

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 - 环球多元主题股票基金*

东方汇理香港组合 - **2023** 到期亚洲债券基金*

东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金*

(东方汇理香港组合之子基金)

截至 **2022** 年 **12** 月 **31** 日止年度之
报告和财务报表

东方汇理资产管理香港有限公司
香港鲗鱼涌英皇道 979 号太古坊
太古坊二座 32 楼 04-06 室
电话: (852) 2521 4231
传真: (852) 2868 1450
电邮: info@hk.amundi.com
网页: www.amundi.com/hk

*该基金未获得中国证监会认可，不可向内地投资者进行销售。

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 - 灵活配置增长基金	8
综合收益表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	9
归属基金份额持有人净资产变动表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	10-12
现金流量表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	13
财务报表附注	14-53
投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	54-63
投资组合变动表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	64
衍生金融工具详情 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	65
持有抵押品 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	66
业绩表现表 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	67-69
由衍生金融工具所产生之风险承担信息 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)	70

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
(2023年2月20日之前)
香港金钟道88号
太古广场第一期901-908室

(2023年2月20日起生效)
香港鲗鱼涌英皇道979号太古坊
太古坊二座32楼04-06室

基金管理人的董事

Gilles Guerrier de Dumast
Vincent Mortier
Zhong Xiao Feng 钟小锋
Thierry Ancona
Julien Faucher (2022年12月1日委任)
Jean Yves Glain (2022年12月1日辞任)

子基金管理人

(东方汇理香港组合 - 2023 到期亚洲债券基金)
东方汇理资产管理新加坡有限公司
80 Raffles Place
#23-01 UOB Plaza 1
Singapore 048624

(东方汇理香港组合 - 环球多元主题股票基金)
Amundi Asset Management
91-93 boulevard Pasteur
F-75015 Paris
France

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

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

2022 年回顾

在新冠疫情危机和乌克兰冲突滞后的影响下，今年的经济及财政年度的特点是滞胀。在经济活动进一步放缓的风险下抑制通胀是重中之重，大多数的中央银行都大幅收紧他们的货币政策。中国在这一年大部分时间即使经历过重重困难也依旧坚持实施新冠疫情防疫限制。在市场方面，债券收益率大幅上涨，而股市则下跌。

在第一季度，随着各国实施制裁，尤其是在欧洲，俄罗斯对乌克兰的入侵导致重大的避险情绪。由于俄罗斯是主要的商品出口国，战争将能源价格推高至极端水平，也进一步令通胀恶化。因此，中央银行开始采取更积极的紧缩政策，美国联储局（“美联储”）在 3 月份加息。

在第二季度，发达国家股票市场经历了自 70 年代以来其中表现最差的半年之一。市场受到经济衰退风险增加和通胀居高不下的影响，中央银行需要采取更积极的加息步伐。由于加息以及能源冲击增加了经济陷入衰退的可能性，促使市场降低了风险偏好。

在第三季度，市场受到更多对增长放缓、高通胀和激进的加息忧虑所影响。在 8 月的杰克逊霍尔研讨会上，美联储为抑制通胀而以更加激进的加息步伐的前景以及微弱宏观数据下影响了投资者的情绪。从而导致股票普遍被抛售，主权债券的收益率升至十年未见的水平。

在第四季度，随着 10 月和 11 月美国消费者价格指数(CPI)数据意外地下滑，市场出现反弹，导致我们越来越乐观地认为我们可能终于能看到通胀见顶。随着通胀回落，美联储和欧洲央行(ECB)都在 12 月将加息幅度降至 50 个基点，但在这两种情况下他们仍然保持鹰派立场，暗示 2023 年将进一步加息。2022 年以中国快速重新对外开放结束，从而加强了投资者对中国市场的信心。在一个月內，中国取消了大部分与新冠疫情相关的限制措施，如取消对海外游客的核酸检测和检疫规定。

股票市场在 2022 年举步维艰，MSCI 世界指数下跌 -18.4%。年初俄罗斯入侵乌克兰定下基调，使能源价格大幅上涨，导致 2021 年尾通胀水平已经非常高。各国央行继续收紧货币政策以抑制通胀压力作为回应，从而引发债券收益率的大幅上行。美国股市由于高度集中成长型股票，尤其是大型科技股，以及受实际利率上升的影响，尽管美国经济及其劳动力市场具有韧性，但股市表现逊于其他发达市场。以全年来看，价值股在美国市场的表现优于成长股 25.12%，MSCI 美国价值指数录得 -6.96% 的表现，而 MSCI 美国成长指数则再下跌 -32.08%。总体而言，经济状况放缓和利率上升在防御方面有利于价值股。在发达市场，日本以日经 225 指数下跌 -7.4% 首当其冲，其次是欧洲，欧洲斯托克 50 指数的回报率为 -9.5%，以及标准普尔 500 指数下跌 -18.1%。新兴市场也受挫，MSCI 新兴市场指数受中国市场拖累下跌 -20.1%。在这一年里，中国经济增长因新冠清零政策限制和住房危机而放缓。尽管中国市场在年底因为迅速的重新开放对外有反弹迹象，但恒生指数和沪深 300 指数仍在 2022 年分别下跌了 -15.5% 和 -20%。

在固定收益方面，2022 年出现了自 1980 年以来未见过的强劲加息力度。10 月份美国 10 年期国债收益率超过 4%，相比于 1 月份只有 1.5% 的低点。德国 10 年期国债的收益率年初处于负值区域，而年终则超过 2.3%。今年年初，市场对通胀过于乐观，低估了央行将通胀率降至 2% 的承诺。近期总体通胀放缓的迹象不足以让央行行长放心。美联储仍然对劳动力市场的紧张和核心服务的通胀深感担忧。欧洲央行还预计，因为高能源成本的影响，所有行业的价格压力都将保持强劲。在欧元区，周边债券价差保持得相当好。就表现而言，2022 年是债券表现最差的一年。在政府债券方面，美国国债 (-12.5%)、德国国债 (-17.8%) 和英国国债 (-25.1%) 都表现不佳。信贷方面表现也很糟糕，全球投资级债券下跌 -16.7%，欧元高收益公司债券下跌 -11.7%，美国高收益公司债券下跌 -11.2%。

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 - 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 - 环球多元主题股票基金*、东方汇理香港组合 - 2023 到期亚洲债券基金*和东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金* (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、2018 年 10 月 8 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 17 日、2022 年 6 月 7 日和 2023 年 2 月 13 日签订的补充契约，在截至 2022 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

2023 年 4 月 25 日

*该基金未获得中国证监会认可，不可向内地投资者进行销售。

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 - 环球银发动机基金*、东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金、东方汇理香港组合 - 环球多元主题股票基金*、东方汇理香港组合 - 2023 到期亚洲债券基金*和东方汇理香港组合 - 美元货币市场基金*截至 2022 年 12 月 31 日 (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 9 至 242 页的财务报表，包括：

- 各子基金截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况表；
- 各子基金截至该日止的综合收益表；
- 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 - 环球银发动机基金*、东方汇理香港组合 - 创新动力股票基金、东方汇理香港组合 - 环球多元主题股票基金*和东方汇理香港组合 - 2023 到期亚洲债券基金*截至该日止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*截至该日止的权益变动表；
- 各子基金截至该日止的现金流量表；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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及其截至该日止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。

强调事项

请注意财务报表的附注 1 和 2，其中指出受托人和管理人（“管理层”）已决定终止东方汇理香港组合 - 2023 到期亚洲债券基金*，并预计将在报告日起的未来 12 个月内清算。因此，该财务报表未以持续经营会计基础编制。我们并无就此事项修改意见。

*该基金未获得中国证监会认可，不可向内地投资者进行销售。

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

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，但不能保证按照国际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和证监会守则附录 E 的相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)

在根据国际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附录 E 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附录 E 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

2023 年 4 月 25 日

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

财务状况表
于 2022 年 12 月 31 日

	附注	2022 年 美元	2021 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	46,398,931	59,556,770
衍生金融工具	7	107,689	39,448
应收经纪款项		25,417	80,210
应收基金份额持有人款项		24,729	195,722
应收银行利息		107	3
应收股息		17,779	32,023
应收债券利息		9,054	2,212
经纪存款	12(e)(ii)	8,279	-
现金和现金等价物	11(l)	2,487,216	1,960,007
资产总计		<u>49,079,201</u>	<u>61,866,395</u>
负债			
衍生金融工具	7	39,013	457
应付经纪款项		25,414	81,799
应付基金份额持有人款项		202,800	33,489
其他应付款项	8	61,751	60,517
负债合计(不含归属基金份额持有人的资产净值)		<u>328,978</u>	<u>176,262</u>
归属基金份额持有人的资产净值	13	<u>48,750,223</u>	<u>61,690,133</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

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

综合收益表

截至 2022 年 12 月 31 日年度

	附注	2022 年 美元	2021 年 美元
(亏损)/ 收入			
股息收入		1,134,297	1,196,992
债券利息收入/(费用)		7,794	(321)
利息收入	11(k)	7,898	124
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	(10,883,044)	2,229,855
汇兑亏损净额		(134,781)	(13,564)
其他收入		1,202	1,267
净(亏损)/收益合计		<u>(9,866,634)</u>	<u>3,414,353</u>
费用			
管理费	3, 11(b)	265,543	269,300
受托人费用	4(a), 11(c)	65,308	76,147
基金登记机构费用	4(b), 11(d)	24,390	33,095
律师和专业咨询费		8,026	11,130
估值费用	4(c), 11(e)	125,350	124,000
银行和次保管人费用	11(g)	10,908	11,717
交易成本	15	69,225	88,564
审计费		5,894	6,078
其他经营费用		120,887	139,007
经营费用合计		<u>695,531</u>	<u>759,038</u>
经营(亏损)/利润净额		(10,562,165)	2,655,315
融资成本			
分派予基金份额持有人	17	(421,965)	(522,794)
分派后及除税前净(亏损)/收益		<u>(10,984,130)</u>	<u>2,132,521</u>
海外预扣税	10(d)	(133,743)	(166,829)
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>(11,117,873)</u>	<u>1,965,692</u>

14-53 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

归属基金份额持有人净资产变动表
截至 2022 年 12 月 31 日年度

	附注	2022 年 美元	2021 年 美元
年初归属基金份额持有人的资产净值		61,690,133	52,611,394
基金份额申购	9	14,084,648	34,336,720
基金份额赎回	9	(15,906,685)	(27,223,673)
净(赎回)/申购金额		(1,822,037)	7,113,047
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		(11,117,873)	1,965,692
年末归属基金份额持有人的资产净值		48,750,223	61,690,133

14-53 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

归属基金份额持有人净资产变动表 (续)
截至 2022 年 12 月 31 日年度

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

	普通美元累算		机构 III 美元累算		人民币(对冲) 累算	
	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量
年初	110,048.767	63,516.392	2,004,028.083	1,958,277.589	78,635.907	-
已申购基金份额	34,305.377	127,220.071	664,117.691	768,566.054	-	232,853.019
已赎回基金份额	(33,817.941)	(80,687.696)	(685,304.767)	(722,815.560)	(78,635.907)	(154,217.112)
年末	<u>110,536.203</u>	<u>110,048.767</u>	<u>1,982,841.007</u>	<u>2,004,028.083</u>	<u>-</u>	<u>78,635.907</u>
	普通美元分派		人民币(对冲)分派		M 人民币(对冲)累算	
	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量
年初	204,459.192	30,859.321	2,082,555.074	-	25,933,017.550	29,729,281.530
已申购基金份额	11,274.310	308,062.954	-	2,235,917.908	1,273,074.900	21,102,654.050
已赎回基金份额	(42,714.612)	(134,463.083)	(378,677.147)	(153,362.834)	(4,079,497.310)	(24,898,918.030)
年末	<u>173,018.890</u>	<u>204,459.192</u>	<u>1,703,877.927</u>	<u>2,082,555.074</u>	<u>23,126,595.140</u>	<u>25,933,017.550</u>

