

東方匯理香港組合 - 靈活配置平穩基金
東方匯理香港組合 - 靈活配置均衡基金
東方匯理香港組合 - 靈活配置增長基金
東方匯理香港組合 - 美元貨幣市場基金
東方匯理香港組合 - 亞太新動力股息基金
東方匯理香港組合 - 環球銀發動力基金
東方匯理香港組合 - 創新動力股票基金
東方匯理香港組合 - 環球多元主題股票基金
(東方匯理香港組合之子基金)

截至 2018 年 12 月 31 日止期間/年度之
報告和財務報表

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
受托人致基金份额持有人的报告	3
基金管理人及受托人的责任	4
独立审计师报告	5-7
财务状况表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	8
综合收益表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	9
归属基金份额持有人净资产变动表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	10
现金流量表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金	11
财务报表附注	12-48
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)	49-54
投资组合变动表——东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)	55
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)	56-59

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

Christianus Pellis (2018 年 4 月 9 日委任)
Jean Yves Glain
Vincent Mortier
Zhong Xiao Feng 钟小锋
Gilles Guerrier de Dumast
Bernard Carayon (2018 年 4 月 9 日辞任)
Laurent Bertiau (2018 年 4 月 9 日辞任)

法律顾问

的近律师行
香港中环遮打道 18 号历山大厦 5 楼

审计师

罗兵咸永道会计师事务所
香港中环太子大厦 22 楼

基金管理人报告

2018 年回顾

2018 年是自 2008 年以来股票市场表现最差的一年。虽经济环境不俗(绝大部份主要经济体增长超越其长远潜力)且全球大部份地区都录得可观的收益,可惜股市表现仍然欠佳。货币政策引起的忧虑、中国经济放缓加上对几个主要产业(如信息技术、医疗)加强监管以至全球越趋紧张的政治局势(如英国脱欧、意法外交风波及中美贸易争端)等因素,都为 2018 年的股市带来极大的波动。

在欧洲,大部份地区的股市跌幅逾 10%。同时, MSCI 新兴市场指数跌近 18% (以除息后美金计),令新兴市场付出了沉重的代价。在美国,以除息后美金计,道琼斯工业指数下跌 5.6%、标准普尔 500 指数下跌 6.2%、纳斯达克综合指数下跌 3.9%。作为世界第二大经济体的中国,在面对贸易前景黯淡带来的影响下,中国政府继续着力推进结构性去杠杆的工作。同时,上证指数跌近 25% (以除息后本地货币计)、深证综合指数下跌逾 33% (以除息后本地货币计)、恒生指数下跌 14% (以除息后本地货币计)。

美国联储局(“美联储”)在年末公布本年度的第四次加息,利率上调 0.25%至 2.25%及 2.5%之间。而趋向平滑的收益率曲线可能是经济衰退的预警信号。同时,美国原油价格下跌 24.9%至每桶 45.41 美金,对比 6 月尾的此前最高价格的每桶 77.41 美金,跌幅逾 41.3%。

2018 年主要事件可以归纳如下:

- 为了减少贸易逆差,美国总统特朗普主张修改与多个美国贸易伙伴的贸易协定。他修改了韩美的贸易协定、对进口钢铁和铝实施关税的征收以及重启对北美自由贸易协定(现称为美国-墨西哥-加拿大协定)的谈判。而对于美国、中国、以至全球而言,中美贸易战带来的影响最深远。美国亦在期间实行了互惠关税。在二十国集团峰会召开后,中美贸易战出现了临时休战的迹象,但目前并未就此达成最终协定。
- 从量化宽松转至量化紧缩:美联储为首个实行缩表及提高利率的中央银行,导致其与世界其他地区产生货币政策上的差异,有助推动美元走强,同时令部份经常帐户表现较弱的国家受压。欧洲中央银行在 12 月 13 日正式结束以对抗危机为目标的债券购买计划,但承诺将继续为目前面临预期外放缓和政治动荡的经济提供刺激。
- 全球政治上的紧张局势:在美国,11 月份举行的中期选举可反映出该国政治上的分歧。民主党在众议院中取得 40 席,是自 2011 年以来首次掌控众议院。另一方面,共和党仍保持对参议院的控制。最终的结果是令国会最低限度下从政治角度上变得更加分裂。在欧洲,马克龙的改革政策无阻黄背心抗议运动的进行。这些政策进一步令财政预算赤字推高至 3.4% (由 2018 年的 2.6%)。同时,意大利政府态度有所软化,同意降低 2019 年预算的赤字,从先前占国内生产总值(GDP)的 2.4%降至 2.04%。最后而同样重要的是,英国计划在不久的将来脱离欧盟,但仍不确定会在什么条件下脱欧。英格兰银行估计脱欧所产生的经济成本达到 GDP 的 2.8%。

东方汇理香港组合

受托人致基金份额持有人的报告

我们谨此确认，我们认为，东方汇理香港组合-灵活配置平稳基金、东方汇理香港组合-灵活配置均衡基金、东方汇理香港组合-灵活配置增长基金、东方汇理香港组合-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-创新动力股票基金和东方汇理香港组合-环球多元主题股票基金(东方汇理香港组合“子基金”)的管理人在所有重要方面均按照 2009 年 10 月 21 日签订的《信托契约》规定，以及 2009 年 12 月 31 日、2010 年 3 月 1 日、2013 年 5 月 28 日、2013 年 8 月 16 日、2014 年 11 月 10 日、2014 年 12 月 30 日、2015 年 6 月 30 日、2016 年 3 月 10 日、2016 年 5 月 17 日、2016 年 12 月 21 日、2017 年 8 月 1 日、2017 年 12 月 18 日、2018 年 5 月 16 日和 2018 年 10 月 8 日签订的补充契约，在截至 2018 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

2019 年 4 月 18 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订立的《单位信托及互惠基金守则》(“《守则》”)以及《信托契约》之规定,子基金管理人应就每个会计年度编制财务报表,该等财务报表须对子基金于期末的财务状况及截至期末期间的交易提供真实和公允的反映。在编制这些报表时,基金管理人须:

- 选择及贯彻采用适当的会计政策;
- 作出谨慎及合理的判断和估计;及
- 以子基金将持续运营为基准(除非此假设不适用)编制财务报表。

基金管理人还应根据《信托契约》管理子基金,并采取合理之步骤,防止和侦测欺诈及其他不当行为出现。

受托人的责任

《守则》及《信托契约》要求子基金受托人须:

- 确保子基金在所有重大方面均按照《信托契约》进行管理,而有关之投资和借贷权亦遵守有关规定;
- 信纳已维持充足之会计和其他记录;
- 保障子基金之产权及该等财产所附有之权利;及
- 在每个会计年度,如果基金管理人未有按《信托契约》管理子基金,应就此向基金份额持有人作出报告。

**独立审计师报告
致东方汇理香港组合
基金份额持有人的报告**

就财务报表审计作出的报告

意见

我们已审计的内容

东方汇理香港组合 - 灵活配置平稳基金、东方汇理香港组合 - 灵活配置均衡基金、东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金、东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金、东方汇理香港组合 - 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 - 美元货币市场基金截至 2018 年 12 月 31 日和东方汇理香港组合 - 環球多元主题股票基金由至 2018 年 4 月 13 日(开始营运日期)至 2018 年 12 月 31 日止 (“相关期间”) (每个基金均为东方汇理香港组合投资组合的一个独立子基金, 个别及共同称为“子基金”)列载于第 8 至 186 页的财务报表, 包括:

- 各子基金截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况表;
- 各子基金截至该日止相关期间的综合收益表;
- 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、东方汇理香港组合 - 环球银发动力基金、东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金和东方汇理香港组合 - 環球多元主题股票基金截至该日止相关期间的归属基金份额持有人资产净值变动表;
- 东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金截至该日止相关期间的权益变动表;
- 各子基金截至该日止相关期间的现金流量表; 及
- 财务报表附注, 包括重要会计政策要点。

我们的意见

我们认为, 该等财务报表已根据《国际财务报告准则》真实而中肯地反映了各子基金截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况及其截至该日止相关期间的财务交易和现金流量。

意见的基础

我们已根据《国际审计准则》进行审计。我们在该等准则下承担的责任已在本报告“审计师就审计财务报表承担的责任”部份中作进一步阐述。

我们认为, 我们所获得的审计凭证能充足及适当地为我们的审计意见提供基础。

独立性

根据国际会计师职业道德准则理事会的《职业会计师道德守则》, 我们独立于子基金, 并已履行守则中的其他专业道德责任。

独立审计师报告
致东方汇理香港组合
基金份额持有人的报告(续)

其他信息

子基金的受托人和管理人(“管理层”)须对其他信息负责。其他信息包括年度报告内的所有信息，但不包括财务报表及我们的审计师报告。

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

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

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

管理层就财务报表须承担的责任

子基金的管理层须负责根据《国际财务报告准则》拟备真实而中肯的财务报表，并对其认为为使财务报表的拟备不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述所需的内部控制负责。

在拟备财务报表时，子基金的管理层负责评估子基金持续经营的能力，并在适用情况下披露与持续经营有关的事项，以及使用持续经营为会计基础，除非管理层有意将子基金清盘或停止经营，或别无其他实际的替代方案。

此外，基金的管理层须确保财务报表已根据 2009 年 10 月 21 日的《信托契约》(经修订)(“《信托契约》”)的相关披露条文以及香港证券及期货事务监察委员会颁布的《单位信托及互惠基金守则》(“《证监会守则》”)附录 E 的有关披露规定适当地拟备。

审计师就审计财务报表承担的责任

我们的目标，是对财务报表总体是否不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述取得合理保证，并出具包括我们意见的审计师报告。我们仅向阁下(作为整体)报告我们的意见，除此之外本报告别无其他目的。我们不会就本报告的内容向任何其他人士负上或承担任何责任。合理保证是高水平的保证，但不能保证按照《香港审计准则》进行的审计，在某一重大错误陈述存在时总能发现。错误陈述可以由欺诈或错误引起，如果合理预期它们单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依赖财务报表所作出的经济决定，则有关的错误陈述可被视作重大。此外，我们需要评估子基金的财务报表在各重大方面是否已按照《信托契约》的相关披露条文和《证监会守则》的有关披露规定适当地拟备。

