瑞士法郎	4.29	-	-
台币	8.30	4,362	367,709
泰铢	9.88	296	159,343

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(d) 货币风险(续)

下表概述由于主要汇率上升/下跌致上文所述子基金(与基金所涉及的港元挂钩的美元除外)的风险敞口对单位持有人应占净资产的影响, 而其他风险则被视为非实质性风险。该分析基于假设所有其他变量保持不变的情况下, 汇率上升/下降了各自的百分比。

	变动 +/- %	2016年	
		影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
澳元	0.47	(216.97)	29,058.67
英镑	16.16	-	-
加元	3.58	-	-
丹麦克朗	2.55	-	-
欧元	2.90	-	-
港元	0.04	(4.15)	3,207.89
印度卢比	2.43	0.19	63,293.82
印度尼西亚卢比	2.32	22.60	25,919.25
日元	3.14	-	-
韩币(元)	2.92	3,946.56	114,256.42
马来西亚林吉特	4.29	155.38	41,291.04
新西兰元	1.86	10.90	2,366.55
菲律宾比索	5.35	-	37,763.08
人民币	5.71	54.47	-
新加坡元	1.80	-	16,374.67
瑞典克朗	7.01	-	-
瑞士法郎	1.51	-	-
台币	1.92	2,122.58	92,697.41
泰铢	0.49	10.60	6,755.40

(e) 信用风险

(i) 投资信用风险

信用风险指金融工具对手方不履行其与子基金达成的义务或承诺的风险。

年底时最大的信用风险敞口为资产负债表上记录的金融资产的结存金额。

没有任何金融资产减值, 也没有任何金融资产过期但未减值。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

所有衍生金融工具均为未结远期外汇合约, 如附注 12(a)所述。下表列出了这些远期外汇合约的对手方。

	信用评级
截至2017年12月31日	
香港上海汇丰银行有限公司	Aa3
截至2016年12月31日	
香港上海汇丰银行有限公司	Aa2

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(e) 信用风险(续)

(ii) 银行和保管人信用风险

下表为置于银行和保管人的净资产情况:

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

	金额 美元	信用评级	信用评级来源
截至2017年12月31日			
<u>保管人</u>			
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	36,208,771	Aa3	穆迪
<u>银行</u>			
香港上海汇丰银行有限公司	660,667	Aa3	穆迪
截至2016年12月31日			
<u>保管人</u>			
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	30,964,460	Aa2	穆迪
<u>银行</u>			
香港上海汇丰银行有限公司	11,995	Aa2	穆迪

(f) 投资行业

基金管理人监控与股票投资有关的投资行业风险, 各行业股票投资情况如下:

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

股票投资行业	2017年		2016年	
	美元	%	美元	%
非必须消费品	4,891,756	13.51	2,359,492	7.62
必须消费品	2,131,619	5.89	2,532,893	8.18
能源	1,790,527	4.95	1,696,852	5.48
金融	6,312,049	17.43	5,647,918	18.24
保健	2,384,968	6.59	1,647,309	5.32
工业	3,531,432	9.75	2,879,695	9.30
信息技术	6,144,819	16.97	5,595,278	18.07
材料	2,318,709	6.40	2,195,380	7.09
电信服务	1,859,832	5.14	2,978,781	9.62
公用事业	1,790,345	4.94	2,161,319	6.98
房地产	3,052,715	8.43	1,269,543	4.10
合计	36,208,771	100.00	30,964,460	100.00

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(g) 投资区域

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

区域配置	2017年		2016年	
	美元	%	美元	%
亚洲	9,665,054	26.69	8,682,908	28.04
新兴国家	26,028,579	71.88	22,056,226	71.23
欧洲	363,062	1.01	225,326	0.73
北美	152,076	0.42	-	-
合计	36,208,771	100.00	30,964,460	100.00

(h) 流动性风险

流动性风险指子基金发生债务(包括赎回申请)清偿困难的风险, 或不能以接近公允价值迅速出售金融资产的风险。

子基金每天都要面临基金份额的现金赎回。为了减轻流动性风险, 子基金将其资产的大部分投资于在活跃市场交易的并容易出售的投资。

为了保护基金份额持有人的利益, 经书面通知受托人, 基金管理人有权酌情决定将任何交易日子基金份额的赎回数量限制在子基金已发行基金份额总数的 10%。另外, 在根据《信托契约》第 3.3 款规定暂停确定子基金资产净值的时期, 基金管理人可暂停基金份额持有人要求赎回基金份额的权力和/或延迟支付赎回款项。

下表对东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金已清偿金融负债净额进行分析, 按照资产负债表日期起到合约到期日的所剩时间分为不同相关到期类别。表中的金额为合约未贴现现金流。12 个月内到期的余额等于其结存余额, 因为贴现的影响不大。

	少于 1 个月 美元	1 - 3 个月 美元	超过 3 个月 美元	合计 美元
截至 2017 年 12 月 31 日				
应付经纪人款项	103,450	-	-	103,450
应付基金份额持有人款项	162,912	-	-	162,912
其他应付款	39,908	-	7,541	47,449
归属基金份额持有人净资产(市场价值)(附注)	37,165,524	-	-	37,165,524
金融负债(不含清偿衍生品总额)	37,471,794	-	7,541	37,479,335
截至 2016 年 12 月 31 日				
应付基金份额持有人款项	73,639	-	-	73,639
应付经纪人款项	474,658	-	-	474,658
其他应付款	48,545	-	9,310	57,855
归属基金份额持有人净资产(市场价值)(附注)	30,961,856	-	-	30,961,856
金融负债(不含清偿衍生品总额)	31,558,698	-	9,310	31,568,008

截至 2017 和 2016 年 12 月 31 日, 其所有头寸均为流动工具, 平仓不会产生大的市场影响。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(h) 流动性风险(续)

下表以预计到期为基础而不是以合约为基础分析东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金的衍生金融工具净持仓情况，因为此类合约的合约到期时间对于理解现金流时机来说被认为并不是必要的(根据子基金投资策略)。表中所列金额为未贴现现金流。12 个月内到期的余额等于其结存余额，因为贴现的影响不大。

	少于 1 个月 美元	1 - 3 个月 美元
截至 2017 年 12 月 31 日		
清偿衍生品总额		
流出	18,603,247	-
流入	18,893,036	-
截至 2016 年 12 月 31 日		
清偿衍生品总额		
流出	15,682,821	-
流入	15,636,790	-

截至2017和2016年12月31日，子基金所有头寸均为流动工具，平仓不会产生大的市场影响。

下表为每个东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金持有的资产的预计流动性，表示为资产变现和转换为现金及现金等价物的预计时间长度：

	少于 1 个月 美元	1 - 3 个月 美元	超过 3 个月 美元	合计 美元
截至2017年12月31日				
资产总计	<u>37,463,220</u>	<u>17,194</u>	<u>-</u>	<u>37,480,414</u>
截至2016年12月31日				
资产总计	<u>31,602,809</u>	<u>14,393</u>	<u>-</u>	<u>31,617,202</u>

(i) 公允价值估计

在活跃市场交易的金融资产和负债(如公开交易的衍生品和交易证券)的公允价值依据年末日期市场收盘价。

活跃市场指其资产或负债的交易频率和规模足够大从而可以提供不间断的价格信息。

采用能够反映计量中所用数据的意义的公允价值等级，子基金将其金融资产公允价值计量归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。公允价值等级分为以下各级：

