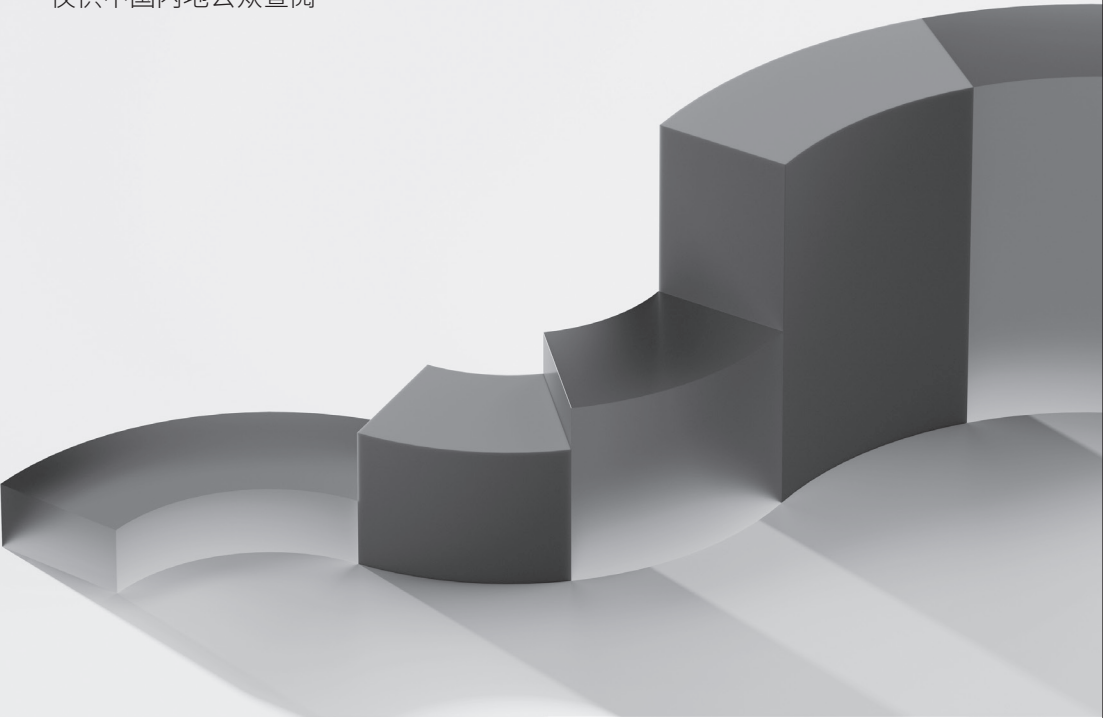


仅供中国内地公众查阅



半年度报告 — 2023年3月31日（未经审核）

摩根亚洲增长基金

内地与香港互认基金系列

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 – 6
财务状况表	7
综合收益表	7 – 8
可赎回份额持有人应占净资产变动表	8
现金流量表	9
财务报表之附注	10 – 16

投资组合

(续)

截至二零二三年三月三十一日 (未经审计)