独立审计师报告
致东方汇理香港组合
基金份额持有人的报告(续)

审计师就审计财务报表承担的责任(续)

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

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

除其他事项外，我们与管理层沟通了计划的审计范围、时间安排、重大审计发现等，包括我们在审计中识别出内部控制的任何重大缺陷。

就《信托契约》和《证监会守则》的相关披露规定之事项作出的报告

我们认为，该等财务报表在各重大方面已根据《信托契约》和《证监会守则》的相关披露规定适当地拟备。

罗兵咸永道会计师事务所
执业会计师

香港

2019年4月18日

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

财务状况表
于 2018 年 12 月 31 日

	附注	2018 年 美元	2017 年 美元
资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	34,955,377	36,208,771
衍生金融工具	7	60,641	290,868
应收经纪款项		36,949	102,893
应收基金份额持有人款项		27,655	187,239
应收银行利息		11	-
应收股息		33,945	29,973
其他应收款和预付账款		-	3
现金和现金等价物	11(k)	653,195	660,667
资产总计		<u>35,767,773</u>	<u>37,480,414</u>
负债			
衍生金融工具	7	42,949	1,079
应付经纪款项		36,938	103,450
应付基金份额持有人款项		15,065	162,912
其他应付款项	8	44,555	47,449
负债合计(不含归属基金份额持有人的资产净值)		<u>139,507</u>	<u>314,890</u>
归属基金份额持有人的资产净值	13	<u>35,628,266</u>	<u>37,165,524</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

12-48 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 2018 年 12 月 31 日年度

	附注	2018 年 美元	2017 年 美元
收入			
股息收入		1,401,187	1,282,047
银行存款利息	11(j)	4,783	293
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(亏损)/收益	14	(7,136,484)	10,441,607
汇兑亏损净额		(26,012)	7,196
其他收入		397	-
净收益合计		<u>(5,756,129)</u>	<u>11,731,143</u>
费用			
管理费	3, 11(b)	319,133	305,162
受托人费用	4(a), 11(c)	54,092	53,974
基金登记机构费用	4(b), 11(d)	31,099	32,196
律师和专业咨询费		22,356	41,747
估值费用	4(c), 11(e)	93,360	89,220
银行和次保管人费用	11(f)	18,857	17,961
交易成本		62,185	56,683
审计费		5,667	6,505
其他经营费用		24,260	38,362
经营费用合计		<u>631,009</u>	<u>641,810</u>
经营(亏损)/利润净额		<u>(6,387,138)</u>	<u>11,089,333</u>
融资成本			
分派予基金份额持有人	16	<u>(1,285,968)</u>	<u>(1,517,203)</u>
分派后及除税前净(亏损)/收益		<u>(7,673,106)</u>	<u>9,572,130</u>
海外预扣税	10(d)	<u>(133,644)</u>	<u>(99,468)</u>
源自年度经营活动的归属基金份额持有人的资产净值 (减少)/增加		<u><u>(7,806,750)</u></u>	<u><u>9,472,662</u></u>

12-48 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 2018 年 12 月 31 日年度

	附注	2018 年 美元	2017 年 美元
年初归属基金份额持有人的资产净值		37,165,524	30,961,856
基金份额申购收入	9	51,666,977	46,151,418
基金份额赎回支出	9	(45,397,485)	(49,420,412)
净申购/(赎回)金额		6,269,492	(3,268,994)
源自年度经营活动的归属基金份额持有人的资产净值 (减少)/增加		(7,806,750)	9,472,662
年末归属基金份额持有人的资产净值		35,628,266	37,165,524

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

现金流量表

截至 2018 年 12 月 31 日年度

	2018 年 美元	2017 年 美元
营运活动产生的现金流		
源自经营的归属基金份额持有人的资产净值(减少)/增加 调整:	(7,806,750)	9,472,662
银行存款利息	(4,783)	(293)
股息收入	(1,401,187)	(1,282,047)
汇兑亏损净额	26,012	(7,196)
分派予基金份额持有人	1,285,968	1,517,203
海外预扣税	133,644	99,468
	<hr/>	<hr/>
营运资金变动前经营(亏损)/收益	(7,767,096)	9,799,797
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	1,253,394	(5,244,311)
衍生金融工具变化净额	272,097	(335,820)
应收经纪人款项减少净额	65,944	516,421
应付经纪人款项减少净额	(66,512)	(371,208)
其他应收款和预付账款减少/(增加)净额	3	(3)
其他应付款减少净额	(2,894)	(10,406)
	<hr/>	<hr/>
营运产生/(使用)的现金	(6,245,064)	4,354,470
已收银行存款利息	4,772	293
已收股息	1,263,571	1,170,876
	<hr/>	<hr/>
营运活动(使用)/产生的现金净额	(4,976,721)	5,525,639
	<hr/>	<hr/>
融资活动的现金流		
基金份额申购收入	51,826,561	45,964,179
基金份额赎回支出	(45,545,332)	(49,331,139)
分派予基金份额持有人	(1,285,968)	(1,517,203)
	<hr/>	<hr/>
融资活动(使用)/产生的现金净额	4,995,261	(4,884,163)
	<hr/>	<hr/>
现金和现金等价物增加/(减少)净额	18,540	641,476
年初现金和现金等价物	660,667	11,995
现金和现金等价物汇兑损失(亏损)/收益净额	(26,012)	7,196
	<hr/>	<hr/>
年末现金和现金等价物	653,195	660,667
	<hr/>	<hr/>

12—48 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合

财务报表附注

1 一般信息

东方汇理香港组合(“本基金”)为一份额信托基金,含十三个子基金,是由东方汇理资产管理香港有限公司作为基金管理人与汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司作为基金受托人于2009年10月21日签订的《信托契约》以及经2009年12月31日、2010年3月1日、2013年5月28日、2013年8月16日、2014年11月10日、2014年12月30日、2015年6月30日、2016年3月10日、2016年5月17日、2016年12月21日、2017年8月1日、2017年12月18日、2018年5月16日和2018年10月8日签订的补充契约下修订。本基金由香港证券及期货事务监察委员会(“香港证监会”)根据《香港证券及期货条例》第104(1)条规定认可,并受香港证监会颁布的《单位信托及互惠基金守则》规管。

每个子基金均可发行多种份额类别,基金管理人亦可以酌情决定在今后为任何子基金发行新份额类别。

每个子基金的资产将与其他子基金的资产分开投资和管理。

截至2018年12月31日,基金由十三个(2017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 - 环球多元主题股票基金	2018年4月13日
东方汇理香港组合 - 环球教育动力股票基金	2018年12月3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
东方汇理香港组合 - 环球多元收益基金	尚未推出

这份财务报表为以上首八个子基金的报表。东方汇理香港组合 - 环球教育动力股票基金首份财务报表乃截至2019年12月31日止。

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

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。

东方汇理香港组合

财务报表附注

1 一般信息（续）

基金管理人负责提供投资管理服务、投资建议、安排子基金证券交易的执行及其他责任。

对于累算类投资者，将不获派发股息。

对于分派 I 类基金，管理人可酌情决定每月支付股息。股息可从子基金的收入和/或资本中支付，或在将子基金的全部或部分费用和开支自子基金的资本中扣除的同时，从总收入中支付股息，以致子基金中用作支付股息的可分派收入增加，在此情况下，子基金实际上是从资本中支付股息。从资本中支付股息或实际上从资本中支付股息，均可导致分派类的每基金份额资产净值立即减少。

2 重要会计政策要点

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，这些政策贯彻地应用于所有列报年度。

(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”)就子基金采用会计政策的过程中行使其判断力。有关需行及较高判断力或复杂性的内容，或者所采用的假设和估算对于财务报表有重要影响的内容，已在附注 2(l)中予以披露。

在 2018 年 1 月 1 日起生效而与子基金有关并采用的新准则和对现行准则的修订

国际财务报告准则第 9 号“金融工具”在 2018 年 1 月 1 日起始财务年度首次生效。国际财务报告准则第 9 号“金融工具”阐述金融资产及金融负债的分类、计量和确认和取代了国际会计准则第 39 号中与金融工具的多种分类和计量模型。

债务资产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。如债务工具的业务模型的目标是用于收取合同现金流量且该工具的合约现金流量仅代表本金和利息的支付（SPPI），须按照摊销成本计量。如债务工具的业务模型的目标是从 SPPI 收取合同现金流量并出售，须按公允价值计入其他全面收益。所有其他债务工具按照公允价值计入损益，主体在金融资产初始确认时可以不可撤销地以公允价值计量且其变动计入损益，这样消除或显着减少计量或确认不一致。衍生工具和权益工具以公允价值计量且其变动计入当期损益，除非对于非持作交易的权益工具，采用不可撤销的期权以公允价值计量其他综合收益。国际财务报告准则第 9 号还引入了新的预期信贷亏损模型。

国际财务报告准则第 9 号已由子基金追溯应用，并未导致金融工具的分类或计量变更。子基金的投资组合继续按公平值计入损益，其他持作收取的金融资产继续按摊销成本计量。应用新减值模型对采用没有重大影响。

与子基金有关但仍未生效且未有提前采用的新准则、修订和诠释

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子基金造成重大影响。

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、浮动利率债券和国库券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短期内出售或购回。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，指按照子基金的投资策略在公允价值基础上管理和评估其业绩表现的金融资产。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套现。

(ii) 确认/销账

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

(iii) 计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产最初以公允价值确认。交易成本于产生时列示于综合收益表中作为费用。在最初确认后，所有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均以公允价值计量。“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”类别的公允价值变动中产生的收益或亏损都被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。

投资基金的估值以其基金管理人确定的最新资产净值为基础。

子基金可不时投资于没有在活跃市场交易的金融工具。此类金融工具的公允价值采用估值技术确定。子基金采用多种计算方法并根据每个报告日当时的市场情况作出假设。

(v) 公允价值级别之间的转移

公允价值级别之间的转移被视为在报告期的开始已经发生。

(vi) 结构化实体

结构性主体指设计成表决权或类似权利并非决定谁控制该实体的决定性因素的实体，比如表决权仅涉及行政事务，而有关活动则是通过合同安排方式决定。结构性主体通常具有以下部分或全部特性和特点：**(a)** 活动受到限制、**(b)** 狭义和明确的目标，比如通过向投资者转移与结构性主体资产相关的风险和利益向投资者提供投资机会、**(c)** 在没有次级财务支持的情况下，未有足够的权益资本让结构性主体为其活动提供资金，以及**(d)** 向投资者提供以多个合同性挂钩工具形式的融资，造成信贷或其他风险(部分)的集中。