- 1 级：活跃市场中相同资产或负债的报价(未调整)
- 2 级：1 级报价之外的对资产或负债可以观察的数据，或者是直接形式(即价格)，或者是间接形式(即从价格得出)
- 3 级：不是根据可以观察的市场数据得出的资产或负债数据(即不可观察数据)

对整个公允价值计量进行分类的公允价值等级中的具体级别，根据对整个公允价值计量具有重要影响的最低级别数据予以确定。为此，一个数据的影响相对整个公允价值计量进行评估。如果一个公允价值计量采用需要根据不可观察数据进行大幅调整的可观察数据，该计量即为 3 级计量。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(i) 公允价值估计(续)

评估一个具体数据对整个公允价值计量的影响需要判断力，需要考虑投资的具体因素。

确定什么是“可观察”需要子基金管理人的很高判断力。子基金管理人将容易获得，定期发布或更新，可靠和可核实，非私有，并由积极参与相关市场的独立来源提供的市场数据视为可观察数据。

下表分析各东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金不同等级的公允价值，在 2016 年和 2015 年 12 月 31 日估计投资的公允价值：

	1 级 美元	2 级 美元	3 级 美元	合计 美元
截至 2017 年 12 月 31 日				
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产：				
- 股票	36,208,771	-	-	36,208,771
- 衍生金融工具	-	290,868	-	290,868
以公允价值计量且其变动计入当期 损益资产总额	<u>36,208,771</u>	<u>290,868</u>	<u>-</u>	<u>36,499,639</u>
负债				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益金融负债				
- 衍生金融工具	-	(1,079)	-	(1,079)
以公允价值计量且其变动计入当期 损益负债总额	<u>-</u>	<u>(1,079)</u>	<u>-</u>	<u>(1,079)</u>
截至 2016 年 12 月 31 日				
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产：				
- 股票	30,964,460	-	-	30,964,460
- 衍生金融工具	-	3,163	-	3,163
以公允价值计量且其变动计入当期 损益资产总额	<u>30,964,460</u>	<u>3,163</u>	<u>-</u>	<u>30,967,623</u>
负债				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益金融负债				
- 衍生金融工具	-	(49,194)	-	(49,194)
以公允价值计量且其变动计入当期 损益负债总额	<u>-</u>	<u>(49,194)</u>	<u>-</u>	<u>(49,194)</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(i) 公允价值估计 (续)

其价值以活跃市场报价为依据从而被归为 1 级的投资包括活跃的上市股票。子基金不为此类证券调整报价。

在非活跃市场交易，但依据市场报价、交易商报价或由可观察数据支持的其他报价来源确定价值的金融工具被归为 2 级。包括固定收益证券、投资基金和衍生金融工具。由于 2 级投资包括不在活跃市场交易并/或受到转让限制的工具，估值可能进行调整以反映低流动性和/或非转让性，这一般依据可以获得的市场信息而定。

子基金未持有 3 级投资。3 级投资涉及大量不可观察数据，因为这些投资交易不频繁。

13 归属基金份额持有人的净资产

为了确定每基金份额资产净值以便进行申购和赎回，根据子基金组成文件和《国际财务报告准则第 13 号》的规定，投资资产按照最后交易价格确定价值。

根据子基金组成文件，建立子基金过程中发生的组织费用将用三年时间摊销。但是，子基金为了符合《国际会计准则第 38 号——无形资产》以及为了报告而制定的会计政策是在综合收益表中按其发生时期记录子基金组建中发生的费用。因此，归属基金份额持有人净资产被调整到基础(根据子基金组成文件中说明的估值方法)。截至 2017 年 12 月 31 日，未摊销开办费用为零美元 (2016 年：零美元)。这导致了对子基金截至 2017 年 12 月 31 日年度的综合收益表进行零美元的相应调整。

资本管理

子基金资本即为子基金的基金份额，并在资产负债表中显示为归属基金份额持有人净资产。截至 2017 和 2016 年 12 月 31 日的子基金份额的申购和赎回分别列示在相应的归属基金份额持有人净资产变动表中。

为了实现投资目标，子基金努力按照附注 1 说明的投资政策对其资本进行投资，同时保持足够的流动性来满足赎回需求。子基金通过持有流动投资扩大流动性。

子基金的资本管理目标是保证子基金持续经营的能力，以便为基金份额持有人提供回报和保证其他利益相关方的利益，并且保持强大的资本基础来支持子基金投资活动的发展。

为了保持或调整资本结构，子基金制定了以下政策：

- 针对流动资产情况，监控申购和赎回水平；并
- 根据子基金《信托契约》赎回和发行基金份额

基金管理人在归属基金份额持有人资产净值的基础上监控资本情况。

东方汇理香港组合

财务报表附注

14 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和衍生金融工具净(损失)/收益

	东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	
	2017年 美元	2016年 美元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产实现 收益/(损失)净额	2,528,531	(3,632,136)
衍生金融工具实现收益/(损失)净额	1,121,165	(352,091)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产未实 现收益/损失变动净额	6,456,091	4,541,566
衍生金融工具未实现收益/损失净变动净额	335,820	(97,812)
	<hr/>	<hr/>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和衍 生金融工具净收益	10,441,607	459,527
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

15 软佣金安排

在截至 2017 和 2016 年 12 月 31 日的年份，基金管理人与经纪人签订了软佣金安排，在这些安排下获得了用于支持投资决策的一些商品和服务。基金管理人代表子基金与经纪人开展了约定金额的业务，并据香港证监会颁布的守则和指导原则，针对上述商品和服务交易支付了佣金。

商品和服务必须对子基金具有看得见的益处，可包括研究和咨询服务、经济和政治分析、投资组合分析(包括估值和业绩衡量)、市场分析以及数据和报价服务、上述商品和服务附带的计算机硬件和软件、清算和保管服务以及与投资有关的出版物。