	单位数目	占资产			单位数目	占资产	
		公平值 美元	净值百 分比			公平值 美元	净值百 分比
上市投资(98.1%)				Housing Development Finance	614,365	19,627,236	3.1
				Kotak Mahindra Bank Ltd	590,582	12,452,652	1.9
(I) 股票(98.1%)				Shriram Transport Finance	285,833	4,380,228	0.7
				Tata Consultancy Svcs Ltd	274,538	10,709,596	1.7
中国(33.6%)							
阿里巴巴集团控股有限公司	2,011,954	25,732,671	4.0	印度尼西亚(6.0%)			
北京金山办公软件股份有限公司 A 股				Bank Central Asia Tbk	25,072,100	14,630,756	2.3
(C1)	150,344	10,355,265	1.6	Bank Rakyat Indonesia Persero			
中银香港 (控股) 有限公司	1,948,000	6,067,376	0.9	Tbk	40,351,232	12,728,756	2.0
中国招商银行股份有限公司 H 股	1,965,000	10,037,835	1.6	Berlian Laju Tanker	100,000,000	333,456	0.1
宁德时代新能源科技股份有限公司 A				Telkom Indonesia Persero	27,471,000	7,438,211	1.2
股(C2)	102,800	6,078,363	1.0	Unilever Indonesia	9,995,200	2,899,671	0.4
佛山市海天调味食品股份有限公司 A							
股(C1)	617,257	6,879,683	1.1	韩国(11.0%)			
福耀玻璃工业集团股份有限公司 H 股	997,600	4,346,259	0.7	JYP Entertainment Corp	67,192	3,994,823	0.6
恒生电子股份有限公司 A 股(C1)	949,800	7,360,732	1.2	LG Chemical	16,551	9,051,974	1.4
京东集团股份有限公司	405,878	8,893,180	1.4	Samsung Electronics Co Ltd	866,502	42,597,940	6.7
看准有限公司	251,660	4,789,090	0.8	SK Hynix Inc	209,846	14,281,488	2.3
贵州茅台酒股份有限公司 A 股(C1)	48,500	12,853,669	2.0				
隆基绿能科技股份有限公司 A 股(C1)	677,300	3,985,510	0.6	澳门(1.3%)			
美团	501,850	9,174,004	1.4	银河娱乐集团有限公司	1,222,000	8,164,880	1.3
网易股份有限公司	837,700	14,726,540	2.3				
申洲国际集团控股有限公司	538,700	5,654,670	0.9	新加坡(2.0%)			
腾讯控股有限公司	972,300	47,785,443	7.5	DBS Group Holdings Ltd	525,200	13,035,689	2.0
药明生物技术有限公司 (开曼群岛)	1,411,500	8,738,769	1.4				
百胜中国控股有限公司	124,550	7,831,627	1.2	台湾(17.3%)			
浙江鼎力机械股份有限公司 A 股(C1)	1,071,100	8,545,654	1.3	智邦科技股份有限公司	93,000	974,366	0.2
株洲中车时代电气股份有限公司	1,013,200	4,407,771	0.7	研华股份有限公司	789,000	9,613,893	1.5
				中租控股股份有限公司	1,021,139	7,495,675	1.2
香港(9.4%)				台达电子工业股份有限公司	1,236,000	12,218,934	1.9
友邦保险控股有限公司	3,173,400	33,411,870	5.2	儒鸿企业股份有限公司	397,481	6,462,044	1.0
百威亚太控股有限公司	1,376,400	4,199,362	0.7	大立光电股份有限公司	63,000	4,500,369	0.7
香港交易及结算所有限公司	398,100	17,658,510	2.8	台湾积体电路制造股份有限公司	3,480,000	60,919,287	9.5
创科实业有限公司	445,000	4,809,999	0.7	联华电子股份有限公司	4,850,000	8,426,472	1.3
印度(15.2%)				泰国(0.3%)			
Axis Bank Ltd	828,541	8,655,157	1.4	Airports of Thailand PCL	915,500	1,900,877	0.3
Britannia Industries Ltd	190,900	10,039,831	1.6				
HDFC Bank Limited	995,464	19,496,232	3.0	英国(1.1%)			
Hindustan Unilever Ltd	377,378	11,757,001	1.8	Prudential PLC	523,250	7,065,587	1.1

投资组合(续)				投资组合持有变动表		
截至二零二三年三月三十一日 (未经审计)				截至二零二三年三月三十一日止期间 (未经审计)		
			占资产		持有占资产净值百分比	
	单位数目	公平值 美元	净值百 分比		31.3.2023	30.9.2022
越南(0.9%)				上市投资		
Masan Group Corp	825,960	2,738,417	0.4			
Vietnam Technological & Commer	2,413,600	2,915,945	0.5	股票		
				中国	33.6	33.6
		625,831,295	98.1	台湾	17.3	13.4
(II) 衍生性产品(0.0%)				印度	15.2	17.0
				韩国	11.0	9.0
远期外汇合约(0.0%)		343,056	0.0	香港	9.4	9.3
				印度尼西亚	6.0	10.9
				新加坡	2.0	2.6
总上市投资		626,174,351	98.1	澳门	1.3	-
				英国	1.1	0.8
其他净资产		11,901,200	1.9	越南	0.9	0.6
				泰国	0.3	1.8
截至二零二三年三月三十一日可赎回份额持有 人应占净资产		638,075,551	100.0	衍生性产品		
				远期外汇合约	0.0	(0.1)
总投资, 按成本		632,008,203		总上市投资	98.1	98.9
				其他净资产	1.9	1.1
				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