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及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的公允价值确认，之后按公允价值重新计量。公允价值从活跃市场中的报价（包括近期的市场交易）以及通过估值技术（如情况合适）取得。当公允价值为正数时，所有衍生工具均作为资产，当公允价值为负数时，所有衍生工具均作为负债。

(d) 金融工具抵销

当子基金目前拥有合法执行权利来抵销确认的数额时以及有意进行净额结算或同时进行资产赎回和债务清偿，金融资产和债务将进行抵销，并将净额于财务状况表内呈报。

(e) 应收经纪以及应付经纪款项

应收经纪以及应付经纪款项分别指已经订立合约但在财务状况表报告日尚未结算或交付的售出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或以下之银行通知存款。

(g) 向基金份额持有人的收益分派

向基金份额持有人的拟议收益分派在获得适当授权，及不再由子基金酌情决定后予以确认。对于东方汇理香港组合 - 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、东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金和东方汇理香港组合 - 环球多元主题股票基金，向基金份额持有人的收益分派可从这些子基金的收入、资本利得和/或资本或总收入中支付，并在综合收益表中确认为融资成本。

(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原则处理。

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的选择而赎回。

每个子基金的资产净值按日计算。申购和赎回价格是根据相关交易日的营业时间结束时的资产净值计算。子基金每基金份额资产净值的计算方法为，归属于每个类别基金份额持有人的资产净值除以该类别已发行基金份额的总数。

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资产净值变动表中。

《国际会计准则第32号(修改版)》「金融工具：呈报」要求，不符合金融负债定义的基金份额如满足某些严格的标准须被归类为权益。

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金发行多于一种附有不同等权利类别的基金份额。因此，基金份额按照修改后的《国际会计准则第32号》被归类为金融负债。

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

在基金份额持有人行使权利将基金份额回售给子基金的情况下，于报告日基金份额的结存额以应付的赎回金额入账。

(j) 外汇汇兑

(i) 功能货币和呈列货币

财务报表中的项目采用子基金在主要经济环境下运营的货币(“功能货币”)计量。

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

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重要会计政策要点(续)

(j) 外汇汇兑(续)

(ii) 交易和结余

外汇交易以交易当日现行汇率换算为功能货币。外汇资产和负债以年终当日的现行汇率换算为功能货币。

换算中发生的汇兑收益和亏损计入综合收益表。

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

(k) 关联方

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

(l) 重要判断

管理层就未来做出估计和假设。在这前提下，相对此作出的会计估计很少会与相关实际结果完全相符。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。

衍生金融工具的公允价值

子基金可能不时持有在活跃市场中没有报价的金融工具，例如场外衍生工具。子基金对远期外汇合约的投资的公平值以经纪的报价为依据，并由管理人参考其内部估值模型作评估。

3 管理费

基金管理人有权每月从子基金获得管理费，最高为资产净值的年率 2.5%，在按日应计基础下计算。

就基金管理人委托的管理工作，基金管理人将向副投资经理人支付管理费。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

针对普通类基金份额，基金管理人按子基金资产净值的年率 1%收取管理费。管理费由子基金每月月底支付。

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

受托人一汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司有权每月从子基金获得受托人费用，最高为资产净值的年率 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

受托人可收取资产净值的年率 0.1%或最少每年 54,000 美元作为受托人费用。受托人费用由子基金每月月底支付。

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)有限公司有权取得每年 6,000 美元的基金登记机构费用，以维护首 50 个基金份额持有人的基金份额持有人名册，之后就每个额外持有人每年收费 100 美元。基金登记机构有权对于每次申购、赎回和转让收取 20 美元；对于每次收益和股息分配，基金登记机构就每位投资人分别收取 5 美元的基金登记机构费用，但每次分配的收费最低为 500 美元。基金登记机构费用由子基金每月月底支付。

(c) 估值费用

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

如果基金份额类别为 8 个或以下，受托人—汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司有权就每个日估值按每个基金份额类别获得 50 美元的估值费用。如果基金份额类别超过 8 个，受托人有权就每个对冲类别收取 30 美元，及就每个非对冲类别收取 20 美元。费用由子基金每月月底支付。

5 赎回费用

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

基金管理人免除了截至 2018 和 2017 年 12 月 31 日止年度内子基金的赎回收费。

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-</u> <u>亚太新动力股息基金</u>	
	2018 年 美元	2017 年 美元
<u>上市/挂牌投资</u>		
股票	34,955,377	36,208,771
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,955,377	36,208,771
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	36,364,374	30,037,757

东方汇理香港组合

财务报表附注

7 衍生金融工具

年末的未结算远期外汇合约如下：

待交付合约	交换对象	结算日	未实现 收益/(亏损) 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金			
于 2018 年 12 月 31 日			
持仓合约：			
澳元 9,748	美元 6,875	2019 年 1 月 31 日	10
离岸人民币 78,275	美元 11,368	2019 年 1 月 31 日	(27)
离岸人民币 4,890	美元 710	2019 年 1 月 31 日	(2)
离岸人民币 939	美元 136	2019 年 1 月 31 日	-
美元 160,405	澳元 225,459	2019 年 1 月 31 日	(1,637)
美元 126	澳元 177	2019 年 1 月 31 日	(1)
美元 3,675,307	澳元 5,165,888	2019 年 1 月 31 日	(37,507)
美元 626	加元 844	2019 年 1 月 31 日	(8)
美元 23,951	离岸人民币 164,900	2019 年 1 月 31 日	54
美元 28,095	离岸人民币 194,000	2019 年 1 月 31 日	147
美元 2,739	离岸人民币 18,915	2019 年 1 月 31 日	14
美元 42,187	离岸人民币 291,000	2019 年 1 月 31 日	175
美元 95,331	离岸人民币 659,600	2019 年 1 月 31 日	688
美元 3,370,471	离岸人民币 23,291,332	2019 年 1 月 31 日	20,102
美元 5,678,320	离岸人民币 39,239,514	2019 年 1 月 31 日	33,866
美元 618,815	离岸人民币 4,276,263	2019 年 1 月 31 日	3,691
美元 317,611	离岸人民币 2,194,819	2019 年 1 月 31 日	1,894
美元 452,341	新西兰元 668,890	2019 年 1 月 31 日	(3,767)
			17,692

东方汇理香港组合

财务报表附注

7 衍生金融工具 (续)

待交付合约	交换对象	结算日	未实现 收益/(亏损) 美元
于 2017 年 12 月 31 日			
持仓合约:			
澳元 69,320	美元 53,130	2018 年 1 月 31 日	(1,079)
美元 6,802,829	澳元 8,873,334	2018 年 1 月 31 日	136,230
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>

8 其他应付款

	东方汇理香港组合- 亚太新动力股息基金	
	2018 年 美元	2017 年 美元
应付管理费	21,911	23,482
应付受托人费用	4,587	4,496
应付审计费	5,380	7,541
其他	12,677	11,930
合计	<u>44,555</u>	<u>47,449</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	
	2018 年 基金份额 数量	2017 年 基金份额 数量								
年初	13,481	66,834	596,908	200	76,135	104,936	24,962	36,665	839,682	763,110
已申购基金份额	317	2,211	474,284	596,708	159,411	254,358	14,360	29,549	830,030	1,213,028
已赎回基金份额	(1,432)	(55,564)	(132,836)	-	(159,140)	(283,159)	(20,054)	(41,252)	(1,070,387)	(1,136,456)
年末	<u>12,366</u>	<u>13,481</u>	<u>938,320</u>	<u>596,908</u>	<u>76,406</u>	<u>76,135</u>	<u>19,268</u>	<u>24,962</u>	<u>599,325</u>	<u>839,682</u>
	美元									
归属基金份额持有人资产净值(市场价值)(附注 13)	147,697	184,607	11,956,442	8,633,109	448,583	567,245	158,766	263,969	3,630,976	6,776,968
每基金份额归属基金份额持有人资产净值(美元)	<u>11.94</u>	<u>13.69</u>	<u>12.74</u>	<u>14.46</u>	<u>5.87</u>	<u>7.45</u>	<u>8.23</u>	<u>10.57</u>	<u>6.05</u>	<u>8.07</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资产净值(类别货币)	<u>11.94</u>	<u>13.69</u>	<u>12.74</u>	<u>14.46</u>	<u>8.75</u>	<u>10.47</u>	<u>11.70</u>	<u>13.52</u>	<u>8.60</u>	<u>10.31</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	
	2018 年 基金份额 数量	2017 年 基金份额 数量						
年初	363,703	792,996	68,898	473,669	3,658,628	6,188,534	-	52
已申购基金份额	806,425	633,320	1,113,964	45,692	11,577,712	11,297,815	-	-
已赎回基金份额	(725,011)	(1,062,613)	(1,127,786)	(450,463)	(11,365,119)	(13,827,721)	-	(52)
年末	<u>445,117</u>	<u>363,703</u>	<u>55,076</u>	<u>68,898</u>	<u>3,871,221</u>	<u>3,658,628</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	美元							
归属基金份额持有人资产净值(市场价值)(附注 13)	3,880,417	3,780,516	75,491	108,273	4,337,154	4,887,305	-	-
每基金份额归属基金份额持有人资产净值(美元)	<u>8.71</u>	<u>10.39</u>	<u>1.37</u>	<u>1.57</u>	<u>1.12</u>	<u>1.33</u>	<u>-</u>	<u>-</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资产净值(类别货币)	<u>8.71</u>	<u>10.39</u>	<u>10.73</u>	<u>12.28</u>	<u>8.77</u>	<u>10.44</u>	<u>-</u>	<u>-</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	
	2018年 基金份额 数量	2017年 基金份额 数量	2018年 基金份额 数量	2017年 基金份额 数量	2018年 基金份额 数量	2017年 基金份额 数量
年初	512,051	253,150	6,655,787	8,236,594	6,158	16,605
已申购基金份额	37,500	333,646	3,587,496	5,615,306	-	1,561
已赎回基金份额	(365,104)	(74,745)	(5,554,250)	(7,196,113)	-	(12,008)
年末	<u>184,447</u>	<u>512,051</u>	<u>4,689,033</u>	<u>6,655,787</u>	<u>6,158</u>	<u>6,158</u>
	美元	美元	美元	美元	美元	美元
归属基金份额持有人资产净值(市场价值)(附注 13)	319,743	1,060,260	5,716,406	10,269,298	10,715	12,285
每基金份额归属基金份额持有人资产净值(美元)	<u>1.73</u>	<u>2.07</u>	<u>1.21</u>	<u>1.54</u>	<u>1.74</u>	<u>1.99</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资产净值(类别货币)	<u>11.90</u>	<u>13.48</u>	<u>8.37</u>	<u>10.04</u>	<u>11.95</u>	<u>12.99</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		M 人民币(对冲) 累算	M 人民币(对冲) 分派
	2018 年 基金份额 数量	2017 年 基金份额 数量	2018 年 基金份额 数量	2017 年 基金份额 数量	2018 年 基金份额 数量	2017 年 基金份额 数量	2018 年 基金份额 数量	2018 年 基金份额 数量
年初	368,603	469,440	-	50	77	77	-	-
已申购基金份额	279,557	196,647	-	-	-	4,030	5,687,087	33,950,618
已赎回基金份额	(119,113)	(297,484)	-	(50)	-	(4,030)	(753,084)	(4,287,165)
年末	<u>529,047</u>	<u>368,603</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77</u>	<u>77</u>	<u>4,934,003</u>	<u>29,663,453</u>
	美元							
归属基金份额持有人资产净值(市场价值)(附注 13)	747,451	620,883	-	-	618	806	624,787	3,573,020
每基金份额归属基金份额持有人资产净值(美元)	<u>1.41</u>	<u>1.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.02</u>	<u>10.46</u>	<u>0.12</u>	<u>0.12</u>
	离岸人民币	离岸人民币	欧元	欧元	加元	加元	离岸人民币	离岸人民币
每基金份额归属基金份额持有人资产净值(类别货币)	<u>9.70</u>	<u>10.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.01</u>	<u>13.18</u>	<u>0.8699</u>	<u>0.8275</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中华人民共和国（“中国”）企业在海外证券交易所上市的股票，包括在香港联交所上市的 H 股（“H 股”）。根据中国企业所得税法，子基金可能须就 H 股交易中实现的资本收益，支付中国税项。但是本财务报表未有针对上述资本收益产生的税项作出拨备，因为基金管理人认为，根据现有税务规定，子基金可以维持不作出税务申报的状态，并相信中国执行资本增值税的可能性不大。