14-53 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

归属基金份额持有人净资产变动表 (续)
截至 2022 年 12 月 31 日年度

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (续)

	M 人民币(对冲)分派		普通港元分派		澳元(对冲)分派	
	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量
年初	28,504,926.350	23,792,168.000	895.608	-	157.186	-
已申购基金份额	3,739,689.430	18,757,089.240	-	895.608	-	157.186
已赎回基金份额	(5,186,696.640)	(14,044,330.890)	-	-	-	-
年末	<u>27,057,919.140</u>	<u>28,504,926.350</u>	<u>895.608</u>	<u>895.608</u>	<u>157.186</u>	<u>157.186</u>
	欧元(对冲)分派		英镑(对冲)分派			
	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量		
年初	106.528	-	92.080	-		
已申购基金份额	-	106.528	-	92.080		
已赎回基金份额	-	-	-	-		
年末	<u>106.528</u>	<u>106.528</u>	<u>92.080</u>	<u>92.080</u>		

14-53 页的附注为财务报表的组成部分。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

现金流量表

截至 2022 年 12 月 31 日年度

	2022 年 美元	2021 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:	(11,117,873)	1,965,692
利息收入	(7,898)	(124)
股息收入	(1,134,297)	(1,196,992)
债券利息(收入)/费用	(7,794)	321
汇兑亏损净额	134,781	13,564
分派予基金份额持有人	421,965	522,794
海外预扣税	133,743	166,829
营运资金变动前经营(亏损)/收益	(11,577,373)	1,472,084
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少/(增加)净额	13,157,839	(8,310,109)
衍生金融工具(增加)/减少净额	(29,685)	35,838
应收经纪人款项减少净额	54,793	943,175
经纪存款增加净额	(8,279)	-
应付经纪人款项减少净额	(56,385)	(918,887)
其他应付款项增加净额	1,234	10,905
营运产生/(使用)的现金	1,542,144	(6,766,994)
已收利息	7,794	121
已收股息	1,014,798	1,027,039
已收债券利息	952	5,206
营运活动产生/(使用)的现金净额	2,565,688	(5,734,628)
融资活动的现金流		
基金份额申购收入	14,255,641	34,162,437
基金份额赎回支出	(15,737,374)	(27,233,297)
已付分派予基金份额持有人	(421,965)	(522,794)
融资活动(使用)/产生的现金净额	(1,903,698)	6,406,346
现金和现金等价物增加净额	661,990	671,718
年初现金和现金等价物	1,960,007	1,301,853
现金和现金等价物汇兑亏损净额	(134,781)	(13,564)
年末现金和现金等价物	2,487,216	1,960,007

14-53 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, 含九个子基金, 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 日签订的信托契约下成立以及经 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、2018 年 10 月 8 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 17 日、2022 年 6 月 7 日和 2023 年 2 月 13 日签订的补充契约下修订(统称“信托契约”)。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 2022 年 12 月 31 日, 基金由九个(2021 年为九个)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 - 2023到期亚洲债券基金*	2020年4月29日

*该基金未获得中国证监会认可, 不可向内地投资者进行销售。

这份财务报表为以上九个子基金的报表。

终止子基金

基金管理人已决定于报告日起的未来 12 个月内终止东方汇理香港组合 - 2023 到期亚洲债券基金, 并自愿向证监会寻求撤销授权。基金管理人已通知受托人终止子基金, 而受托人并不反对此建议。由于子基金的终止, 子基金将没有已发行的可赎回归属基金份额。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金追求实现长期高资本增值。该基金可将其资产净值的 80% 至 100% 投资于全球各地股票。根据市场情况, 也可投资于现金和货币市场工具, 比例可达资产额的 20%。

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。

基金管理人的投资方式将结合积极的战略和战术资产配置方法。股票投资将得到积极管理, 并且预计为该子基金的主要回报来源。该子基金也可以投资于衍生工具作为投资及对冲用途。

子基金将可持续发展因素纳入其投资流程, 除了经济及财务方面, 在投资决策流程中纳入环境、社会、管治 (“ESG”) 维度, 包括可持续发展因素及可持续性风险, 能够更全面地评估投资风险及机会。

东方汇理香港组合

财务报表附注

1 一般信息 (续)

此外，子基金力求使其投资组合实现高于其投资范畴的 ESG 评分。在厘定子基金及投资范畴的 ESG 评分时，透过比较某证券相对于证券发行人所属行业在环境、社会及管治的三个 ESG 特点各自的平均表现，从而评估 ESG 表现。透过东方汇理的 ESG 评级方法拣选证券，将根据子基金的性质计及投资决策对可持续发展因素的主要不利影响。

对于累算类投资者，将不获派发股息。

对于分派类别而言，管理人可酌情决定每月或每季支付股息。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。

财务报表的附注 1 指出管理人已决定终止东方汇理香港组合 - 2023 到期亚洲债券基金*，并预计将在报告日起的未来 12 个月内清算。因此，该财务报表未以持续经营会计基础编制。受托人和管理人已评估这些子基金的所有资产和负债的价值为截至 2022 年 12 月 31 日的近似可变现净值，因此没有对这些子基金的财务报表做出会计政策或调整的变更子基金，以反映其能够在正常业务过程中变现其资产或清偿其负债的事实。

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。

在 2022 年 1 月 1 日起生效的准则、对现行准则的修订和诠释

在2022年1月1日起生效的准则、对现行准则的修订和诠释并未对子基金的财务报表产生重大影响。

在 2022 年 1 月 1 日之后生效且未有提前采用的新准则、修订和诠释

一些在2022年1月1日之后开始的年度期间生效的新准则、现行准则的诠释或修订，并未在准备这些财务报表时及早采用。预计这些都不会对子基金的财务报表产生重大影响。

(b) 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

(i) 分类

子基金将其对投资基金、股票、公司债券和主权债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或负债。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。

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)

(i) 分类 (续)

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，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和负债。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短期内套现。

(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和负债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。

投资基金的估值以子基金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：**(i)** 活动受到限制、**(ii)** 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、**(iii)** 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**(iv)** 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。

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。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重要会计政策要点 (续)

(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。法律上可执行的权利不得以未来事件为条件，并且必须在正常业务过程中以及在子基金或交易对手违约、无力偿债或破产的情况下可执行。

(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投资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 - 灵活配置增长基金，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。

其他收入包括其他资本收入，其他投资收入和杂项收入，并在确立收取款项的权利时予以确认。

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 - 灵活配置增长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 - 灵活配置增长基金

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长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。

(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。

东方汇理香港组合

财务报表附注

2 重要会计政策要点 (续)

(k) 关联方

如果一方有能力直接或间接控制另一方，或在财务或经营决策上有能力对另一方行使重要影响，则各方被视为关联方。如果各方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披露于附注 11。

(l) 交易成本

交易成本是为取得以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产所发生的成本。它们包括支付给经纪人的费用、佣金以及证券交易的印花税和征费。交易成本于产生时于综合收益表内支销。

3 管理费和行政费

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 - 灵活配置增长基金

针对机构 I 类、机构 II 类和机构 III 基金份额，基金管理人分别按子基金资产净值的年率 0.65%、0.45% 和 0.25% 收取管理费。根据基金说明书，于 2021 年 11 月 30 日前，普通类基金份额是按子基金资产净值的年率 0.90% 收取管理费，于 2021 年 11 月 30 日起，按子基金资产净值的年率 1.20% 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 - 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 - 灵活配置增长基金

受托人可收取资产净值的年率 0.125% 或最少每年 40,000 美元作为受托人费用。受托人费用由子基金每月月底支付。

(b) 基金登记机构费用

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

基金登记机构 - 汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司有权每年取得 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 25 美元；对于每次收益和股息分配，基金登记机构有权就每个投资人分别收取 5 美元。基金登记机构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)

(c) 估值费用

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

对于每个日估值，受托人 - 汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司有权收取 50 美元的估值费用。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 2022 和 2021 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>灵活配置增长基金</u>	
	2022 年 美元	2021 年 美元
<u>上市/挂牌投资</u>		
股票	43,648,088	57,263,603
固定收益	2,750,843	2,293,167
	<hr/>	<hr/>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,398,931	59,556,770
	<hr/>	<hr/>
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	49,124,770	54,888,508
	<hr/>	<hr/>

东方汇理香港组合

财务报表附注

7 衍生金融工具

东方汇理香港组合-灵活配置增长基金

于 2022 年 12 月 31 日

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
持仓合约：			
离岸人民币 6,400,000	美元 896,146	2023 年 1 月 20 日	(30,260)
美元 157,193	离岸人民币 1,100,000	2023 年 1 月 20 日	2,033
离岸人民币 6,200	美元 890	2023 年 1 月 31 日	(9)
离岸人民币 951,450	美元 136,524	2023 年 1 月 31 日	(1,320)
离岸人民币 79,762	美元 11,415	2023 年 1 月 31 日	(141)
美元 791	澳元 1,175	2023 年 1 月 31 日	7
美元 139	离岸人民币 970	2023 年 1 月 31 日	1
美元 139	离岸人民币 970	2023 年 1 月 31 日	1
美元 140	离岸人民币 970	2023 年 1 月 31 日	1
美元 139	离岸人民币 970	2023 年 1 月 31 日	2
美元 2,780	离岸人民币 19,400	2023 年 1 月 31 日	31
美元 13,920	离岸人民币 97,000	2023 年 1 月 31 日	134
美元 1,964,090	离岸人民币 13,660,645	2023 年 1 月 31 日	15,039
美元 3,562,159	离岸人民币 24,775,535	2023 年 1 月 31 日	27,275
美元 3,998,582	离岸人民币 27,810,944	2023 年 1 月 31 日	30,617
美元 838	欧元 788	2023 年 1 月 31 日	4
美元 812	英镑 665	2023 年 1 月 31 日	(11)
			43,404

年末的期权如下：

待交付合约	到期日	公允价值 美元
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 350	2023 年 2 月 17 日	(7,272)
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 385	2023 年 2 月 17 日	32,544
		25,272
		68,676

在上述衍生金融工具持仓中，子基金持有的淡仓如下

	到期日	公允价值 美元
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 350	2023 年 2 月 17 日	(7,272)

东方汇理香港组合

财务报表附注

7 衍生金融工具 (续)

于 2022 年 12 月 31 日

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
持仓合约：			
离岸人民币 657,853	美元 102,978	2022 年 1 月 28 日	(286)
离岸人民币 106,886	美元 16,732	2022 年 1 月 28 日	(47)
离岸人民币 22,857	美元 3,580	2022 年 1 月 28 日	(8)
离岸人民币 220,002	美元 34,460	2022 年 1 月 28 日	(75)
离岸人民币 107,418	美元 16,824	2022 年 1 月 28 日	(37)
离岸人民币 9,612	美元 1,505	2022 年 1 月 28 日	(4)
美元 1,520	离岸人民币 9,700	2022 年 1 月 28 日	3
美元 2,427	离岸人民币 15,485	2022 年 1 月 28 日	3
美元 3,191	离岸人民币 20,370	2022 年 1 月 28 日	6
美元 61,255	离岸人民币 390,776	2022 年 1 月 28 日	86
美元 103,580	离岸人民币 660,791	2022 年 1 月 28 日	146
美元 118,837	离岸人民币 758,125	2022 年 1 月 28 日	168
美元 118,198	离岸人民币 755,087	2022 年 1 月 28 日	330
美元 2,982,888	离岸人民币 19,055,654	2022 年 1 月 28 日	8,322
美元 5,059,862	离岸人民币 32,324,035	2022 年 1 月 28 日	14,116
美元 5,822,161	离岸人民币 37,193,845	2022 年 1 月 28 日	16,242
美元 1,047	澳元 1,452	2022 年 1 月 31 日	9
美元 1,100	欧元 969	2022 年 1 月 31 日	2
美元 1,093	英镑 818	2022 年 1 月 31 日	15
			38,991