截至二零二三年三月三十一日（未经审计）

截至二零二三年三月三十一日，本基金持有之金融衍生工具如下：

远期外汇合约

以下为截至二零二三年三月三十一日未平仓之远期外汇合约：

				未实现收益／（亏损）
交付合约	折算额	交割日期	交易对手	美元
<u>截至二零二三年三月三十一日</u>				
未平仓合约：				
美元 7,079	离岸人民币 48,758	2023 年 4 月 3 日	Citibank N.A., 伦敦	21
美元 1,103	离岸人民币 7,579	2023 年 4 月 3 日	法国巴黎银行	1
美元 9,577	离岸人民币 65,876	2023 年 4 月 4 日	Citibank N.A., 伦敦	17
美元 1,098	离岸人民币 7,564	2023 年 4 月 4 日	Citibank N.A., 伦敦	3
美元 14,247	离岸人民币 97,822	2023 年 4 月 6 日	法国巴黎银行	2
美元 1,102	离岸人民币 7,578	2023 年 4 月 6 日	Citibank N.A., 伦敦	2
美元 1,102	离岸人民币 7,567	2023 年 4 月 11 日	法国巴黎银行	0
离岸人民币 215,394	美元 31,551	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	141
离岸人民币 1,185,624	美元 172,989	2023 年 4 月 20 日	HSBC Bank Plc, 伦敦	97
离岸人民币 42,520	美元 6,250	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	50
离岸人民币 365,034	美元 53,261	2023 年 4 月 20 日	HSBC Bank Plc, 伦敦	30
离岸人民币 7,567	美元 1,112	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	9
离岸人民币 7,567	美元 1,112	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	9
离岸人民币 8,664	美元 1,269	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	6
离岸人民币 74,298	美元 10,839	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	5
离岸人民币 7,602	美元 1,113	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	5
离岸人民币 32,643	美元 4,763	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	3
离岸人民币 7,647	美元 1,116	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	1
离岸人民币 7,498	美元 1,094	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	0
离岸人民币 7,498	美元 1,094	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	0
美元 30,782,977	离岸人民币 212,955,528	2023 年 4 月 20 日	HSBC Bank Plc, 伦敦	271,053
美元 9,509,995	离岸人民币 65,789,801	2023 年 4 月 20 日	HSBC Bank Plc, 伦敦	83,738
美元 740,552	离岸人民币 5,110,985	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	4,753
美元 173,932	离岸人民币 1,203,192	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	1,523
美元 227,615	离岸人民币 1,570,909	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	1,461
美元 552,330	离岸人民币 3,791,931	2023 年 4 月 20 日	美林国际, 伦敦	625
美元 214,299	离岸人民币 1,473,699	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行	602
美元 653,677	离岸人民币 4,486,508	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行	563
美元 53,977	离岸人民币 373,392	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	473
美元 171,137	离岸人民币 1,174,916	2023 年 4 月 20 日	美林国际, 伦敦	194
美元 67,067	离岸人民币 461,210	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行	188
美元 203,823	离岸人民币 1,398,935	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行	176