(c) 澳大利亚

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金投资于在澳大利亚证券交易所上市的证券。在放售澳大利亚投资所产生的收益可能须支付 30% 的澳大利亚税款。在 2012 年 9 月，澳大利亚政府立法豁免于 2011 年 6 月 30 日或之前外国基金获取收益的税负，前提是要符合一定的所有权条件和其他规定。在 2015 年 6 月，澳大利亚政府进一步立法（“法律”），豁免于 2011 年 7 月 1 日或之后外国基金获取收益的税负，前提是要符合一定的所有权条件和其他规定。

至 2018 年 12 月 31 日，基金管理人认为，截至本财务报表批准日止，就各子基金所投资的澳大利亚投资被收取资本增值税的可能性不大。基金管理人认为，子基金应能满足“法律”下的规定，并应符合资格获免除税负。截至 2018 和 2017 年 12 月 31 日，没有就上述税项相应地做出拨备。此评估是基金管理人可作出的最佳估计。

(d) 预扣税款

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金在某些国家赚取的股息和利息收入被征收预扣税款。此等收入在综合收益表中显示为包含预扣税款的总额。

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，于期间/年度内子基金、基金管理人及其关连人士，与受托人及其关联方之间进行的交易摘录如下。基金管理人的关连人士定义见香港证券及期货事务监察委员会颁布的《单位信托及互惠基金守则》。所有此等交易均在日常业务过程中按正常商业条款订立。

(a) 子基金基金份额的申购和赎回

截至 2018 和 2017 年 12 月 31 日止年度，基金管理人或基金管理人的董事或关连人士没有对子基金的基金份额进行申购和赎回。

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

基金管理人向子基金收取了管理费。在年度内，子基金支付的管理费如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	319,133	305,162

于 2018 和 2017 年 12 月 31 日的应付基金管理费详见附注 8。

(c) 受托人费用

受托人向子基金收取了受托人费用。在年度内，子基金支付的受托人费用如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	54,092	53,974

于 2018 和 2017 年 12 月 31 日的应付受托人费用详见附注 8。

受托人还有权报销涉及子基金的自付费用。请参见附注 11(g)。

(d) 基金登记机构费用

基金登记机构向子基金收取了基金登记机构费用。在年度内，子基金支付的基金登记机构费用如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	31,099	32,196

(e) 估值费用

受托人向子基金收取了估值费用。在年度内，子基金支付的估值费用如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	93,360	89,220

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)

(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子基金收取了银行和次保管人费用。在年度内，子基金支付的银行和次保管人费用如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	18,857	17,961

(g) 自付报销费用

受托人向子基金收取了自付报销费用。在年度内，子基金支付的自付报销费用如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	1,603	1,846

(h) 交易手续费

受托人就投资的买卖向子基金收取了交易手续费。在年度内，子基金支付的交易手续费如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	11,739	9,743

交易手续费已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

(i) 其他服务费

受托人就 FATCA 向子基金收取了其他服务费。在年度内，子基金支付的其他服务费如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	228	286

其他服务费已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与受托人、基金管理人以及他们的关联方/关联人的交易(续)

(j) 利息收入和收费

在年度内，子基金从保管银行—香港上海汇丰银行有限公司取得的银行利息收入如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	4,783	293

在年度内，保管银行—香港上海汇丰银行有限公司向子基金收取的银行利息如下：

	2018 美元	2017 美元
东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金	1,656	121

(k) 现金及现金等价物

截至年末子基金在保管银行—香港上海汇丰银行有限公司的存款余额如下：

	<u>东方汇理香港组合- 亚太新动力股息基金</u>	
	2018年 美元	2017年 美元
银行存款	653,195	660,667

(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 2018 和 2017 年度中并未与法国东方汇理银行进行了各投资购买和出售交易。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金在 2018 和 2017 年度中并未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。

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) 持有基金管理人关联人的股份

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金在 2018 和 2017 年度中并未持有基金管理人控股公司—法國農業信貸銀行的股份。

(n) 持有受托人关联公司的投资交易

与香港上海汇丰银行有限公司的交易(“汇丰”)

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金于本年度与有受托人控股公司—汇丰的股份进行投资购买和出售交易。而截至 2018 和 2017 年 12 月 31 日年度，其与汇丰控股有限公司进行的各投资交易的金额如下：

	与汇丰交易的 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 2018 年 12 月 31 日年度	-	-	-	-
截至 2017 年 12 月 31 日年度	56,264	0.11	34	0.06

(o) 持有受托人关联公司的股份

年度期间，东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金持有受托人附属公司—恆生銀行有限公司的股份。子基金持有的股份数量变化如下：

于香港交易所上市	<u>东方汇理香港组合-</u> <u>亚太新动力股息基金</u>	
	2018 股份	2017 股份
年初	-	9,300
买入	17,000	-
卖出	-	(9,300)
年末	<u>17,000</u>	<u>-</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理

(a) 投资策略

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

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

于 2018 和 2017 年 12 月 31 日, 整体市场投资比率如下:

投资类型	2018 年		2017 年	
	美元	资产净值的%	美元	资产净值的%
股票	34,955,377	98.11	36,208,771	97.43
衍生金融工具	17,692	0.05	289,789	0.78
合计	<u>34,973,069</u>	<u>98.16</u>	<u>36,498,560</u>	<u>98.21</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。

(b) 市场价格风险

市场风险包含亏损及盈利的可能性, 当中包括货币风险、利率风险和价格风险。

子基金的市场价格风险通过分散投资组合进行控制。子基金的整体市场状况由基金管理人进行定期监控。

关于整体市场投资比率, 请参见附注 12(a)。

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

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

	2018 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响(+/-) 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (i)	13	4,273,709
	2017 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响(+/-) 美元
东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (i)	11	4,014,843

(i) 正式基准: 100% MSCI AC 亚太(日本除外) 指数 Close NR

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(c) 利率风险

利率风险来自现行市场利率水平波动对生息资产和负债的公允价值以及未来现金流的影响。子基金持有固定利息证券，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，因而令子基金面临相关风险。但是，相比于基金的资产净值规模，这风险相对而言并不重大。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金的金融资产和负债的大部份都不生息。所以，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，子基金被视为没有重大利率风险。

(d) 货币风险

下表列出了东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金不同货币的净风险：

	<u>于 2018 年 12 月 31 日</u>		<u>于 2017 年 12 月 31 日</u>	
	美元 货币的	非货币的	美元 货币的	非货币的
澳元	59,901	5,438,187	45,878	5,555,427
加元	64	-	-	-
印度卢比	50,660	2,636,187	-	2,488,408
印度尼西亚卢比	-	990,226	-	1,286,087
韩圆	-	4,839,333	621	5,268,822
马来西亚林吉特	4,602	1,550,625	4,295	1,370,399
新西兰元	1,910	162,031	1,758	169,453
菲律宾比索	-	623,486	965	746,684
人民币	86,625	-	(82,196)	-
新加坡元	11,934	1,419,898	-	1,197,608
台币	45,220	4,139,486	52,560	4,430,233
泰铢	2,171	1,131,799	2,992	1,612,788

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)

下表概述了由于主要汇率上升/下跌，对子基金的份额持有人应占资产净值的上述影响风险(与美元挂钩的港元除外)，而其他风险则被视为非重大风险。该分析基于假设所有其他变量保持不变的情况下，汇率各自上升/下降的百分比。

于 2018 年 12 月 31 日

	变动 +/- %	影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
澳元	9.73	5,828	529,136
加元	7.82	5	-
印度卢比	8.46	4,286	223,021
印度尼西亚卢比	5.71	-	56,542
韩圆	4.05	-	195,993
马来西亚林吉特	2.10	97	32,563
新西兰元	5.34	102	8,652
菲律宾比索	5.06	-	31,548
人民币	5.19	4,496	-
新加坡元	1.97	235	27,972
台币	2.97	1,343	122,943
泰铢	0.10	2	1,132

