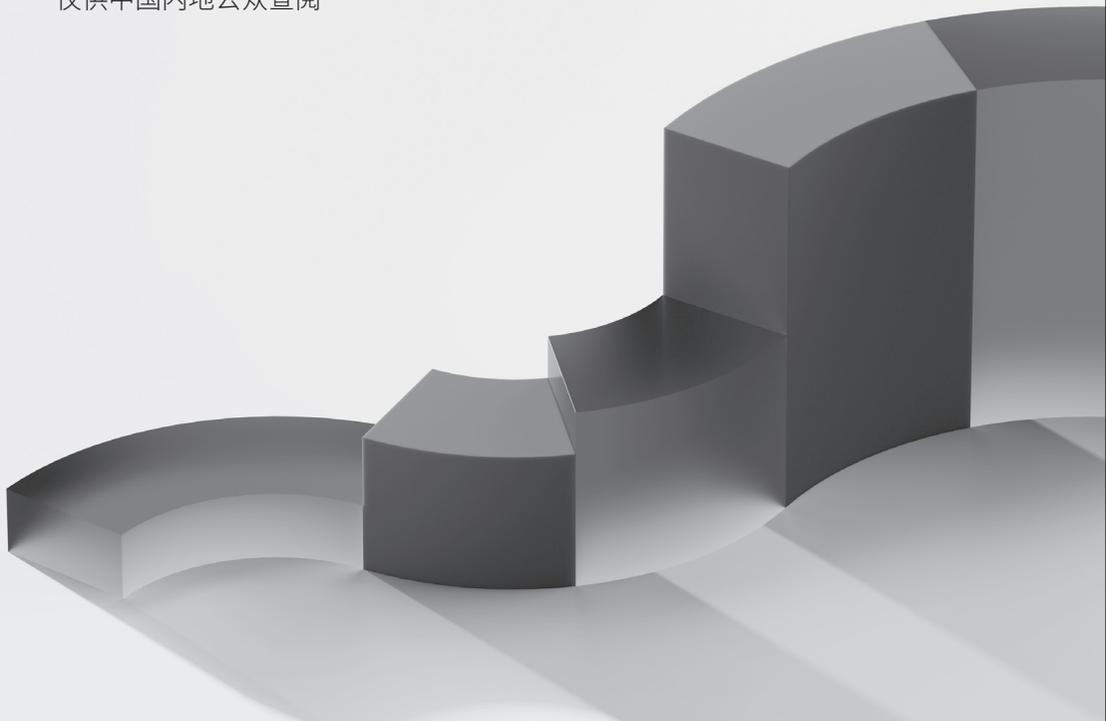


仅供中国内地公众查阅



半年度报告 — 2024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，也不应视作任何宣传。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，本年度报告中的财务报告内若干数据以综合方法表述，因此当中包括并未在中国内地注册的股份类别之资产。

内容	页
投资组合	1 - 2
投资组合持有变动表	2
金融衍生工具详情	3 - 5
财务状况表	6
综合收益表	6
可赎回份额持有人应占净资产变动表	7
现金流量表	7
财务报表之附注	8 - 12

投资组合
于二零二四年三月三十一日 (未经审计)

(续)