				未实现收益／（亏损）
交付合约	折算额	交割日期	交易对手	美元
美元 5,974	离岸人民币 41,579	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	89
美元 8,279	离岸人民币 57,375	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	87
美元 6,712	离岸人民币 46,571	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	79
美元 15,227	离岸人民币 104,952	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	78
美元 12,997	离岸人民币 89,618	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	72
美元 12,630	离岸人民币 87,097	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	71
美元 13,313	离岸人民币 91,763	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	68
美元 4,791	离岸人民币 33,324	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	68
美元 7,427	离岸人民币 51,394	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	67
美元 9,829	离岸人民币 67,682	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	41
美元 9,133	离岸人民币 62,796	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	24
美元 3,707	离岸人民币 25,540	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	17
美元 5,846	离岸人民币 40,194	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	15
美元 7,614	离岸人民币 52,277	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	9
美元 3,359	离岸人民币 23,071	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	6
美元 2,170	离岸人民币 14,925	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	6
美元 7,165	离岸人民币 49,163	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	4
美元 5,049	离岸人民币 34,653	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	4
美元 1,200	离岸人民币 8,251	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	3
美元 2,586	离岸人民币 17,745	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	2
美元 391,473	离岸人民币 2,685,848	2023 年 5 月 19 日	高盛国际, 伦敦	1,134
美元 123,621	离岸人民币 848,150	2023 年 5 月 19 日	高盛国际, 伦敦	358
美元 7,729	离岸人民币 52,962	2023 年 5 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	13
美元 7,616	离岸人民币 52,110	2023 年 5 月 19 日	法国巴黎银行	2
美元 1,218	离岸人民币 8,345	2023 年 5 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	2
未实现总收益				368,070

离岸人民币 62,796	美元 9,119	2023 年 4 月 3 日	法国巴黎银行	(26)
离岸人民币 17,745	美元 2,582	2023 年 4 月 4 日	法国巴黎银行	(2)
离岸人民币 14,925	美元 2,168	2023 年 4 月 6 日	Citibank N.A., 伦敦	(6)
离岸人民币 52,962	美元 7,704	2023 年 4 月 11 日	Citibank N.A., 伦敦	(13)
离岸人民币 52,110	美元 7,593	2023 年 4 月 12 日	法国巴黎银行	(1)
离岸人民币 12,163	美元 1,772	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(1)
离岸人民币 7,580	美元 1,104	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(1)
离岸人民币 7,579	美元 1,104	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(1)
离岸人民币 7,573	美元 1,103	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(1)
离岸人民币 7,528	美元 1,097	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(1)
离岸人民币 7,528	美元 1,097	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(1)
离岸人民币 14,493	美元 2,112	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(2)
离岸人民币 7,569	美元 1,102	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(2)
离岸人民币 7,569	美元 1,102	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(2)
离岸人民币 18,564	美元 2,704	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(2)
离岸人民币 7,648	美元 1,112	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(3)
离岸人民币 7,564	美元 1,100	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(3)

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 7,564	美元 1,100	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(3)
离岸人民币 7,564	美元 1,100	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(3)
离岸人民币 7,555	美元 1,099	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(3)
离岸人民币 7,555	美元 1,099	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(3)
离岸人民币 7,599	美元 1,103	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(5)
离岸人民币 7,599	美元 1,103	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(5)
离岸人民币 7,567	美元 1,098	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(5)
离岸人民币 7,676	美元 1,113	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(6)
离岸人民币 7,608	美元 1,103	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(6)
离岸人民币 7,561	美元 1,097	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(6)
离岸人民币 7,561	美元 1,097	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(6)
离岸人民币 35,730	美元 5,204	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(7)
离岸人民币 102,117	美元 14,882	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(9)
离岸人民币 11,318	美元 1,641	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(9)
离岸人民币 7,609	美元 1,100	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(10)
离岸人民币 7,609	美元 1,100	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(10)
离岸人民币 131,261	美元 19,130	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(11)
离岸人民币 7,658	美元 1,105	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(12)
离岸人民币 7,675	美元 1,106	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(13)
离岸人民币 7,636	美元 1,098	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(16)
离岸人民币 7,636	美元 1,098	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(16)
离岸人民币 7,739	美元 1,112	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(17)
离岸人民币 48,758	美元 7,089	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(21)
离岸人民币 59,025	美元 8,584	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(23)
离岸人民币 174,036	美元 25,346	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(33)
离岸人民币 18,210	美元 2,618	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(37)
离岸人民币 60,852	美元 8,835	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(38)
离岸人民币 53,147	美元 7,707	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(43)
离岸人民币 71,221	美元 10,331	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(54)
离岸人民币 336,401	美元 48,992	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(63)
离岸人民币 118,388	美元 17,180	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(84)
离岸人民币 82,068	美元 11,843	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(125)
离岸人民币 88,323	美元 12,730	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(150)
离岸人民币 415,904	美元 60,470	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(179)
离岸人民币 178,229	美元 25,756	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(234)
离岸人民币 794,539	美元 115,577	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(286)
离岸人民币 503,650	美元 73,131	2023 年 4 月 20 日	美林国际, 伦敦	(314)
离岸人民币 162,656	美元 23,384	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(335)
离岸人民币 683,954	美元 99,307	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(430)
离岸人民币 275,826	美元 39,754	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(469)
离岸人民币 1,345,862	美元 195,681	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(578)
离岸人民币 282,378	美元 40,569	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(608)

