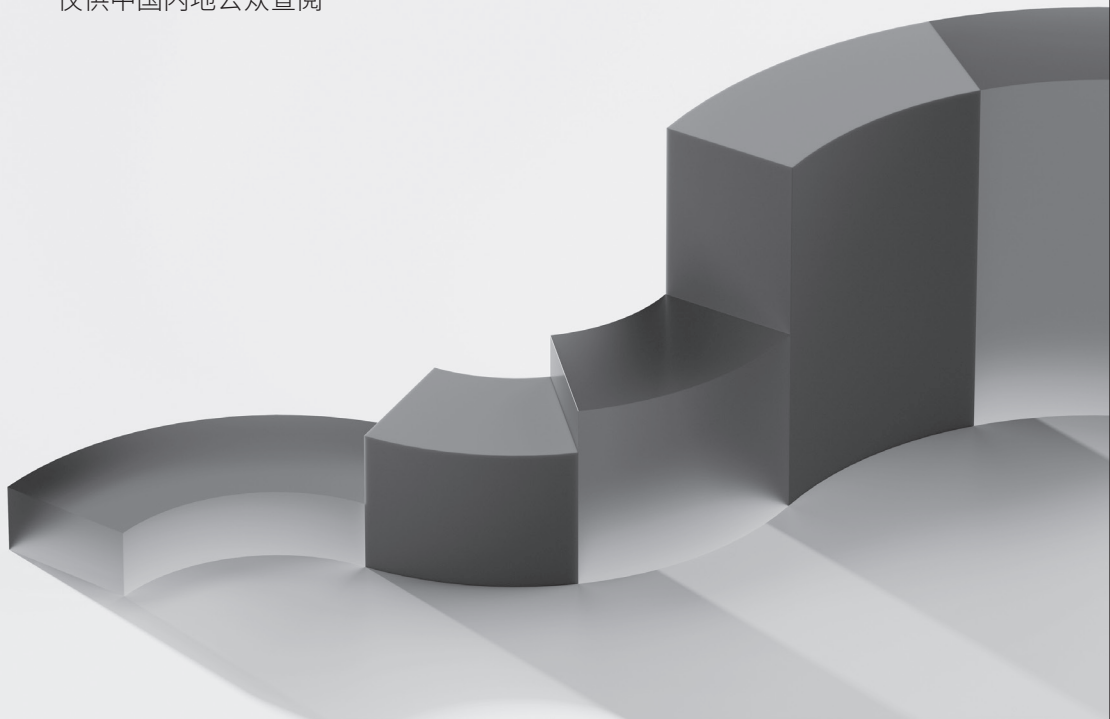


仅供中国内地公众查阅



半年度报告— 2022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	3
金融衍生工具详情	4 - 7
财务状况表	8
综合收益表	8 - 9
可赎回份额持有人应占净资产变动表	9
现金流量表	10
财务报表之附注	11 - 15

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占收入、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”，并被视作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	占资产	
		公平值	净值百分比
		美元	美元
中国(续)			
大族激光科技产业集团股份有限公司 A 股(C2)	971,707	5,871,785	0.8
看准有限公司 ADR	182,221	4,539,125	0.6
金蝶国际软件集团有限公司 H 股	3,568,000	7,936,584	1.1
美团 H 股	687,400	13,657,767	1.8
上海良信电器股份有限公司 A 股(C2)	1,455,805	2,765,711	0.3
申洲国际集团控股有限公司	404,900	5,418,382	0.7
腾讯控股有限公司	691,200	33,026,922	4.3
药明生物技术有限公司(开曼群岛)	1,309,000	10,872,954	1.4
信义光能控股有限公司	4,250,000	7,499,936	1.0
百胜中国控股有限公司(美国上市)	316,180	14,033,783	1.9
再鼎医药有限公司	603,500	2,770,364	0.4
香港(6.6%)			
友邦保险控股有限公司	2,417,600	25,452,808	3.4
香港交易及结算所有限公司	283,122	13,426,911	1.7
创科实业有限公司	691,500	11,205,066	1.5
印度(6.3%)			
HDFC Bank	1,109,055	21,520,277	2.9
HDFC Life Insurance	1,093,772	7,768,632	1.0
Hindustan Unilever (DEMAT)	283,229	7,657,368	1.0
Maruti Suzuki India	73,590	7,343,267	1.0
Tata Consultancy Services	66,935	3,303,643	0.4
印度尼西亚(4.2%)			
Ace Hardware Indonesia	47,478,700	3,388,384	0.4
Bank Central Asia	30,958,900	17,190,408	2.3
Bank Rakyat Indonesia Persero	34,956,080	11,341,712	1.5
中国(17.9%)			
华测检测认证集团股份有限公司 A 股(C2)	1,139,000	3,529,266	0.5
华润万象生活有限公司 H 股	2,902,400	14,361,162	1.9
佛山市海天调味食品股份有限公司 A 股(C1)	639,600	8,807,963	1.2

