

半年度报告—2021年3月31日（未经审核）

摩根太平洋证券基金

内地与香港互认基金系列



中国内地代理人:

上投摩根
基金 管 理

基金管理人:

摩根
资 产 管 理

此（等）报告并不构成购买组成本文件内容的任何基金单位之邀请。只有基于现时基金说明书（或同等文件）及最近之财务报告（如有）所作之认购方为有效。

本报告可能包含本基金若干并未获认可在中国内地发售或分销之股份类别。投资者应注意，本未经审核半年度报告内若干数据以综合方法表述，因此当中包括并未在中国内地注册的股份类别之资产。

内容	页
投资组合	1 - 2
投资组合持有变动表	2
金融衍生工具详情	3 - 5
财务状况表	6
综合收益表	6
可赎回份额持有人应占净资产变动表	7
现金流量表	7
财务报表之附注	8 - 11

英国税务资料

就英国所得税而言，本基金具有透明度，而自二零一零年十月一日起所有财政年度的相关应税收入、支出和须缴纳的海外税额的资料，已提供给英国投资者。尽管本基金就英国税务而言是“离岸基金”，但由于英国税务海关总署（“HMRC”）视本基金具有透明度，且本基金并未将其百分之五以上的资产投资于其他离岸基金（此等基金本身并非报告基金），故此无需正式申请作为“报告基金地位”。因此，该类基金被称为“特殊类别的透明离岸基金”，并被视为不属于离岸基金体制的管制范围。由此带来的主要影响是，对于居住在英国的份额持有人而言，在此期间内透过出售、赎回或其他处置本基金份额所带来的任何收益，将需要在英国按资本收益而非收入予以课税。之前在一九八四年一月一日至二零一零年九月三十日期间，本基金在英国一直获 HMRC 认证为“收益分配型基金”。

(续)

	单位数目	公平值 美元	占资产 净值 百分比
香港 (6.4%)			
友邦保险控股有限公司	2,883,800	34,978,981	3.7
百威亚太控股有限公司	3,144,900	9,384,803	1.0
香港交易及结算所有限公司	278,422	16,380,609	1.7
印度 (6.4%)			
HDFC Bank	1,083,741	22,139,881	2.3
HDFC Life Insurance	494,408	4,707,827	0.5
Hindustan Unilever (DEMAT)	298,709	9,933,986	1.1
Maruti Suzuki India	83,068	7,793,063	0.8
Tata Consultancy Services	152,888	6,645,195	0.7
Ultratech Cement Ltd	102,000	9,400,023	1.0
印度尼西亚 (3.8%)			
Ace Hardware Indonesia	36,826,300	3,866,445	0.4
Bank Central Asia	9,885,300	21,148,757	2.2
Bank Rakyat Indonesia Persero	36,123,800	10,942,838	1.2
日本 (32.3%)			
Bandai Namco Hldgs	71,700	5,121,521	0.6
Casio Computer Ltd	648,700	12,240,176	1.3
Daikin Industries	58,400	11,796,271	1.3
Eisai Co	60,400	4,055,272	0.4
Fast Retailing	12,300	9,809,946	1.0
Hoya Corp	190,000	22,361,538	2.4
Kansai Paint Co	468,300	12,523,317	1.3
Keyence Corp	78,400	35,666,679	3.8
Kyowa Kirin Co Ltd	224,700	6,730,833	0.7
Nintendo Co	33,200	18,570,968	2.0
Nomura Research Institute	346,600	10,743,032	1.1
Recruit Hldgs	682,500	33,359,118	3.6
Ryohin Keikaku	558,000	13,220,308	1.4
Shin-Etsu Chemical	112,400	18,929,991	2.0
Sony Corp	191,200	20,063,023	2.1
Takara Bio	362,000	9,723,222	1.0
Tokyo Electron	48,000	20,325,068	2.2
Toyota Motor	353,000	27,524,416	2.9
Unicharm Corp	268,900	11,303,534	1.2
韩国 (6.3%)			
AfreecaTV Co	66,069	4,582,652	0.5
Jyp Entertainment Corp	144,182	4,535,347	0.5
LG Household & Healthcare	6,553	9,090,532	1.0
Samsung Electronics	566,132	40,718,484	4.3
新加坡 (1.5%)			
Sea Ltd ADR	36,723	8,197,675	0.9
Singapore Exchange Ltd	758,800	5,630,572	0.6
台湾 (12.9%)			
研华股份有限公司	714,000	8,858,375	1.0
台达电子工业股份有限公司	1,974,000	19,924,719	2.1
儒鸿企业股份有限公司	721,971	12,145,448	1.3
上银科技股份有限公司	749,336	10,570,488	1.1
统一超商股份有限公司	701,000	6,682,508	0.7
台湾积体电路制造股份有限公司	2,783,000	57,253,740	6.1
日月元科技	143,514	5,557,879	0.6

