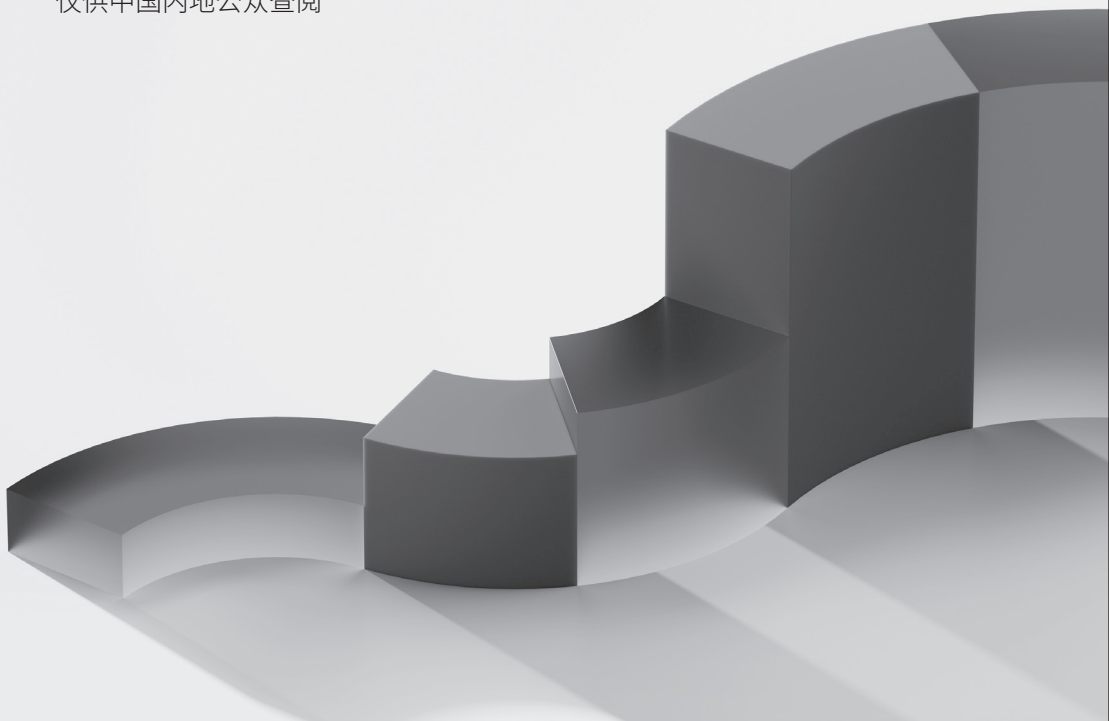


仅供中国内地公众查阅



半年度报告 — 2023年3月31日（未经审核）

摩根太平洋证券基金

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	3
金融衍生工具详情	4 – 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 – 14

英国税务资料

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

(续)

	单位数目	公平值 美元	占资产 净值百 分比
中国 (续)			
佛山市海天调味食品股份有限公司 A 股(C1)	691,560	7,707,833	1.3
大族激光科技产业集团股份有限公司 A 股(C2)	20	4,294,455	0.7
看准有限公司 ADR	182,221	3,467,666	0.6
美团	497,160	9,088,269	1.5
上海良信电器股份有限公司 A 股(C2)	1,936,205	3,594,806	0.6
申洲国际集团控股有限公司	722,100	7,579,799	1.2
腾讯控股有限公司	595,600	29,271,841	4.8
药明生物技术有限公司 (开曼群岛)	1,236,500	7,655,323	1.2
百胜中国控股有限公司	118,480	7,449,949	1.2
浙江伟星新型建材股份有限公司 A 股(C2)	1,223,900	4,332,563	0.7

投资组合

截至二零二三年三月三十一日 (未经审计)

	单位数目	公平值 美元	占资产 净值百 分比
上市投资(99.4%)			
(I)股票(99.2%)			
澳大利亚(9.5%)			
Brambles Ltd	1,072,150	9,643,713	1.6
CSL Limited	120,359	23,239,991	3.8
Insurance Australia Group Limited	1,506,595	4,732,407	0.8
Macquarie Group Ltd	81,383	9,574,570	1.5
Westpac Banking Corp	416,020	6,035,113	1.0
Woolworths Group Ltd	192,230	4,879,475	0.8
中国(16.2%)			
华测检测认证集团股份有限公司 A 股(C2)	1,139,000	3,400,099	0.6
华润万象生活有限公司	2,094,800	11,007,777	1.8