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 收益分配

东方汇理香港组合—亚太新动力股息基金在截至 2017 和 2016 年 12 月 31 日年度进行了如下收益分配：

	2017 年	
	类别 货币	美元
普通新西兰(对冲)分派类 I		
- 新西兰元 0.03671/基金份额, 计 104,935.777 基金份额, 于除息日 2017 年 1 月 3 日	3,852	2,660
- 新西兰元 0.03790/基金份额, 计 56,570.510 基金份额, 于除息日 2017 年 2 月 1 日	2,144	1,554
- 新西兰元 0.03890/基金份额, 计 72,332.525 基金份额, 于除息日 2017 年 3 月 1 日	2,814	2,005
- 新西兰元 0.03825/基金份额, 计 70,942.294 基金份额, 于除息日 2017 年 4 月 3 日	2,714	1,899
- 新西兰元 0.03876/基金份额, 计 52,920.346 基金份额, 于除息日 2017 年 5 月 2 日	2,245	1,555
- 新西兰元 0.03813/基金份额, 计 25,261.200 基金份额, 于除息日 2017 年 6 月 1 日	963	681
- 新西兰元 0.03768/基金份额, 计 15,474.781 基金份额, 于除息日 2017 年 7 月 3 日	583	425
- 新西兰元 0.03859/基金份额, 计 27,798.185 基金份额, 于除息日 2017 年 8 月 1 日	1,073	804
- 新西兰元 0.03842/基金份额, 计 30,362.927 基金份额, 于除息日 2017 年 9 月 1 日	1,167	836
- 新西兰元 0.03823/基金份额, 计 24,656.960 基金份额, 于除息日 2017 年 10 月 3 日	943	674
- 新西兰元 0.03896/基金份额, 计 93,675.819 基金份额, 于除息日 2017 年 11 月 1 日	3,650	2,517
- 新西兰元 0.03907/基金份额, 计 76,134.504 基金份额, 于除息日 2017 年 12 月 1 日	2,975	2,041
普通澳元(对冲)分派类 I		
- 澳元 0.03360/基金份额, 计 763,109.694 基金份额, 于除息日 2017 年 1 月 3 日	25,640	18,512
- 澳元 0.03557/基金份额, 计 718,663.501 基金份额, 于除息日 2017 年 2 月 1 日	25,563	19,331
- 澳元 0.03563/基金份额, 计 807,990.386 基金份额, 于除息日 2017 年 3 月 1 日	28,789	22,028
- 澳元 0.03477/基金份额, 计 764,594.826 基金份额, 于除息日 2017 年 4 月 3 日	26,585	20,203
- 澳元 0.03571/基金份额, 计 775,869.786 基金份额, 于除息日 2017 年 5 月 2 日	27,706	20,825
- 澳元 0.03556/基金份额, 计 870,727.359 基金份额, 于除息日 2017 年 6 月 1 日	30,963	22,863
- 澳元 0.03501/基金份额, 计 790,288.230 基金份额, 于除息日 2017 年 7 月 3 日	27,668	21,161
- 澳元 0.03632/基金份额, 计 696,931.565 基金份额, 于除息日 2017 年 8 月 1 日	25,313	20,218
- 澳元 0.03567/基金份额, 计 680,933.144 基金份额, 于除息日 2017 年 9 月 1 日	24,289	19,373
- 澳元 0.03534/基金份额, 计 688,229.124 基金份额, 于除息日 2017 年 10 月 3 日	24,322	19,033
- 澳元 0.03584/基金份额, 计 793,094.083 基金份额, 于除息日 2017 年 11 月 1 日	28,424	21,814
- 澳元 0.03525/基金份额, 计 840,006.565 基金份额, 于除息日 2017 年 12 月 1 日	29,610	22,486
普通美元分派类 I		
- 美元 0.02724/基金份额, 计 792,996.095 基金份额, 于除息日 2017 年 1 月 3 日	21,601	21,601
- 美元 0.02852/基金份额, 计 664,168.364 基金份额, 于除息日 2017 年 2 月 1 日	18,942	18,942
- 美元 0.02986/基金份额, 计 696,799.308 基金份额, 于除息日 2017 年 3 月 1 日	20,806	20,806
- 美元 0.03038/基金份额, 计 652,295.899 基金份额, 于除息日 2017 年 4 月 3 日	19,817	19,817
- 美元 0.03035/基金份额, 计 618,992.567 基金份额, 于除息日 2017 年 5 月 2 日	18,786	18,786
- 美元 0.03100/基金份额, 计 583,382.915 基金份额, 于除息日 2017 年 6 月 1 日	18,085	18,085
- 美元 0.03159/基金份额, 计 569,072.831 基金份额, 于除息日 2017 年 7 月 3 日	17,977	17,977
- 美元 0.03248/基金份额, 计 504,942.508 基金份额, 于除息日 2017 年 8 月 1 日	16,401	16,401
- 美元 0.03228/基金份额, 计 540,622.323 基金份额, 于除息日 2017 年 9 月 1 日	17,451	17,451
- 美元 0.03199/基金份额, 计 527,993.065 基金份额, 于除息日 2017 年 10 月 3 日	16,890	16,890
- 美元 0.03264/基金份额, 计 461,513.739 基金份额, 于除息日 2017 年 11 月 1 日	15,064	15,064
- 美元 0.03333/基金份额, 计 376,518.404 基金份额, 于除息日 2017 年 12 月 1 日	12,549	12,549

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 收益分配 (续)

	2017年	
	类别 货币	美元
普通港元分派类 I		
- 港元 0.02721/基金份额, 计 6,188,533.673 基金份额, 于除息日 2017年1月3日	168,390	21,709
- 港元 0.02842/基金份额, 计 6,205,160.402 基金份额, 于除息日 2017年2月1日	176,351	22,729
- 港元 0.02979/基金份额, 计 7,259,169.998 基金份额, 于除息日 2017年3月1日	216,251	27,856
- 港元 0.03035/基金份额, 计 6,464,267.176 基金份额, 于除息日 2017年4月3日	196,191	25,247
- 港元 0.03035/基金份额, 计 6,020,028.517 基金份额, 于除息日 2017年5月2日	182,708	23,481
- 港元 0.03104/基金份额, 计 5,396,111.780 基金份额, 于除息日 2017年6月1日	167,495	21,496
- 港元 0.03166/基金份额, 计 5,330,596.233 基金份额, 于除息日 2017年7月3日	168,767	21,614
- 港元 0.03258/基金份额, 计 5,547,333.837 基金份额, 于除息日 2017年8月1日	180,732	23,133
- 港元 0.03248/基金份额, 计 4,122,403.296 基金份额, 于除息日 2017年9月1日	133,896	17,112
- 港元 0.03212/基金份额, 计 5,784,845.188 基金份额, 于除息日 2017年10月3日	185,809	23,788
- 港元 0.03274/基金份额, 计 6,119,457.018 基金份额, 于除息日 2017年11月1日	200,351	25,682
- 港元 0.03343/基金份额, 计 3,685,053.145 基金份额, 于除息日 2017年12月1日	123,191	15,771
普通人民币(对冲)分派类 I		
- 离岸人民币 0.08698/基金份额, 计 8,236,594.180 基金份额, 于除息日 2017年1月3日	716,419	102,774
- 离岸人民币 0.08476/基金份额, 计 7,986,441.054 基金份额, 于除息日 2017年2月1日	676,931	99,061
- 离岸人民币 0.06461/基金份额, 计 7,381,214.799 基金份额, 于除息日 2017年3月1日	476,900	69,375
- 离岸人民币 0.05479/基金份额, 计 7,360,731.899 基金份额, 于除息日 2017年4月3日	403,295	58,691
- 离岸人民币 0.04868/基金份额, 计 7,201,245.986 基金份额, 于除息日 2017年5月2日	350,557	50,870
- 离岸人民币 0.06030/基金份额, 计 7,418,452.765 基金份额, 于除息日 2017年6月1日	447,333	66,266
- 离岸人民币 0.04293/基金份额, 计 6,901,595.745 基金份额, 于除息日 2017年7月3日	296,286	43,591
- 离岸人民币 0.04895/基金份额, 计 6,657,755.121 基金份额, 于除息日 2017年8月1日	325,897	48,460
- 离岸人民币 0.04698/基金份额, 计 6,331,320.063 基金份额, 于除息日 2017年9月1日	297,445	45,327
- 离岸人民币 0.05329/基金份额, 计 6,701,817.824 基金份额, 于除息日 2017年10月3日	357,140	53,582
- 离岸人民币 0.05226/基金份额, 计 6,751,886.456 基金份额, 于除息日 2017年11月1日	352,854	53,391
- 离岸人民币 0.05362/基金份额, 计 6,343,616.336 基金份额, 于除息日 2017年12月1日	340,145	51,424
普通人民币分派类 I		
- 离岸人民币 0.03068/基金份额, 计 469,440.457 基金份额, 于除息日 2017年1月3日	14,402	2,066
- 离岸人民币 0.03153/基金份额, 计 454,907.344 基金份额, 于除息日 2017年2月1日	14,343	2,099
- 离岸人民币 0.03320/基金份额, 计 402,035.112 基金份额, 于除息日 2017年3月1日	13,348	1,942
- 离岸人民币 0.03375/基金份额, 计 382,747.649 基金份额, 于除息日 2017年4月3日	12,918	1,880
- 离岸人民币 0.03385/基金份额, 计 385,737.851 基金份额, 于除息日 2017年5月2日	13,057	1,895
- 离岸人民币 0.03457/基金份额, 计 483,930.732 基金份额, 于除息日 2017年6月1日	16,729	2,478
- 离岸人民币 0.03510/基金份额, 计 396,142.089 基金份额, 于除息日 2017年7月3日	13,905	2,046
- 离岸人民币 0.03552/基金份额, 计 371,157.197 基金份额, 于除息日 2017年8月1日	13,184	1,960
- 离岸人民币 0.03477/基金份额, 计 368,603.217 基金份额, 于除息日 2017年9月1日	12,816	1,953
- 离岸人民币 0.03431/基金份额, 计 368,603.217 基金份额, 于除息日 2017年10月3日	12,647	1,898
- 离岸人民币 0.03513/基金份额, 计 368,603.217 基金份额, 于除息日 2017年11月1日	12,949	1,959
- 离岸人民币 0.03559/基金份额, 计 407,263.767 基金份额, 于除息日 2017年12月1日	14,495	2,191