投资组合

截至二零二一年三月三十一日 (未经审计)

单位数目	公平值 美元	占资产 净值 百分比
------	-----------	------------------

上市投资 (99.5%)

(I)股票 (99.5%)

澳大利亚 (6.3%)

Aristocrat Leisure	397,775	10,406,859	1.1
Brambles Ltd	1,621,028	13,062,660	1.4
CSL Ltd	73,286	14,772,308	1.6
Macquarie Group	181,090	21,079,414	2.2

中国 (23.1%)

阿里巴巴集团控股有限公司	855,488	24,208,447	2.6
华测检测认证集团股份有限公司 A 股	1,159,900	5,038,278	0.5
华润万象生活有限公司 H 股	2,453,800	14,613,373	1.6
杭州泰格医药科技股份有限公司 H 股	225,900	4,466,018	0.5
大族激光科技产业集团股份有限公司 A 股	989,507	6,388,392	0.7
京东健康股份有限公司	68,400	980,983	0.1
江苏恒瑞医药股份有限公司 A 股 (C1)	360,576	5,060,880	0.5
北京昭衍新药研究中心股份有限公司 H 股	159,222	2,752,534	0.3
美团 H 股	254,900	9,777,049	1.0
中国平安保险 (集团) 股份有限公司 H 股	2,263,000	26,939,610	2.9
上海良信电器股份有限公司 A 股 - C2	1,119,850	5,261,991	0.6
申洲国际集团控股有限公司	1,147,900	23,786,466	2.5
腾讯控股有限公司	640,700	50,270,694	5.3
药明生物技术有限公司 (开曼群岛)	991,000	12,409,090	1.3
信义光能控股有限公司	3,818,000	6,276,205	0.7
百胜中国控股有限公司 (美国上市)	287,130	17,000,967	1.8
再鼎医药有限公司	14,400	1,905,935	0.2

投资组合 (续)

截至二零二一年三月三十一日 (未经审计)

投资组合持有变动表

截至二零二一年三月三十一日止期间 (未经审计)

	单位数目	公允价值 美元	占资产 净值百 分比	持有占资产净值百分比	
				二零二一年 三月三十一日	二零二零年 九月三十日
越南 (0.5%)					
Vietnam Dairy Products	1,030,319	4,393,646	0.5		
		935,990,859	99.5		
(II) 衍生性产品 (-0.0%)					
远期外汇合约 (-0.0%)		(319,030)	(0.0)		
总上市投资		935,671,829	99.5		
其他净资产		5,055,209	0.5		
截至二零二一年三月三十一日可赎回份额持有人应占净资产		<u>940,727,038</u>	<u>100.0</u>		
总投资, 按成本		<u>649,662,441</u>			
				上市投资	
				股票	
				日本	32.4
				中国	23.1
				台湾	12.9
				香港	12.3
				印度	6.4
				澳大利亚	8.3
				韩国	6.4
				印度尼西亚	6.3
				新加坡	7.0
				越南	6.3
					5.2
					3.8
					3.0
					1.5
					1.0
					0.5
					0.5
				衍生性产品	
				远期外汇合约	(0.0)
					0.2
				总上市投资	99.5
					99.1
				其他净资产	0.5
					0.9
				可赎回份额持有人应占净资产	<u>100.0</u>
					<u>100.0</u>