				未实现收益／（亏损）
交付合约	折算额	交割日期	交易对手	美元
离岸人民币 1,522,471	美元 221,304	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(709)
离岸人民币 1,293,986	美元 187,947	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(747)
离岸人民币 1,915,006	美元 278,504	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(750)
离岸人民币 2,540,980	美元 369,621	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(915)
离岸人民币 1,622,179	美元 235,542	2023 年 4 月 20 日	美林国际, 伦敦	(1,010)
离岸人民币 1,078,751	美元 155,156	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(2,152)
离岸人民币 4,929,270	美元 716,509	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(2,296)
离岸人民币 4,156,380	美元 603,699	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(2,401)
离岸人民币 3,493,919	美元 502,528	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(6,969)
美元 3,839	离岸人民币 26,310	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(2)
美元 7,484	离岸人民币 51,290	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(5)
美元 14,152	离岸人民币 97,000	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(7)
美元 1,154	离岸人民币 7,853	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(9)
美元 6,251	离岸人民币 42,671	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	(29)
美元 43,536	离岸人民币 298,346	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(30)
美元 122,662	离岸人民币 840,886	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(41)
美元 14,333	离岸人民币 97,507	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(114)
美元 390,797	离岸人民币 2,679,034	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	(130)
美元 81,566	离岸人民币 555,555	2023 年 4 月 20 日	美林国际, 伦敦	(552)
美元 261,048	离岸人民币 1,778,032	2023 年 4 月 20 日	美林国际, 伦敦	(1,768)
离岸人民币 7,567	美元 1,106	2023 年 5 月 19 日	法国巴黎银行	(0)
离岸人民币 7,567	美元 1,106	2023 年 5 月 19 日	法国巴黎银行	(0)
离岸人民币 7,578	美元 1,106	2023 年 5 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	(2)
离岸人民币 7,578	美元 1,106	2023 年 5 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	(2)
离岸人民币 97,822	美元 14,296	2023 年 5 月 19 日	法国巴黎银行	(4)
离岸人民币 65,876	美元 9,613	2023 年 5 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	(17)
未实现总亏损				(25,014)
未实现净收益				343,056

财务状况表

截至二零二三年三月三十一日 (未经审计)

	31.3.2023	30.9.2022
	美元	美元
资产		
流动资产		
银行现金	12,814,887	5,663,888
应收经纪款项	4,172,861	2,404,374
分配应收款项	725,327	1,243,968
衍生性产品	368,070	105,215
投资	625,831,295	557,164,523
股息及其他应收款项	1,572,052	383,031
总资产	<u>645,484,492</u>	<u>566,964,999</u>

负债

流动负债

应付经纪款项	3,048,100	88,344
赎回应付款项	3,048,071	2,139,447
衍生性产品	25,014	954,222
应付税项	471,823	220,416
其他应付款项	815,933	889,133

总负债 (不含可赎回份额持有人

应占净资产)

	<u>7,408,941</u>	<u>4,291,562</u>
--	------------------	------------------

可赎回份额持有人应占净资产

[附注 3]

	<u>638,075,551</u>	<u>562,673,437</u>
--	--------------------	--------------------

综合收益表

截至二零二三年三月三十一日止期间 (未经审计)