于 2017 年 12 月 31 日

	变动 +/- %	影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
澳元	8.02	3,679	445,545
印度卢比	6.33	-	157,516
印度尼西亚卢比	0.70	-	(9,003)
韩圆	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
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)

(e) 信用风险

(i) 投资信用风险

信用风险指金融工具对手方不履行其与子基金达成的义务或承诺的风险。

截至年末时最大的信用风险敞口为财务状况表上记录的金融资产的结存金额。

金融资产并无减值，也没有逾期而未减值。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

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

	信用评级
于2018年12月31日	
香港上海汇丰银行有限公司	Aa3
于2017年12月31日	
香港上海汇丰银行有限公司	Aa3

(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
于2018年12月31日			
<u>保管人</u>			
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	34,955,377	Aa3	穆迪
<u>银行</u>			
香港上海汇丰银行有限公司	653,195	Aa3	穆迪
于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

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(f) 投资行业

基金管理人监控与股票投资有关的投资行业风险，各行业股票投资情况如下：

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

股票投资行业	2018年		2017年	
	美元	%	美元	%
非必须消费品	4,258,434	12.18	4,891,756	13.51
必须消费品	2,413,657	6.90	2,131,619	5.89
能源	1,704,710	4.88	1,790,527	4.95
金融	6,302,814	18.03	6,312,049	17.43
保健	2,209,212	6.32	2,384,968	6.59
工业	3,104,195	8.88	3,531,432	9.75
信息技术	4,158,200	11.90	6,144,819	16.97
原材料	1,816,702	5.20	2,318,709	6.40
房地产	2,386,131	6.83	3,052,715	8.43
电信服务	4,260,690	12.19	1,859,832	5.14
公用事业	2,340,632	6.69	1,790,345	4.94
合计	34,955,377	100.00	36,208,771	100.00

(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	2018年		2017年	
	美元	%	美元	%
亚洲(不包括兴国家)	9,568,816	27.37	9,665,054	26.69
新兴国家	25,386,561	72.63	26,028,579	71.88
欧洲	-	-	363,062	1.01
北美	-	-	152,076	0.42
合计	34,955,377	100.00	36,208,771	100.00

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(h) 流动性风险

流动性风险指子基金在偿还债务（包括赎回申请），或以接近公允价值迅速出售金融资产时面临困难的风险。

子基金面对着基金份额每天现金赎回的风险。为了减轻流动性风险，子基金将其大部分资产投资于在活跃市场上交易并容易出售的投资。

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

下表对东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金已清偿金融负债净额进行分析，按照财务状况表日期起到合约到期日的所剩时间分为不同相关到期类别。表中的金额为合约未折现现金流。于 12 个月内到期的余额等于其账面余额，因为贴现的影响不显着。

	少于 1 个月 美元	1 - 3 个月 美元	超过 3 个月 美元	合计 美元
于 2018 年 12 月 31 日				
应付经纪款项	36,938	-	-	36,938
应付基金份额持有人款项	15,065	-	-	15,065
其他应付款项	39,175	-	5,380	44,555
归属基金份额持有人净资产(附注)	35,628,266	-	-	35,628,266
金融负债(不含清偿衍生品总额)	<u>35,719,444</u>	<u>-</u>	<u>5,380</u>	<u>35,724,824</u>
于 2017 年 12 月 31 日				
应付基金份额持有人款项	103,450	-	-	103,450
应付经纪款项	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(附注)	37,165,524	-	-	37,165,524
金融负债(不含清偿衍生品总额)	<u>37,471,794</u>	<u>-</u>	<u>7,541</u>	<u>37,479,335</u>

于 2018 和 2017 年 12 月 31 日，其所有仓位均为流动工具，平仓不会产生重大市场影响。

附注：基金份额按照基金份额持有人的选择按通知而赎回。于 2018 年和 2017 年 12 月 31 日，并无个别投资者持有各子基金资产净值的 10% 以上。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(h) 流动性风险(续)

下表分析了东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金的衍生金融工具净持仓情况，按预计到期日分析而非以合约为基础，这是因为根据子基金的投资策略，此类合约的合约到期日对于了解现金流的时间性来说并非必要。表中所列金额为未贴现现金流。由于贴现的影响并不显著，于12个月内到期的余额等于其结存余额。

	少于1个月 美元	合计 美元
于2018年12月31日		
<u>已结算衍生品总额</u>		
流出	(14,482,960)	(14,482,960)
流入	14,500,652	14,500,652
于2017年12月31日		
<u>已结算衍生品总额</u>		
流出	(18,603,247)	(18,603,247)
流入	18,893,036	18,893,036

下表为东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金持有的资产的预期流动性，按预期资产可变现和转换为现金及现金等价物的时间呈列：

	少于1个月 美元	1-3个月 美元	超过3个月 美元	合计 美元
于2018年12月31日				
资产总计	<u>35,751,238</u>	<u>16,535</u>	<u>-</u>	<u>35,767,773</u>
于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>

于2018和2017年12月31日，子基金为流动工具变现和转换为现金及现金等价物的预计不会产生重大的市场影响。

(i) 抵销及并无设有净额结算安排之金额

于2018和2017年12月31日，子基金与衍生金融工具的对手方包括法国巴黎银行（“巴黎银行”）、法国东方汇理银行（“东方汇理”）、香港上海汇丰银行有限公司（“汇丰”）、摩根士丹利（“摩根士丹利”）和渣打银行（“渣打”）进行净额结算安排。子基金的所有衍生资产及负债均由其衍生交易对手方持有。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(i) 抵销及并无设有净额结算安排之金额(续)

下表列出东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金的金融资产及负债，但须受抵销，可强制执行的净额结算安排及类似协议所规限。下表按交易对手列报。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

	A	B	C=A-B	D 並無在财务状况表內對銷 之金額		E=C-D
	已确认金融 资产/ (负 债) 总额 美元	已确认金融 资产/ (负 债) 总额在 资产负债表 內對銷 美元	金融资产/ (负债) 在资 产负债表內 之淨金額 美元	D(i) 金融 工具 美元	D(ii) 現金 抵押品 美元	淨金額 美元
于2018年12月31日						
衍生资产:						
汇丰	60,641	-	60,641	(42,949)	-	17,692
	<u>60,641</u>	<u>-</u>	<u>60,641</u>	<u>(42,949)</u>	<u>-</u>	<u>17,692</u>
衍生负债:						
汇丰	(42,949)	-	(42,949)	42,949	-	-
	<u>(42,949)</u>	<u>-</u>	<u>(42,949)</u>	<u>42,949</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
于2017年12月31日						
衍生资产:						
汇丰	290,868	-	290,868	(1,079)	-	289,789
	<u>290,868</u>	<u>-</u>	<u>290,868</u>	<u>(1,079)</u>	<u>-</u>	<u>289,789</u>
衍生负债:						
汇丰	(1,079)	-	(1,079)	1,079	-	-
	<u>(1,079)</u>	<u>-</u>	<u>(1,079)</u>	<u>1,079</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述 D (i) 和 D (ii) 中的金额涉及可对销的金额，但不符合上述 B 项下的对销金额。这包括 (i) 可抵销 A 中披露的未在财务状况表中对销的资产 (或负债) 的金额，以及 (ii) 已收到和质押的任何金融抵押品 (包括现金抵押品)。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(j) 公允价值估计

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

活跃市场指其资产或负债有充足的交易频率和规模，从而可以提供不间断的价格信息。

子基金采用能够反映在计量中所用输入数据重要性的公允价值等级，将其金融资产公允价值计量归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。公允价值等级分为以下各级：

- 1级：在活跃市场中相同资产或负债的报价(未经调整)
- 2级：在1级报价以外对资产或负债的直接(即价格)或间接(即从价格得出)的可观察数据
- 3级：并非根据可观察市场数据得出的资产或负债的数据(即不可观察输入数据)

在公允价值等级中，对整个公允价值计量分类的具体级别，是根据对整个公允价值计量具有重要影响的最低级别输入数据予以确定。为此，某个输入数据的重要性会按整个公允价值计量进行评估。如果一个公允价值计量采用需要根据不可观察数据进行大幅调整的可观察数据，该计量即为3级计量。

评估某个具体输入数据对整个公允价值计量的重要性需要判断力，并须考虑投资的具体因素。

确定什么是“可观察”需要子基金管理人的高度判断力。子基金管理人认为容易获得、定期发布或更新、可靠和可核实、非私有，并由活跃参与相关市场的独立来源所提供的市场数据是可观察数据。

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(j) 公允价值估计(续)

下表分析在公允价值等级中，东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金于 2018 年和 2017 年 12 月 31 日按公允价值计量的投资：

	1 级 美元	2 级 美元	3 级 美元	合计 美元
于 2018 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	34,955,377	-	-	34,955,377
- 衍生金融工具	-	60,641	-	60,641
	<u>34,955,377</u>	<u>60,641</u>	<u>-</u>	<u>35,016,018</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	-	(42,949)	-	(42,949)
	<u>-</u>	<u>(42,949)</u>	<u>-</u>	<u>(42,949)</u>
于 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>

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理(续)

(j) 公允价值估计(续)

投资价值以活跃市场报价为依据，因此被归为1级，并包括活跃的上市/报价股票。子基金不对此类证券调整报价。

在不视为活跃的市场上交易，但依据市场报价、交易商报价或由可观察输入数据支持的其他报价来源确定价值的金融工具被归为2级。这些金融工具包括固定收益证券、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，因此估值可能进行调整以反映低流动性和/或非转让性，这一般依据可以获得的市場信息而定。

相关基金并未在活跃市场中进行交易，因此子基金采用了估值技术来计算其公允价值。其价值主要按相关基金的行政管理人提供的最新基金份额的资产净值计算。子基金可在考虑相关基金的流动性、其相关投资、资产净值的估值日期、对赎回的任何限制及会计基础后对其价值作出调整。

若有需要，子基金会调整相关基金的资产净值以取得公允价值的最佳估值。在综合收益表中，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，其公允价值的其他变化净额包括相关基金的公允价值变动。

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金未持有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资产净值