金融衍生工具详情

截至二零二一年三月三十一日 (未经审计)

截至二零二一年三月三十一日，本基金持有之金融衍生工具汇总如下：

远期外汇合约

以下为截至二零二一年三月三十一日未平仓之远期外汇合约：

交付合约	折算额	交割日期	交易对手	未实现收益 / (亏损) 美元
<u>截至二零二一年三月三十一日</u>				
未平仓合约：				
离岸人民币 3,274,264	美元 499,706	2021年4月1日	美林国际, 伦敦	671
美元 301,862	离岸人民币 1,986,444	2021年4月1日	美国道富银行	894
离岸人民币 1,405,358	美元 214,681	2021年4月7日	高盛国际, 伦敦	572
美元 309,889	离岸人民币 2,038,808	2021年4月7日	高盛国际, 伦敦	728
美元 2,346	离岸人民币 15,447	2021年4月7日	美国道富银行	7
美元 4,432	离岸人民币 29,161	2021年4月8日	花旗银行, 伦敦	10
离岸人民币 2,131,332	美元 324,714	2021年4月12日	高盛国际, 伦敦	126
离岸人民币 63,833,466	美元 9,835,674	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	120,960
离岸人民币 41,526,900	美元 6,365,604	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	45,690
离岸人民币 28,544,683	美元 4,361,417	2021年4月21日	多伦多道明银行	17,247
离岸人民币 10,028,794	美元 1,542,100	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	15,834
离岸人民币 10,932,558	美元 1,676,719	2021年4月21日	法国巴黎银行	12,910
离岸人民币 9,346,076	美元 1,434,710	2021年4月21日	法国巴黎银行	12,346
离岸人民币 29,593,469	美元 4,516,127	2021年4月21日	汇丰银行, 伦敦	12,344
离岸人民币 8,598,836	美元 1,317,714	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	9,071
离岸人民币 3,748,306	美元 577,933	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	7,484
离岸人民币 1,851,826	美元 1,575,711	2021年4月21日	多伦多道明银行	6,417
离岸人民币 2,854,374	美元 439,222	2021年4月21日	美国道富银行	4,820
离岸人民币 5,357,913	美元 820,179	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	4,766
离岸人民币 1,851,826	美元 285,374	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	3,547
离岸人民币 13,289,476	美元 2,025,835	2021年4月21日	汇丰银行, 伦敦	3,331
离岸人民币 1,832,184	美元 282,156	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	3,319
离岸人民币 1,634,234	美元 390,195	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	3,144
离岸人民币 4,128,431	美元 631,254	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	2,955
离岸人民币 2,594,228	美元 397,628	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	2,817
离岸人民币 1,634,579	美元 250,806	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	2,042
离岸人民币 2,676,422	美元 409,357	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	2,037
离岸人民币 1,320,122	美元 202,487	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	1,580
离岸人民币 1,011,439	美元 155,463	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	1,534
离岸人民币 1,076,825	美元 165,180	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	1,300
离岸人民币 1,817,905	美元 277,424	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	760
离岸人民币 691,013	美元 105,889	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	724
离岸人民币 565,512	美元 86,764	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	699
离岸人民币 6,241,346	美元 950,470	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	609
离岸人民币 1,807,466	美元 275,405	2021年4月21日	美国道富银行	330
离岸人民币 145,733	美元 22,458	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	279
离岸人民币 122,116	美元 18,828	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	244
离岸人民币 137,022	美元 21,017	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	164
离岸人民币 90,157	美元 13,884	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	163
离岸人民币 78,675	美元 12,106	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	133
离岸人民币 106,068	美元 16,273	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	131
离岸人民币 74,673	美元 11,491	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	126
离岸人民币 74,186	美元 11,383	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	92
离岸人民币 82,523	美元 12,648	2021年4月21日	加拿大皇家银行	89
离岸人民币 71,381	美元 10,951	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	88
离岸人民币 51,313	美元 7,890	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	81
离岸人民币 71,000	美元 10,880	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	75
离岸人民币 54,624	美元 8,379	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	66
离岸人民币 71,360	美元 10,924	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	63