	单位数目	公允价值 美元	占资产 净值百 分比		单位数目	公允价值 美元	占资产 净值百 分比
上市投资 (99.3%)				印度尼西亚 (6.1%)			
(I) 股票 (99.3%)				Bank Central Asia Tbk	26,184,600	16,638,906	3.0
中国 (28.1%)				Bank Rakyat Indonesia			
百度公司	614,750	8,066,853	1.5	Persero Tbk	45,085,632	17,203,915	3.1
北京金山办公软件股份有限公司 A 股(C1)	62,048	2,486,911	0.5	Berlian Laju Tanker	100,000,000	233,365	0.0
中国招商银行股份有限公司 H 股	1,830,500	7,238,783	1.3	韩国 (15.1%)			
宁德时代新能源科技股份有限公司 A 股(C2)	154,340	4,042,380	0.7	Samsung Electro-			
富士康工业互联网股份有限公司 A 股(C1)	1,354,000	4,246,402	0.8	Mechanics Company Limited	29,478	3,255,992	0.6
福耀玻璃工业集团股份有限公司 H 股	1,617,600	8,143,340	1.5	Samsung Electronics Co Ltd	814,880	49,876,406	9.0
华住集团有限公司 ADR	216,752	8,388,302	1.5	Shinhan Financial Group Company Limited	187,944	6,421,856	1.1
海尔智家股份有限公司 A 股(C1)	1,017,200	3,495,557	0.6	SK Hynix Inc	181,118	24,619,940	4.4
看准科技有限公司 ADR	257,670	4,516,955	0.8	澳门 (0.8%)			
贵州茅台酒股份有限公司 A 股(C1)	53,100	12,454,409	2.3	银河娱乐集团有限公司	895,000	4,494,183	0.8
美团	581,550	7,192,794	1.3	新加坡 (2.3%)			
网易股份有限公司	569,900	11,854,636	2.1	DBS Group Holdings Ltd	485,200	12,953,287	2.3
拼多多控股公司 ADR	106,807	12,416,314	2.2	台湾 (18.4%)			
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司 A 股(C2)	120,200	4,659,728	0.8	智邦科技股份有限公司	437,000	6,322,152	1.1
申洲国际集团控股有限公司	252,200	2,387,803	0.4	研华股份有限公司	767,896	9,693,627	1.7
腾讯控股有限公司	936,600	36,356,085	6.5	中租控股股份有限公司	666,481	3,581,944	0.7
携程集团有限公司	185,150	8,166,382	1.5	台达电子工业股份有限公司	747,000	7,959,348	1.4
浙江鼎力机械股份有限公司 A 股(C1)	838,300	6,615,970	1.2	儒鸿企业股份有限公司	180,481	3,118,596	0.6
株洲中车时代电气股份有限公司 H 股	1,003,400	3,179,516	0.6	力旺电子股份有限公司	46,000	3,578,983	0.7
香港 (5.6%)				力成科技股份有限公司	505,000	3,163,795	0.6
友邦保险控股有限公司	1,897,000	12,737,237	2.3	广达电脑股份有限公司	1,170,000	10,729,920	1.9
香港交易及结算所有限公司	334,700	9,741,921	1.8	台湾积体电路制造股份有限公司	2,220,000	54,037,215	9.7
创科实业有限公司	631,500	8,560,989	1.5	英国 (0.5%)			
印度 (20.1%)				Prudential PLC	285,215	2,677,013	0.5
Axis Bank Ltd	792,963	9,956,427	1.8	越南 (2.3%)			
Bharti Airtel Ltd	471,778	6,949,749	1.2	Masan Group Corp	984,560	2,946,334	0.5
Britannia Industries Ltd	119,168	7,017,342	1.3	Vietnam Technological & Commercial JS Bank	5,197,300	9,966,994	1.8
Cholamandalam						552,100,547	99.3
Investment & Finance Coforge Ltd	372,300	5,162,941	0.9	(II) 集体投资计划 (0.1%)			
Cummins India Ltd	178,874	6,447,528	1.2	卢森堡 (0.1%)			
Eicher Motors Ltd	73,200	3,527,625	0.6	JPMLIQ-JPM USD Liquidity LVNAV 'X' (dist)*#	600,000	600,000	0.1
HDFC Bank Limited	864,434	15,006,912	2.7				
Kotak Mahindra Bank Ltd	559,305	11,973,731	2.2				
Mahindra & Mahindra Ltd	189,600	4,367,830	0.8				
Maruti Suzuki India Ltd	55,598	8,399,679	1.5				
Shriram Transport Finance	310,606	8,788,322	1.6				
Tata Consultancy Svcs Ltd	325,209	15,114,747	2.7				
Ultratech Cement Ltd	56,781	6,637,289	1.2				