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 收益分配 (续)

	2017年	
	类别 货币	美元
普通英镑(对冲)分派类 I		
- 英镑 0.02006/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2017年1月3日	1	1
- 英镑 0.02740/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2017年2月1日	1	2
- 英镑 0.03053/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2017年3月1日	2	2
- 英镑 0.02762/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2017年4月3日	1	2
- 英镑 0.02788/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2017年5月2日	1	2
- 英镑 0.02789/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2017年6月1日	1	2
- 英镑 0.02533/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2017年7月3日	1	2
- 英镑 0.02634/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2017年8月1日	1	2
- 英镑 0.02669/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2017年9月1日	1	2
普通欧元(对冲)分派类 I		
- 欧元 0.01277/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2017年1月3日	1	1
- 欧元 0.02137/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2017年2月1日	1	1
- 欧元 0.02561/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2017年3月1日	1	1
- 欧元 0.02136/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2017年4月3日	1	1
- 欧元 0.02241/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2017年5月2日	1	1
- 欧元 0.02185/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2017年6月1日	1	1
- 欧元 0.01907/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2017年7月3日	1	1
- 欧元 0.02031/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2017年8月1日	1	1
- 欧元 0.02116/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2017年9月1日	1	1
普通加元(对冲)分派类 I		
- 加元 0.02966/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2017年1月3日	2	2
- 加元 0.03375/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2017年2月1日	3	2
- 加元 0.03693/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2017年3月1日	3	2
- 加元 0.03381/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2017年4月3日	3	2
- 加元 0.03445/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2017年5月2日	3	2
- 加元 0.03496/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2017年6月1日	3	2
- 加元 0.03300/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2017年7月3日	3	2
- 加元 0.03635/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2017年8月1日	3	2
- 加元 0.03681/基金份额, 计 4,106.506 基金份额, 于除息日 2017年9月1日	151	122
- 加元 0.03785/基金份额, 计 4,106.506 基金份额, 于除息日 2017年10月3日	155	124
- 加元 0.03931/基金份额, 计 4,106.506 基金份额, 于除息日 2017年11月1日	161	125
- 加元 0.03917/基金份额, 计 4,106.506 基金份额, 于除息日 2017年12月1日	161	126
		1,517,203

该收益分配在子基金综合收益表中列示为财务费用。

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 收益分配(续)

	2016年	
	类别 货币	美元
普通新西兰元(对冲)分派类 I		
- 新西兰元 0.04239/基金份额, 计 23,813.761 基金份额, 于除息日 2016 年 1 月 4 日	1,009	680
- 新西兰元 0.03895/基金份额, 计 9,683.224 基金份额, 于除息日 2016 年 2 月 1 日	377	246
- 新西兰元 0.04023/基金份额, 计 9,683.224 基金份额, 于除息日 2016 年 3 月 1 日	390	257
- 新西兰元 0.04041/基金份额, 计 27,367.408 基金份额, 于除息日 2016 年 4 月 1 日	1,106	758
- 新西兰元 0.04178/基金份额, 计 92,173.502 基金份额, 于除息日 2016 年 5 月 3 日	3,851	2,670
- 新西兰元 0.04029/基金份额, 计 39,184.236 基金份额, 于除息日 2016 年 6 月 1 日	1,579	1,075
- 新西兰元 0.0396/基金份额, 计 2,058.426 基金份额, 于除息日 2016 年 7 月 4 日	82	59
- 新西兰元 0.04366/基金份额, 计 2,058.426 基金份额, 于除息日 2016 年 8 月 1 日	90	65
- 新西兰元 0.0428/基金份额, 计 11,939.644 基金份额, 于除息日 2016 年 9 月 1 日	511	373
- 新西兰元 0.04307/基金份额, 计 103,188.079 基金份额, 于除息日 2016 年 10 月 3 日	4,444	3,227
- 新西兰元 0.04123/基金份额, 计 104,935.777 基金份额, 于除息日 2016 年 11 月 1 日	4,327	3,104
- 新西兰元 0.03667/基金份额, 计 104,935.777 基金份额, 于除息日 2016 年 12 月 1 日	3,848	2,721
普通澳元(对冲)分派类 I		
- 澳元 0.0401/基金份额, 计 1,196,304.980 基金份额, 于除息日 2016 年 1 月 4 日	47,972	34,379
- 澳元 0.03681/基金份额, 计 1,024,191.212 基金份额, 于除息日 2016 年 2 月 1 日	37,700	26,713
- 澳元 0.0377/基金份额, 计 1,001,383.302 基金份额, 于除息日 2016 年 3 月 1 日	37,752	27,000
- 澳元 0.04004/基金份额, 计 987,866.312 基金份额, 于除息日 2016 年 4 月 1 日	39,554	30,219
- 澳元 0.0395/基金份额, 计 987,823.896 基金份额, 于除息日 2016 年 5 月 3 日	39,019	29,276
- 澳元 0.03626/基金份额, 计 915,798.239 基金份额, 于除息日 2016 年 6 月 1 日	33,207	24,063
- 澳元 0.03572/基金份额, 计 914,363.381 基金份额, 于除息日 2016 年 7 月 4 日	32,661	24,635
- 澳元 0.03876/基金份额, 计 797,344.576 基金份额, 于除息日 2016 年 8 月 1 日	30,905	23,355
- 澳元 0.03669/基金份额, 计 774,449.561 基金份额, 于除息日 2016 年 9 月 1 日	28,415	21,444
- 澳元 0.03661/基金份额, 计 777,459.196 基金份额, 于除息日 2016 年 10 月 3 日	28,463	21,804
- 澳元 0.03678/基金份额, 计 759,640.542 基金份额, 于除息日 2016 年 11 月 1 日	27,940	21,400
- 澳元 0.03446/基金份额, 计 768,777.462 基金份额, 于除息日 2016 年 12 月 1 日	26,492	19,612
普通美元分派类 I		
- 美元 0.02767/基金份额, 计 1,141,532.314 基金份额, 于除息日 2016 年 1 月 4 日	31,586	31,586
- 美元 0.02505/基金份额, 计 826,623.878 基金份额, 于除息日 2016 年 2 月 1 日	20,707	20,707
- 美元 0.0258/基金份额, 计 854,802.694 基金份额, 于除息日 2016 年 3 月 1 日	22,054	22,054
- 美元 0.02773/基金份额, 计 820,841.695 基金份额, 于除息日 2016 年 4 月 1 日	22,762	22,762
- 美元 0.02796/基金份额, 计 759,792.900 基金份额, 于除息日 2016 年 5 月 3 日	21,244	21,244
- 美元 0.02681/基金份额, 计 712,619.969 基金份额, 于除息日 2016 年 6 月 1 日	19,105	19,105
- 美元 0.02688/基金份额, 计 637,214.016 基金份额, 于除息日 2016 年 7 月 4 日	17,128	17,128
- 美元 0.02894/基金份额, 计 706,762.398 基金份额, 于除息日 2016 年 8 月 1 日	20,454	20,454
- 美元 0.0297/基金份额, 计 544,572.914 基金份额, 于除息日 2016 年 9 月 1 日	16,174	16,174
- 美元 0.02989/基金份额, 计 559,735.898 基金份额, 于除息日 2016 年 10 月 3 日	16,730	16,730
- 美元 0.0296/基金份额, 计 562,509.479 基金份额, 于除息日 2016 年 11 月 1 日	16,650	16,650
- 美元 0.02757/基金份额, 计 846,574.418 基金份额, 于除息日 2016 年 12 月 1 日	23,340	23,340