交付合约	折算额	交割日期	交易对手	未实现收益 / (亏损) 美元
离岸人民币 59,423	美元 9,106	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	62
离岸人民币 94,212	美元 14,397	2021年4月21日	多伦多道明银行	59
离岸人民币 38,598	美元 5,933	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	59
离岸人民币 78,650	美元 12,026	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	56
离岸人民币 32,238	美元 4,955	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	49
离岸人民币 50,387	美元 7,707	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	39
离岸人民币 19,216	美元 2,959	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	35
离岸人民币 29,035	美元 4,445	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	26
离岸人民币 16,657	美元 2,555	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	20
离岸人民币 11,518	美元 1,771	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	18
离岸人民币 40,689	美元 6,209	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	17
离岸人民币 15,540	美元 2,382	2021年4月21日	美国道富银行	17
离岸人民币 114,245	美元 17,398	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	11
离岸人民币 38,346	美元 5,843	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	7
离岸人民币 7,151	美元 1,096	2021年4月21日	美国道富银行	7
离岸人民币 7,205	美元 1,099	2021年4月21日	美国道富银行	3
美元 3,179,951	离岸人民币 20,929,035	2021年4月21日	汇丰银行, 伦敦	5,206
美元 366,346	离岸人民币 2,415,005	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	1,190
美元 304,501	离岸人民币 2,005,533	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	718
离岸人民币 564,859	美元 85,814	2021年5月21日	高盛国际, 伦敦	46
离岸人民币 25,623	美元 3,893	2021年5月21日	高盛国际, 伦敦	2
离岸人民币 8,907	美元 1,353	2021年5月21日	美国道富银行	1
			未实现总收益	313,067

美元 6,219	离岸人民币 40,689	2021年4月1日	高盛国际, 伦敦	(18)
美元 1,358	离岸人民币 8,907	2021年4月7日	美国道富银行	(1)
离岸人民币 2,415,005	美元 366,713	2021年4月8日	花旗银行, 伦敦	(1,190)
美元 86,097	离岸人民币 564,859	2021年4月8日	高盛国际, 伦敦	(46)
离岸人民币 2,005,533	美元 304,759	2021年4月9日	花旗银行, 伦敦	(741)
美元 3,905	离岸人民币 25,623	2021年4月9日	高盛国际, 伦敦	(2)
离岸人民币 7,238	美元 1,099	2021年4月21日	美国道富银行	(3)
离岸人民币 15,447	美元 2,343	2021年4月21日	美国道富银行	(7)
离岸人民币 29,161	美元 4,428	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(10)
离岸人民币 24,921	美元 3,781	2021年4月21日	美国道富银行	(12)
离岸人民币 2,038,808	美元 309,553	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(730)
离岸人民币 1,986,444	美元 301,364	2021年4月21日	美国道富银行	(950)
美元 5,157	离岸人民币 33,866	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(3)
美元 6,453	离岸人民币 42,348	2021年4月21日	加拿大皇家银行	(8)
美元 1,382	离岸人民币 9,006	2021年4月21日	美国道富银行	(11)
美元 1,863	离岸人民币 12,155	2021年4月21日	美国道富银行	(13)
美元 1,516	离岸人民币 9,839	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(19)
美元 4,149	离岸人民币 27,126	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(20)
美元 3,857	离岸人民币 25,138	2021年4月21日	美国道富银行	(31)
美元 7,353	离岸人民币 48,087	2021年4月21日	加拿大皇家银行	(35)
美元 19,908	离岸人民币 130,284	2021年4月21日	多伦多道明银行	(81)
美元 214,459	离岸人民币 1,405,358	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(580)
美元 498,900	离岸人民币 3,274,264	2021年4月21日	美林国际, 伦敦	(594)
美元 1,083,897	离岸人民币 7,117,656	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(672)
美元 62,574	离岸人民币 405,963	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(791)
美元 514,260	离岸人民币 3,362,194	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(2,573)
美元 464,955	离岸人民币 3,037,471	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(2,688)
美元 820,238	离岸人民币 5,367,732	2021年4月21日	汇丰银行, 伦敦	(3,332)
美元 601,845	离岸人民币 3,927,396	2021年4月21日	美林国际, 伦敦	(4,141)
美元 692,025	离岸人民币 4,510,688	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(5,551)
美元 881,519	离岸人民币 5,751,404	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(6,222)