8 其他应付款

	东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	
	2022 年 美元	2021 年 美元
应付管理费	20,469	27,697
应付受托人费用	5,190	6,479
应付核数师费用	5,731	1,842
其他	30,361	24,499
合计	61,751	60,517

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 - 灵活配置增长基金

	普通美元累算		机构 III 美元累算		人民币(对冲)累算	
	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量
年初	110,048.767	63,516.392	2,004,028.083	1,958,277.589	78,635.907	-
已申购基金份额	34,305.377	127,220.071	664,117.691	768,566.054	-	232,853.019
已赎回基金份额	(33,817.941)	(80,687.696)	(685,304.767)	(722,815.560)	(78,635.907)	(154,217.112)
年末	<u>110,536.203</u>	<u>110,048.767</u>	<u>1,982,841.007</u>	<u>2,004,028.083</u>	<u>-</u>	<u>78,635.907</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)	1,579,698	1,881,597	36,330,696	43,515,414	-	121,282
每基金份额归属基金 份额持有人资产净值 (美元)	<u>14.29</u>	<u>17.09</u>	<u>18.32</u>	<u>21.71</u>	<u>-</u>	<u>1.54</u>
	美元	美元	美元	美元	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>14.29</u>	<u>17.09</u>	<u>18.32</u>	<u>21.71</u>	<u>-</u>	<u>9.80</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 - 灵活配置增长基金 (续)

	普通美元分派		人民币(对冲)分派		M 人民币(对冲) 累算		M 人民币(对冲) 分派	
	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量	2022 年 基金份额 数量	2021 年 基金份额 数量
年初	204,459.192	30,859.321	2,082,555.074	-	25,933,017.550	29,729,281.530	28,504,926.350	23,792,168.000
已申购基金份额	11,274.310	308,062.954	-	2,235,917.908	1,273,074.900	21,102,654.050	3,739,689.430	18,757,089.240
已赎回基金份额	(42,714.612)	(134,463.083)	(378,677.147)	(153,362.834)	(4,079,497.310)	(24,898,918.030)	(5,186,696.640)	(14,044,330.890)
年末	<u>173,018.890</u>	<u>204,459.192</u>	<u>1,703,877.927</u>	<u>2,082,555.074</u>	<u>23,126,595.140</u>	<u>25,933,017.550</u>	<u>27,057,919.140</u>	<u>28,504,926.350</u>
	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
归属基金份额持有人 资产净值(市场价 值)(附注 13)	1,417,153	2,083,304	1,831,603	3,060,717	4,012,519	5,851,281	3,575,250	5,172,121
每基金份额归属基金 份额持有人资产净 值(美元)	<u>8.19</u>	<u>10.18</u>	<u>1.07</u>	<u>1.47</u>	<u>0.17</u>	<u>0.23</u>	<u>0.13</u>	<u>0.18</u>
	美元	美元	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>8.19</u>	<u>10.18</u>	<u>7.43</u>	<u>9.34</u>	<u>1.2004</u>	<u>1.4347</u>	<u>0.9142</u>	<u>1.1538</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 - 灵活配置增长基金 (续)

	普通港元分派		澳元(对冲)分派		欧元(对冲)分派		英镑(对冲)分派	
	2022年 基金份额 数量	2021年 基金份额 数量	2022年 基金份额 数量	2021年 基金份额 数量	2022年 基金份额 数量	2021年 基金份额 数量	2022年 基金份额 数量	2021年 基金份额 数量
年初	895.608	-	157.186	-	106.528	-	92.080	-
已申购基金份额	-	895.608	-	157.186	-	106.528	-	92.080
已赎回基金份额	-	-	-	-	-	-	-	-
年末	<u>895.608</u>	<u>895.608</u>	<u>157.186</u>	<u>157.186</u>	<u>106.528</u>	<u>106.528</u>	<u>92.080</u>	<u>92.080</u>
	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
归属基金份额持有人 资产净值(市场价 值)(附注 13)	873	1,086	795	1,077	838	1,124	798	1,130
每基金份额归属基金 份额持有人资产净 值(美元)	<u>0.97</u>	<u>1.21</u>	<u>5.06</u>	<u>6.85</u>	<u>7.86</u>	<u>10.55</u>	<u>8.66</u>	<u>12.28</u>
	港元	港元	澳元	澳元	欧元	欧元	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>7.61</u>	<u>9.45</u>	<u>7.46</u>	<u>9.42</u>	<u>7.37</u>	<u>9.27</u>	<u>7.20</u>	<u>9.06</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 - 灵活配置增长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 - 灵活配置增长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 2022 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 2022 和 2021 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 - 灵活配置增长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。

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易

除了财务报表其他地方披露的情况外，于年度内子基金、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 2022 和 2021 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。

(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：

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	265,543	269,300

于 2022 和 2021 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：

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	65,308	76,147

于 2022 和 2021 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(h)。

(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：

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	24,390	33,095

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易 (续)

(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：

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	125,350	124,000

(f) 行政费用

在年度内，东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金并无支付行政费用。

(g) 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：

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	10,908	11,717

(h) 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：

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	5,541	6,117

自付报销费用已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

(i) 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：

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	98,989	122,621

交易手续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 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易 (续)

(j) 其他服务费

受托人就美国海外账户税收遵从法 (“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:

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	7,085	4,080

其他服务费已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

(k) 银行存款利息

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:

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	7,898	124

银行利息收入已包含於综合收益表中的利息收入内

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:

	2022 美元	2021 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	34	90

银行利息已包含於综合收益表中的其他经营费用内。

(l) 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:

	2022 年 美元	2021 年 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	2,487,216	1,960,007

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易 (续)

(m) 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 - 灵活配置增长基金其与法国东方汇理银行的交易进行的各投资交易的金额如下:

	与法国东方 汇理银行交 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 2022 年 12 月 31 日年度	-	-	-	-
截至 2021 年 12 月 31 日年度	1,004,004	0.68	-	-

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金其与法国东方汇理银行进行的衍生金融工具交易的金额如下:

	与法国东方 汇理银行交 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 2022 年 12 月 31 日年度	657,433	0.22	-	-
截至 2021 年 12 月 31 日年度	-	-	-	-

(n) 持有基金管理人关联人的股份

截至 2022 年 12 月 31 日年度内, 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金并未持有基金管理人控股公司 - 法国农业信贷银行的股份。

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易 (续)

(o) 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 - 灵活配置增长基金于本年度与有汇丰的股份进行投资购买和出售交易。而截至 2022 和 2021 年 12 月 31 日年度，其与汇丰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 2022 年 12 月 31 日年度	266,416	0.27	100	0.04
截至 2021 年 12 月 31 日年度	3,699,816	2.51	771	0.02

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金于于本年度与有汇丰的衍生金融工具进行购买和出售交易。而截至 2022 和 2021 年 12 月 31 日年度，其与汇丰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 2022 年 12 月 31 日年度	277,943,830	92.52	-	-
截至 2021 年 12 月 31 日年度	394,393,664	100.00	-	-

(p) 持有受托人关联公司的股份及债券

各年度期间, 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金持有受托人控股公司 - 汇丰的股份。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 - 灵活配置增长基金</u>	
	2022 股份	2021 股份
年初	147,177	130,777
买入	30,400	102,800
卖出	(48,400)	(86,400)
年末	<u>129,177</u>	<u>147,177</u>

东方汇理香港组合

财务报表附注

11 与基金管理人以及他们的关联方和受托人及其关联方的交易 (续)

(p) 持有受托人关联公司的股份及债券 (续)

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金在 2022 和 2021 年度中并未持有汇丰的债券。

年度期间, 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金持有受托人附属公司 - 恒生银行有限公司的股份。子基金持有的股份数量变化如下:

于香港交易所上市	东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	
	2022 股份	2021 股份
年初	4,800	3,800
买入	400	1,800
卖出	(5,200)	(800)
年末	-	4,800

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金在 2022 和 2021 年度中并未持有受托人联营公司 - 交通银行股份有限公司的债券。

12 财务风险管理

(a) 投资策略

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

子基金可将其资产净值的 80%至 100%投资于全球各地股票。根据市场情况, 也可投资于现金和货币市场工具, 比例可达资产额的 20%。

于 2022 和 2021 年 12 月 31 日, 整体市场投资比率如下

投资类型	2022 年		2021 年	
	美元	资产净值的%	美元	资产净值的%
股票	43,648,088	89.54	57,263,603	92.82
固定收益证券	2,750,843	5.64	2,293,167	3.72
衍生金融工具	68,676	0.14	38,991	0.06
合计	46,467,607	95.32	59,595,761	96.60

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

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(b) 市场价格风险

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 - 灵活配置增长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或是负面的，并影响东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金的归属基金份额持有人的资产净值。

	2022 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响(+/-) 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (i)	24.61	11,435,678
	2021 年	
	市场指数 变动%(+/-)	影响(+/-) 美元
东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (i)	17.09	10,542,844

- (i) 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金以绝对回报为基础进行管理，因此没有正式基准。为了符合国际财务报告准则第7号 - 金融工具：披露规定的市场价格风险披露要求，于2022年12月31日之前，参考市场指数包括18% MSCI北美Close NR、18% MSCI欧洲15 (欧元) Close NR、12% MSCI日本Close NR、30%富时强积金香港Close TR、12% MSCI AC亚太 (中国、日本、香港除外) Close NR、10%巴克莱美国中期信贷Close NR。由2022年12月31日起，参考市场指数包括12.0% 富时日本Close NR，3.0% 美国国库3个月期票据指数Close TR，1.75% FTSE MPF World Government Bond Index Hedged 100% HKD Close TR，5.25% 富时强积金世界国债指数Close NR，18.0% FTSE All-World Europe Close NR，30.0% 富时强积金香港Close NR，18.0% FTSE All-World North America Close NR，12.0% 富时强积金亚太指数Close NR (日本和香港除外)。

于2022年和2021年12月31日，东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金并无个别投资占子基金资产净值的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)

(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，相比子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 - 灵活配置增长基金

于 2022 年 12 月 31 日，倘利率上升或下跌 25 个基点，则子基金年内可赎回基金份额持有人应占资产净值将会增加或减少大约 0.094% 或 45,987 美元(2021: 0.03% 或 16,577 美元)。所得影响根据投资总额计算，而修订后的期限和利率变化亦于考虑之列。

到期日	固定收益证券 美元	固定收益证券 %	资产净值 %
于 2022 年 12 月 31 日			
<1 年	431,088	15.67	0.88
1 - <3 年	-	-	-
3 - <5 年	1,548,684	56.30	3.18
5 - <10 年	-	-	-
≥10 年	771,071	28.03	1.58
合计	2,750,843	100.00	5.64
到期日	固定收益证券 美元	固定收益证券 %	资产净值 %
于 2021 年 12 月 31 日			
<1 年	-	-	-
1 - <3 年	1,067,723	46.56	1.73
3 - <5 年	-	-	-
5 - <10 年	959,512	41.84	1.56
≥10 年	265,932	11.60	0.43
合计	2,293,167	100.00	3.72

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

下表列出了东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金不同货币的净风险:

	<u>于 2022 年 12 月 31 日</u>		<u>于 2021 年 12 月 31 日</u>	
	美元		美元	
	货币的	非货币的	货币的	非货币的
澳元	2,303	1,702,999	1,093	1,699,665
英镑	-	1,315,287	19,141	2,141,909
丹麦克朗	-	373,574	-	375,407
欧元	13,427	5,004,228	26,163	7,841,316
印度尼西亚卢比	-	197,420	-	325,688
日元	3,614	5,834,068	5,419	7,309,285
韩圆	-	1,010,641	-	1,573,627
马来西亚林吉特	-	96,839	-	117,871
菲律宾比索	179	118,509	210	152,767
人民币	(31,589)	-	30,375	-
新加坡元	-	324,348	1,455	415,433
瑞典克朗	-	-	-	153,973
瑞士法郎	-	1,105,937	-	1,251,404
台币	2,332	1,066,932	2,670	2,048,954
泰铢	-	369,634	-	250,196

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 2022 年 12 月 31 日

	变动 +/- %	影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
澳元	6.20	143	105,586
英镑	10.71	-	140,867
丹麦克朗	5.86	-	21,891
欧元	5.85	785	292,747
印度尼西亚卢比	8.45	-	16,682
日元	12.23	442	713,507
韩圆	6.05	-	61,144
马来西亚林吉特	5.40	-	5,229
菲律宾比索	8.50	15	10,073
人民币	7.86	(2,483)	-
新加坡元	0.71	-	2,303
瑞士法郎	1.25	-	13,824
台币	9.88	230	105,413
泰铢	3.47	-	12,826

于 2021 年 12 月 31 日

	变动 +/- %	影响 +/- 美元 货币的	影响 +/- 美元 非货币的
澳元	5.60	61	95,181
英镑	1.01	193	21,633
丹麦克朗	6.86	-	25,753
欧元	6.93	1,813	543,403
印度尼西亚卢比	1.42	-	4,625
日元	10.28	557	751,394
韩圆	8.63	-	135,804
马来西亚林吉特	3.50	-	4,125
菲律宾比索	5.81	12	8,876
人民币	2.69	817	-
新加坡元	1.99	29	8,267
瑞典克朗	9.13	-	14,058
瑞士法郎	3.03	-	37,918
台币	2.25	60	46,101
泰铢	10.34	-	25,870

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 - 灵活配置增长基金

子基金直接承受投资信用风险。

固定收益部分	2022		2021	
	美元	%	美元	%
主权债券	2,750,843	100.00	2,293,167	100.00
合计	<u>2,750,843</u>	<u>100.00</u>	<u>2,293,167</u>	<u>100.00</u>

固定收益证券 信贷评级分类	2022		2021	
	美元	%	美元	%
AAA	2,750,843	100.00	-	-
AA+	-	-	2,293,167	100.00
合计	<u>2,750,843</u>	<u>100.00</u>	<u>2,293,167</u>	<u>100.00</u>

所有衍生金融工具均为未结远期外汇合约，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2022年12月31日	
摩根士丹利	Aa2
高盛集团有限公司	A2
香港上海汇丰银行有限公司	Aa2
	信用评级
于2021年12月31日	
香港上海汇丰银行有限公司	Aa2

东方汇理香港组合

财务报表附注

12 财务风险管理 (续)

(e) 信用风险 (续)

(ii) 银行和保管人信用风险

下表为置于银行和保管人的净资产情况:

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

	金额 美元
于2022年12月31日	
<u>保管人</u>	
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	
- 投资	46,398,931
- 现金和现金等价物	2,487,216
<u>经纪</u>	
高盛集团有限公司	
- 经纪存款	8,279
于2021年12月31日	
<u>保管人</u>	
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	
- 投资	59,556,770
- 现金和现金等价物	1,960,007

子基金在衡量信用风险和预期信用损失时使用了违约机率，违约风险暴露及违约损失率的模型。在计量预期信用损失时，管理层同时考虑了历史分析和前瞻性信息。于 2022 和 2021 年 12 月 31 日，所有应收经纪款项、应收基金份额持有人款项、应收银行利息、应收股息、应收债券利息、经纪存款及现金和现金等价物交易对手的信用评级为 A2 或以上和所有款项将在短期内到期偿还。考虑到一般情况下交易对手在短期内具有比较强履行义务的能力，管理层认为违约风险暴露的可能性微乎其微。因此，没有任何基于 12 个月的预期信用损失的损失被确认，因为此类减值损失对子基金并不重大。

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 - 灵活配置增长基金

股票投资行业	2022 年		2021 年	
	美元	%	美元	%
非必须消费品	6,641,298	15.22	9,155,588	15.99
必须消费品	2,713,178	6.22	3,094,374	5.41
能源	1,422,834	3.26	1,803,438	3.15
金融	8,214,010	18.82	11,023,519	19.25
保健	3,791,146	8.69	4,581,305	8.00
工业	4,361,439	9.99	5,602,029	9.78
信息技术	5,436,751	12.46	9,064,213	15.83
原材料	1,944,430	4.45	2,612,278	4.56
房地产	1,293,492	2.96	1,747,890	3.05
电信服务	3,624,724	8.30	5,010,010	8.75
公用事业	1,165,578	2.67	1,438,490	2.51
其他	3,039,208	6.96	2,130,469	3.72
合计	43,648,088	100.00	57,263,603	100.00

(g) 投资区域

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

区域配置	2022 年		2021 年	
	美元	%	美元	%
亚洲 (不包括新兴国家)	11,786,782	25.40	16,327,325	27.41
新兴国家	13,322,742	28.71	15,333,027	25.75
欧洲	9,027,998	19.46	12,985,326	21.80
北美	12,261,409	26.43	14,911,092	25.04
合计	46,398,931	100.00	59,556,770	100.00

(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。

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)

下表对各东方汇理香港组合 - 灵活配置增长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著。

	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 2022 年 12 月 31 日				
应付经纪款项	25,414	-	-	25,414
应付基金份额持有人款项	202,800	-	-	202,800
其他应付款	56,020	-	5,731	61,751
归属基金份额持有人净资产	48,750,223	-	-	48,750,223
	<u>49,034,457</u>	<u>-</u>	<u>5,731</u>	<u>49,040,188</u>
于 2021 年 12 月 31 日				
应付经纪款项	81,799	-	-	81,799
应付基金份额持有人款项	33,489	-	-	33,489
其他应付款	58,675	-	1,842	60,517
归属基金份额持有人净资产	61,690,133	-	-	61,690,133
	<u>61,864,096</u>	<u>-</u>	<u>1,842</u>	<u>61,865,938</u>

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 2022 年和 2021 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 - 灵活配置增长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2022年12月31日		
<u>已结算衍生品总额</u>		
流出	(10,778,426)	(10,778,426)
流入	10,821,830	10,821,830
于2021年12月31日		
<u>已结算衍生品总额</u>		
流出	(14,453,694)	(14,453,694)
流入	14,492,685	14,492,685

下表为东方汇理香港组合 - 灵活配置增长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2022年12月31日				
资产总计	49,058,183	15,975	5,043	49,079,201
于2021年12月31日				
资产总计	61,849,736	11,177	5,482	61,866,395

于 2022 和 2021 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。

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

于 2022 和 2021 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”）、高盛集团公司（“高盛”）和摩根士丹利（“摩根士丹利”）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。

下表列出东方汇理香港组合 - 灵活配置增长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 - 灵活配置增长基金

	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 內对销 美元	金融资产/ （负债）在资 产负债表內 之净金额 美元	D(i) 金融 工具 美元	D(ii) 现金 抵押品 美元	净金额 美元
于2022年12月31日						
衍生资产:						
高盛	32,544	-	32,544	(7,272)	-	25,272
汇丰	73,112	-	73,112	(1,481)	-	71,631
摩根士丹利	2,033	-	2,033	(2,033)	-	-
	<u>107,689</u>	<u>-</u>	<u>107,689</u>	<u>(10,786)</u>	<u>-</u>	<u>96,903</u>
衍生负债:						
高盛	(7,272)	-	(7,272)	7,272	-	-
汇丰	(1,481)	-	(1,481)	1,481	-	-
摩根士丹利	(30,260)	-	(30,260)	2,033	-	(28,227)
	<u>(39,013)</u>	<u>-</u>	<u>(39,013)</u>	<u>10,786</u>	<u>-</u>	<u>(28,227)</u>
于2021年12月31日						
衍生资产:						
汇丰	39,448	-	39,448	(457)	-	38,991
	<u>39,448</u>	<u>-</u>	<u>39,448</u>	<u>(457)</u>	<u>-</u>	<u>38,991</u>
衍生负债:						
汇丰	(457)	-	(457)	457	-	-
	<u>(457)</u>	<u>-</u>	<u>(457)</u>	<u>457</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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)

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)。

(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 - 灵活配置增长基金于 2022 年和 2021 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 2022 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				
- 固定收益证券	-	2,750,843	-	2,750,843
- 股票	43,648,088	-	-	43,648,088
- 衍生金融工具	32,544	75,145	-	107,689
	<u>43,680,632</u>	<u>2,825,988</u>	<u>-</u>	<u>46,506,620</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	(7,272)	(31,741)	-	(39,013)
	<u>(7,272)</u>	<u>(31,741)</u>	<u>-</u>	<u>(39,013)</u>
于 2021 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				
- 固定收益证券	-	2,293,167	-	2,293,167
- 股票	57,238,524	-	25,079	57,263,603
- 衍生金融工具	-	39,448	-	39,448
	<u>57,238,524</u>	<u>2,332,615</u>	<u>25,079</u>	<u>59,596,218</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	-	(457)	-	(457)
	<u>-</u>	<u>(457)</u>	<u>-</u>	<u>(457)</u>

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。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。

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)

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。

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。于2022和2021年12月31日，子基金的3级投资包括一只已暂停交易的上市股票。因此此股票没有可观察价格，相关子基金采用了估值技术，包括暂停交易前的最后交易价格，来计算此项3级投资的公允价值。

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金的投资包括一只于2016年4月13日已暂停交易的上市股票。下表为于2022和2021年12月31日该只已暂停交易上市股票的具体情况。

下表为于2022和2021年12月31日该被暂停交易上市股票的具体情况。

于2022年12月31日		估值技术	暂停原因	资产净值的%
公允价值 美元	暂停日期			
0	2016年4月13日	对暂停交易前最后交易价格应用折扣	根据证券及期货(在证券市场上市)规则第8(1)条，香港证监会指示香港联合交易所有限公司暂停此上市股票的所有交易。	0.00%
于2021年12月31日		估值技术	暂停原因	资产净值的%
公允价值 美元	暂停日期			
25,079	2016年4月13日	对暂停交易前最后交易价格应用折扣	根据证券及期货(在证券市场上市)规则第8(1)条，香港证监会指示香港联合交易所有限公司暂停此上市股票的所有交易。	0.04%

基金管理人认为，该上市股票的最佳估值是以暂停交易前最后交易价格，即每股2.08港元折扣100%计算。于2022年12月31日，该只暂停交易的上市股票之公允价值为美元0(2021:美元25,079)，在东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金中占0.00%(2021: 0.04%)。于2022和2021年12月31日，该项投资仍未复牌，因此被列为3级投资。

于2022年及2021年12月31日，各等级之间并无转拨。

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)

由于认为合理的投入变动不会产生重大影响，因此未提供对 3 级投资的敏感性分析。

下表列出东方汇理香港组合-灵活配置增长基金于2022年及2021年12月31日止3级投资的变动情况：

	3 级	
	2022 美元	2021 美元
期初余额	25,079	25,216
年末持有 3 级工具以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 变动净额	(25,079)	(137)
期末余额	-	25,079

除了计入当期损益的金融资产及负债按摊销成本列账外，在财务状况表的资产和负债的账面价值均为合理的公允价值。

13 归属基金份额持有人的资产净值

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金

于2022年和2021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2022年和2021年12月31日，东方汇理香港组合-灵活配置增长基金未無任何未摊销开办费用，故子基金于2022年及2021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 - 灵活配置增长基金截至2022和2021年12月31日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。