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 收益分配 (续)

	2016 年	
	类别 货币	美元
普通港元分派类 I		
- 港元 0.02757/基金份额, 计 10,236,786.567 基金份额, 于除息日 2016 年 1 月 4 日	282,228	36,411
- 港元 0.02505/基金份额, 计 8,341,563.007 基金份额, 于除息日 2016 年 2 月 1 日	208,956	26,870
- 港元 0.02577/基金份额, 计 9,108,215.743 基金份额, 于除息日 2016 年 3 月 1 日	234,719	30,202
- 港元 0.02763/基金份额, 计 8,647,076.909 基金份额, 于除息日 2016 年 4 月 1 日	238,919	30,812
- 港元 0.02786/基金份额, 计 8,636,891.569 基金份额, 于除息日 2016 年 5 月 3 日	240,624	31,003
- 港元 0.02675/基金份额, 计 7,916,641.456 基金份额, 于除息日 2016 年 6 月 1 日	211,770	27,252
- 港元 0.02681/基金份额, 计 7,744,114.912 基金份额, 于除息日 2016 年 7 月 4 日	207,620	26,759
- 港元 0.02888/基金份额, 计 7,306,902.138 基金份额, 于除息日 2016 年 8 月 1 日	211,023	27,193
- 港元 0.0296/基金份额, 计 6,992,454.758 基金份额, 于除息日 2016 年 9 月 1 日	206,977	26,680
- 港元 0.02979/基金份额, 计 6,909,327.798 基金份额, 于除息日 2016 年 10 月 3 日	205,829	26,537
- 港元 0.0295/基金份额, 计 6,572,850.262 基金份额, 于除息日 2016 年 11 月 1 日	193,899	25,003
- 港元 0.0275/基金份额, 计 6,148,188.178 基金份额, 于除息日 2016 年 12 月 1 日	169,075	21,798
普通人民币(对冲)分派类 I		
- 离岸人民币 0.08426/基金份额, 计 17,058,609.590 基金份额, 于除息日 2016 年 1 月 4 日	1,437,358	216,791
- 离岸人民币 0.05046/基金份额, 计 14,612,426.206 基金份额, 于除息日 2016 年 2 月 1 日	737,343	111,500
- 离岸人民币 0.05965/基金份额, 计 14,330,624.912 基金份额, 于除息日 2016 年 3 月 1 日	854,822	130,513
- 离岸人民币 0.04237/基金份额, 计 13,847,570.865 基金份额, 于除息日 2016 年 4 月 1 日	586,722	90,537
- 离岸人民币 0.04165/基金份额, 计 13,735,261.538 基金份额, 于除息日 2016 年 5 月 3 日	572,074	88,087
- 离岸人民币 0.03898/基金份额, 计 12,895,569.789 基金份额, 于除息日 2016 年 6 月 1 日	502,669	76,300
- 离岸人民币 0.03166/基金份额, 计 12,380,617.580 基金份额, 于除息日 2016 年 7 月 4 日	391,970	58,712
- 离岸人民币 0.04095/基金份额, 计 11,592,300.367 基金份额, 于除息日 2016 年 8 月 1 日	474,705	71,419
- 离岸人民币 0.03986/基金份额, 计 11,267,782.165 基金份额, 于除息日 2016 年 9 月 1 日	449,134	67,149
- 离岸人民币 0.04802/基金份额, 计 10,961,746.765 基金份额, 于除息日 2016 年 10 月 3 日	526,383	78,810
- 离岸人民币 0.05041/基金份额, 计 10,656,840.705 基金份额, 于除息日 2016 年 11 月 1 日	537,211	79,290
- 离岸人民币 0.05147/基金份额, 计 8,686,076.481 基金份额, 于除息日 2016 年 12 月 1 日	447,072	64,908
普通人民币分派类 I		
- 离岸人民币 0.02934/基金份额, 计 1,013,706.202 基金份额, 于除息日 2016 年 1 月 4 日	29,742	4,486
- 离岸人民币 0.02681/基金份额, 计 966,283.976 基金份额, 于除息日 2016 年 2 月 1 日	25,906	3,917
- 离岸人民币 0.02734/基金份额, 计 927,456.700 基金份额, 于除息日 2016 年 3 月 1 日	25,357	3,871
- 离岸人民币 0.02924/基金份额, 计 976,813.318 基金份额, 于除息日 2016 年 4 月 1 日	28,562	4,407
- 离岸人民币 0.02947/基金份额, 计 910,100.798 基金份额, 于除息日 2016 年 5 月 3 日	26,821	4,130
- 离岸人民币 0.02855/基金份额, 计 910,100.798 基金份额, 于除息日 2016 年 6 月 1 日	25,983	3,944
- 离岸人民币 0.02911/基金份额, 计 910,100.798 基金份额, 于除息日 2016 年 7 月 4 日	26,493	3,968
- 离岸人民币 0.0314/基金份额, 计 753,418.198 基金份额, 于除息日 2016 年 8 月 1 日	23,657	3,559
- 离岸人民币 0.03209/基金份额, 计 618,728.510 基金份额, 于除息日 2016 年 9 月 1 日	19,855	2,968
- 离岸人民币 0.03235/基金份额, 计 434,684.314 基金份额, 于除息日 2016 年 10 月 3 日	14,062	2,105
- 离岸人民币 0.03258/基金份额, 计 470,858.010 基金份额, 于除息日 2016 年 11 月 1 日	15,341	2,264
- 离岸人民币 0.03107/基金份额, 计 469,440.457 基金份额, 于除息日 2016 年 12 月 1 日	14,586	2,118

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 收益分配 (续)