交付合约	折算额	交割日期	交易对手	未实现收益 / (亏损) 美元
美元 1,326,426	离岸人民币 8,674,732	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(6,232)
美元 847,253	离岸人民币 5,522,329	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(6,819)
美元 865,151	离岸人民币 5,638,709	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(7,005)
美元 775,287	离岸人民币 5,044,047	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(7,642)
美元 989,268	离岸人民币 6,449,811	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(7,682)
美元 1,267,870	离岸人民币 8,265,921	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(9,893)
美元 1,501,935	离岸人民币 9,801,540	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(10,253)
美元 1,027,580	离岸人民币 6,673,208	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(11,995)
美元 1,621,881	离岸人民币 10,575,326	2021年4月21日	汇丰银行, 伦敦	(12,439)
美元 1,081,740	离岸人民币 7,021,985	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(13,075)
美元 1,133,912	离岸人民币 7,356,574	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(14,326)
美元 1,478,577	离岸人民币 9,616,558	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(15,048)
美元 1,632,898	离岸人民币 10,607,200	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(18,605)
美元 1,756,902	离岸人民币 11,417,490	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(19,292)
美元 1,663,984	离岸人民币 10,803,805	2021年4月21日	汇丰银行, 伦敦	(19,770)
美元 2,107,028	离岸人民币 13,710,249	2021年4月21日	美国道富银行	(20,486)
美元 3,854,885	离岸人民币 25,164,833	2021年4月21日	花旗银行, 伦敦	(25,089)
美元 4,508,438	离岸人民币 29,303,087	2021年4月21日	美国道富银行	(48,848)
美元 240,155,340	离岸人民币 1,575,869,324	2021年4月21日	高盛国际, 伦敦	(326,272)
美元 1,215,280	离岸人民币 8,003,066	2021年5月21日	法国巴黎银行	(100)
美元 323,771	离岸人民币 2,131,332	2021年5月21日	高盛国际, 伦敦	(151)
			未实现总亏损	(632,097)
			未实现净亏损	(319,030)

财务状况表

截至二零二一年三月三十一日 (未经审计)

	二零二一年 三月三十一日 美元	二零二零年 九月三十日 美元
资产		
银行现金	3,936,380	6,376,651
应收经纪款项	-	4,721
分配应收款项	3,940,266	2,370,479
衍生性产品	313,067	1,334,084
投资	935,990,859	697,127,659
股息及其他应收款项	2,349,886	1,370,671
总资产	<u>946,530,458</u>	<u>708,584,265</u>
负债		
应付经纪款项	2,370,707	-
赎回应付款项	1,270,201	2,944,056
应付税项	207,428	-
衍生性产品	632,097	155,426
其他应付款项	1,322,987	1,059,855
总负债 (不含可赎回份额持有人 应占净资产)	<u>5,803,420</u>	<u>4,159,337</u>
可赎回份额持有人应占净资产 [附注 3]	<u>940,727,038</u>	<u>704,424,928</u>

综合收益表

截至二零二一年三月三十一日止期间 (未经审计)