投资组合

截至二零二二年三月三十一日(未经审计)

	单位数目	占资产	
		公平值	净值百分比
		美元	美元
上市投资(99.6%)			
(I) 股票(99.7%)			
澳大利亚(7.3%)			
Brambles Ltd	1,632,032	12,145,443	1.6
CSL Ltd	90,755	18,275,084	2.4
Macquarie Group	72,459	11,060,548	1.5
Woolworths Group	477,465	13,359,660	1.8
中国(17.9%)			
华测检测认证集团股份有限公司 A 股(C2)	1,139,000	3,529,266	0.5
华润万象生活有限公司 H 股	2,902,400	14,361,162	1.9
佛山市海天调味食品股份有限公司 A 股(C1)	639,600	8,807,963	1.2

投资组合(续)

(续)

截至二零二二年三月三十一日(未经审计)

	单位数目	公平值 美元	占资产 净值百 分比		单位数目	公平值 美元	占资产 净值百 分比
日本(30.1%)				英国(0.7%)			
Agc Inc	203,400	8,219,790	1.1	Prudential plc	349,500	5,136,687	0.7
Casio Computer Ltd	686,900	7,968,323	1.1				
Daiichi Sankyo Co Ltd	442,700	9,774,962	1.2	越南(0.7%)			
Daikin Industries	43,800	8,086,987	1.1	Masan Group	309,700	1,928,125	0.2
Fanuc Limited	89,300	15,925,013	2.1	Vietnam Dairy Products	1,011,719	3,583,462	0.5
Hoya Corp	112,400	12,992,560	1.7				
Kadokawa Corp	380,100	10,083,806	1.3		752,468,198	99.7	
Kansai Paint Co	427,600	6,950,812	0.9				
Keyence Corp	43,800	20,659,526	2.7	(II) 衍生性产品(-0.1%)			
Kyowa Kirin Co Ltd	339,600	7,968,534	1.1	远期外汇合约(-0.1%)		(405,547)	(0.1)
Nintendo Co	24,900	12,651,559	1.7				
Nomura Research Institute	238,800	7,909,174	1.0	总上市投资		752,062,651	99.6
Recruit Hldgs	346,900	15,473,669	2.1				
Ryohin Keikaku	563,100	6,638,897	0.9	其他净资产		2,849,249	0.4
Shin-Etsu Chemical	93,100	14,412,762	1.9				
Sony Corp	184,500	19,350,649	2.6				
Takara Bio	393,500	7,265,364	1.0	截至二零二二年三月三十一日			
Terumo Corp	325,300	9,980,780	1.3	可赎回份额持有人应占净资产		754,911,900	100.0
Tokyo Electron	30,600	15,946,035	2.1				
Unicharm Corp	248,700	8,931,685	1.2				
				总投资, 按成本		689,749,901	
韩国(11.0%)							
AfreecaTV Co	32,002	3,907,674	0.5				
Hugel Inc	25,237	2,896,305	0.5				
Kakao Corp	147,253	12,938,777	1.7				
LG Household & Healthcare	12,717	9,002,257	1.2				
Samsung Biologics Co Ltd	7,198	4,911,304	0.7				
Samsung Electronics	852,795	48,970,366	6.4				
新加坡(2.0%)							
Sea Ltd ADR	34,820	4,171,088	0.6				
Singapore Exchange Ltd	1,456,300	10,728,423	1.4				
台湾(12.9%)							
研华股份有限公司	779,000	10,046,263	1.3				
台达电子工业股份有限公司	2,399,000	22,481,598	3.0				
儒鸿企业股份有限公司	320,971	5,349,237	0.7				
台湾积体电路制造股份有限公 司	2,668,000	55,592,063	7.4				
旭集科技股份有限公司	80,514	4,102,767	0.5				