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。

东方汇理香港组合

财务报表附注

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

	东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金	
	2022年 美元	2021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(亏损)/收益净额	(2,683,203)	5,899,463
衍生金融工具实现(亏损)/收益净额	(819,849)	657,226
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变动亏损净额	(7,394,101)	(4,290,996)
衍生金融工具未实现亏损净变动收益/(亏损)净额	14,109	(35,838)
	<u>(10,883,044)</u>	<u>2,229,855</u>

15 交易成本

	2022 美元	2021 美元
经纪人款项	15,696	22,988
印花税和特别徵费	53,529	65,576
	<u>69,225</u>	<u>88,564</u>

16 非金钱佣金安排

在 2022 和 2021 年 12 月 31 日止年度，基金管理人及与经纪人并无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。

17 分派

	2022 美元	2021 美元
未分派收入	-	-
稅後分派前(亏损)/收入	(10,695,908)	2,488,486
可分派予基金份额持有人金额	(10,695,908)	2,488,486
期中分派予基金份额持有人	(421,965)	(522,794)
已本年度未分派亏损/(收入)转移至基金份额持有人	11,117,873	(1,965,692)
结转未分派收入	-	-

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派(续)

分派历史

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金在 2022 和 2021 年 12 月 31 日年度进行了如下分派:

	2022 年	
	类别 货币	美元
普通美元分派		
- 美元 0.03310/基金份额, 计 204,459.190 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	6,768	6,768
- 美元 0.03248/基金份额, 计 204,555.380 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	6,644	6,644
- 美元 0.03198/基金份额, 计 204,555.380 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	6,542	6,542
- 美元 0.03071/基金份额, 计 181,673.780 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	5,579	5,579
- 美元 0.02868/基金份额, 计 190,189.550 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	5,455	5,455
- 美元 0.02822/基金份额, 计 190,189.550 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	5,367	5,367
- 美元 0.02789/基金份额, 计 190,189.550 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	5,304	5,304
- 美元 0.02753/基金份额, 计 190,189.550 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	5,236	5,236
- 美元 0.02760/基金份额, 计 181,356.530 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	5,005	5,005
- 美元 0.02455/基金份额, 计 181,356.530 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	4,452	4,452
- 美元 0.02396/基金份额, 计 182,699.430 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	4,377	4,377
- 美元 0.02645/基金份额, 计 184,018.890 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	4,867	4,867
人民币(对冲)分派		
- 离岸人民币 0.04981/基金份额, 计 2,082,555.080 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	103,732	16,274
- 离岸人民币 0.04620/基金份额, 计 2,082,555.080 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	96,214	15,112
- 离岸人民币 0.04936/基金份额, 计 2,082,555.080 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	102,795	16,278
- 离岸人民币 0.04856/基金份额, 计 1,862,330.360 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	90,435	14,200
- 离岸人民币 0.04640/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	85,026	12,788
- 离岸人民币 0.04148/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	76,010	11,360
- 离岸人民币 0.03300/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	60,471	9,031
- 离岸人民币 0.02641/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	48,395	7,137
- 离岸人民币 0.02238/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	41,010	5,932
- 离岸人民币 0.02065/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	37,840	5,330
- 离岸人民币 0.01634/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	29,942	4,105
- 离岸人民币 0.01089/基金份额, 计 1,832,452.310 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	19,955	2,829
M 人民币(对冲)分派		
- 离岸人民币 0.01929/基金份额, 计 28,504,926.350 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	549,860	86,269
- 离岸人民币 0.01642/基金份额, 计 26,957,441.290 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	442,641	69,505
- 离岸人民币 0.01264/基金份额, 计 27,428,969.890 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	346,702	51,781
- 离岸人民币 0.00740/基金份额, 计 27,407,430.880 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 10 日	202,815	28,318

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派 (续)

	2022 年	
	类别 货币	类别 货币
普通港元分派		
- 港元 0.03074/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	28	4
- 港元 0.03009/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	27	3
- 港元 0.02969/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	27	3
- 港元 0.02861/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	26	3
- 港元 0.02681/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	24	3
- 港元 0.02635/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	24	3
- 港元 0.02606/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	23	3
- 港元 0.02573/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	23	3
- 港元 0.02580/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	23	3
- 港元 0.02295/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	21	3
- 港元 0.02239/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	20	3
- 港元 0.02459/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	22	3
澳元(对冲)分派		
- 澳元 0.02840/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	4	3
- 澳元 0.02891/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	5	3
- 澳元 0.02837/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	4	3
- 澳元 0.02559/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	4	3
- 澳元 0.02311/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	4	3
- 澳元 0.02207/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	3	2
- 澳元 0.02312/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	4	2
- 澳元 0.02260/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	4	2
- 澳元 0.02167/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	3	2
- 澳元 0.01935/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	3	2
- 澳元 0.01758/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	3	2
- 澳元 0.01764/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	3	2
欧元(对冲)分派		
- 欧元 0.02193/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	2	3
- 欧元 0.02259/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	2	3
- 欧元 0.02341/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	2	3
- 欧元 0.02028/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	2	2
- 欧元 0.01749/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	2	2
- 欧元 0.01526/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	2	2
- 欧元 0.01223/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	1	1
- 欧元 0.00823/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	1	1
- 欧元 0.00835 基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	1	1
- 欧元 0.00811/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	1	1
- 欧元 0.00663/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	1	1
- 欧元 0.00805/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	1	1

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派(续)

	2022 年	
	类别 货币	类别 货币
英镑(对冲) 分派		
- 英镑 0.02724/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 1 月 3 日	3	3
- 英镑 0.02895/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 2 月 4 日	3	4
- 英镑 0.02979/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 3 月 1 日	3	4
- 英镑 0.02831/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 4 月 1 日	3	3
- 英镑 0.02619/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 5 月 3 日	2	3
- 英镑 0.02483/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 6 月 1 日	2	3
- 英镑 0.02282/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 7 月 4 日	2	3
- 英镑 0.01924/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 8 月 1 日	2	2
- 英镑 0.01911/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 9 月 1 日	2	2
- 英镑 0.01721/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 10 月 3 日	2	2
- 英镑 0.01605/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 11 月 1 日	1	2
- 英镑 0.01741/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2022 年 12 月 1 日	2	2
		421,965

该分派在子基金综合收益表中列示为融资成本。

	2021 年	
	类别 货币	美元
普通美元分派		
- 美元 0.03281/基金份额, 计 30,859.321 基金份额, 于除息日 2021 年 1 月 4 日	1,012	1,012
- 美元 0.03523/基金份额, 计 76,217.120 基金份额, 于除息日 2021 年 2 月 1 日	2,685	2,685
- 美元 0.03549/基金份额, 计 85,267.154 基金份额, 于除息日 2021 年 3 月 1 日	3,026	3,026
- 美元 0.03395/基金份额, 计 107,035.592 基金份额, 于除息日 2021 年 4 月 1 日	3,634	3,634
- 美元 0.03523/基金份额, 计 113,062.840 基金份额, 于除息日 2021 年 5 月 3 日	3,983	3,983
- 美元 0.03536/基金份额, 计 164,036.489 基金份额, 于除息日 2021 年 6 月 1 日	5,800	5,800
- 美元 0.03536/基金份额, 计 194,130.203 基金份额, 于除息日 2021 年 7 月 2 日	6,864	6,864
- 美元 0.03431/基金份额, 计 207,868.520 基金份额, 于除息日 2021 年 8 月 2 日	7,132	7,132
- 美元 0.03434/基金份额, 计 241,940.274 基金份额, 于除息日 2021 年 9 月 1 日	8,308	8,308
- 美元 0.03379/基金份额, 计 269,552.050 基金份额, 于除息日 2021 年 10 月 4 日	9,108	9,108
- 美元 0.03444/基金份额, 计 250,627.500 基金份额, 于除息日 2021 年 11 月 1 日	8,632	8,632
- 美元 0.03379/基金份额, 计 204,459.190 基金份额, 于除息日 2021 年 12 月 1 日	6,909	6,909

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派(续)

	2021年	
	类别 货币	类别 货币
人民币(对冲)分派		
- 离岸人民币 0.05396/基金份额, 计 813.035 基金份额, 于除息日 2021年3月1日	44	7
- 离岸人民币 0.05163/基金份额, 计 813.035 基金份额, 于除息日 2021年4月1日	42	6
- 离岸人民币 0.05551/基金份额, 计 1,773,255.438 基金份额, 于除息日 2021年5月3日	98,433	15,214
- 离岸人民币 0.05316/基金份额, 计 1,799,415.602 基金份额, 于除息日 2021年6月1日	95,657	14,993
- 离岸人民币 0.05292/基金份额, 计 1,739,115.128 基金份额, 于除息日 2021年7月2日	92,034	14,201
- 离岸人民币 0.05573/基金份额, 计 1,786,181.719 基金份额, 于除息日 2021年8月2日	99,544	15,406
- 离岸人民币 0.05650/基金份额, 计 1,928,090.472 基金份额, 于除息日 2021年9月1日	108,937	16,889
- 离岸人民币 0.05605/基金份额, 计 1,928,090.480 基金份额, 于除息日 2021年10月4日	108,069	16,758
- 离岸人民币 0.05891/基金份额, 计 2,009,529.510 基金份额, 于除息日 2021年11月1日	118,381	18,512
- 离岸人民币 0.05337/基金份额, 计 2,082,555.080 基金份额, 于除息日 2021年12月1日	111,146	17,460
M 人民币(对冲)分派		
- 离岸人民币 0.01864/基金份额, 计 23,792,168.000 基金份额, 于除息日 2021年1月4日	443,486	68,738
- 离岸人民币 0.01929/基金份额, 计 20,589,482.960 基金份额, 于除息日 2021年4月1日	397,171	60,384
- 离岸人民币 0.02016/基金份额, 计 32,117,986.590 基金份额, 于除息日 2021年7月2日	647,499	99,910
- 离岸人民币 0.01985/基金份额, 计 31,529,348.780 基金份额, 于除息日 2021年10月4日	625,858	97,051
普通港元分派		
- 港元 0.03271/基金份额, 计 895.608 基金份额, 于除息日 2021年3月1日	29	4
- 港元 0.03136/基金份额, 计 895.608 基金份额, 于除息日 2021年4月1日	28	4
- 港元 0.03252/基金份额, 计 895.608 基金份额, 于除息日 2021年5月3日	29	4
- 港元 0.03267/基金份额, 计 895.608 基金份额, 于除息日 2021年6月1日	29	4
- 港元 0.03267/基金份额, 计 895.608 基金份额, 于除息日 2021年7月2日	29	4
- 港元 0.03176/基金份额, 计 895.608 基金份额, 于除息日 2021年8月2日	28	4
- 港元 0.03184/基金份额, 计 895.608 基金份额, 于除息日 2021年9月1日	29	4
- 港元 0.03133/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2021年10月4日	28	4
- 港元 0.03188/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2021年11月1日	29	4
- 港元 0.03136/基金份额, 计 895.610 基金份额, 于除息日 2021年12月1日	28	4
澳元(对冲)分派		
- 澳元 0.01766/基金份额, 计 157.186 基金份额, 于除息日 2021年3月1日	3	2
- 澳元 0.01551/基金份额, 计 157.186 基金份额, 于除息日 2021年4月1日	2	2
- 澳元 0.01887/基金份额, 计 157.186 基金份额, 于除息日 2021年5月3日	3	2
- 澳元 0.01877/基金份额, 计 157.186 基金份额, 于除息日 2021年6月1日	3	2
- 澳元 0.01786/基金份额, 计 157.186 基金份额, 于除息日 2021年7月2日	3	2
- 澳元 0.01645/基金份额, 计 157.186 基金份额, 于除息日 2021年8月2日	3	2
- 澳元 0.01597/基金份额, 计 157.186 基金份额, 于除息日 2021年9月1日	3	2
- 澳元 0.01565/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2021年10月4日	2	2
- 澳元 0.01711/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2021年11月1日	3	2
- 澳元 0.02991/基金份额, 计 157.190 基金份额, 于除息日 2021年12月1日	5	3