	1.10.2022	1.10.2021
	至	至
	31.3.2023	31.3.2022
	美元	美元
收入		
投资及衍生性产品净收益 / (亏损) [附注 4]	87,942,903	(127,242,413)
股息收入	3,831,299	3,634,970
存款利息	85,012	10,385
汇兑净亏损	(72,444)	(142,955)
其他收入	-	855
	<u>91,786,770</u>	<u>(123,739,158)</u>
支出		
管理费用 [附注 5(a)]	4,465,360	6,257,782
交易成本 [附注 5(a), 5(b)]	302,934	586,639
托管费用及银行费用		
[附注 5(a), 5(b)]	112,684	150,879
受托人费用 [附注 5(b)]	85,603	117,980
基金注册登记机构费用		
[附注 5(a)]	72,096	95,430
法律及专业费用	25,967	21,820
估值费用 [附注 5(a)]	8,610	8,610
核数师酬金	7,508	31,894
印刷及出版支出	1,989	920
其他经营费用	5,214	16,583
	<u>5,087,965</u>	<u>7,288,537</u>

综合收益表(续)

截至二零二三年三月三十一日止期间 (未经审计)

	1.10.2022	1.10.2021
	至	至
	31.3.2023	31.3.2022
	美元	美元
净经营利润／(亏损)	86,698,805	(131,027,695)
财务成本		
利息支出 [附注 5(b)]	(355)	(229)
除税前利润／(亏损)	86,698,450	(131,027,924)
税项	(1,027,428)	2,805,106
可赎回份额持有人应占净资产及 总综合收益之增加／(减少)	85,671,022	(128,222,818)

可赎回份额持有人应占净资产变动表

截至二零二三年三月三十一日止期间 (未经审计)

	1.10.2022	1.10.2021
	至	至
	31.3.2023	31.3.2022
	美元	美元
期初可赎回份额持有人应占净资产	562,673,437	924,503,930
分配可赎回份额 [附注 3]	60,543,765	95,061,057
赎回可赎回份额 [附注 3]	(70,812,673)	(111,899,212)
净赎回	(10,268,908)	(16,838,155)
可赎回份额持有人应占净资产 及总综合收益之增加／(减少)	85,671,022	(128,222,818)
期末可赎回份额持有人应占净资产	638,075,551	779,442,957

现金流量表

(续)

截至二零二三年三月三十一日止期间 (未经审计)

	1.10.2022	1.10.2021		1.10.2022	1.10.2021
	至	至		至	至
	31.3.2023	31.3.2022		31.3.2023	31.3.2022
	美元	美元		美元	美元
经营业务			现金及现金等价物之增加／(减少)		
购入投资及衍生性产品	(93,918,643)	(199,066,982)	期初现金及现金等价物	7,069,932	(17,318,788)
出售投资及衍生性产品所得款项	113,193,278	193,501,191	现金及现金等价物之汇兑收益	81,067	9,663
已收股息	2,645,753	2,360,599			
已收利息	85,010	10,422	期末现金及现金等价物	12,814,887	4,831,000
已付受托人费用	(84,924)	(120,989)			
已付基金注册登记机构费用	(136,289)	(191,328)			
已付交易成本	(303,039)	(690,966)	现金及现金等价物余额分析：		
已付税项	(776,021)	(1,425,498)	银行现金	12,814,887	4,831,000
已付管理费用	(4,421,273)	(6,457,480)			
其他	(371,922)	(460,157)			
经营业务所产生／(运用)之现金净额	15,911,930	(12,541,188)			
融资活动					
已付利息	(355)	(229)			
分配可赎回份额所得款项	61,062,406	109,374,077			
赎回可赎回份额付款	(69,904,049)	(114,151,448)			
融资活动所运用之现金净额	(8,841,998)	(4,777,600)			

财务报表之附注

1 本基金

摩根亚洲增长基金（“本基金”）根据二零零七年五月十一日的信托契约（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将至少 70% 的资产净值总额投资于主要业务将受惠于亚洲经济体系增长或与其相关的公司股票，从而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

(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二零二二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。

公平值估计

公平值指在计量日期，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平值，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平值计算。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。

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

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，因此不包括在本基金的投资组合中。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／年终汇率折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。与按公平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) 分配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）