投资组合持有变动表

截至二零二二年三月三十一日止期间(未经审计)

	持有占资产净值百分比	
	二零二二年	二零二一年
	三月三十一日	九月三十日
上市投资		
股票		
日本	30.1	32.9
中国	17.9	18.8
台湾	12.9	12.0
韩国	11.0	7.9
澳大利亚	7.3	6.7
香港	6.6	6.4
印度	6.3	6.3
印度尼西亚	4.2	4.9
新加坡	2.0	2.1
英国	0.7	0.7
越南	0.7	0.6
衍生性产品		
远期外汇合约	(0.1)	0.1
	99.6	99.4
其他净资产	0.4	0.6
	100.0	100.0
可赎回份额持有人应占净资产	100.0	100.0

金融衍生工具详情

截至二零二二年三月三十一日(未经审计)

截至二零二二年三月三十一日，本基金持有之金融衍生工具汇总如下：

远期外汇合约

以下为截至二零二二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>截至二零二二年三月三十一日</u>				
未平仓合约：				
美元 54,708	离岸人民币 348,747	2022 年 4 月 1 日	汇丰银行，伦敦	229
美元 1,213	离岸人民币 7,752	2022 年 4 月 1 日	美林国际，伦敦	8
美元 1,102	离岸人民币 7,026	2022 年 4 月 6 日	汇丰银行，伦敦	5
美元 1,102	离岸人民币 7,011	2022 年 4 月 7 日	法国巴黎银行	2
离岸人民币 604,900	美元 95,245	2022 年 4 月 11 日	美林国际，伦敦	11
离岸人民币 62,822,207	美元 9,914,900	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	30,848
离岸人民币 41,935,624	美元 6,616,774	2022 年 4 月 21 日	美国道富银行	18,886
离岸人民币 19,031,387	美元 3,000,469	2022 年 4 月 21 日	美国道富银行	6,190
离岸人民币 21,418,732	美元 3,375,877	2022 年 4 月 21 日	美国道富银行	5,988
离岸人民币 9,705,589	美元 1,530,938	2022 年 4 月 21 日	美国道富银行	3,922
离岸人民币 7,977,421	美元 1,257,754	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	2,636
离岸人民币 6,556,029	美元 1,033,312	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	1,828
离岸人民币 1,095,511	美元 173,032	2022 年 4 月 21 日	美国道富银行	671
离岸人民币 2,538,031	美元 399,956	2022 年 4 月 21 日	花旗银行，伦敦	638
离岸人民币 711,787	美元 112,424	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	436
离岸人民币 806,923	美元 127,178	2022 年 4 月 21 日	加拿大皇家银行	222
离岸人民币 591,193	美元 93,130	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	116
离岸人民币 515,759	美元 81,254	2022 年 4 月 21 日	花旗银行，伦敦	107
离岸人民币 317,913	美元 50,115	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	96
离岸人民币 465,415	美元 73,310	2022 年 4 月 21 日	加拿大皇家银行	84
离岸人民币 6,946	美元 1,097	2022 年 4 月 21 日	加拿大皇家银行	4
离岸人民币 6,941	美元 1,095	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	3
离岸人民币 6,941	美元 1,095	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	3
离岸人民币 8,752	美元 1,380	2022 年 4 月 21 日	美国道富银行	3
离岸人民币 6,959	美元 1,097	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	2
离岸人民币 8,261	美元 1,302	2022 年 4 月 21 日	加拿大皇家银行	2
离岸人民币 8,150	美元 1,285	2022 年 4 月 21 日	高盛国际，伦敦	2
离岸人民币 6,957	美元 1,097	2022 年 4 月 21 日	美国道富银行	2