	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元	二零一九年 十月一日至 二零二零年 三月三十一日 美元
收入		
投资及衍生性产品净收益 / (亏损) [附注 4]	146,476,110	(57,658,727)
股息收入	4,451,637	4,197,241
存款利息	11,557	23,364
汇兑净亏损	(90,286)	(174,640)
支出		
管理费用[附注 5(a)]	6,469,243	4,737,784
交易成本[附注 5(a), 5(b)]	565,371	283,835
托管费用及银行费用 [附注 5(a), 5(b)]	130,427	110,138
受托人费用[附注 5(b)]	116,953	88,327
基金注册登记机构费用[附注 5(a)]	79,835	71,090
法律及专业费用	35,551	44,748
核数师酬金	13,761	17,197
估值费用[附注 5(a)]	8,400	8,610
印刷及出版支出	3,668	1,587
其他经营费用	4,204	8,088
	<u>7,427,413</u>	<u>5,371,404</u>
净经营利润 / (亏损)	<u>143,421,605</u>	<u>(58,984,166)</u>
财务成本		
利息支出[附注 5(b)]	(3,077)	(11,450)
除税前利润 / (亏损)	<u>143,418,528</u>	<u>(58,995,616)</u>
税项	(873,930)	(336,682)
可赎回份额持有人应占净资产及 总综合收益之增加 / (减少)	<u>142,544,598</u>	<u>(59,332,298)</u>

可赎回份额持有人应占净资产变动表

截至二零二一年三月三十一日止期间 (未经审计)

	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元	二零一九年 十月一日至 二零二零年 三月三十一日 美元
期初可赎回份额持有人应占净资产	704,424,928	588,646,090
分配可赎回份额[附注 3]	229,229,924	178,637,847
赎回可赎回份额[附注 3]	(135,472,412)	(136,685,144)
净分配	<u>93,757,512</u>	<u>41,952,703</u>
	798,182,440	630,598,793
可赎回份额持有人应占净资产及总综合收益之增加/(减少)	<u>142,544,598</u>	<u>(59,332,298)</u>
期末可赎回份额持有人应占净资产	<u>940,727,038</u>	<u>571,266,495</u>

现金流量表

截至二零二一年三月三十一日止期间 (未经审计)

	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元	二零一九年 十月一日至 二零二零年 三月三十一日 美元
经营业务		
购入投资及衍生性产品	(260,787,596)	(143,584,020)
出售投资及衍生性产品所得款项	172,271,385	114,076,721
已收股息	3,475,770	4,043,714
已收利息	11,572	22,994
已付受托人费用	(109,940)	(88,087)
已付基金注册登记机构费用	(150,180)	(127,517)
已付交易成本	(563,948)	(286,676)
已付税项	(666,502)	(418,692)
已付管理费用	(6,063,741)	(4,728,315)
其他	(394,365)	(410,645)
经营业务所运用之现金净额	<u>(92,977,545)</u>	<u>(31,500,523)</u>
融资活动		
已付利息	(3,077)	(11,450)
分配可赎回份额所得款项	227,660,137	178,987,897
赎回可赎回份额付款	(137,146,267)	(138,124,823)
融资活动所产生之现金净额	<u>90,510,793</u>	<u>40,851,624</u>
现金及现金等价物之(减少)/增加	<u>(2,466,752)</u>	<u>9,351,101</u>
期初现金及现金等价物	6,376,651	1,535,111
现金及现金等价物之汇兑收益	26,481	2,234
期末现金及现金等价物	<u>3,936,380</u>	<u>10,888,446</u>
现金及现金等价物余额分析:		
银行现金	<u>3,936,380</u>	<u>10,888,446</u>

财务报表之附注

1 本基金

摩根太平洋证券基金（“本基金”）根据一九七八年四月七日的信托契约（经修订）（“信托契约”）成立，受香港法律监管。本基金已获香港证券及期货事务监察委员会（“证监会”）认可。

二零二零年四月三十日之前，本基金的投资目标为通过主要投资于亚太区（包括日本、澳大利亚和新西兰）内的公司的证券，为投资者提供长期资本增长。

自二零二零年四月三十日起，本基金的投资目标为通过主要投资（即至少为资产净值总额的 70%）于亚太区（包括日本、澳大利亚和新西兰）内的公司的证券，为投资者提供长期资本增长。