香港(6.3%)			
友邦保险控股有限公司	1,783,400	18,776,936	3.1
香港交易及结算所有限公司	366,922	16,275,548	2.6
创科实业有限公司	327,000	3,534,538	0.6
印度(5.7%)			
HDFC Bank Limited	907,592	17,775,253	2.9
HDFC Life Insurance Co Ltd	759,802	4,615,255	0.8
Hindustan Unilever Ltd	144,712	4,508,422	0.7
Infosys Ltd	454,927	7,904,518	1.3
印度尼西亚(3.5%)			
Bank Central Asia Tbk	20,657,900	12,054,862	2.0
Bank Rakyat Indonesia Persero Tbk	30,223,480	9,533,966	1.5
日本(32.8%)			
Agc Inc	164,500	6,087,328	1.0
Casio Computer Company Limited	553,100	5,394,273	0.9
Daiichi Sankyo Company Limited	277,400	10,050,513	1.7
Daikin Industries Limited	59,100	10,504,249	1.7
Fanuc Limited	263,000	9,406,266	1.5
Hoya Corporation	67,700	7,406,357	1.2

投资组合 (续)

(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
日本 (续)				台湾(12.2%)			
Kao Corp	209,900	8,149,022	1.3	研华股份有限公司	531,000	6,470,186	1.1
Keyence Corporation	40,300	19,515,629	3.2	台达电子工业股份有限公司	883,000	8,729,222	1.4
Kyowa Kirin Co Ltd	242,500	5,258,509	0.9	儒鸿企业股份有限公司	320,971	5,218,184	0.9
Murata Manufacturing Co Ltd	194,500	11,749,793	1.9	大立光电股份有限公司	109,000	7,786,354	1.3
Nintendo Company Limited	182,000	7,016,620	1.1	台湾积体电路制造股份有限公司	2,440,000	42,713,524	7.0
Nippon Paint Holdings Co Ltd	357,500	3,325,456	0.6	旭隼科技股份有限公司	59,514	3,381,533	0.5
Nitori Holdings Co Ltd	56,800	6,798,587	1.1				
Recruit Holdings Co Ltd	259,800	7,125,028	1.2	越南(0.7%)			
Shin-Etsu Chemical Company				Masan Group Corp	371,640	1,232,148	0.2
Limited	491,000	15,771,470	2.6	Vietnam Dairy Products Joint			
Sony Group Corp	232,600	20,946,059	3.4	Stock Co	1,011,719	3,207,700	0.5
Sumitomo Metal Mining							
Company Ltd	230,900	8,759,592	1.4			605,699,300	99.2
T and D Holdings Inc	635,400	7,834,483	1.3			-----	-----
Takara Bio Inc	363,100	4,728,021	0.8	(II)衍生性产品(0.2%)			
Terumo Corp	253,300	6,802,120	1.1				
Tokyo Electron Ltd	90,000	10,846,795	1.8	远期外汇合约(0.2%)		844,517	0.2
Uni-Charm Corporation	159,300	6,512,520	1.1				
				总上市投资		606,543,817	99.4
韩国(10.5%)							
Afreecatv Co Ltd	41,016	2,671,703	0.4	其他净资产		3,775,482	0.6
Hugel Inc	25,237	2,479,404	0.4				
LG Chemical	11,140	6,092,622	1.0	截至二零二三年三月三十一日可			
LG H&H Co Ltd	12,442	5,734,301	1.0	赎回份额持有人应占净资产		610,319,299	100.0
Ncsoft Corporation	17,097	4,878,854	0.8				
Samsung Biologics Co Ltd	7,198	4,356,895	0.7				
Samsung Electronics Co Ltd	586,765	28,845,843	4.7	总投资, 按成本		578,514,002	
SK Hynix Inc	131,900	8,976,718	1.5				
新西兰(0.6%)							
Xero Ltd	60,670	3,633,468	0.6				
新加坡(1.2%)							
Singapore Exchange Limited	1,042,000	7,367,004	1.2				

投资组合持有变动表

截至二零二三年三月三十一日止期间 (未经审计)