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 6,958	美元 1,097	2022年4月21日	美国道富银行	2
离岸人民币 6,956	美元 1,096	2022年4月21日	加拿大皇家银行	2
离岸人民币 6,956	美元 1,096	2022年4月21日	汇丰银行, 伦敦	2
离岸人民币 6,946	美元 1,094	2022年4月21日	高盛国际, 伦敦	1
美元 10,501,786	离岸人民币 66,956,525	2022年4月21日	美国道富银行	32,734
美元 3,088,455	离岸人民币 19,742,113	2022年4月21日	渣打银行, 伦敦	17,646
美元 2,373,621	离岸人民币 15,172,267	2022年4月21日	美国道富银行	13,489
美元 2,387,138	离岸人民币 15,201,164	2022年4月21日	美国道富银行	4,518
美元 119,589	离岸人民币 762,976	2022年4月21日	美国道富银行	453
美元 94,470	离岸人民币 603,255	2022年4月21日	美国道富银行	443
美元 59,606	离岸人民币 380,577	2022年4月21日	加拿大皇家银行	271
美元 35,122	离岸人民币 224,953	2022年4月21日	加拿大皇家银行	271
美元 44,003	离岸人民币 281,283	2022年4月21日	美国道富银行	253
美元 33,772	离岸人民币 216,062	2022年4月21日	汇丰银行, 伦敦	222
美元 25,669	离岸人民币 164,470	2022年4月21日	加拿大皇家银行	208
美元 80,766	离岸人民币 514,651	2022年4月21日	加拿大皇家银行	206
美元 34,766	离岸人民币 222,167	2022年4月21日	美国道富银行	189
美元 19,300	离岸人民币 123,527	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	135
美元 15,385	离岸人民币 98,579	2022年4月21日	加拿大皇家银行	124
美元 57,946	离岸人民币 368,952	2022年4月21日	加拿大皇家银行	102
美元 55,507	离岸人民币 353,331	2022年4月21日	加拿大皇家银行	84
美元 16,193	离岸人民币 103,409	2022年4月21日	美国道富银行	77
美元 16,263	离岸人民币 103,837	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	74
美元 16,095	离岸人民币 102,729	2022年4月21日	加拿大皇家银行	67
美元 1,868	离岸人民币 11,951	2022年4月21日	汇丰银行, 伦敦	12
美元 872	离岸人民币 5,554	2022年4月21日	美国道富银行	1
离岸人民币 274,736	美元 43,154	2022年5月20日	美林国际, 伦敦	4
离岸人民币 6,992	美元 1,098	2022年5月20日	美林国际, 伦敦	0
离岸人民币 6,992	美元 1,098	2022年5月20日	美国道富银行	0
美元 2,076,550	离岸人民币 13,227,393	2022年5月20日	高盛国际, 伦敦	906
			未实现总收益	145,440
离岸人民币 281,283	美元 44,055	2022年4月1日	美国道富银行	(254)
离岸人民币 5,554	美元 873	2022年4月6日	美国道富银行	(1)
离岸人民币 216,062	美元 33,804	2022年4月6日	汇丰银行, 伦敦	(223)
离岸人民币 102,729	美元 16,108	2022年4月7日	加拿大皇家银行	(69)
离岸人民币 353,331	美元 55,546	2022年4月8日	加拿大皇家银行	(93)
美元 1,101	离岸人民币 6,992	2022年4月8日	美林国际, 伦敦	(0)
离岸人民币 7,011	美元 1,101	2022年4月21日	法国巴黎银行	(2)
离岸人民币 6,961	美元 1,093	2022年4月21日	高盛国际, 伦敦	(2)
离岸人民币 8,881	美元 1,394	2022年4月21日	美国道富银行	(4)
离岸人民币 7,009	美元 1,099	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(4)