投资组合 (续)

于二零二四年三月三十一日 (未经审计)

投资组合持有变动表

截至二零二四年三月三十一日止期间 (未经审计)

	单位数目	公平值 美元	占资产 净值百 分比	持有占资产净值百分比		
				31.3.2024	30.9.2023	
(III) 衍生性产品 (-0.1%)				上市投资		
远期外汇合约 (-0.1%)		(286,656)	(0.1)	股票		
总上市投资		552,413,891	99.3	中国	28.1	30.3
其他净资产		3,622,339	0.7	印度	20.1	18.1
				台湾	18.4	16.5
				韩国	15.1	12.5
				印度尼西亚	6.1	6.3
				香港	5.6	7.3
				新加坡	2.3	2.2
				越南	2.3	1.6
				澳门	0.8	1.6
				英国	0.5	1.0
于二零二四年三月三十一日 可赎回份额持有人应占净 资产		556,036,230	100.0	集体投资计划		
总投资, 按成本		514,014,819		卢森堡	0.1	-
				衍生性产品		
				远期外汇合约	(0.1)	0.0
				总上市投资	99.3	97.4
				其他净资产	0.7	2.6
				可赎回份额持有人应占净资产	100.0	100.0

* 由管理人的关联人士发行和管理

在香港未获认可及并非供香港公众投资

金融衍生工具详情
于二零二四年三月三十一日 (未经审计)

于二零二四年三月三十一日，本基金持有之金融衍生工具汇总如下：

远期外汇合约

以下为于二零二四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
于 2024 年 3 月 31 日				
未平仓合约：				
离岸人民币 33,945	美元 4,685	2024 年 4 月 3 日	法国巴黎银行	10
离岸人民币 9,526	美元 1,315	2024 年 4 月 8 日	法国巴黎银行	3
离岸人民币 45,079	美元 6,214	2024 年 4 月 9 日	法国巴黎银行	3
美元 1,099	离岸人民币 7,981	2024 年 4 月 9 日	Citibank N.A., 伦敦	0
离岸人民币 2,911,460	美元 404,971	2024 年 4 月 19 日	美国道富银行	3,709
离岸人民币 1,449,180	美元 202,322	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	2,593
离岸人民币 1,603,163	美元 222,977	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	2,027
离岸人民币 1,432,015	美元 199,292	2024 年 4 月 19 日	摩根士丹利国际股份有限公司	1,930
离岸人民币 1,433,845	美元 199,289	2024 年 4 月 19 日	HSBC Bank Plc, 伦敦	1,674
离岸人民币 1,393,805	美元 193,495	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	1,398
离岸人民币 1,216,060	美元 168,918	2024 年 4 月 19 日	美林国际, 伦敦	1,318
离岸人民币 888,935	美元 123,647	2024 年 4 月 19 日	美国道富银行	1,132
离岸人民币 602,364	美元 84,033	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	1,014
离岸人民币 450,620	美元 62,739	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	634
离岸人民币 445,921	美元 62,059	2024 年 4 月 19 日	摩根士丹利国际股份有限公司	601
离岸人民币 442,220	美元 61,464	2024 年 4 月 19 日	HSBC Bank Plc, 伦敦	516
离岸人民币 372,282	美元 51,712	2024 年 4 月 19 日	美林国际, 伦敦	404
离岸人民币 192,506	美元 26,876	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	344
离岸人民币 1,142,408	美元 157,746	2024 年 4 月 19 日	摩根士丹利国际股份有限公司	297
离岸人民币 221,518	美元 30,810	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	280
离岸人民币 203,008	美元 28,238	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	259
离岸人民币 150,016	美元 20,862	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	187
离岸人民币 141,001	美元 19,610	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	177
离岸人民币 76,070	美元 10,602	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	118
离岸人民币 90,991	美元 12,655	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	115
离岸人民币 355,187	美元 49,045	2024 年 4 月 19 日	摩根士丹利国际股份有限公司	93
离岸人民币 1,642,571	美元 226,474	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	92
离岸人民币 244,962	美元 33,832	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	71
离岸人民币 58,765	美元 8,163	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	64
离岸人民币 36,221	美元 5,053	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	61
离岸人民币 32,946	美元 4,587	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	46
离岸人民币 29,948	美元 4,174	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	46
离岸人民币 32,390	美元 4,508	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	44
离岸人民币 125,402	美元 17,322	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	39
离岸人民币 34,639	美元 4,812	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	38
离岸人民币 34,945	美元 4,847	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	31
离岸人民币 21,760	美元 3,028	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	29
离岸人民币 18,673	美元 2,602	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	29
离岸人民币 16,845	美元 2,342	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	21
离岸人民币 7,915	美元 1,105	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	14
离岸人民币 7,915	美元 1,105	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	14
离岸人民币 7,901	美元 1,102	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	13
离岸人民币 7,901	美元 1,102	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	13
离岸人民币 7,901	美元 1,102	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	13
离岸人民币 7,925	美元 1,104	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	12
离岸人民币 7,925	美元 1,104	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	12
离岸人民币 7,906	美元 1,102	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	12
离岸人民币 7,906	美元 1,102	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	12
离岸人民币 7,906	美元 1,102	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	12
离岸人民币 7,906	美元 1,102	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	12
离岸人民币 34,338	美元 4,743	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	11
离岸人民币 7,939	美元 1,105	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	11
离岸人民币 7,930	美元 1,104	2024 年 4 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦	11
离岸人民币 7,931	美元 1,103	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	10
离岸人民币 7,931	美元 1,103	2024 年 4 月 19 日	法国巴黎银行	10