东方汇理香港组合

财务报表附注

17 分派(续)

	2021年	
	类别 货币	类别 货币
欧元(对冲) 分派		
- 欧元 0.03256/基金份额, 计 106.528 基金份额, 于除息日 2021年3月1日	3	4
- 欧元 0.02929/基金份额, 计 106.528 基金份额, 于除息日 2021年4月1日	3	4
- 欧元 0.03802/基金份额, 计 106.528 基金份额, 于除息日 2021年5月3日	4	5
- 欧元 0.03950/基金份额, 计 106.528 基金份额, 于除息日 2021年6月1日	4	5
- 欧元 0.03743/基金份额, 计 106.528 基金份额, 于除息日 2021年7月2日	4	5
- 欧元 0.03534/基金份额, 计 106.528 基金份额, 于除息日 2021年8月2日	4	4
- 欧元 0.03513/基金份额, 计 106.528 基金份额, 于除息日 2021年9月1日	4	4
- 欧元 0.03475/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2021年10月4日	4	4
- 欧元 0.03435/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2021年11月1日	4	4
- 欧元 0.02503/基金份额, 计 106.530 基金份额, 于除息日 2021年12月1日	3	3
英镑(对冲) 分派		
- 英镑 0.05356/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年3月1日	5	7
- 英镑 0.04875/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年4月1日	4	6
- 英镑 0.05991/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年5月3日	6	8
- 英镑 0.06285/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年6月1日	6	8
- 英镑 0.06059/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年7月2日	6	8
- 英镑 0.05753/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年8月2日	5	7
- 英镑 0.05692/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年9月1日	5	7
- 英镑 0.05558/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年10月4日	5	7
- 英镑 0.05766/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年11月1日	5	7
- 英镑 0.02961/基金份额, 计 92.080 基金份额, 于除息日 2021年12月1日	3	4
		522,794

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

18 后续事项

酌情分派

在 2023 年 1 月 3 日除息日，东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金宣布酌情分派，金额为美元 23,314。截至 2022 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 2023 年 12 月 31 日止年度的子基金综合收益表中。

19 财务报表批准

财务报表于 2023 年 4 月 25 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 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地)			
债券 (5.64%)			
美国 (5.64%)			
US TREASURY 0.125% 15/12/2023	450,000	431,088	0.88
US TREASURY 2.375% 15/02/2042	850,000	650,532	1.33
US TREASURY 2.875% 15/05/2052	150,000	120,539	0.25
US TREASURY 3.25% 30/06/2027	800,000	773,594	1.59
US TREASURY N/B 0.5% 30/04/2027	900,000	775,090	1.59
		<u>2,750,843</u>	<u>5.64</u>
债券合计		<u>2,750,843</u>	<u>5.64</u>
股票 (89.54%)			
澳大利亚 (2.96%)			
ANZ GROUP HOLDINGS LTD (澳盛银行)	2,054	32,957	0.07
APA GR STAPLED SECURITY (APA 集团)	7,691	56,120	0.11
ARISTOCRAT LEISURE LTD (贵族娱乐)	1,118	23,139	0.05
BHP GROUP LTD (必和必拓)	10,938	338,465	0.69
COMMONWEALTH BANK OF AUST (澳洲联邦银行)	3,487	242,619	0.50
GOODMAN GROUP STAPLED SEC (嘉民集团)	5,007	58,946	0.12
MACQUARIE GROUP LTD (麦格理集团有限公司)	1,416	160,325	0.33
NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD (澳洲国民银行)	5,428	110,651	0.23
RIO TINTO LIMITED (力拓集团)	2,214	174,781	0.36
TRANSURBAN GROUP (澳洲收费公路集团)	10,152	89,362	0.18
WESFARMERS LIMITED (西农集团)	1,861	57,940	0.12
WOODSIDE ENERGY GROUP LTD (伍德塞德石油)	1,785	42,900	0.09
WOOLWORTHS GROUP LTD (沃尔沃斯)	2,462	56,032	0.11
		<u>1,444,237</u>	<u>2.96</u>
奥地利 (0.31%)			
BAWAG GROUP AG	2,811	149,402	0.31
		<u>149,402</u>	<u>0.31</u>
比利时 (1.01%)			
ANHEUSER-BUSCH INBEV SA/NV (百威英博)	3,362	201,902	0.41
KBC GROUPE (比利时联合银行)	2,838	181,973	0.37
UCB SA (优时比)	1,406	110,381	0.23
		<u>494,256</u>	<u>1.01</u>
中国 (22.02%)			
阿里巴巴集团控股有限公司	112,900	1,247,622	2.56
安踏体育用品有限公司	10,800	141,556	0.29
百度公司 - A	20,050	286,944	0.58

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (89.54%) (续)			
中国 (22.02%) (续)			
中国银行股份有限公司 - H	486,000	176,842	0.36
贝莱德资产管理北亚有限公司 - iShares 安硕核心沪深 300 ETF	351,500	1,276,307	2.62
百威亚太	67,300	211,688	0.43
比亚迪股份有限公司	5,500	135,722	0.28
中国建设银行股份有限公司 - H	604,000	378,421	0.78
中国国际金融股份有限公司 - H	83,600	159,596	0.33
中国人寿保险股份有限公司 - H	46,000	78,976	0.16
龙源电力集团股份有限公司 - H	77,000	94,117	0.19
中国蒙牛乳业有限公司	36,000	163,281	0.33
招商银行股份有限公司 - H	24,000	134,222	0.27
中国建筑材料集团有限公司 - H	148,000	121,548	0.25
中海油田服务股份有限公司	104,000	126,453	0.26
中国海外发展有限公司	69,500	183,435	0.38
华润集团有限公司	28,000	195,696	0.40
华润置地有限公司	38,000	174,056	0.36
中国南方航空股份有限公司 - H	344,000	223,899	0.46
石药集团有限公司	128,000	134,479	0.28
新奥能源控股有限公司	11,000	154,466	0.32
吉利汽车控股有限公司	53,000	77,412	0.16
海尔智家 - H	24,000	81,794	0.17
中国工商银行股份有限公司 - H	474,000	244,137	0.50
信达生物	18,500	79,405	0.16
京东集团股份有限公司 - A	21,591	609,144	1.25
京东健康	7,250	66,277	0.14
快手科技	16,000	145,651	0.30
李宁有限公司	17,500	151,907	0.31
龙湖集团控股有限公司	24,500	76,279	0.16
美团点评	26,000	581,964	1.20
网易	11,800	173,108	0.35
中国石油天然气股份有限公司 - H	310,000	141,795	0.29
中国平安保险股份有限公司 - H	50,500	334,189	0.69
中国生物制药有限公司	122,000	71,434	0.15
中石化炼化工程股份有限公司	159,000	69,875	0.14
桑德国际有限公司	188,000	0	0.00
舜宇光学科技有限公司	9,200	109,446	0.22
腾讯控股有限公司	34,700	1,484,929	3.05
药名生物技术有限公司	31,000	237,715	0.49
百胜中国	2,350	132,179	0.27
紫金矿业集团股份有限公司	48,000	65,066	0.13
		<u>10,733,032</u>	<u>22.02</u>

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (89.54%) (续)			
丹麦 (0.77%)			
NOVO NORDISK ORDINARY A/S - B (诺和诺德 - B)	1,701	228,986	0.47
VESTAS WIND SYSTEMS A/S (维斯塔斯风力系统公司)	4,985	144,588	0.30
		373,574	0.77
芬兰 (0.29%)			
NESTE OYJ (纳斯特)	3,089	141,826	0.29
		141,826	0.29
法国 (2.48%)			
AIR LIQUIDE SA (液化空气集团)	1,081	152,749	0.31
AIRBUS SE (空中巴士集团)	1,910	226,308	0.47
AXA (安盛)	4,059	112,869	0.23
BUREAU VERITAS SA (必维国际检验集团)	5,368	140,991	0.29
CAPGEMINI SA (凯捷管理顾问公司)	609	101,361	0.21
ESSILORLUXOTTICA	850	153,492	0.31
L'OREAL (欧莱雅)	398	141,702	0.29
SODEXO (索迪斯)	1,891	180,586	0.37
		1,210,058	2.48
德国 (2.04%)			
ALLIANZ SE REG (安联欧洲股份公司)	702	150,516	0.31
BAYERISCHE MOTOREN WERKE (拜仁引擎制造厂)	685	60,956	0.13
BEIERSDORF AG (拜尔斯道夫股份公司)	1,061	121,728	0.25
DEUTSCHE BOERSE AG (德意志交易所集团)	820	142,911	0.29
DEUTSCHE POST AG (德国邮政)	2,521	94,653	0.19
INFINEON TECHNOLOGIES AG (英飞凌科技股份有限公司)	3,665	111,203	0.23
PUMA AG RUDOLF DASSLER SPORT	2,167	131,132	0.27
SAP SE (SAP 公司)	1,757	180,747	0.37
		993,846	2.04
香港 (5.12%)			
友邦保险控股有限公司	84,600	940,849	1.93
中国银行(香港)公司	16,000	54,530	0.11
国泰航空有限公司	99,000	108,070	0.22
长江实业集团有限公司	12,500	76,954	0.16
长江基建集团有限公司	28,500	149,165	0.31
香港交易及结算所有限公司	12,393	535,419	1.10

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (89.54%) (续)			
香港 (5.12%) (续)			
新鸿基地产发展有限公司	28,998	396,798	0.81
创科实业有限公司	14,000	156,234	0.32
九龙仓置业地产投资有限公司	13,000	75,785	0.16
		<u>2,493,804</u>	<u>5.12</u>
印度 (1.36%)			
ICICI BANK LIMITED - SPONSORED ADR (印度工业信贷投资银行)	11,540	252,611	0.52
INFOSYS TECHNOLOGIES LTD - SPONSORED ADR (印孚瑟斯)	11,243	202,486	0.42
RELIANCE INDUSTRIES LTD - SPONSORED GDR (信实工业公司)	3,351	206,087	0.42
		<u>661,184</u>	<u>1.36</u>
印度尼西亚 (0.40%)			
BANK MANDIRI PERSERO TBK PT (曼迪利银行)	133,000	84,794	0.17
BANK RAKYAT INDONESIA PERSERO TBK (印度尼西亚人民银行)	141,700	44,965	0.09
PAKUWON JATI TBK	1,104,300	32,347	0.07
TELKOM INDONESIA PERSERO TBK (印度尼西亚电信公司)	146,600	35,314	0.07
		<u>197,420</u>	<u>0.40</u>
爱尔兰 (0.92%)			
AERCAP HOLDINGS	2,260	131,803	0.27
CRH PLC (CRH 公司)	3,784	149,464	0.30
KERRY GROUP PLC - A	1,882	169,202	0.35
		<u>450,469</u>	<u>0.92</u>
意大利 (0.30%)			
SNAM S.P.A.	30,154	145,687	0.30
		<u>145,687</u>	<u>0.30</u>
日本 (11.98%)			
AJINOMOTO CO INC (味之素株式会社)	6,400	195,524	0.40
ASAHI GROUP HOLDINGS LIMITED (朝日啤酒)	3,000	93,653	0.19
ASTELLAS PHARMA INC (安斯泰来制药公司)	4,700	71,473	0.15
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES MSCI JAPAN ETF - ETF (贝莱德 - 安硕 MSCI 日本 ETF)	100	5,444	0.01
CANON INC (佳能株式会社)	2,700	58,432	0.12
CAPCOM COMPANY LIMITED (嘉富康)	1,900	60,624	0.12