东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金

于2018年和2017年12月31日的财务状况表中，该子基金的归属基金份额持有人的资产净值相当于金融负债。为了确定每基金份额的资产净值以便进行申购和赎回，根据子基金的组成文件和《国际财务报告准则第13号》的规定，投资资产按照最后交易价格确定价值。

根据子基金组成的文件，建立子基金产生的开办费用将分三年摊销。但是，为了符合《国际会计准则第38号 - 无形资产》以为报告目的，子基金的会计政策将成了子基金的费用在发生期间的综合收益表中入账。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)。于2018年和2017年12月31日，东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金未無任何未摊销开办费用，故子基金于2018年及2017年12月31日年度的综合收益表无需进行相应调整。

资本管理

子基金的资本即为子基金的基金份额，在财务状况表中显示为归属基金份额持有人的资产净值。东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金截至2018和2017年12月31止年度的基金份额的申购和赎回分别列示在相应的归属基金份额持有人净资产表中。

为达成投资目标，子基金竭力按照附注1的投资政策对其资本进行投资，同时保持足够的流动资金以满足赎回要求。该等流动资金亦透过持有流动性投资而增强。

子基金在管理资本时，目标在于保障子基金能够持续经营，以为基金份额持有人提供回报，并为其其他利益持有者提供利益，以及保持雄厚资本以支持开展子基金的投资活动。

东方汇理香港组合

财务报表附注

13 归属基金份额持有人的资产净值(续)

资本管理 - 所有子基金(续)

为保持或调整资本架构，子基金执行了以下政策：

- 监控申购和赎回相对于流动资产的水平；并
- 根据子基金《信托契约》赎回及发行基金份额

基金管理人以归属基金份额持有人应占资产净值的价值为基准监控资本。

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

	<u>东方汇理香港组合-亚太新动力股息基金</u>	
	2018年 美元	2017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 收益净额	1,384,932	2,528,531
衍生金融工具实现收益净额	(669,308)	1,121,165
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(亏损)/收益变动净额	(7,580,011)	6,456,091
衍生金融工具未实现收益净变动净额	(272,097)	335,820
	<hr/>	<hr/>
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(亏损)/收益	(7,136,484)	10,441,607
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

15 非金钱佣金安排

在 2018 和 2017 年 12 月 31 日止年度，基金管理人与经纪人並無签订了非金钱佣金安排从而代表子基金处理子基金的资产。

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 分派

东方汇理香港组合—亚太新动力股息基金在 2018 和 2017 年 12 月 31 日年度进行了如下分派：

	2018 年	
	类别 货币	美元
普通类别新西兰(对冲)分派类 I		
- 新西兰元 0.04176/基金份额, 计 76,134.504 基金份额, 于除息日 2018 年 1 月 2 日	3,179	2,260
- 新西兰元 0.03940/基金份额, 计 105,600.346 基金份额, 于除息日 2018 年 2 月 1 日	4,161	3,075
- 新西兰元 0.03740/基金份额, 计 90,479.749 基金份额, 于除息日 2018 年 3 月 1 日	3,384	2,450
- 新西兰元 0.03536/基金份额, 计 90,479.749 基金份额, 于除息日 2018 年 4 月 3 日	3,199	2,322
- 新西兰元 0.03506/基金份额, 计 28,564.460 基金份额, 于除息日 2018 年 5 月 2 日	1,001	701
- 新西兰元 0.03416/基金份额, 计 56,892.511 基金份额, 于除息日 2018 年 6 月 1 日	1,943	1,357
- 新西兰元 0.03216/基金份额, 计 56,892.511 基金份额, 于除息日 2018 年 7 月 3 日	1,830	1,234
- 新西兰元 0.03253/基金份额, 计 76,406.295 基金份额, 于除息日 2018 年 8 月 1 日	2,485	1,690
- 新西兰元 0.03277/基金份额, 计 76,406.295 基金份额, 于除息日 2018 年 9 月 3 日	2,504	1,655
- 新西兰元 0.03140/基金份额, 计 76,406.295 基金份额, 于除息日 2018 年 10 月 2 日	2,399	1,585
- 新西兰元 0.02608/基金份额, 计 76,406.295 基金份额, 于除息日 2018 年 11 月 1 日	1,993	1,323
- 新西兰元 0.02559/基金份额, 计 76,406.295 基金份额, 于除息日 2018 年 12 月 3 日	1,955	1,356
普通类别澳元(对冲)分派类 I		
- 澳元 0.03322 /基金份额, 计 839,682.398 基金份额, 于除息日 2018 年 1 月 2 日	27,894	21,845
- 澳元 0.03701 /基金份额, 计 721,535.774 基金份额, 于除息日 2018 年 2 月 1 日	26,704	21,431
- 澳元 0.03442 /基金份额, 计 768,873.421 基金份额, 于除息日 2018 年 3 月 1 日	26,465	20,501
- 澳元 0.03159 /基金份额, 计 803,927.090 基金份额, 于除息日 2018 年 4 月 3 日	25,396	19,493
- 澳元 0.03239 /基金份额, 计 754,547.627 基金份额, 于除息日 2018 年 5 月 2 日	24,440	18,319
- 澳元 0.03160 /基金份额, 计 813,311.081 基金份额, 于除息日 2018 年 6 月 1 日	25,701	19,431
- 澳元 0.03138 /基金份额, 计 783,133.345 基金份额, 于除息日 2018 年 7 月 3 日	24,575	18,128
- 澳元 0.03041 /基金份额, 计 655,590.143 基金份额, 于除息日 2018 年 8 月 1 日	19,936	14,762
- 澳元 0.03063 /基金份额, 计 593,239.331 基金份额, 于除息日 2018 年 9 月 3 日	18,171	13,117
- 澳元 0.03037 /基金份额, 计 593,554.900 基金份额, 于除息日 2018 年 10 月 2 日	18,026	12,980
- 澳元 0.02586 /基金份额, 计 601,224.259 基金份额, 于除息日 2018 年 11 月 1 日	15,548	11,175
- 澳元 0.02530 /基金份额, 计 600,448.094 基金份额, 于除息日 2018 年 12 月 3 日	15,191	11,177
普通类别美元分派类 I		
- 美元 0.03346 /基金份额, 计 363,702.668 基金份额, 于除息日 2018 年 1 月 2 日	12,169	12,169
- 美元 0.03614 /基金份额, 计 448,084.401 基金份额, 于除息日 2018 年 2 月 1 日	16,194	16,194
- 美元 0.03402 /基金份额, 计 484,449.176 基金份额, 于除息日 2018 年 3 月 1 日	16,481	16,481
- 美元 0.03356 /基金份额, 计 419,122.740 基金份额, 于除息日 2018 年 4 月 3 日	14,066	14,066
- 美元 0.03346 /基金份额, 计 445,578.151 基金份额, 于除息日 2018 年 5 月 2 日	14,909	14,909
- 美元 0.03353 /基金份额, 计 468,756.491 基金份额, 于除息日 2018 年 6 月 1 日	15,717	15,717
- 美元 0.03212 /基金份额, 计 519,280.379 基金份额, 于除息日 2018 年 7 月 3 日	16,679	16,679
- 美元 0.03231 /基金份额, 计 544,869.982 基金份额, 于除息日 2018 年 8 月 1 日	17,605	17,605
- 美元 0.03225 /基金份额, 计 539,925.697 基金份额, 于除息日 2018 年 9 月 3 日	17,412	17,412
- 美元 0.03169 /基金份额, 计 530,174.676 基金份额, 于除息日 2018 年 10 月 2 日	16,801	16,801
- 美元 0.02803 /基金份额, 计 513,894.983 基金份额, 于除息日 2018 年 11 月 1 日	14,404	14,404
- 美元 0.02914 /基金份额, 计 460,835.217 基金份额, 于除息日 2018 年 12 月 3 日	13,429	13,429

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 分派 (续)