	2016 年	
	类别 货币	美元
普通英镑(对冲)分派类 I		
- 英镑 0.0374/基金份额, 计 132.275 基金份额, 于除息日 2016 年 1 月 4 日	5	7
- 英镑 0.03102/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 2 月 1 日	2	2
- 英镑 0.0325/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 3 月 1 日	2	2
- 英镑 0.03535/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 4 月 1 日	2	3
- 英镑 0.03495/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 5 月 3 日	2	3
- 英镑 0.03400/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 6 月 1 日	2	2
- 英镑 0.0274/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 7 月 4 日	1	2
- 英镑 0.03017/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 8 月 1 日	2	2
- 英镑 0.0302/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 9 月 1 日	2	2
- 英镑 0.02791/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 10 月 3 日	1	2
- 英镑 0.02931/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 11 月 1 日	2	2
- 英镑 0.02768/基金份额, 计 52.275 基金份额, 于除息日 2016 年 12 月 1 日	1	2
普通欧元(对冲)分派类 I		
- 欧元 0.04054/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 2 月 1 日	2	2
- 欧元 0.04263/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 3 月 1 日	2	2
- 欧元 0.046/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 4 月 1 日	2	3
- 欧元 0.04586/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 5 月 3 日	2	3
- 欧元 0.04437/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 6 月 1 日	2	2
- 欧元 0.03461/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 7 月 4 日	2	2
- 欧元 0.02215/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 8 月 1 日	1	1
- 欧元 0.02431/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 9 月 1 日	1	1
- 欧元 0.02148/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 10 月 3 日	1	1
- 欧元 0.02306/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 11 月 1 日	1	1
- 欧元 0.02255/基金份额, 计 49.679 基金份额, 于除息日 2016 年 12 月 1 日	1	1
普通加元(对冲)分派类 I		
- 加元 0.03282/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 2 月 1 日	3	2
- 加元 0.03425/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 3 月 1 日	3	2
- 加元 0.03658/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 4 月 1 日	3	2
- 加元 0.03674/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 5 月 3 日	3	2
- 加元 0.03551/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 6 月 1 日	3	2
- 加元 0.03453/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 7 月 4 日	3	2
- 加元 0.03669/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 8 月 1 日	3	2
- 加元 0.03782/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 9 月 1 日	3	2
- 加元 0.03738/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 10 月 3 日	3	2
- 加元 0.036/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 11 月 1 日	3	2
- 加元 0.03288/基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2016 年 12 月 1 日	3	2
		<u>2,079,414</u>

该收益分配在子基金综合收益表中列示为财务费用。

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 后续事项

在 2018 年 1 月 2 日除息日，东方汇理香港组合-灵活配置平稳基金、东方汇理香港组合-灵活配置均衡基金、东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金、东方汇理香港组合-环球银发动力基金和東方匯理香港組合 - 創新動力股票基金宣布进行酌情分配，金额分别为 147,799 美元、260,450 美元、110,409 美元、50,484 美元和 341 美元。截至 2017 年 12 月 31 日年度的财务报表没有反映这些分配，而将列示在截至 2018 年 12 月 31 日年度的子基金综合收益表中。

18 财务报表批准

财务报表于 2018 年 4 月 30 日由基金受托人和基金管理人批准发布。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

投资组合(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日

	持有数量	公允价值 美元	净资产的%
上市投资			
股票 (97.43%)			
澳大利亚			
AGL ENERGY LIMITED	20,447	389,580	1.05
AURIZON HOLDINGS LTD	65,344	253,500	0.68
BRAMBLES LTD	40,265	317,137	0.85
CALTEX AUSTRALIA LTD	8,495	226,241	0.61
CIMIC GROUP LTD	7,532	303,100	0.82
COCA-COLA AMATIL LTD	50,538	336,386	0.91
COMMONWEALTH BANK OF AUSTRALIA	6,964	437,603	1.18
DEXUS PROPERTY GROUP	57,703	440,041	1.18
HARVEY NORMAN HLDGS LTD	92,660	302,217	0.81
MACQUARIE GROUP LTD	7,456	581,013	1.56
SONIC HEALTHCARE LTD	17,272	308,822	0.83
STOCKLAND	120,054	420,673	1.13
WESFARMERS LTD	7,696	267,383	0.72
WESTPAC BANKING CORP LTD	8,437	206,879	0.56
WOODSIDE PETROLEUM LTD	15,529	401,790	1.08
		5,192,365	13.97
中国			
瑞声科技控股有限公司	9,500	169,406	0.46
中国农业银行控股有限公司	657,000	305,921	0.82
安徽海螺水泥股份有限公司	54,500	256,211	0.69
安踏体育用品有限公司	45,000	204,067	0.55
汽车之家	2,900	187,543	0.50
中国光大控股有限公司	82,000	183,357	0.49
康哲药业控股有限公司	135,000	314,648	0.85
中国移动有限公司	27,000	273,720	0.74
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	53,800	258,426	0.70
中国石油化工股份有限公司	354,000	259,478	0.70
中国铁建股份有限公司	152,500	176,743	0.48
中国中铁股份有限公司	200,000	147,877	0.40
华润置地有限公司	82,000	241,260	0.65
华润电力控股有限公司	76,000	141,553	0.38
中国电信股份有限公司	406,000	193,202	0.52
石药集团有限公司	58,000	117,079	0.32
新奥能源控股有限公司	34,000	242,475	0.65
远东宏信有限公司	305,000	260,237	0.70
长城汽车股份有限公司	129,000	147,692	0.40
广东粤海控股集团有限公司	138,000	184,652	0.50
海尔电器集团有限公司	56,000	153,301	0.41

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

投资组合(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	净资产的%
上市投资			
股票 (97.43%) (续)			
中国(续)			
海天国际控股有限公司	46,000	138,283	0.37
中国工商银行股份有限公司	293,000	235,755	0.63
江苏宁沪高速公路股份有限公司	148,000	225,295	0.61
建滔化工集团有限公司	23,500	127,010	0.34
金山软件有限公司	85,000	282,706	0.76
昆仑能源有限公司	126,000	131,201	0.35
龙湖地产有限公司	127,500	319,349	0.86
北京陌陌科技有限公司	9,000	220,320	0.59
网易公司	1,000	345,070	0.93
新东方教育科技集团有限公司	3,400	319,600	0.86
玖龙纸业(控股)有限公司	119,000	190,588	0.51
中国人民财产保险股份有限公司	74,000	142,182	0.38
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	332,000	241,654	0.65
世茂房地产控股有限公司	97,500	212,030	0.57
中国生物制药有限公司	71,000	125,882	0.34
远洋集团控股有限公司	357,500	246,495	0.66
中石化炼化工程(集团)股份有限公司	171,000	161,872	0.44
中国石化上海石油化工股份有限公司	342,000	194,684	0.52
中国民航信息网络股份有限公司	36,000	107,991	0.29
欢聚时代有限公司	1,700	192,202	0.52
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	224,000	246,141	0.66
		8,825,158	23.75
香港			
中银香港(控股)有限公司	52,500	265,949	0.72
中电控股有限公司	30,500	311,933	0.84
银河娱乐集团有限公司	46,000	368,951	0.99
恒隆地产有限公司	75,000	183,247	0.49
港灯电力投资有限公司	228,500	208,995	0.56
香港电讯信托与香港电讯有限公司	97,820	124,632	0.34
香港交易及结算所有限公司	8,000	245,405	0.65
电讯盈科有限公司	122,000	70,853	0.19
金沙中国有限公司	51,600	266,340	0.72
高鑫零售有限公司	252,500	266,799	0.72
创科实业有限公司	53,000	345,433	0.93
九龙仓集团有限公司	32,000	110,524	0.30
九龙仓置业地产投资有限公司	32,000	212,861	0.57
裕元工业(集团)有限公司	31,500	123,706	0.33
		3,105,628	8.35