持有占资产净值百分比

31.3.2023 30.9.2022

上市投资

股票

日本	32.8	30.2
中国	16.2	18.4
台湾	12.2	11.4
韩国	10.5	7.9
澳大利亚	9.5	10.7
香港	6.3	6.1
印度	5.7	7.5
印度尼西亚	3.5	5.7
新加坡	1.2	1.4
越南	0.7	0.8
新西兰	0.6	-

衍生性产品

远期外汇合约	0.2	(0.4)
--------	-----	-------

总上市投资	99.4	99.7
--------------	-------------	-------------

其他净资产	0.6	0.3
--------------	------------	------------

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：

交付合约	折算额	交割日期	交易对手	未实现收益／（亏损） 美元
截至二零二三年三月三十一日				
未平仓合约：				
美元 19,801	离岸人民币 136,379	2023 年 4 月 3 日	Citibank N.A., 伦敦	59
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 63,128	离岸人民币 434,213	2023 年 4 月 4 日	Citibank N.A., 伦敦	111
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 21,780	离岸人民币 149,543	2023 年 4 月 6 日	法国巴黎银行	3
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 988,294	美元 145,269	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	1,152
离岸人民币 315,978	美元 46,284	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	207
离岸人民币 589,666	美元 86,046	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	58
离岸人民币 523,410	美元 76,360	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	34
离岸人民币 13,357	美元 1,963	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	16
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 7,602	美元 1,113	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	5
离岸人民币 15,742	美元 2,297	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	1
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	1
美元 99,963,271	离岸人民币 691,542,307	2023 年 4 月 20 日	HSBC Bank Plc, 伦敦	880,206
美元 962,049	离岸人民币 6,649,849	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行	7,659
美元 869,483	离岸人民币 6,004,295	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行	6,087
美元 934,770	离岸人民币 6,438,789	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	4,160
美元 1,991,332	离岸人民币 13,683,778	2023 年 4 月 20 日	渣打银行，伦敦	4,091
美元 792,491	离岸人民币 5,454,285	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	2,875
美元 1,592,309	离岸人民币 10,933,339	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	2,035
美元 772,305	离岸人民币 5,302,221	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	886
美元 36,862	离岸人民币 254,211	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	208
美元 13,325	离岸人民币 92,744	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	199
美元 12,335	离岸人民币 85,790	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	176
美元 13,409	离岸人民币 93,033	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	157
美元 13,960	离岸人民币 96,740	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	147
美元 25,574	离岸人民币 176,196	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	120
美元 23,282	离岸人民币 160,470	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	119
美元 12,101	离岸人民币 83,735	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	110
美元 19,213	离岸人民币 132,483	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行	106
美元 23,424	离岸人民币 161,052	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦	61

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
美元 10,567	离岸人民币 72,760	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		44
美元 14,617	离岸人民币 100,499	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		38
美元 12,563	离岸人民币 86,404	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦		36
美元 23,141	离岸人民币 158,887	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		29
美元 9,854	离岸人民币 67,692	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		17
美元 12,122	离岸人民币 83,188	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		9
美元 10,507	离岸人民币 72,113	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦		9
美元 15,940	离岸人民币 109,364	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		8
美元 1,787	离岸人民币 12,309	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		8
美元 896,012	离岸人民币 6,146,285	2023 年 5 月 19 日	美国道富银行		2,429
美元 573,637	离岸人民币 3,931,443	2023 年 5 月 19 日	美国道富银行		1,047
美元 35,087	离岸人民币 240,433	2023 年 5 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦		59
美元 5,945	离岸人民币 40,677	2023 年 5 月 19 日	法国巴黎银行		1
				未实现总收益	914,799

离岸人民币 100,499	美元 14,594	2023 年 4 月 3 日	法国巴黎银行		(42)
离岸人民币 83,188	美元 12,104	2023 年 4 月 4 日	法国巴黎银行		(12)
离岸人民币 86,404	美元 12,549	2023 年 4 月 6 日	Citibank N.A., 伦敦		(38)
离岸人民币 240,433	美元 34,976	2023 年 4 月 11 日	Citibank N.A., 伦敦		(61)
离岸人民币 40,677	美元 5,927	2023 年 4 月 12 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 7,573	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 10,846	美元 1,580	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 7,593	美元 1,104	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 7,564	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 7,599	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 11,305	美元 1,641	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(7)
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 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 7,654	美元 1,100	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(17)
离岸人民币 551,917	美元 80,435	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(48)
离岸人民币 205,641	美元 29,935	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(53)
离岸人民币 136,379	美元 19,829	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦		(58)