	2018 年	
	类别 货币	美元
普通类别港元分派类 I		
- 港元 0.03362 / 基金份额, 计 3,658,628.505 基金份额, 于除息日 2018 年 1 月 2 日	123,003	15,737
- 港元 0.03631 / 基金份额, 计 8,398,570.737 基金份额, 于除息日 2018 年 2 月 1 日	304,952	38,988
- 港元 0.03421 / 基金份额, 计 7,761,299.796 基金份额, 于除息日 2018 年 3 月 1 日	265,514	33,921
- 港元 0.03385 / 基金份额, 计 7,486,972.224 基金份额, 于除息日 2018 年 4 月 3 日	253,434	32,289
- 港元 0.03375 / 基金份额, 计 7,765,236.175 基金份额, 于除息日 2018 年 5 月 2 日	262,077	33,387
- 港元 0.03379 / 基金份额, 计 8,113,420.028 基金份额, 于除息日 2018 年 6 月 1 日	274,152	34,944
- 港元 0.03238 / 基金份额, 计 8,819,832.183 基金份额, 于除息日 2018 年 7 月 3 日	285,586	36,399
- 港元 0.03258 / 基金份额, 计 8,178,393.924 基金份额, 于除息日 2018 年 8 月 1 日	266,452	33,948
- 港元 0.03251 / 基金份额, 计 4,802,410.008 基金份额, 于除息日 2018 年 9 月 3 日	156,126	19,890
- 港元 0.03179 / 基金份额, 计 4,089,173.919 基金份额, 于除息日 2018 年 10 月 2 日	129,995	16,593
- 港元 0.02825 / 基金份额, 计 3,829,833.557 基金份额, 于除息日 2018 年 11 月 1 日	108,193	13,806
- 港元 0.02930 / 基金份额, 计 4,088,435.729 基金份额, 于除息日 2018 年 12 月 3 日	119,791	15,327
普通类别人民币(对冲)分派类 I		
- 离岸人民币 0.05501 / 基金份额, 计 6,655,787.503 基金份额, 于除息日 2018 年 1 月 2 日	366,135	56,375
- 离岸人民币 0.06078 / 基金份额, 计 6,119,731.313 基金份额, 于除息日 2018 年 2 月 1 日	371,957	59,081
- 离岸人民币 0.05011 / 基金份额, 计 5,733,567.556 基金份额, 于除息日 2018 年 3 月 1 日	287,309	45,162
- 离岸人民币 0.04696 / 基金份额, 计 5,722,748.287 基金份额, 于除息日 2018 年 4 月 3 日	268,740	42,826
- 离岸人民币 0.04869 / 基金份额, 计 5,705,330.329 基金份额, 于除息日 2018 年 5 月 2 日	277,793	43,640
- 离岸人民币 0.04847 / 基金份额, 计 5,827,978.066 基金份额, 于除息日 2018 年 6 月 1 日	282,482	44,053
- 离岸人民币 0.04283 / 基金份额, 计 6,189,892.390 基金份额, 于除息日 2018 年 7 月 3 日	265,113	39,779
- 离岸人民币 0.03423 / 基金份额, 计 5,894,364.881 基金份额, 于除息日 2018 年 8 月 1 日	201,764	29,533
- 离岸人民币 0.03421 / 基金份额, 计 5,718,618.732 基金份额, 于除息日 2018 年 9 月 3 日	195,634	28,624
- 离岸人民币 0.04577 / 基金份额, 计 5,142,045.459 基金份额, 于除息日 2018 年 10 月 2 日	235,351	34,205
- 离岸人民币 0.04623 / 基金份额, 计 4,791,222.932 基金份额, 于除息日 2018 年 11 月 1 日	221,498	31,974
- 离岸人民币 0.03906 / 基金份额, 计 4,707,052.046 基金份额, 于除息日 2018 年 12 月 3 日	183,857	26,717
普通类别人民币分派类 I		
- 离岸人民币 0.03559 / 基金份额, 计 368,603.217 基金份额, 于除息日 2018 年 1 月 2 日	13,119	2,020
- 离岸人民币 0.03690 / 基金份额, 计 374,841.009 基金份额, 于除息日 2018 年 2 月 1 日	13,832	2,197
- 离岸人民币 0.03493 / 基金份额, 计 389,990.767 基金份额, 于除息日 2018 年 3 月 1 日	13,622	2,141
- 离岸人民币 0.03431 / 基金份额, 计 589,822.297 基金份额, 于除息日 2018 年 4 月 3 日	20,237	3,225
- 离岸人民币 0.03418 / 基金份额, 计 611,729.512 基金份额, 于除息日 2018 年 5 月 2 日	20,909	3,285
- 离岸人民币 0.03470 / 基金份额, 计 579,996.432 基金份额, 于除息日 2018 年 6 月 1 日	20,126	3,139
- 离岸人民币 0.03408 / 基金份额, 计 579,996.432 基金份额, 于除息日 2018 年 7 月 3 日	19,766	2,966
- 离岸人民币 0.03549 / 基金份额, 计 535,249.863 基金份额, 于除息日 2018 年 8 月 1 日	18,996	2,780
- 离岸人民币 0.03552 / 基金份额, 计 531,584.321 基金份额, 于除息日 2018 年 9 月 3 日	18,882	2,763
- 离岸人民币 0.03513 / 基金份额, 计 530,170.596 基金份额, 于除息日 2018 年 10 月 2 日	18,625	2,707
- 离岸人民币 0.03159 / 基金份额, 计 530,170.596 基金份额, 于除息日 2018 年 11 月 1 日	16,748	2,418
- 离岸人民币 0.03277 / 基金份额, 计 529,047.292 基金份额, 于除息日 2018 年 12 月 3 日	17,337	2,519

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 分派 (续)

	2018 年	
	类别 货币	美元
普通类别加元(对冲)分派类 I		
- 加元 0.02874 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 1 月 2 日	2	2
- 加元 0.04211 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 2 月 1 日	3	3
- 加元 0.03804 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 3 月 1 日	3	2
- 加元 0.03373 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 4 月 3 日	3	2
- 加元 0.03490 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 5 月 2 日	3	2
- 加元 0.03416 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 6 月 1 日	3	2
- 加元 0.03305 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 7 月 3 日	3	2
- 加元 0.03529 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 8 月 1 日	3	2
- 加元 0.03491 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 9 月 3 日	3	2
- 加元 0.03280 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 10 月 2 日	3	2
- 加元 0.02889 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 11 月 1 日	2	2
- 加元 0.03120 /基金份额, 计 76.614 基金份额, 于除息日 2018 年 12 月 3 日	2	2
M 人民币(对冲) 分派		
- 离岸人民币 0.01430 /基金份额, 计 4,713,827.790 基金份额, 于除息日 2018 年 4 月 11 日	67,408	10,742
- 离岸人民币 0.01265 /基金份额, 计 4,618,167.040 基金份额, 于除息日 2018 年 7 月 3 日	58,420	8,766
- 离岸人民币 0.01199 /基金份额, 计 10,240,409.260 基金份额, 于除息日 2018 年 10 月 2 日	122,783	17,844
		1,285,968

该分派在子基金综合收益表中列示为融资成本。

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 分派(续)

	2017年	
	类别 货币	美元
普通类别新西兰元(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
普通类别澳元(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
普通类别美元分派类 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
普通类别港元分派类 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
普通类别英镑(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
- 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	1	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
普通类别人民币(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

东方汇理香港组合

财务报表附注

16 收益分配 (续)

	2017年	
	类别	美元
	货币	
普通类别人民币分派类 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
普通类别欧元(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
		<u>1,517,203</u>

该分派在子基金综合收益表中列示为融资成本。

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 后续事项

在 2019 年 1 月 2 日除息日，东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金宣布酌情分派，金额为 108,100 美元。截至 2018 年 12 月 31 日止年度的财务报表并没有反映这些分派，而将列示在截至 2019 年 12 月 31 日止年度的子基金综合收益表中。

18 财务报表批准

财务报表于 2019 年 4 月 18 日由基金受托人和基金管理人批准发布。

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市/报价投资			
股票 (98.11 %)			
澳大利亚(15.26%)			
AGL ENERGY LIMITED	26,071	378,092	1.06
BHP BILLITON LTD	9,868	237,798	0.67
BLUESCOPE STEEL LTD	24,689	190,496	0.53
BRAMBLES LTD	29,866	213,410	0.60
CALTEX AUSTRALIA LTD	14,077	252,512	0.71
CIMIC GROUP LTD	12,578	384,392	1.08
COLES GROUP LTD	14,174	117,148	0.33
DEXUS PROPERTY GROUP	37,652	281,504	0.79
FLIGHT CENTRE TRAVEL GROUP LIMITED	5,946	179,662	0.50
HARVEY NORMAN HLDGS LTD	67,765	150,753	0.42
INSURANCE AUSTRALIA GROUP LTD	85,399	420,846	1.18
MIRVAC GROUP	86,741	136,787	0.39
NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD	13,420	227,406	0.64
RAMSAY HEALTH CARE LTD	5,869	238,527	0.67
SANTOS LTD	77,396	298,588	0.84
SONIC HEALTHCARE LTD	21,307	331,653	0.93
STOCKLAND	173,934	431,022	1.21
WESFARMERS LTD	14,174	321,507	0.90
WESTPAC BANKING CORP LTD	22,010	387,996	1.09
WOOLWORTHS GROUP LTD	12,461	258,088	0.72
		5,438,187	15.26
中国(26.61%)			
瑞声科技控股有限公司	11,500	66,758	0.19
雅居乐集团控股有限公司	142,000	167,041	0.47
中国农业银行控股有限公司	414,000	181,371	0.51
阿里巴巴集团控股有限公司	2,600	356,382	1.00
安徽海螺水泥股份有限公司	52,000	252,384	0.71
汽车之家	3,200	250,336	0.70
北京汽车股份有限公司	314,500	165,899	0.47
百度公司	2,200	348,920	0.98
中国建设银行股份有限公司	367,000	302,812	0.85
中国光大国际有限公司	152,000	269,468	0.76
康哲药业控股有限公司	97,000	90,194	0.25
中国蒙牛乳业有限公司	55,000	171,406	0.48
中国移动通信有限公司	48,000	461,954	1.30
中国石油化工股份有限公司	492,000	351,278	0.99
中国中铁股份有限公司	251,000	228,580	0.64
华润电力控股有限公司	98,000	188,506	0.53
中国电信股份有限公司	650,000	332,084	0.93
中信銀行	377,000	229,204	0.64
中国人寿保险股份有限公司	88,000	187,030	0.52
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	34,800	112,676	0.32
石药集团有限公司	86,000	124,123	0.35

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市投资			
股票 (98.11 %) (续)			
中国(26.61%) (续)			
新奥能源控股有限公司	47,900	424,895	1.19
浙江吉利控股集团有限公司	115,000	202,699	0.57
广东粤海控股集团有限公司	126,000	243,652	0.68
海尔电器集团有限公司	109,000	268,137	0.75
海天国际控股有限公司	144,000	277,724	0.78
中国工商银行股份有限公司	634,000	452,663	1.27
北京陌陌科技有限公司	7,200	171,000	0.48
网易公司	800	188,296	0.53
新东方教育科技集团有限公司	4,300	235,683	0.66
耐世特汽车系统集团有限公司	62,000	88,375	0.25
玖龙纸业(控股)有限公司	220,000	203,721	0.57
远洋集团控股有限公司	522,000	230,019	0.65
中国生物制药有限公司	202,500	133,459	0.37
腾讯控股有限公司	9,300	372,981	1.05
康师傅控股有限公司	184,000	245,824	0.69
潍柴动力股份有限公司	150,000	171,470	0.48
欢聚时代有限公司	3,900	233,454	0.66
扬子江船业有限公司	195,200	179,017	0.50
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	362,000	313,944	0.88
		9,475,419	26.61
香港(6.47%)			
友邦保险控股有限公司	61,000	506,428	1.41
中电控股有限公司	14,500	163,903	0.46
恒生银行有限公司	17,000	381,718	1.07
港灯电力投资有限公司	284,500	287,067	0.81
香港置地有限公司	31,100	195,930	0.55
电讯盈科有限公司	636,000	366,360	1.03
新鸿基地产发展有限公司	19,500	277,954	0.78
创科实业有限公司	24,000	127,520	0.36
		2,306,880	6.47