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

投资组合(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	净资产的%
上市投资			
股票 (97.43%) (续)			
印度			
ADANI PORTS AND SPECIAL ECONOM ZONE LTD	20,990	133,400	0.36
AUROBINDO PHARMACEUTICALS LTD	10,588	114,120	0.31
BAJAJ AUTO LTD	4,881	254,926	0.69
BHARAT INFRATEL LTD	16,204	96,154	0.26
GLENMARK PHARMACEUTICALS LTD	11,367	105,919	0.28
HERO MOTORCORP LTD	3,600	213,490	0.57
HINDUSTAN UNILEVER LTD	10,891	233,399	0.63
ICICI BANK LTD	37,912	186,508	0.50
INDIABULLS HOUSING FINANCE LTD	7,183	134,663	0.36
ITC LTD	60,850	250,970	0.68
MARUTI SUZUKI INDIA LTD	1,536	234,140	0.63
POWER FINANCE CORP	48,246	92,029	0.25
TECH MAHINDRA LTD	29,932	236,375	0.64
UPL LTD	16,931	202,315	0.54
		2,488,408	6.70
		-----	-----
印度尼西亚			
BANK RAKYAT INDONESIA	920,000	246,825	0.66
BANK NEGARA INDONESIA	345,200	251,887	0.68
BUMI SERPONG DAMAI	437,800	54,856	0.15
GUDANG GARAM	26,100	161,207	0.43
KALBE FARMA	1,172,300	146,025	0.38
MATAHARI DEPRATMENT STORE	97,400	71,789	0.19
SEMEN INDONESIA (PERSERO) TBK	104,900	76,544	0.21
TELEKOMUNIKASI INDONESIA TBK	846,300	276,954	0.75
		1,286,087	3.45
		-----	-----
马来西亚			
AIRASIA	112,300	92,959	0.25
ALLIANCE BANK MALAYSIA BHD	406,500	409,815	1.10
BRITISH AMERICAN TOBACCO MALAYSIA	6,100	60,292	0.16
HARTALEGA HOLDINGS BHD	130,500	344,388	0.93
PETRONAS CHEMICALS GROUP BHD	93,200	177,326	0.48
PETRONAS DAGANGAN	22,800	136,676	0.37
TENAGA NASIONAL	39,500	148,942	0.40
		1,370,398	3.69
		-----	-----

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

投资组合(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	净资产的%
上市投资			
股票 (100.01%) (续)			
新西兰			
RYMAN HEALTHCARE LTD	22,499	169,454	0.46
		<u>169,454</u>	<u>0.46</u>
		-----	-----
菲律宾			
BANK OF THE PHILIPPINE ISLANDS	76,430	165,507	0.44
DMCI HOLDINGS INC	521,100	150,317	0.40
METROPOLITAN BANK & TRUST COMPANY	47,080	95,631	0.26
METRO PACIFIC INVESTMENT	931,100	127,765	0.34
ROBINSONS LAND CORP	202,800	86,531	0.23
UNIVERSAL ROBINA CORPORATION	39,980	120,933	0.33
		<u>746,684</u>	<u>2.00</u>
		-----	-----
新加坡			
ASCENDAS REAL ESTATE INVESTMENT TRUST REIT	117,800	239,761	0.65
CAPITALAND COMMERCIAL TRUST	197,404	285,087	0.77
COMFORTDELGRO CORP LTD	97,500	144,455	0.39
DBS GROUP HLDGS LTD	13,000	241,731	0.64
JARDINE CYCLE & CARRIAGE LTD	5,100	155,206	0.42
STARHUB LTD	61,600	131,368	0.35
		<u>1,197,608</u>	<u>3.22</u>
		-----	-----
韩国			
BGF CO LTD	1,829	26,054	0.07
BGF RETAIL CO LTD	979	192,041	0.52
CHEIL WORLDWIDE INC	11,545	228,625	0.62
DB INSURANCE CO LTD	2,007	133,481	0.36
HANKOOK TIRE CO LTD	3,194	162,900	0.44
HYUNDAI DEPARTMENT STORE CO LTD	2,376	231,929	0.62
HYUNDAI DEVELOPMENT CO	4,848	174,574	0.47
HYUNDAI ENGINEERING & CONSTRUCTION CO LTD	3,446	116,846	0.31
HYUNDAI GLOVIS CO LTD	1,074	136,438	0.37
HYUNDAI MOBIS	1,067	262,128	0.71
KANGWON LAND INC	4,073	132,400	0.36
KB FINANCIAL GROUP	5,156	305,348	0.82
KEPCO PLANT SERVICES & ENGINEERING	3,632	137,742	0.37
KOREA ELECTRIC POWER CORP	4,552	162,215	0.44
KOREA ZINC CO LTD	436	200,783	0.54
KT&G CORP	2,245	242,210	0.65
LG ELECTRONICS INC	2,118	209,713	0.56
LOTTE CHEMICAL CORP (乐天化工)	437	150,218	0.40

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

投资组合(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	净资产的%
上市投资			
股票 (97.43%) (续)			
韩国(续)			
NETMARBLE GAMES CORP	1,342	236,296	0.64
SAMSUNG CARD CO	3,747	138,603	0.37
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD PFD NON-VOTING	177	345,551	0.93
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD	205	487,917	1.31
SK HYNIX INC	8,444	603,396	1.62
YUHAN CORPORATION	1,229	251,414	0.68
		5,268,822	14.18
		-----	-----
台湾			
日月光集团	177,184	227,148	0.61
可成科技股份有限公司	29,000	319,640	0.86
群光电子股份有限公司	96,856	244,105	0.66
中国人寿保险股份有限公司	81,750	82,276	0.22
远传电信股份有限公司	83,000	205,000	0.55
丰泰企业股份有限公司	37,000	168,473	0.45
台湾化学纤维股份有限公司	107,000	370,348	1.00
业成控股股份有限公司	26,000	173,866	0.47
旺宏电子股份有限公司	80,000	118,823	0.32
兆丰金融控股股份有限公司	385,000	311,146	0.84
微星科技股份有限公司	66,000	169,888	0.46
和硕联合科技股份有限公司	69,000	166,944	0.45
群联电子股份有限公司	17,000	166,810	0.45
宝成工业股份有限公司	141,000	182,655	0.49
力成科技股份有限公司	68,000	201,085	0.54
瑞昱半导体股份有限公司	59,000	216,106	0.58
台湾大哥大股份有限公司	89,000	321,505	0.87
台湾积体电路制造股份有限公司	56,000	431,877	1.16
东元电机股份有限公司	194,000	185,796	0.50
创见资讯股份有限公司	60,000	166,742	0.45
		4,430,233	11.93
		-----	-----