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 7,026	美元 1,101	2022年4月21日	汇丰银行, 伦敦	(5)
离岸人民币 7,030	美元 1,101	2022年4月21日	美国道富银行	(5)
离岸人民币 6,994	美元 1,095	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(5)
离岸人民币 7,974	美元 1,249	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(6)
离岸人民币 7,019	美元 1,098	2022年4月21日	美国道富银行	(6)
离岸人民币 7,648	美元 1,197	2022年4月21日	美国道富银行	(6)
离岸人民币 9,450	美元 1,480	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(7)
离岸人民币 26,537	美元 4,168	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(7)
离岸人民币 7,013	美元 1,096	2022年4月21日	美国道富银行	(8)
离岸人民币 7,752	美元 1,212	2022年4月21日	美林国际, 伦敦	(8)
离岸人民币 6,986	美元 1,091	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(8)
离岸人民币 7,029	美元 1,097	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(9)
离岸人民币 15,223	美元 2,382	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(13)
离岸人民币 118,383	美元 18,598	2022年4月21日	法国巴黎银行	(28)
离岸人民币 287,573	美元 45,164	2022年4月21日	美国道富银行	(81)
离岸人民币 144,229	美元 22,570	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(122)
离岸人民币 123,092	美元 19,232	2022年4月21日	美国道富银行	(134)
离岸人民币 157,003	美元 24,541	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(161)
离岸人民币 244,708	美元 38,321	2022年4月21日	美国道富银行	(180)
离岸人民币 539,955	美元 84,737	2022年4月21日	美国道富银行	(216)
离岸人民币 348,747	美元 54,645	2022年4月21日	汇丰银行, 伦敦	(225)
离岸人民币 399,299	美元 62,596	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(228)
离岸人民币 622,480	美元 97,688	2022年4月21日	美国道富银行	(249)
离岸人民币 1,023,191	美元 159,863	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(1,119)
离岸人民币 1,269,557	美元 198,604	2022年4月21日	美国道富银行	(1,140)
离岸人民币 3,825,185	美元 597,220	2022年4月21日	美国道富银行	(4,611)
离岸人民币 7,633,254	美元 1,195,564	2022年4月21日	美国道富银行	(5,404)
离岸人民币 8,173,685	美元 1,279,663	2022年4月21日	美国道富银行	(6,334)
离岸人民币 9,754,284	美元 1,528,064	2022年4月21日	美国道富银行	(6,614)
离岸人民币 15,201,811	美元 2,383,888	2022年4月21日	美国道富银行	(7,869)
离岸人民币 6,548,817	美元 1,022,139	2022年4月21日	高盛国际, 伦敦	(8,211)
离岸人民币 10,347,321	美元 1,618,953	2022年4月21日	汇丰银行, 伦敦	(9,030)
离岸人民币 9,651,615	美元 1,508,219	2022年4月21日	美国道富银行	(10,306)
离岸人民币 24,694,597	美元 3,866,929	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(18,365)
离岸人民币 21,769,441	美元 3,403,379	2022年4月21日	法国巴黎银行	(21,689)
离岸人民币 26,506,159	美元 4,129,940	2022年4月21日	法国巴黎银行	(40,373)
美元 1,637	离岸人民币 10,390	2022年4月21日	汇丰银行, 伦敦	(3)
美元 1,816	离岸人民币 11,517	2022年4月21日	美国道富银行	(4)
美元 3,748	离岸人民币 23,775	2022年4月21日	汇丰银行, 伦敦	(8)
美元 42,927	离岸人民币 272,466	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(58)
美元 41,002	离岸人民币 260,181	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(67)
美元 43,172	离岸人民币 273,922	2022年4月21日	汇丰银行, 伦敦	(75)
美元 47,701	离岸人民币 302,654	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(83)
美元 86,426	离岸人民币 548,714	2022年4月21日	美国道富银行	(94)