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
离岸人民币 92,938	美元 13,478	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(75)
离岸人民币 691,020	美元 100,685	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(82)
离岸人民币 487,344	美元 70,975	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(92)
离岸人民币 75,156	美元 10,845	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(114)
离岸人民币 847,848	美元 123,521	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦		(115)
离岸人民币 422,587	美元 61,460	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(164)
离岸人民币 519,827	美元 75,600	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦		(203)
离岸人民币 367,659	美元 53,333	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(281)
离岸人民币 462,819	美元 67,199	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(291)
离岸人民币 152,799	美元 21,967	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦		(314)
离岸人民币 183,040	美元 26,297	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(394)
离岸人民币 465,697	美元 67,299	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(611)
离岸人民币 749,644	美元 108,702	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(614)
离岸人民币 369,721	美元 53,286	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(628)
离岸人民币 1,429,129	美元 207,386	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(1,015)
离岸人民币 5,597,501	美元 814,078	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行		(2,172)
离岸人民币 6,177,275	美元 898,525	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行		(2,270)
离岸人民币 3,797,841	美元 551,493	2023 年 4 月 20 日	HSBC Bank Plc, 伦敦		(2,323)
离岸人民币 8,307,375	美元 1,208,903	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行		(2,511)
离岸人民币 9,207,923	美元 1,338,278	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行		(4,459)
离岸人民币 15,342,614	美元 2,225,770	2023 年 4 月 20 日	摩根士丹利国际股份有限公司		(11,551)
离岸人民币 6,056,799	美元 870,108	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行		(13,118)
离岸人民币 7,244,362	美元 1,041,611	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行		(14,791)
美元 15,232	离岸人民币 104,398	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(8)
美元 25,115	离岸人民币 172,111	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(17)
美元 11,678	离岸人民币 79,719	2023 年 4 月 20 日	Citibank N.A., 伦敦		(53)
美元 11,197	离岸人民币 76,170	2023 年 4 月 20 日	法国巴黎银行		(89)
美元 1,560,687	离岸人民币 10,624,788	2023 年 4 月 20 日	美国道富银行		(11,338)
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 149,543	美元 21,854	2023 年 5 月 19 日	法国巴黎银行		(6)
离岸人民币 434,213	美元 63,362	2023 年 5 月 19 日	Citibank N.A., 伦敦		(109)
未实现总亏损					(70,282)
未实现净收益					844,517

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	1,853,445	1,412,850
分配应收款项	562,971	524,604
衍生性产品	914,799	283,468
投资	605,699,300	530,214,854
股息及其他应收款项	2,723,904	1,058,968
总资产	<u>611,754,419</u>	<u>533,494,744</u>

负债

流动负债

赎回应付款项	439,761	836,929
衍生性产品	70,282	2,371,133
应付税项	123,484	-
其他应付款项	801,593	844,566

总负债 (不含可赎回份额持有人

应占净资产)	<u>1,435,120</u>	<u>4,052,628</u>
--------	------------------	------------------

可赎回份额持有人应占净资产

[附注 3]	<u>610,319,299</u>	<u>529,442,116</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]	99,099,639	(130,569,994)
股息收入	5,468,412	5,410,385
存款利息	15,201	3,455
汇兑净收益／(亏损)	102,797	(466,929)
	<u>104,686,049</u>	<u>(125,623,083)</u>

支出

管理费用 [附注 5(a)]	4,394,220	6,648,345
交易成本 [附注 5(a), 5(b)]	215,864	468,756
托管费用及银行费用 [附注 5(a), 5(b)]	85,867	159,204
受托人费用 [附注 5(b)]	82,515	119,931
基金注册登记机构费用 [附注 5(a)]	57,320	73,143
法律及专业费用	19,756	10,870
核数师酬金	9,463	24,355
估值费用 [附注 5(a)]	8,540	8,470
印刷及出版支出	1,949	941
其他运营费用	4,033	13,427
	<u>4,879,527</u>	<u>7,527,442</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) 99,806,522 (133,150,525)