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 7,930	美元 1,103	2024年4月19日	法国巴黎银行	10
离岸人民币 7,930	美元 1,103	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	10
离岸人民币 7,930	美元 1,103	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	10
离岸人民币 7,926	美元 1,102	2024年4月19日	法国巴黎银行	10
离岸人民币 7,926	美元 1,102	2024年4月19日	法国巴黎银行	10
离岸人民币 7,926	美元 1,102	2024年4月19日	法国巴黎银行	10
离岸人民币 7,919	美元 1,101	2024年4月19日	法国巴黎银行	10
离岸人民币 7,928	美元 1,101	2024年4月19日	法国巴黎银行	9
离岸人民币 7,928	美元 1,101	2024年4月19日	法国巴黎银行	9
离岸人民币 7,935	美元 1,102	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	8
离岸人民币 7,940	美元 1,101	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	7
离岸人民币 7,940	美元 1,101	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	7
离岸人民币 7,998	美元 1,105	2024年4月19日	法国巴黎银行	2
离岸人民币 7,972	美元 1,101	2024年4月19日	法国巴黎银行	2
离岸人民币 7,973	美元 1,099	2024年4月19日	法国巴黎银行	0
离岸人民币 7,973	美元 1,099	2024年4月19日	法国巴黎银行	0
美元 555,969	离岸人民币 4,036,701	2024年4月19日	加拿大皇家银行	376
美元 171,398	离岸人民币 1,244,460	2024年4月19日	加拿大皇家银行	116
美元 17,450	离岸人民币 126,711	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	14
美元 3,061	离岸人民币 22,215	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	1
			未实现总收益	22,248