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

投资组合(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	净资产的%
上市投资			
股票 (97.43%) (续)			
泰国			
ADVANCED INFO SERVICE PCL	28,400	166,444	0.45
AIRPORTS THAILAND PCL	126,000	262,903	0.71
BANGKOK BANK PCL	39,600	266,106	0.72
BUMRUNGRAD HOSPITAL PCL	25,100	145,563	0.39
PTT PCL	14,700	198,466	0.53
SIAM CEMENT	9,200	136,631	0.37
THAI OIL PCL	137,500	436,675	1.17
		<u>1,612,788</u>	<u>4.34</u>
		-----	-----
英国			
RIO TINTO LTD(力拓公司)	6,123	363,062	0.98
		<u>363,062</u>	<u>0.98</u>
		-----	-----
美国			
YUM CHINA HOLDINGS INC	3,800	152,076	0.41
		<u>152,076</u>	<u>0.41</u>
		-----	-----
上市投资合计		<u>36,208,771</u>	<u>97.43</u>
		-----	-----
衍生金融工具			
远期外汇合约		289,789	0.78
		<u>289,789</u>	<u>0.78</u>
		-----	-----
其他净资产		666,964	1.79
		<u>666,964</u>	<u>1.79</u>
		-----	-----
截至 2017 年 12 月 31 日归属基金份额持有人净资产		<u><u>30,037,757</u></u>	<u><u>100.00</u></u>
		-----	-----
按成本投资总额		<u><u>30,037,757</u></u>	
		-----	-----

注：投资按交易日处理。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

投资组合变动表(未经审计)
截至 2017 年 12 月 31 日

	2017年 占净资产百分 比 %	2016年 占净资产百分 比 %
上市投资		
股票		
澳大利亚	13.97	19.24
中国	23.75	21.14
香港	8.35	5.45
印度	6.70	8.41
印度尼西亚	3.45	3.61
马来西亚	3.69	3.11
新西兰	0.46	0.41
菲律宾	2.00	2.28
新加坡	3.22	2.94
韩国	14.18	12.64
台湾	11.93	15.59
泰国	4.34	4.45
英国	0.98	0.74
美国	0.41	-
上市投资合计	<u>97.43</u>	<u>100.01</u>
	-----	-----
衍生金融工具		
远期外汇合约	0.78	(0.15)
其他净资产	1.79	0.14
截至2017年12月31日归属基金份额持有人净资产	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

业绩表现表(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日

资产净值(市场价值)

年末	普通美元累算		机构 II 美元累算		普通新西兰元(对冲)分派 I		普通澳元(对冲)累算		普通澳元(对冲)分派 I	
	资产净值 美元	每份额 资产净值 美元	资产净值 美元	每份额 资产净值 美元	资产净值 美元	每份额资产 净值 新西兰元	资产净值 美元	每份额 资产净值 澳元	资产净值 美元	每份额 资产净值 澳元
2017	184,607	13.69	8,633,109	14.46	567,245	10.47	263,969	13.52	6,776,968	10.31
2016	713,164	10.67	2,231	11.15	629,025	8.59	279,864	10.54	4,639,363	8.39
2015	1,045,632	10.27	2,124	10.61	134,953	8.27	397,450	10.09	7,401,809	8.50

业绩表现记录

年末	每份额最高 发行价 美元	每份额最低 赎回价 美元	每份额最高 发行价 美元	每份额最低 赎回价 美元	每份额最 高发行价 新西兰元	每份额最低 赎回价 新西兰元	每份额最高 发行价 澳元	每份额最低 赎回价 澳元	每份额最高 发行价 澳元	每份额最低 赎回价 澳元
	2017	13.69	10.72	14.46	11.21	10.47	8.60	13.52	10.59	10.31
2016	11.63	9.02	12.12	9.33	9.48	7.26	11.48	8.87	9.25	7.43
2015	12.5	9.51	12.79	9.78	10.00	7.87	12.22	9.33	10.71	8.02
2014	12.33	10.24	12.51	10.32	-	-	11.89	9.76	10.88	9.26
2013 ¹	11.33	9.95	11.35	9.95	-	-	10.80	9.91	10.47	9.75

¹自 2013 年 7 月 3 日成立开始

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

业绩表现表(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日(续)

资产净值(市场价值)

年末	普通美元分派 I		普通港元累算		普通港元分派 I		普通英镑(对冲)分派 I	
	资产净值 美元	每份额资产净值 美元	资产净值 美元	每份额资产净值 港元	资产净值 美元	每份额资产净值 港元	资产净值 美元	每份额资产净值 英镑
2017	3,780,516	10.39	108,273	12.28	4,887,305	10.44	-	-
2016	6,679,107	8.42	580,027	9.49	6,698,563	8.39	661	10.24
2015	9,628,585	8.43	876,241	9.14	11,097,295	8.40	2,031	10.41

业绩表现记录

年末	每份额最高 发行价 美元	每份额最低 赎回价 美元	每份额最高 发行价 港元	每份额最低 赎回价 港元	每份额最高 发行价 港元	每份额最低 赎回价 港元	每份额最高 发行价 英镑	每份额最低 赎回价 英镑
	2017	10.39	8.44	12.28	9.54	10.44	8.41	12.11
2016	9.27	7.38	10.35	8.10	9.24	7.42	11.29	9.09
2015	10.54	7.91	11.12	8.46	10.49	7.88	10.44	9.98
2014	10.66	9.05	10.96	9.15	10.62	9.04	-	-
2013 ²	10.15	9.49	10.19	9.56	10.15	9.47	-	-

²自 2013 年 7 月 3 日成立开始

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

业绩表现表(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日(续)

资产净值(市场价值)

年末	普通人民币(对冲)累算		普通人民币(对冲)分派 I		普通人民币累算		普通人民币分派 I	
	资产净值 美元	每份额资产净值 离岸人民币	资产净值 美元	每份额资产净值 离岸人民币	资产净值 美元	每份额资产净值 离岸人民币	资产净值 美元	每份额资产净值 离岸人民币
2017	1,060,260	13.48	10,269,298	10.04	12,285	12.99	620,883	10.96
2016	370,912	10.20	9,701,147	8.20	25,814	10.83	640,787	9.50
2015	1,032,139	9.61	21,525,444	8.28	177,203	9.80	1,385,734	8.97

业绩表现记录

年末	每份额 最高发行价 离岸人民币	每份额 最低赎回价 离岸人民币	每份额 最高发行价 离岸人民币	每份额 最低赎回价 离岸人民币	每份额 最高发行价 离岸人民币	每份额 最低赎回价 离岸人民币	每份额 最高发行价 离岸人民币	每份额 最低赎回价 离岸人民币
	2017	13.48	10.28	10.04	8.17	12.99	10.79	10.96
2016	11.05	8.47	9.03	7.23	11.31	8.65	10.02	7.90
2015	11.43	8.75	10.37	7.75	11.27	8.92	10.59	8.25
2014	11.02	9.08	10.54	8.96	11.00	8.98	10.62	8.86
2013 ³	10.05	9.47	10.05	9.40	10.05	9.44	10.05	9.38

³ 自 2013 年 7 月 3 日成立开始

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

业绩表现表(未经审计)

截至 2017 年 12 月 31 日(续)

资产净值(市场价值)

年末	普通欧元(对冲)分派 I		普通加元(对冲)分派 I	
	资产净值 美元	每份额 资产净值 欧元	资产净值 美元	每份额 资产净值 加元
2017	-	-	806	13.18
2016	566	10.80	624	10.92
2015	-	-	-	-

业绩表现记录

年末	每份额 最高发行价 欧元	每份额 最低赎回价 欧元	每份额 最高发行价 加元	每份额 最低赎回价 加元
	2017	12.77	10.84	13.18
2016	11.92	9.76	12.04	9.84
2015	-	-	-	-
2014	-	-	-	-
2013 ⁴	-	-	-	-

⁴ 自 2013 年 7 月 3 日成立开始