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 35,687	离岸人民币 226,145	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(107)
美元 85,945	离岸人民币 545,328	2022年4月21日	高盛国际, 伦敦	(147)
美元 100,976	离岸人民币 640,651	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(180)
美元 98,653	离岸人民币 625,711	2022年4月21日	花旗银行, 伦敦	(208)
美元 83,629	离岸人民币 529,454	2022年4月21日	美林国际, 伦敦	(328)
美元 1,273,663	离岸人民币 8,079,836	2022年4月21日	法国巴黎银行	(2,432)
美元 5,160,294	离岸人民币 32,762,019	2022年4月21日	高盛国际, 伦敦	(5,723)
美元 2,508,139	离岸人民币 15,897,674	2022年4月21日	加拿大皇家银行	(6,898)
美元 180,522,843	离岸人民币 1,144,902,048	2022年4月21日	高盛国际, 伦敦	(391,129)
美元 95,013	离岸人民币 604,900	2022年5月20日	美林国际, 伦敦	(9)
			未实现总亏损	(550,987)
			未实现净亏损	(405,547)

财务状况表

截至二零二二年三月三十一日(未经审计)

	二零二二年 三月三十一日 美元	二零二一年 九月三十日 美元
资产		
银行现金	1,739,275	11,813,290
应收经纪款项	442,540	908,248
分配应收款项	735,178	4,183,226
衍生性产品	145,440	705,447
投资	752,468,198	957,483,740
股息及其他应收款项	2,737,136	1,416,108
总资产	<u>758,267,767</u>	<u>976,510,059</u>

负债

应付经纪款项	897,173	8,299,348
赎回应付款项	882,614	1,339,982
衍生性产品	550,987	43,530
应付税项	-	817,916
其他应付款项	1,025,093	1,439,915

总负债(不含可赎回份额持有人

应占净资产)

	<u>3,355,867</u>	<u>11,940,691</u>
--	------------------	-------------------

可赎回份额持有人应占净资产

[附注 3]

	<u>754,911,900</u>	<u>964,569,368</u>
--	--------------------	--------------------

综合收益表

截至二零二二年三月三十一日止期间(未经审计)

	二零二一年 十月一日至 二零二二年 三月三十一日 美元	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元
收入		
投资及衍生性产品净(亏损)/收 益[附注 4]	(130,569,994)	146,476,110
股息收入	5,410,385	4,451,637
存款利息	3,455	11,557
汇兑净亏损	(466,929)	(90,286)
	<u>(125,623,083)</u>	<u>150,849,018</u>
支出		
管理费用[附注 5(a)]	6,648,345	6,469,243
交易成本[附注 5(a), 5(b)]	468,756	565,371
托管费用及银行费用[附注 5(a), 5(b)]	159,204	130,427
受托人费用[附注 5(b)]	119,931	116,953
基金注册登记机构费用[附注 5(a)]	73,143	79,835
核数师酬金	24,355	13,761
法律及专业费用	10,870	35,551
估值费用[附注 5(a)]	8,470	8,400
印刷及出版支出	941	3,668
其他经营费用	13,427	4,204
	<u>7,527,442</u>	<u>7,427,413</u>

综合收益表(续)

截至二零二二年三月三十一日(未经审计)

	二零二一年 十月一日至 二零二二年 三月三十一日 美元	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元
净经营(亏损)/利润	(133,150,525)	143,421,605
财务成本		
利息费用[附注 5(b)]	(1,759)	(3,077)
除税前(亏损)/利润	(133,152,284)	143,418,528
税项	210,270	(873,930)
可赎回份额持有人应占净资产及		
总综合收益之(减少)/增加	(132,942,014)	142,544,598

可赎回份额持有人应占净资产变动表

截至二零二二年三月三十一日止期间(未经审计)