离岸人民币 126,711	美元 17,433	2024年4月2日	Citibank N.A., 伦敦	(19)
美元 1,104	离岸人民币 7,998	2024年4月2日	法国巴黎银行	(2)
美元 33,807	离岸人民币 244,962	2024年4月2日	法国巴黎银行	(67)
美元 1,100	离岸人民币 7,972	2024年4月3日	法国巴黎银行	(2)
美元 226,388	离岸人民币 1,642,571	2024年4月3日	法国巴黎银行	(150)
美元 1,099	离岸人民币 7,973	2024年4月8日	法国巴黎银行	(1)
离岸人民币 22,215	美元 3,060	2024年4月10日	Citibank N.A., 伦敦	(1)
离岸人民币 7,981	美元 1,100	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(0)
离岸人民币 23,735	美元 3,270	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(1)
离岸人民币 7,946	美元 1,094	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(1)
离岸人民币 7,946	美元 1,094	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(1)
离岸人民币 13,079	美元 1,801	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(2)
离岸人民币 892,484	美元 122,962	2024年4月19日	巴克莱银行, 伦敦	(42)
美元 6,216	离岸人民币 45,079	2024年4月19日	法国巴黎银行	(3)
美元 1,316	离岸人民币 9,526	2024年4月19日	法国巴黎银行	(3)
美元 301	离岸人民币 2,167	2024年4月19日	法国巴黎银行	(3)
美元 318	离岸人民币 2,277	2024年4月19日	法国巴黎银行	(4)
美元 1,107	离岸人民币 7,959	2024年4月19日	法国巴黎银行	(10)
美元 4,689	离岸人民币 33,945	2024年4月19日	法国巴黎银行	(11)
美元 2,305	离岸人民币 16,621	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(15)
美元 2,342	离岸人民币 16,838	2024年4月19日	法国巴黎银行	(21)
美元 2,459	离岸人民币 17,666	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(24)
美元 2,973	离岸人民币 21,373	2024年4月19日	法国巴黎银行	(27)
美元 3,248	离岸人民币 23,354	2024年4月19日	法国巴黎银行	(29)
美元 3,652	离岸人民币 26,260	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(33)
美元 3,458	离岸人民币 24,852	2024年4月19日	法国巴黎银行	(33)
美元 41,454	离岸人民币 300,529	2024年4月19日	美林国际, 伦敦	(34)
美元 4,660	离岸人民币 33,566	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(34)
美元 3,690	离岸人民币 26,526	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(34)
美元 3,681	离岸人民币 26,464	2024年4月19日	法国巴黎银行	(34)
美元 4,052	离岸人民币 29,102	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(41)
美元 5,509	离岸人民币 39,654	2024年4月19日	法国巴黎银行	(44)
美元 4,309	离岸人民币 30,888	2024年4月19日	法国巴黎银行	(52)
美元 4,948	离岸人民币 35,439	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(64)
美元 7,225	离岸人民币 51,954	2024年4月19日	法国巴黎银行	(65)
美元 6,212	离岸人民币 44,570	2024年4月19日	法国巴黎银行	(69)
美元 131,884	离岸人民币 956,126	2024年4月19日	美林国际, 伦敦	(109)
美元 19,309	离岸人民币 138,534	2024年4月19日	Citibank N.A., 伦敦	(216)
美元 37,156	离岸人民币 267,158	2024年4月19日	法国巴黎银行	(336)
美元 38,847	离岸人民币 278,905	2024年4月19日	法国巴黎银行	(408)
美元 92,926	离岸人民币 668,353	2024年4月19日	美国道富银行	(812)
美元 79,389	离岸人民币 569,100	2024年4月19日	加拿大皇家银行	(955)
美元 134,844	离岸人民币 968,334	2024年4月19日	摩根士丹利国际股份有限公司	(1,387)
美元 300,134	离岸人民币 2,158,665	2024年4月19日	美国道富银行	(2,624)

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 433,927	离岸人民币 3,116,084	2024 年 4 月 19 日	摩根士丹利国际股份有限公司	(4,463)
美元 381,544	离岸人民币 2,735,088	2024 年 4 月 19 日	加拿大皇家银行	(4,589)
美元 7,694,480	离岸人民币 55,329,873	2024 年 4 月 19 日	HSBC Bank Plc, 伦敦	(68,824)
美元 24,954,126	离岸人民币 179,441,453	2024 年 4 月 19 日	HSBC Bank Plc, 伦敦	(223,205)
			未实现总亏损	<u>(308,904)</u>
			未实现净亏损	<u><u>(286,656)</u></u>