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (89.54%) (续)			
日本 (11.98%) (续)			
CENTRAL JAPAN RAILWAY COMPANY (东海旅客铁道)	400	49,127	0.10
CHIBA BANK LIMITED (千叶银行)	7,700	56,140	0.11
DAI-ICHI LIFE HOLDINGS INC (第一生命控股)	4,800	108,918	0.22
DAIICHI SANKYO COMPANY LIMITED (第一三共株式会社)	4,200	135,284	0.28
DAIKIN INDUSTRIES LIMITED (大金工业株式会社)	500	76,547	0.16
DENSO CORPORATION (电装公司)	1,400	69,350	0.15
EAST JAPAN RAILWAY CO (东日本旅客铁道)	1,000	56,993	0.12
FANUC LIMITED (发那科株式会社)	300	45,098	0.09
FAST RETAILING COMPANY LIMITED (迅销公司)	300	183,099	0.38
FUJIFILM HLDGS CORP (富士胶卷股份有限公司)	900	45,189	0.09
FUJITSU LIMITED (富士通公司)	1,100	146,853	0.30
HITACHI LTD (日立制作所)	4,100	207,913	0.43
HOYA CORPORATION (豪雅)	800	77,032	0.16
JAPAN AIRLINES CO LTD (日本航空)	4,700	95,998	0.20
KEYENCE CORPORATION (基恩斯)	700	272,796	0.56
KOMATSU LIMITED (小松制作所)	5,900	128,602	0.26
KOSE CORPORATION (高丝)	700	76,502	0.16
LASERTEC CORP	400	65,921	0.13
MAKITA CORPORATION (牧田)	3,500	81,701	0.17
MITSUBISHI UFJ FINANCIAL GROUP INC (三菱日联金融集团)	38,500	259,400	0.53
MITSUI AND COMPANY LIMITED (三井物产)	10,900	318,297	0.65
NEXON CO LTD (乐线股份有限公司)	4,900	109,999	0.23
NIDEC CORPORATION (日本电产)	1,200	62,199	0.13
NINTENDO COMPANY LIMITED (任天堂)	2,000	83,853	0.17
NIPPON TELEGRAPH AND TELEPHONE CORP (日本电信电话)	6,100	173,922	0.36
NITORI HOLDINGS CO LTD	1,500	193,831	0.40
OLYMPUS CORP (奥林巴斯株式会社)	2,800	49,912	0.10
PAN PACIFIC INTERNATIONAL HOLDINGS CORP (泛太平洋国际控股公司)	2,000	37,182	0.08
PANASONIC HOLDINGS CORP (松下电器)	12,500	105,205	0.21
RESONA HOLDINGS INC (理索纳控股)	25,100	137,575	0.28
SHIN-ETSU CHEMICAL COMPANY LIMITED (信越化学工业株式会社)	1,600	196,749	0.40
SHISEIDO CO LTD (资生堂)	1,300	63,756	0.13
SMC CORPORATION (速睦喜)	400	168,494	0.35
SONY GROUP CORP (索尼公司)	2,000	152,109	0.31
SUBARU CORP (速霸陆公司)	3,200	49,172	0.10
SUMITOMO MITSUI FINANCIAL GROUP INC (三井住友金融集团)	5,200	208,717	0.43
TAKEDA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED (武田药品工业)	5,900	183,826	0.38

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (89.54%) (续)			
日本 (11.98%) (续)			
TDK CORPORATION (TDK株式会社)	4,400	144,560	0.30
TOKIO MARINE HOLDINGS INC (东京海上控股)	8,400	180,007	0.37
TOKYO ELECTRON LTD (东京威力科创)	300	88,400	0.18
TOYOTA MOTOR CORP (丰田汽车)	25,300	347,541	0.71
WELCIA HOLDINGS CO LTD	2,600	60,593	0.12
		5,839,512	11.98
		-----	-----
韩国 (2.07%)			
HYUNDAI MOTOR COMPANY LIMITED (现代汽车)	977	116,668	0.24
LG CHEMICAL LTD (LG 化学有限公司)	194	92,052	0.19
NAVER CORP	140	19,652	0.04
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD (三星电子有限公司)	8,872	387,997	0.79
SAMSUNG ENGINEERING COMPANY LIMITED (三星工程公司)	5,666	99,698	0.20
SAMSUNG SDI COMPANY LIMITED (三星 SDI)	72	33,651	0.07
SHINHAN FINANCIAL GROUP COMPANY LIMITED (新韩金融集团)	4,575	127,355	0.26
SK HYNIX INC (SK 海力士半导体公司)	1,692	100,356	0.21
SK TELECOM COMPANY LIMITED (SK 电讯)	886	33,212	0.07
		1,010,641	2.07
		-----	-----
澳门 (0.90%)			
GALAXY ENTERTAINMENT GROUP LTD (银河娱乐集团有限公司)	40,000	264,448	0.54
SANDS CHINA LTD (金沙中国有限公司)	53,200	176,539	0.36
		440,987	0.90
		-----	-----
马来西亚 (0.20%)			
CIMB GROUP HOLDINGS BHD (联昌国际银行)	47,900	63,069	0.13
GENTING MALAYSIA BHD (云顶马来西亚有限公司)	55,300	33,770	0.07
		96,839	0.20
		-----	-----
荷兰 (1.43%)			
ASML HOLDING N.V. (艾司摩尔)	388	208,620	0.43
KONINKLIJKE KPN N.V. (荷兰皇家电信)	44,123	136,091	0.28
SHELL PLC (壳牌公司)	12,542	354,447	0.72
		699,158	1.43
		-----	-----

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (89.54%) (续)			
菲律宾 (0.24%)			
ACEN CORPORATION	12,390	1,694	0.00
AYALA CORPORATION (阿亚拉)	3,840	47,890	0.10
METROPOLITAN BANK AND TRUST (菲商菲律宾首都银行)	71,130	68,925	0.14
		<u>118,509</u>	<u>0.24</u>
		-----	-----
新加坡 (1.03%)			
BOC AVIATION LTD (中银航空租赁)	21,200	176,962	0.37
CAPITALAND INVESTMENT LTD (凯德集团)	22,950	63,313	0.13
DBS GROUP HOLDINGS LTD (星展银行)	6,000	151,745	0.31
SINGAPORE TELECOMMUNICATIONS LTD (新加坡电信)	38,700	74,157	0.15
WILMAR INTERNATIONAL LTD (丰益国际)	11,300	35,133	0.07
		<u>501,310</u>	<u>1.03</u>
		-----	-----
南非 (0.28%)			
ANGLO AMERICAN PLC (英美资源集团有限公司)	3,480	135,483	0.28
		<u>135,483</u>	<u>0.28</u>
		-----	-----
西班牙 (1.35%)			
BANCO SANTANDER SA (桑坦德银行)	51,229	153,224	0.31
IBERDROLA S.A. (伊比德罗拉)	28,232	329,328	0.68
INDUSTRIA DE DISEÑO TEXTIL S.A. (印地纺集团)	6,530	173,183	0.36
		<u>655,735</u>	<u>1.35</u>
		-----	-----
瑞士 (1.32%)			
ABB LTD	6,148	186,460	0.38
CIE FINANCIERE RICHEMONT (历峰集团)	612	79,311	0.16
NOVARTIS AG (诺华公司)	2,623	236,983	0.49
SGS SA (SGS 集团)	61	141,753	0.29
		<u>644,507</u>	<u>1.32</u>
		-----	-----
台湾 (2.19%)			
亚德客国际集团	2,000	60,581	0.12
中国信托金融控股股份有限公司	85,000	61,118	0.13
台达电子工业股份有限公司	11,000	102,536	0.21
长荣海运股份有限公司	3,600	19,092	0.04
台湾塑料工业股份有限公司	26,000	73,427	0.15
鸿海科技集团	18,000	58,506	0.12
联发科技股份有限公司	6,000	122,009	0.25

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (89.54%) (续)			
台湾 (2.19%) (续)			
台湾积体电路制造股份有限公司	33,000	481,544	0.99
统一企业股份有限公司	15,000	32,503	0.07
联华电子股份有限公司	42,000	55,616	0.11
		<hr/>	<hr/>
		1,066,932	2.19
		<hr/>	<hr/>
泰国 (0.76%)			
AIRPORTS OF THAILAND PCL (泰国机场)	62,300	134,907	0.28
CP ALL PUBLIC CO LTD (正大集团)	33,500	66,014	0.14
HOME PRODUCT CENTER PCL	79,800	35,712	0.07
KASIKORNBANK PCL (开泰银行)	13,600	57,918	0.12
PTT GLOBAL CHEMICAL PCL	36,600	49,931	0.10
PTT PCL (泰国国家石油股份)	26,200	25,152	0.05
		<hr/>	<hr/>
		369,634	0.76
		<hr/>	<hr/>
英国 (6.30%)			
BARCLAYS GLOBAL INVESTORS IRELAND LTD - ISHARES MSCI AC FAR EAST EX-JAPAN (巴克莱全球基金顾问公司 - 安硕 MSCI 亚洲 (日本除外))	22,434	1,086,142	2.23
HSBC HLDGS PLC (汇丰控股有限公司)	129,177	803,534	1.65
INFORMA PLC	19,191	143,034	0.29
LONDON STOCK EXCHANGE GROUP PLC (伦敦证券交易所集团)	1,575	135,196	0.28
RECKITT BENCKISER GROUP PLC (利洁时)	3,057	211,590	0.44
SMITH AND NEPHEW PLC (史耐辉)	11,351	151,493	0.31
THE WEIR GROUP PLC (伟尔集团)	7,123	143,004	0.29
UNILEVER PLC (联合利华)	3,040	152,928	0.31
VODAFONE GROUP PLC (沃达丰集团)	106,446	107,864	0.22
WHITBREAD PLC (惠特贝瑞)	4,357	134,695	0.28
		<hr/>	<hr/>
		3,069,480	6.30
		<hr/>	<hr/>
美国 (19.51%)			
ABBVIE INC (艾伯维)	1,498	242,092	0.50
ADVANCED MICRO DEVICES INC (超威半导体)	2,484	160,889	0.33
AFFILIATED MANAGERS GROUP INC	1,614	255,706	0.52
AIR PRODUCTS AND CHEMICALS INC (空气产品公司)	490	151,047	0.31
ALCOA CORP (美国铝业公司)	2,614	118,859	0.24
ALPHABET INC - A (字母控股 - A)	1,382	121,934	0.25
AMAZON COM INC (亚马逊公司)	2,141	179,844	0.37