	二零二一年 十月一日至 二零二二年 三月三十一日 美元	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元
期初可赎回份额持有人应占净资产	964,569,368	704,424,928
分配可赎回份额[附注 3]	41,737,816	229,229,924
赎回可赎回份额[附注 3]	(118,453,270)	(135,472,412)
净(赎回)/分配	(76,715,454)	93,757,512
可赎回份额持有人应占净资产及		
总综合收益之(减少)/增加	887,853,914	798,182,440
可赎回份额持有人应占净资产及		
总综合收益之(减少)/增加	(132,942,014)	142,544,598
期末可赎回份额持有人应占净资产	754,911,900	940,727,038

现金流量表

(续)

截至二零二二年三月三十一日止期间(未经审计)

	二零二一年 十月一日至 二零二二年 三月三十一日 美元	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元		二零二一年 十月一日至 二零二二年 三月三十一日 美元	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元
经营业务			现金及现金等价物之减少	(10,079,857)	(2,466,752)
购入投资及衍生性产品	(161,486,897)	(260,787,596)	期初现金及现金等价物	11,813,290	6,376,651
出售投资及衍生性产品所得款项	230,132,363	172,271,385	现金及现金等价物之汇兑收益	5,842	26,481
已收股息	4,092,702	3,475,770			
已收利息	2,871	11,572	期末现金及现金等价物	1,739,275	3,936,380
已付受托人费用	(124,642)	(109,940)			
已付基金注册登记机构费用	(145,203)	(150,180)			
已付交易成本	(538,159)	(563,948)	现金及现金等价物余额分析:		
已付税项	(607,646)	(666,502)	银行现金	1,739,275	3,936,380
已付管理费用	(6,934,504)	(6,063,741)			
其他	(744,209)	(394,365)			
经营业务所产生/(运用)之现金 净额	63,646,676	(92,977,545)			
融资活动					
已付利息	(1,759)	(3,077)			
分配可赎回份额所得款项	45,185,864	227,660,137			
赎回可赎回份额付款	(118,910,638)	(137,146,267)			
融资活动所(运用)/产生之现金 净额	(73,726,533)	90,510,793			

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。

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使的权利。

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二零二一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,按最后成交价计算。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，并以投资的公允价值列账。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) 外币折算

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)

二零二一年十月一日至二零二二年三月三十一日

	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	992,884.208	59,113,270.990	6,050,155.550
总分配	34,489.830	3,545,871.250	372,316.200
总赎回	(60,687.947)	(17,666,998.980)	(828,601.070)
期末	966,686.091	44,992,143.260	5,593,870.680

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	1,010,398.121	61,602,526.100	5,175,874.690

二零二二年三月三十一日

	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	483,374,290	1,006,621,079	112,967,159
可赎回份额持有人应占净资产(每份额)	500.03	22.37	20.19

二零二一年九月三十日

	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	583,170,978	1,535,161,132	143,536,424
可赎回份额持有人应占净资产(每份额)	587.35	25.97	23.72

4 投资及衍生性产品净(亏损)/收益

	二零二一年 十月一日至 二零二二年 三月三十一日 美元	二零二零年 十月一日至 二零二一年 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	(190,980,816)	70,884,017
投资及衍生性产品销售之实现收益	60,410,822	75,592,093
	(130,569,994)	146,476,110

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) 截至二零二二年三月三十一日及二零二一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：

	二零二一年 十月一日至 二零二二年 三月三十一日 美元	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元
管理费用	6,648,345	6,469,243
基金注册登记机构费用	73,143	79,835
托管费用及银行费用	8,940	3,731
估值费用	8,470	8,400
交易成本	5,746	6,989

(b) 截至二零二二年三月三十一日及二零二一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：

	二零二一年 十月一日至 二零二二年 三月三十一日 美元	二零二零年 十月一日至 二零二一年 三月三十一日 美元
受托人费用	119,931	116,953
托管费用及银行费用	102,160	87,382
交易成本	11,641	19,478
利息费用	1,759	3,077

6 收益分配

本期间无任何收益分配(二零二一年三月三十一日：无)。