财务状况表

于二零二四年三月三十一日 (未经审计)

	31.3.2024 美元	30.9.2023 美元
资产		
流动资产		
银行现金	5,020,222	20,208,188
应收经纪款项	6,307,200	6,978,236
分配应收款项	2,703,477	2,367,731
衍生性产品	22,248	187,268
投资	552,700,547	549,848,860
股息及其他应收款项	1,509,471	313,942
总资产	<u>568,263,165</u>	<u>579,904,225</u>
负债		
流动负债		
应付经纪款项	5,458,986	12,388,299
赎回应付款项	4,398,877	1,159,578
衍生性产品	308,904	9,882
应付税项	1,409,717	857,198
其他应付款项	650,451	813,668
总负债 (不含可赎回份额持有人 应占净资产)	<u>12,226,935</u>	<u>15,228,625</u>
可赎回份额持有人应占净资产 [附注 3]	<u>556,036,230</u>	<u>564,675,600</u>

综合收益表

截至二零二四年三月三十一日止期间 (未经审计)

	1.10.2023 至 31.3.2024 美元	1.10.2022 至 31.3.2023 美元
收入		
投资及衍生性产品净收益 [附注 4]	37,716,109	87,942,903
股息收入	4,015,418	3,831,299
存款利息	209,260	85,012
汇兑净亏损	(299,377)	(72,444)
	<u>41,641,410</u>	<u>91,786,770</u>
支出		
管理费用 [附注 5(a)]	4,025,028	4,465,360
交易成本 [附注 5(a), 5(b)]	396,697	302,934
托管费用及银行费用 [附注 5(a), 5(b)]	113,454	112,684
受托人费用 [附注 5(b)]	77,945	85,603
基金注册登记机构费用 [附注 5(a)]	64,975	72,096
法律及专业费用	25,480	25,967
估值费用 [附注 5(a)]	8,470	8,610
核数师酬金	5,917	7,508
印刷及出版支出	560	1,989
其他经营费用	4,933	5,214
	<u>4,723,459</u>	<u>5,087,965</u>
净经营利润	<u>36,917,951</u>	<u>86,698,805</u>
财务成本		
利息支出 [附注 5(b)]	(1,467)	(355)
除税前利润	<u>36,916,484</u>	<u>86,698,450</u>
税项	(1,429,457)	(1,027,428)
可赎回份额持有人应占净资产及 总综合收益之增加	<u>35,487,027</u>	<u>85,671,022</u>

可赎回份额持有人应占净资产变动表
截至二零二四年三月三十一日止期间 (未经审计)

	1.10.2023 至 31.3.2024 美元	1.10.2022 至 31.3.2023 美元
期初可赎回份额持有人应占 净资产	564,675,600	562,673,437
分配可赎回份额 [附注 3]	33,709,812	60,543,765
赎回可赎回份额 [附注 3]	(77,836,209)	(70,812,673)
净赎回	(44,126,397)	(10,268,908)
	520,549,203	552,404,529
可赎回份额持有人应占净资产 及总综合收益之增加	35,487,027	85,671,022
期末可赎回份额持有人应占 净资产	556,036,230	638,075,551

现金流量表
截至二零二四年三月三十一日止期间 (未经审计)

	1.10.2023 至 31.3.2024 美元	1.10.2022 至 31.3.2023 美元
经营业务		
购入投资及衍生性产品	(179,937,847)	(93,918,643)
出售投资及衍生性产品所得款项	209,016,837	113,193,278
已收股息	2,819,983	2,645,753
已收利息	209,260	85,010
已付受托人费用	(78,892)	(84,924)
已付基金注册登记机构费用	(125,731)	(136,289)
已付交易成本	(406,872)	(303,039)
已付税项	(876,938)	(776,021)
已付管理费用	(4,078,090)	(4,421,273)
其他	(503,213)	(371,922)
经营业务所产生之现金净额	26,038,497	15,911,930
融资活动		
已付利息	(1,467)	(355)
分配可赎回份额所得款项	33,374,066	61,062,406
赎回可赎回份额付款	(74,596,910)	(69,904,049)
融资活动所运用之现金净额	(41,224,311)	(8,841,998)
现金及现金等价物之 (减少) / 增加	(15,185,814)	7,069,932
期初现金及现金等价物	20,208,188	5,663,888
现金及现金等价物之 汇兑 (亏损) / 收益	(2,152)	81,067
期末现金及现金等价物	5,020,222	12,814,887
现金及现金等价物余额分析:		
银行现金	5,020,222	12,814,887