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
股票 (89.54%) (续)			
美国 (19.51%)(续)			
AMERICAN ELECTRIC POWER COMPANY INC (美国电力公司)	2,475	235,001	0.48
APPLE INC (苹果公司)	2,158	280,389	0.58
BAKER HUGHES CO (贝克休斯)	7,345	216,898	0.45
BANK OF NEW YORK MELLON CORP (纽约梅隆银行)	3,356	152,765	0.31
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES CORE MSCI EUROPE ETF - ETF (贝莱德 - 安硕核心 MSCI 欧洲 ETF)	2,000	95,000	0.20
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES CORE S&P 500 ETF (贝莱德 - 安硕核心 500 股票指数基金)	1,500	576,315	1.18
BOOKING HOLDINGS INC	60	120,917	0.25
BOSTON SCIENTIFIC CORP (波士顿科学有限公司)	5,408	250,228	0.51
CARDINAL HEALTH INC (卡地纳健康集团)	1,746	134,215	0.28
CENTENE CORP	2,227	182,636	0.38
CISCO SYSTEMS INC (思科)	4,450	211,998	0.44
COGNIZANT TECHNOLOGY SOLUTIONS CORPORATION (高知特)	1,979	113,179	0.23
COMCAST CORPORATION - A (康卡斯特 - A)	4,910	171,703	0.35
CROWN CASTLE INC REIT	1,147	155,579	0.32
CROWN HOLDINGS INC	746	61,329	0.13
CSL LIMITED	1,326	258,762	0.53
DANAHER CORPORATION (丹纳赫集团)	813	215,786	0.44
DISNEY (WALT) PRODUCTIONS DEL (华特迪士尼制作公司)	1,542	133,969	0.28
EATON CORP PLC (伊顿公司)	939	147,376	0.30
ESTEE LAUDER COMPANIES INC - A (雅诗兰黛 - A)	980	243,148	0.50
HEWLETT PACKARD ENTERPRISE CO (惠普企业)	8,035	128,239	0.26
IBM CORP (国际商业机器公司)	1,688	237,822	0.49
INTERCONTINENTAL EXCHANGE INC (洲际交易所集团)	1,659	170,197	0.35
IQVIA HOLDINGS INC (昆泰公司)	534	109,411	0.22
LAS VEGAS SANDS CORP (拉斯韦加斯金沙集团)	3,431	164,928	0.34
META PLATFORMS INC	1,070	128,764	0.26
MICRON TECHNOLOGY (美光科技公司)	4,179	208,866	0.43
MICROSOFT CORP (微软公司)	1,419	340,305	0.70
MKS INSTRUMENTS INC (万机仪器)	888	75,240	0.15
MOSAIC CO/THE (美盛公司)	1,447	63,480	0.13
MOTOROLA SOLUTIONS INC (摩托罗拉解决方案)	443	114,166	0.23
NATIONAL INSTRUMENTS CORP (美国国家仪器公司)	4,066	150,035	0.31
NESTLE SA - REG (雀巢)	1,905	220,603	0.45
NORFOLK SOUTHERN CORPORATION (诺福克南方铁路设备公司)	371	91,422	0.19
PFIZER INC (辉瑞)	4,592	235,294	0.48
ROCHE HOLDINGS AG GENUSSSCHEINE (罗氏)	767	240,827	0.49
ROCKWELL AUTOMATION INC (洛克威尔自动化公司)	409	105,346	0.22

东方汇理香港组合

投资组合 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

	持有数量	公允价值 美元	资产净值的%
上市股票/报价债券 (按来源地) (续)			
美国 (19.51%)(续)			
SALESFORCE INC (赛富时)	774	102,625	0.21
SCHLUMBERGER LIMITED (施兰卜吉)	3,129	167,276	0.34
SCHNEIDER ELECTRIC SE (施耐德电气)	1,402	195,594	0.40
SPIRIT AEROSYSTEMS HOLDINGS INC - A (势必锐航空系统公司 - A)	2,913	86,225	0.18
STANLEY BLACK AND DECKER INC (史丹利百得公司)	644	48,377	0.10
TARGET CORPORATION (塔吉特)	1,774	264,397	0.54
TESLA INC (特斯拉)	650	80,067	0.16
VISA INC - A (威士公司 - A)	1,130	234,769	0.48
WELLS FARGO & CO (富国银行集团)	8,688	358,727	0.74
		<u>9,510,566</u>	<u>19.51</u>
上市股票合计		<u>43,648,088</u>	<u>89.54</u>
上市股票/报价债券合计		<u>46,398,931</u>	<u>95.18</u>
衍生金融工具			
远期外汇合约			
摩根士丹利		(28,227)	(0.06)
香港上海汇丰银行有限公司		71,631	0.14
远期外汇合约合计		<u>43,404</u>	<u>0.08</u>
期权合约			
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 350		(7,272)	(0.01)
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 385		32,544	0.07
期权合约合计		<u>25,272</u>	<u>0.06</u>
衍生金融工具合计		<u>68,676</u>	<u>0.14</u>
投资合计		<u>46,467,607</u>	<u>95.32</u>
其他净资产		<u>2,282,616</u>	<u>4.68</u>
于2022年12月31日归属基金份额持有人资产净值		<u>48,750,223</u>	<u>100.00</u>
按成本投资总额		<u>49,124,770</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 - 灵活配置增长基金 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日

	2022年 占资产净值百 分比 %	2021年 占资产净值百分比 %
上市股票/报价债券 (按来源地)		
债券		
美国	5.64	3.72
股票		
澳大利亚	2.96	3.07
奥地利	0.31	0.36
比利时	1.01	1.06
中国	22.02	19.26
丹麦	0.77	0.61
芬兰	0.29	-
法国	2.48	3.10
德国	2.04	2.70
香港	5.12	6.86
印度	1.36	1.18
印度尼西亚	0.40	0.53
爱尔兰	0.92	1.08
意大利	0.30	0.86
日本	11.98	12.34
韩国	2.07	2.55
澳门	0.90	0.20
马来西亚	0.20	0.19
荷兰	1.43	1.82
菲律宾	0.24	0.25
新加坡	1.03	0.67
南非	0.28	0.49
西班牙	1.35	1.38
瑞典	-	0.25
瑞士	1.32	2.03
台湾	2.19	3.32
泰国	0.76	0.41
英国	6.30	5.80
美国	19.51	20.45
	<hr/>	<hr/>
上市/报价投资合计	95.18	96.54
衍生金融工具		
远期外汇合约	0.08	0.06
期权合约	0.06	-
其他净资产	4.68	3.40
	<hr/>	<hr/>
于2022年12月31日归属基金份额持有人的资产净值	100.00	100.00
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

东方汇理香港组合

衍生金融工具详情 - 东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (未经审计) 于 2022 年 12 月 31 日

子基金年末的远期外汇合约如下:

持仓合约:

待交付合约	交换对象	结算日	交易方	公允价值 美元
于2022年12月31日				
金融资产:				
美元157,193	离岸人民币1,100,000	2023年1月20日	摩根士丹利	2,033
美元139	离岸人民币970	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	1
美元139	离岸人民币970	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	1
美元140	离岸人民币970	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	1
美元139	离岸人民币970	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	2
美元838	欧元788	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	4
美元791	澳元1,175	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	7
美元2,780	离岸人民币19,400	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	31
美元13,920	离岸人民币97,000	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	134
美元1,964,090	离岸人民币13,660,645	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	15,039
美元3,562,159	离岸人民币24,775,535	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	27,275
美元3,998,582	离岸人民币27,810,944	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	30,617
				75,145
金融负债:				
离岸人民币6,400,000	美元896,146	2023年1月20日	摩根士丹利	(30,260)
离岸人民币951,450	美元136,524	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	(1,320)
离岸人民币79,762	美元11,415	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	(141)
离岸人民币6,200	美元890	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	(9)
美元812	英镑665	2023年1月31日	香港上海汇丰银行有限公司	(11)
				(31,741)
				43,404

子基金年末的期权合约如下:

	目标资产	持仓	名义价值	交易方	公允价值 美元
于2022年12月31日					
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 350	S&P 500	淡仓	(8,280)	高盛集团公司	(7,272)
PUT S&P 500 MINI INDEX 17/02/2023 385	S&P 500	长仓	23,856	高盛集团公司	32,544
					25,272
					68,676

东方汇理香港组合

持有抵押品 (未经审计) 于 2022 年 12 月 31 日

于 2022 年 12 月 31 日，东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金并未持有任何包含现金、现金等价物、货币市场工具、政府或企业发行的债务担保(无论投资级别/非投资级别)，或是其他资产类型的抵押品。

东方汇理香港组合

业绩表现表 (未经审计)

于 2022 年 12 月 31 日

资产净值 (市场价值)

年末	东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金									
	普通美元累算		机构 III 美元累算		人民币(对冲)累算		普通美元分派		人民币(对冲)分派	
	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 离岸人民币	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 离岸人民币
2022	1,579,698	14.29	36,330,696	18.32	-	-	1,417,153	8.19	1,831,603	7.43
2021	1,881,597	17.09	43,515,414	21.71	121,282	9.80	2,083,304	10.18	3,060,717	9.34
2020	1,048,835	16.51	40,786,511	20.82	-	-	316,177	10.24	-	-

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 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 美元	每份额 最低赎回价 美元	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
	2022	17.46	12.55	22.19	16.07	10.03	9.23	10.37	7.24	9.50
2021	17.97	16.53	22.73	20.89	10.49	9.48	11.02	9.85	10.14	9.03
2020	16.51	10.60	20.82	13.30	-	-	10.24	9.91	-	-
2019	14.15	11.55	17.73	14.38	-	-	-	-	-	-
2018	14.74	11.51	18.24	14.33	-	-	-	-	-	-
2017	13.63	10.82	16.86	13.29	-	-	-	-	-	-
2016	11.04	9.16	13.54	11.20	-	-	-	-	-	-
2015	12.09	9.92	14.70	12.09	-	-	-	-	-	-
2014	11.24	10.24	13.61	12.35	-	-	-	-	-	-
2013	10.98	9.53	13.23	11.45	-	-	-	-	-	-

东方汇理香港组合

业绩表现表 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日 (续)

资产净值 (市场价值)

年末	东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (续)					
	M 人民币(对冲)累算		M 人民币(对冲)分派		普通港元分派	
	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 港元
2022	4,012,519	1.2004	3,575,250	0.9142	873	7.61
2021	5,851,281	1.4347	5,172,121	1.1538	1,086	9.45
2020	6,197,229	1.3542	4,262,642	1.1639	-	-

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 港元	每份额 最低赎回价 港元
	2022	1.4673	1.0605	1.1604	0.8077	9.62
2021	1.4869	1.3590	1.2374	1.1153	10.15	9.15
2020	1.3542	0.8626	1.1639	0.7773	-	-
2019	1.1504	0.9403	1.0518	0.9392	-	-
2018	1.0302	0.9364	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-
2016	-	-	-	-	-	-
2015	-	-	-	-	-	-
2014	-	-	-	-	-	-
2013	-	-	-	-	-	-

东方汇理香港组合

业绩表现表 (未经审计)

于 2022 年 12 月 31 日 (续)

资产净值 (市场价值)

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金 (续)

年末	澳元(对冲)分派		欧元(对冲)分派		英镑(对冲)分派	
	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 欧元	资产净值 美元	每份额 资产净值 英镑
2022	795	7.46	838	7.37	798	7.20
2021	1,077	9.42	1,124	9.27	1,130	9.06
2020	-	-	-	-	-	-

业绩表现记录

年末	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 欧元	每份额 最低赎回价 欧元	每份额 最高发行价 英镑	每份额 最低赎回价 英镑
	2022	9.59	6.62	9.45	6.54	9.23
2021	10.11	9.11	10.13	8.97	10.07	8.77
2020	-	-	-	-	-	-
2019	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-
2016	-	-	-	-	-	-
2015	-	-	-	-	-	-
2014	-	-	-	-	-	-
2013	-	-	-	-	-	-

东方汇理香港组合

由衍生金融工具所产生之风险承担信息 (未经审计)
于 2022 年 12 月 31 日

截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日止年度内, 由衍生金融工具所产生之最低、最高和平均总承担风险和净承担风险资产占子基金资产净值的百分如下:

东方汇理香港组合 - 灵活配置增长基金						
截至以下年度	最低总承担风险 资产净值的%	最高总承担风险 资产净值的%	平均总承担风险 资产净值的%	最低净承担风险 资产净值的%	最高净承担风险 资产净值的%	平均净承担风险 资产净值的%
2022	0.00	6.35	1.61	0.00	3.23	0.79
2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00