根据信托契约，管理人可决定发行不同产品类别（分别称为“类别”），虽然各类别之资产将作共同投资，但各类别可应用特定的收费结构、货币或收益分配政策。由于各类别有不同的收费结构，因此每类别应占之资产净值可能不同。

所有基金份额持有人于份额持有人会议上的权利是相同的，包括召开会议、表决或以其他方式行事的权利。

2 主要会计政策概览

(a) 中期财务报表之会计政策

编制本未经审计简明中期财务报表所使用的会计政策和计算方法与截至二零二零年九月三十日止年度财务报表所采纳的会计政策和计算方法一致。

(b) 投资及衍生性产品

分类

对于投资及衍生性产品，本基金基于其管理该等金融资产的经营模式及该等金融资产的合同现金流量特点进行分类。本基金按公允价值对金融资产组合进行管理并评估业绩。本基金主要关注公允价值信息，并运用该等信息对资产业绩进行评估，从而作出相应决策。

公允价值为负数的衍生性产品合约列示为按公允价值透过损益列账的负债。

当预期某一借入证券的市值将会下跌时，本基金出售该证券进行卖空，或通过卖空进行套汇交易。卖空被分类为按公允价值透过损益列账的金融负债。

因此，本基金将所有的投资组合归类为按公允价值透过损益列账的金融资产或负债。

确认、终止确认及计量

投资及衍生性产品之买卖于交易日确认。投资及衍生性产品先以公允价值确认，其后以公允价值重新计量。投资及衍生性产品所产生之已实现及未实现收益及亏损确认于综合收益表内。当收取投资及衍生性产品现金流量的权利已终止或本基金已转移差不多所有风险和回报时，即终止确认投资及衍生性产品。

公允价值估计

公允价值指在计量日期，于一项有序交易中由市场参与者出售一项资产而应收取或转让一项负债而应支付的价格。在活跃市场中买卖的金融资产和负债的公允价值，按最后交易价计算。当被投资公司的证券交易暂停，该投资的价值按基金管理人估计的公允价值计算。在非活跃市场中进行金融工具交易时，以市场报价、交易商/经纪报价或其他获可观察输入值支持的报价来源作为估值。

债务证券的公允价值按包括应计利息的报价计算。

集体投资计划的投资以基于相关基金管理人决定的各基金每份额净资产价值得出的公允价值而计算，或如集体投资计划为上市或在交易所买卖，则以最后交易价计算。

未平仓期货和掉期合约是以在估值日的长短仓最后交易价估值。最后交易价与合约价格之间的差额在综合收益表确认。

未平仓期权是以在估值日的长短仓最后交易价估值。最后交易价与溢价金额/合约价格之间的差额在综合收益表确认。

远期外汇合约是以估值日的远期利率定价。远期利率与合约利率之间的差额在综合收益表确认。

(c) 证券借贷

证券贷出协议由具有适当财务状况的机构订立，并被受托人和公平交易商业条款所接受。证券贷出包含在本基金的投资组合中。相关证券贷出收入在综合收益表中列账。证券贷出的抵押品一般包括表外交易的非现金抵押，因此不包含在财务报表中。

本基金可订立以卖空为目的之证券借贷安排。短仓指提供已售，但尚未购买的证券之责任，并以投资的公平值列账。于期／年内借来的证券为资产负债表外交易，因此不包括在基金的投资组合中。证券借贷有关的抵押品一般包括现金抵押，并分开纳入财务状况表内。

(d) 外币交易

功能及呈列货币

本基金采用美元作为其功能及呈列货币。

交易及结余

外币交易按交易日期适用之汇率折算为功能货币。

外币交易和按期／年终汇率换算外币资产和负债产生的汇兑盈亏在综合收益表确认。

与现金及现金等价物有关的汇兑盈亏在综合收益表内的“汇兑净收益／亏损”中呈列。与按公允价值透过损益列账的金融资产及金融负债有关的汇兑盈亏在综合收益表内的“投资及衍生性产品净收益／亏损”中呈列。