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) 中期财务报表会计政策

编制本未经审计的简明中期财务报表所使用的会计政策和计算方法与截至二零二三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、取消确认及计量

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

公允价值估计

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

集体投资计划的投资以基于相关基金管理人决定的各基金每份净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。

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。

结构性主体

本基金中的所有其他基金（“被投资基金”）投资将被视为对非合并结构性主体的投资。本基金所投资的被投资基金的目标是达成中长期资本增值。

(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。

外币交易和按期末／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。分配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）

1.10.2023 至 31.3.2024

	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	3,681,592.323	3,078,549.740	17,984,070.090	2,424,715.170	3,456,420.415
总分配	826,284.069	230,846.190	234,008.310	15,091.200	103,073.988
总赎回	(685,809.514)	(445,539.910)	(2,000,377.950)	(172,953.760)	(612,587.779)
期末	<u>3,822,066.878</u>	<u>2,863,856.020</u>	<u>16,217,700.450</u>	<u>2,266,852.610</u>	<u>2,946,906.624</u>

1.10.2023 至 31.3.2024

	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	28,968,397.863	3,805,889.630
总分配	1,806,283.823	211,869.670
总赎回	(4,001,550.581)	(534,203.000)
期末	<u>26,773,131.105</u>	<u>3,483,556.300</u>

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	<u>3,788,217.248</u>	<u>3,429,460.000</u>	<u>18,772,011.090</u>	<u>2,544,045.690</u>	<u>3,488,896.079</u>

	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	<u>30,043,868.271</u>	<u>3,900,827.335</u>

31.3.2024

	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	<u>41,966,280</u>	<u>32,480,701</u>	<u>178,368,148</u>	<u>25,018,442</u>	<u>54,628,752</u>
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	<u>10.98</u>	<u>11.34</u>	<u>11.00</u>	<u>11.04</u>	<u>18.54</u>

31.03.2024

	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	463,633,405	25,457,125
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	17.32	7.31

30.09.2023

	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	37,913,611	32,833,463	187,642,684	25,083,404	60,780,332
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	10.30	10.67	10.43	10.34	17.58

	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	470,174,823	25,972,780
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	16.23	6.82

4 投资及衍生性产品净收益

	1.10.2023 至 31.3.2024 美元	1.10.2022 至 31.3.2023 美元
投资及衍生性产品价值未实现收益/亏损之变动	78,808,841	116,345,482
投资及衍生性产品销售之实现亏损	(41,092,732)	(28,402,579)
	37,716,109	87,942,903

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) 截至二零二四年及二零二三年三月三十一日止期间，已付管理人摩根基金（亚洲）有限公司及其关联人士的金额列示如下：

	1.10.2023 至 31.3.2024 美元	1.10.2022 至 31.3.2023 美元
管理费用	4,025,028	4,465,360
基金注册登记机构费用	64,975	72,096
估值费用	8,470	8,610
托管费用及银行费用	6,285	8,249
交易成本	1,428	803

(b) 截至二零二四年及二零二三年三月三十一日止期间，已付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列示如下：

	1.10.2023 至 31.3.2024 美元	1.10.2022 至 31.3.2023 美元
托管费用及银行费用	87,388	92,386
受托人费用	77,945	85,603
交易成本	19,967	10,726
利息支出	1,467	355
	<u> </u>	<u> </u>

6 收益分配

本期间无任何收益分配（二零二三年三月三十一日：无）。