财务成本

利息支出 [附注 5(b)] (4,265) (1,759)

除税前利润／(亏损) 99,802,257 (133,152,284)

税项 (718,927) 210,270

可赎回份额持有人应占净资产及

总综合收益之增加／(减少) 99,083,330 (132,942,014)

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 529,442,116 964,569,368

分配可赎回份额 [附注 3] 15,174,026 41,737,816

赎回可赎回份额 [附注 3] (33,380,173) (118,453,270)

净赎回 (18,206,147) (76,715,454)

511,235,969 887,853,914

可赎回份额持有人应占净资产及总

综合收益之增加／(减少) 99,083,330 (132,942,014)

期末可赎回份额持有人应占净资产 610,319,299 754,911,900

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	(98,614,796)	(161,486,897)		407,809	(10,079,857)
出售投资及衍生性产品			期初现金及现金等价物	1,412,850	11,813,290
所得款项	119,297,806	230,132,363	现金及现金等价物之汇兑收益	32,786	5,842
已收股息	3,806,870	4,092,702			
已收利息	15,201	2,871	期末现金及现金等价物	1,853,445	1,739,275
已付受托人费用	(81,614)	(124,642)			
已付基金注册登记机构费用	(109,765)	(145,203)	现金及现金等价物余额分析：		
已付交易成本	(216,808)	(538,159)			
已付税项	(595,443)	(607,646)	银行现金	1,853,445	1,739,275
已付管理费用	(4,338,150)	(6,934,504)			
其他	(109,544)	(744,209)			
经营业务所产生之现金净额	19,053,757	63,646,676			
	-----	-----			
融资活动					
已付利息	(4,265)	(1,759)			
分配可赎回份额所得款项	15,135,658	45,185,864			
赎回可赎回份额付款	(33,777,341)	(118,910,638)			
融资活动所运用之现金净额	(18,645,948)	(73,726,533)			
	=====	=====			

财务报表之附注

1 本基金

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

本基金之投资目标为通过主要投资（即至少为资产净值总额的 70%）于亚太区（包括日本、澳大利亚和新西兰）企业的证券，为投资者提供长期的资本增值。

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

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

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

(d) 外币折算

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

	PRC 人民币对冲份额 (累计) 份额	PRC 美元份额 (累计) 份额	美元类别 (累计) 份额
已发行份额数目：			
期初	37,462,405.590	5,112,856.850	942,209.624
总分配	1,039,380.360	44,995.720	26,479.243
总赎回	(3,455,585.220)	(409,597.760)	(39,147.149)
期末	35,046,200.730	4,748,254.810	929,541.718

1.10.2021 至 31.3.2022

	PRC 人民币对冲份额 (累计) 份额	PRC 美元份额 (累计) 份额	美元类别 (累计) 份额
已发行份额数目：			
期初	59,113,270.990	6,050,155.550	992,884.208
总分配	3,545,871.250	372,316.200	34,489.830
总赎回	(17,666,998.980)	(828,601.070)	(60,687.947)
期末	44,992,143.260	5,593,870.680	966,686.091

31.3.2023

	PRC 人民币对冲份额 (累计) 人民币	PRC 美元份额 (累计) 美元	美元类别 (累计) 美元
可赎回份额持有人应占净资产	701,683,731	86,889,652	421,252,121
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	20.02	18.30	453.18

30.9.2023

	PRC 人民币对冲份额 (累计) 人民币	PRC 美元份额 (累计) 美元	美元类别 (累计) 美元
可赎回份额持有人应占净资产	642,299,564	78,970,030	360,377,255
可赎回份额持有人应占净资产 (每份额)	17.15	15.45	382.48

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	123,209,403	(190,980,816)
投资及衍生性产品销售之已实现(亏损)／收益	(24,109,764)	60,410,822
	99,099,639	(130,569,994)

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	4,394,220	6,648,345
基金注册登记机构费用	57,320	73,143
估值费用	8,540	8,470
托管费用及银行费用	7,546	8,940
交易成本	2,878	5,746

(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
受托人费用	82,515	119,931
托管费用及银行费用	62,986	102,160
交易成本	4,720	11,641
利息支出	4,265	1,759

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）。