(e) 销售份额所得款项及赎回份额支付款项

每份额资产净值于每个交易日计算。认购／申购或赎回份额的价格将通过参考相关交易日营业时间结束时每份额资产净值计算。这是按照信托契约的条文计算，因而可能与财务报表中的会计政策不同。

可赎回份额持有人有权选择赎回份额，此等份额在财务状况表上分类为金融负债，代表可赎回份额持有人应占净资产（或“资产净值”或“净资产”或“NAV”）。如果可赎回份额持有人行使他的赎回权，则将可赎回金额以应付账款的形式在财务状况表入账。

3 已发行份额数目及可赎回份额持有人应占净资产（每份额）

二零二零年十月一日至二零二一年三月三十一日

	美元类别 (累计) 份额	PRC 人民币对冲 份额 (累计) 份额	PRC 美元份额 (累计) 份额
已发行份额数目:			
期初	1,004,482.785	44,928,903.500	4,124,414.630
总分配	109,425.066	29,678,119.440	2,300,447.460
总赎回	(103,509.730)	(13,004,496.840)	(1,248,987.400)
期末	<u>1,010,398.121</u>	<u>61,602,526.100</u>	<u>5,175,874.690</u>

二零一九年十月一日至二零二零年三月三十一日

	美元类别 (累计) 份额	PRC 人民币对冲 份额 (累计) 份额	PRC 美元份额 (累计) 份额
已发行份额数目:			
期初	1,060,435.803	43,054,889.380	4,874,341.250
总分配	76,887.211	37,637,836.730	2,936,675.120
总赎回	(97,672.480)	(21,878,263.120)	(2,530,871.150)
期末	<u>1,039,650.534</u>	<u>58,814,462.990</u>	<u>5,280,145.220</u>

二零二一年三月三十一日

	美元类别 (累计) 美元	PRC 人民币对冲 份额 (累计) 人民币	PRC 美元份额 (累计) 美元
可赎回份额持有人应占净资产	<u>583,259,675</u>	<u>1,553,316,795</u>	<u>120,724,572</u>
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	<u>577.26</u>	<u>25.22</u>	<u>23.32</u>

二零二零年九月三十日

	美元类别 (累计) 美元	PRC 人民币对冲 份额 (累计) 人民币	PRC 美元份额 (累计) 美元
可赎回份额持有人应占净资产	<u>485,495,495</u>	<u>939,026,228</u>	<u>80,558,563</u>
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	<u>483.33</u>	<u>20.90</u>	<u>19.53</u>

4 投资及衍生性产品净收益／（亏损）

	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元	二零一九年 十月一日至 二零二零年 三月三十一日 美元
投资及衍生性产品价值未实现收益／亏损之变动	70,884,017	(49,517,085)
投资及衍生性产品销售之实现收益／（亏损）	75,592,093	(8,141,642)
	<u>146,476,110</u>	<u>(57,658,727)</u>

5 与受托人及其关联人士以及管理人及其关联人士之交易

(a) 截至二零二一年三月三十一日及二零二零年三月三十一日止期间，支付给管理人，摩根基金（亚洲）有限公司，及其关联人士的金额如下：

	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元	二零一九年 十月一日至 二零二零年 三月三十一日 美元
管理费用	6,469,243	4,737,784
基金注册登记机构费用	79,835	71,090
估值费用	8,400	8,610
交易成本	6,989	1,603
托管费用及银行费用	3,731	13,379
	<u>6,568,208</u>	<u>4,834,466</u>

(b) 截至二零二一年三月三十一日及二零二零年三月三十一日止期间，支付给受托人，汇丰机构信托服务（亚洲）有限公司，及其关联人士的金额如下：

	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元	二零一九年 十月一日至 二零二零年 三月三十一日 美元
受托人费用	116,953	88,327
托管费用及银行费用	87,382	60,698
交易成本	19,478	9,834
利息支出	3,077	10,203
	<u>226,890</u>	<u>169,062</u>

6 收益分配

本期间无任何收益分配（二零二零年三月三十一日：无）。