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市投资			
股票 (98.11%) (续)			
印度(7.40%)			
ADANI PORTS AND SPECIAL ECONOMIC	20,990	116,563	0.33
AUROBINDO PHARMA LTD	21,079	221,297	0.62
BAJAJ AUTO LTD	4,881	190,175	0.53
BHARAT INFRATEL LTD	16,204	60,114	0.17
GAIL INDIA LTD	34,697	179,064	0.50
GLENMARK PHARMACEUTICALS LTD	11,367	112,840	0.32
HAVELLS INDIA LIMITED	25,378	251,363	0.71
HERO MOTORCORP LTD	3,600	160,070	0.45
HINDUSTAN UNILEVER LTD	18,368	478,741	1.34
INDIABULLS HOUSING FINANCE LTD	7,183	87,849	0.25
INDIAN OIL CORP LTD	67,648	132,796	0.37
ITC LTD	60,850	245,483	0.69
MARUTI SUZUKI INDIA LTD	1,536	164,248	0.46
TECH MAHINDRA LTD	12,840	132,998	0.37
YES BANK LTD	39,395	102,586	0.29
		2,636,187	7.40
印度尼西亚(2.78%)			
BANK CENTRAL ASIA TBK PT	99,700	180,264	0.50
BANK NEGARA INDONESIA TBK PT	345,200	211,249	0.59
BUMI SERPONG DAMAI TBK PT	1,172,400	102,320	0.29
GUDANG GARAM	26,100	151,781	0.43
KALBE FARMA ORD TBK PT	1,172,300	123,915	0.35
TELEKOMUNIKASI INDONESIA TBK PT	846,300	220,697	0.62
		990,226	2.78
韩国(13.58%)			
CHEIL WORLDWIDE INC	13,787	278,014	0.78
COWAY CO LTD	4,091	271,682	0.76
HANKOOK TIRE CO LTD	4,111	147,927	0.42
HDC HYUNDAI DEVELOPMENT CO	4,618	199,487	0.56
HYUNDAI ENGINEERING & CONSTRUCTION CO LTD	2,578	126,151	0.35
INDUSTRIAL BANK OF KOREA	13,746	173,088	0.49
KB FINANCIAL GROUP	5,156	214,872	0.60
KOREA ELECTRIC POWER CORP	4,552	135,034	0.38
KT&G CORP	2,245	204,219	0.57
LG CHEMICAL LTD PREFERRED SHR	640	112,135	0.31
LG ELECTRONICS INC	1,830	102,177	0.29
LOTTE CHEMICAL CORP	765	189,913	0.53
NCSOFT CORP	415	173,506	0.49
ING LIFE INSURANCE KOREA LTD	5,320	133,501	0.37
SAMSUNG CARD CO	6,476	200,525	0.56
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD PREF	9,976	283,866	0.80
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD ORD	11,080	384,295	1.08
SAMSUNG SDS CO LTD	1,229	224,696	0.63

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市投资			
股票(98.11%) (续)			
韩国(13.58%) (续)			
SK HOLDINGS CO LTD	928	216,239	0.61
SK HYNIX INC	6,909	374,614	1.05
SK INNOVATION CO LTD	2,165	348,286	0.98
S1-CORP	820	73,857	0.21
YUHAN CORPORATION	1,480	271,249	0.76
		<u>4,839,333</u>	<u>13.58</u>
马来西亚(4.35%)			
AIRASIA GROUP	284,400	204,396	0.57
ALLIANCE BANK MALAYSIA BHD	249,100	242,319	0.68
GENTING	96,100	141,854	0.40
HARTALEGA HOLDINGS BHD	187,000	277,842	0.78
PETRONAS CHEMICALS GROUP BHD	93,200	209,517	0.59
PETRONAS DAGANGAN	22,800	146,207	0.41
SIME DARBY PLANTATION BERHAD	172,900	199,154	0.56
TENAGA NASIONAL BHD	39,300	129,336	0.36
		<u>1,550,625</u>	<u>4.35</u>
澳门(1.18%)			
GALAXY ENTERTAINMENT GROUP LTD	32,000	203,542	0.57
SANDS CHINA LTD	49,600	217,295	0.61
		<u>420,837</u>	<u>1.18</u>
新西兰(0.45%)			
RYMAN HEALTHCARE LIMITED ORD NPV	22,499	162,031	0.45
		<u>162,031</u>	<u>0.45</u>
菲律宾(1.75%)			
BANK OF THE PHILIPPINE ISLANDS	87,256	155,977	0.44
MERALCO	29,210	211,083	0.59
METRO PACIFIC INVESTMENT CORP	931,100	82,158	0.23
ROBINSONS LAND CORP	202,800	77,711	0.22
UNIVERSAL ROBINA CORPORATION	39,980	96,557	0.27
		<u>623,486</u>	<u>1.75</u>

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市投资			
股票 (98.11%) (续)			
新加坡(3.48%)			
ASCENDAS REAL ESTATE INVESTMEN REIT NPV	117,800	222,117	0.62
CAPITALAND COMMERCIAL TRUST ORD NPV	205,404	263,725	0.74
GENTING SINGAPORE LTD ORD USD0.1	312,800	223,756	0.63
JARDINE CYCLE & CARRIAGE LTD ORD SGD1	5,100	132,271	0.37
OVERSEA-CHINESE BANKING CORP ORD NPV	34,300	283,359	0.80
VENTURE CORP LTD ORD NPV	11,300	115,653	0.32
		1,240,881	3.48
		-----	-----
台湾(11.62%)			
可成科技股份有限公司	34,000	248,886	0.70
远传电信股份有限公司	99,000	246,075	0.69
台湾化学纤维股份有限公司	83,000	283,535	0.79
兆丰金融控股股份有限公司	499,000	421,285	1.18
微星科技股份有限公司	101,000	251,046	0.70
聯詠科技股份有限公司	90,000	415,786	1.16
群联电子股份有限公司	45,000	333,800	0.94
宝成工业股份有限公司	195,000	206,819	0.58
力成科技股份有限公司	129,000	277,415	0.79
瑞昱半導體股份有限公司	69,000	321,014	0.91
台湾大哥大股份有限公司	104,000	360,347	1.01
台湾积体电路制造股份有限公司	72,000	528,223	1.48
統一企業股份有限公司	108,000	245,255	0.69
		4,139,486	11.62
		-----	-----

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日(续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市投资			
股票 (98.11%) (续)			
泰国(3.18%)			
ADVANCED INFO SERVICE PCL	37,100	196,553	0.55
AIRPORTS THAILAND PCL	74,800	147,601	0.41
BUMRUNGRAD HOSPITAL PCL	21,200	122,082	0.34
DELTA ELECTRONICS THAI PCL	93,300	199,151	0.56
PTT PCL	123,900	175,043	0.49
PTT GLOBAL CHEMICAL PCL	62,700	137,204	0.39
SIAM COMMERCIAL BANK PCL	37,600	154,165	0.44
		<u>1,131,799</u>	<u>3.18</u>
上市投资合计		<u>34,955,377</u>	<u>98.11</u>
衍生金融工具			
远期外汇合约		17,692	0.05
		<u>17,692</u>	<u>0.05</u>
投资合计		<u>34,973,069</u>	<u>98.16</u>
其他净资产		655,197	1.84
于 2018 年 12 月 31 日归属基金份额持有人资产净值		<u>35,628,266</u>	<u>100.00</u>
按成本投资总额		<u>36,364,374</u>	

注：投资按交易日处理。

东方汇理香港组合

投资组合变动表 - 东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金 (未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日(续)

	2018年 占资产净值百 分比 %	2017年 占资产净值百 分比 %
上市投资		
股票		
澳大利亚	15.26	13.97
中国	26.61	23.75
香港	6.47	8.35
印度	7.40	6.70
印度尼西亚	2.78	3.45
韩国	13.58	14.18
马来西亚	4.35	3.69
新西兰	0.45	0.46
菲律宾	1.75	2.00
新加坡	3.48	3.22
澳门	1.18	-
台湾	11.62	11.93
泰国	3.18	4.34
英国	-	0.98
美国	-	0.41
上市/报价投资合计	98.11	97.43
衍生金融工具		
远期外汇合约	0.05	0.78
其他净资产	1.84	1.79
于2018年12月31日归属基金份额持有人资产净值	100.00	100.00

东方汇理香港组合

业绩表现表(未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日

资产净值(市场价值)

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

年末	普通类别美元累算		机构类别 II 美元累算		普通类别新西兰元(对冲)分派 I		普通类别澳元(对冲)累算		普通类别澳元(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
2018	147,697	11.94	11,956,442	12.74	448,583	8.75	158,766	11.70	3,630,976	8.60
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

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
	2018	14.64	11.56	15.48	12.31	11.17	8.55	14.45	11.36	10.99
2017	13.69	10.72	14.46	11.21	10.47	8.60	13.52	10.59	10.31	8.40
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

业绩表现表(未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日(续)

资产净值(市场价值)

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

年末	普通类别美元分派 I		普通类别港元累算		普通类别港元分派 I		普通类别英镑(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
2018	3,880,417	8.71	75,491	10.73	4,337,154	8.77	-	-
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

业绩表现记录

年末	每份额最高	每份额最低	每份额最高	每份额最低	每份额最高	每份额最低	每份额最高	每份额最低
	发行价 美元	赎回价 美元	发行价 港元	赎回价 港元	发行价 港元	赎回价 港元	发行价 英镑	赎回价 英镑
2018	11.08	8.49	13.14	10.40	11.13	8.56	-	-
2017	10.39	8.44	12.28	9.54	10.44	8.41	12.11	10.27
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

业绩表现表(未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日(续)

资产净值(市场价值)

东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金

年末	普通类别人民币(对冲)累算		普通类别人民币(对冲)分派 I		普通类别人民币累算		普通类别人民币分派 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
2018	319,743	11.90	5,716,406	8.37	10,715	11.95	747,451	9.70
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

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
	2018	14.43	11.52	10.69	8.18	13.53	11.72	11.39
2017	13.48	10.28	10.04	8.17	12.99	10.79	10.96	9.44
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

业绩表现表(未经审计)
于 2018 年 12 月 31 日(续)

资产净值(市场价值)

年末	东方汇理香港组合 - 亚太新动力股息基金							
	普通类别欧元(对冲)分派 I		普通类别加元(对冲)分派 I		M 人民币(对冲)累算		M 人民币(对冲)分派	
	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	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
2018	-	-	618	11.01	624,787	0.8699	3,573,020	0.8275
2017	-	-	806	13.18	-	-	-	-
2016	566	10.80	624	10.92	-	-	-	-

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	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
	2018	-	-	14.06	10.75	1.0592	0.8423	1.0509
2017	12.77	10.84	13.18	10.94	-	-	-	-
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