1.10.2022 至 31.3.2023

	港元类别 (累计) 份额	PRC 人民币份额 (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	人民币对冲类别 (累计) 份额
已发行份额数目：					
期初	3,552,692.089	3,821,315.210	20,306,851.720	2,700,005.180	3,635,439.585
总分配	562,955.792	335,266.800	827,805.670	22,551.570	378,848.900
总赎回	(327,430.633)	(727,122.010)	(2,362,646.300)	(178,511.060)	(525,392.406)
期末	3,788,217.248	3,429,460.000	18,772,011.090	2,544,045.690	3,488,896.079

	美元类别 (累计) 份额	美元 C 类别 (累计) 份额
已发行份额数目：		
期初	29,892,337.112	5,072,209.615
总分配	2,525,853.401	1,859,777.249
总赎回	(2,374,322.242)	(3,031,159.529)
期末	30,043,868.271	3,900,827.335

1.10.2021 至 31.3.2022

	港元类别 (累计) 份额	PRC 人民币份额 (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	人民币对冲类别 (累计) 份额
已发行份额数目：					
期初	3,101,376.335	4,169,699.090	23,960,831.640	3,170,911.890	4,397,349.191
总分配	501,664.534	976,240.860	1,821,459.340	208,908.440	234,428.223
总赎回	(422,887.281)	(1,181,039.730)	(4,359,764.650)	(441,197.070)	(435,287.234)
期末	3,180,153.588	3,964,900.220	21,422,526.330	2,938,623.260	4,196,490.180

	美元类别 (累计) 份额	美元 C 类别 (累计) 份额
已发行份额数目：		
期初	31,293,866.847	3,170,911.890
总分配	2,640,807.673	208,908.440
总赎回	(3,942,693.812)	(441,197.070)
期末	29,991,980.708	2,938,623.260

31.3.2023

	港元类别 (累计) 港元	PRC 人民币份额 (累计) 人民币	PRC 人民币对冲 份额 (累计) 人民币	PRC 美元份额 (累计) 美元	人民币对冲类别 (累计) 人民币
可赎回份额持有人应占净资产	42,393,785	37,386,840	215,891,092	28,538,878	67,596,900
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	11.19	10.90	11.50	11.22	19.37

31.3.2023

	美元类别 (累计) 美元	美元 C 类别 (累计) 美元
可赎回份额持有人应占净资产	528,656,900	28,754,222
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	17.60	7.37

30.9.2022

	港元类别 (累计) 港元	PRC 人民币份额 (累计) 人民币	PRC 人民币对冲 份额 (累计) 人民币	PRC 美元份额 (累计) 美元	人民币对冲类别 (累计) 人民币
可赎回份额持有人应占净资产	34,523,221	37,552,326	205,817,590	26,303,539	62,074,978
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	9.72	9.83	10.14	9.74	17.07

	美元类别 (累计) 美元	美元 C 类别 (累计) 美元
可赎回份额持有人应占净资产	456,766,103	32,361,373
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	15.28	6.38

4 投资及衍生性产品净收益／（亏损）

	1.10.2022 至 31.3.2023 美元	1.10.2021 至 31.3.2022 美元
投资及衍生性产品价值未实现收益／亏损之变动	116,345,482	(136,396,540)
投资及衍生性产品销售之已实现(亏损)／收益	(28,402,579)	9,154,127
	<u>87,942,903</u>	<u>(127,242,413)</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) 截至二零二三年三月三十一日及二零二二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：

	1.10.2022 至 31.3.2023 美元	1.10.2021 至 31.3.2022 美元
管理费用	4,465,360	6,257,782
基金注册登记机构费用	72,096	95,430
估值费用	8,610	8,610
托管费用及银行费用	8,249	9,187
交易成本	803	3,085
	<u></u>	<u></u>

(b) 截至二零二三年三月三十一日及二零二二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：

	1.10.2022 至 31.3.2023 美元	1.10.2021 至 31.3.2022 美元
托管费用及银行费用	92,386	122,194
受托人费用	85,603	117,980
交易成本	10,726	20,649
利息支出	355	229
	<u></u>	<u></u>

6 收益分配

本期间无任何收益分配（二零二二年三月三十一日：无）。

