

博時行健港股增利基金

博時大中華增強回報債券基金

博時美元貨幣市場基金

**博時穩健入息18個月定期開放
債券基金- I**

博時全球公眾基金

開放式基金型公司的子基金

年度報告

截至二零二三年十二月三十一日

博時全球公眾基金開放式基金型公司

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

目錄	頁碼
經理人報告	1 - 5
保管人致股份持有人報告	6
獨立核數師報告	7 - 10
資產負債表	11 - 12
全面收益表	13 - 16
股份持有人應佔資產淨值變動表	17 - 25
現金流量表	26 - 29
財務報表附註	30 - 94
投資組合表（未經審核）	95 - 108
投資組合持倉變動表（未經審核）	109 - 110
銷售及回購協議詳情（未經審計）	111 - 112
金融衍生工具產生的風險資訊（未經審計）	113
表現紀錄（未經審核）	114 - 116
行政管理	117

經理人報告

博時行健港股增利基金

回顧 2023 年

中國股市經歷了動盪的一年，主要原因在於經濟數據疲軟、地緣政治緊張局勢加劇以及美國的加息。

2023 年上半年

隨著疫情逐漸結束，中國股市一月份呈現積極態勢，資本市場和實體經濟的信心得以提振。然而，二月份，中國股市出現大幅回落。這主要是由於對美國利率的擔憂、中國缺乏可靠的經濟數據以及中美摩擦。三月份，中國股市出現反彈，兩大熱門投資主題的個股帶動指數上漲。其中一個主題是國有企業，另一個是互聯網公司。四月份，由於投資者情緒惡化，中國股市下跌。國內投資者對經濟復蘇的可持續性感到擔憂，但普遍認為地緣政治緊張局勢可得到控制，而海外投資者的看法則恰恰相反。四月份的波動一直持續到五月份。投資者尤其擔心中國的經濟發展勢頭不及預期。五月份影響市場的其他因素還包括地緣政治緊張局勢及美國債務上限的不確定性。

我們在一月份對投資組合進行了建設性定位，以抓住市場復蘇的機會。然而，當我們的研究表明復蘇勢頭低於預期時，我們在三月份轉而採取了防禦性策略。由於五月份股市估值回落至具有吸引力的水準，我們在六月份略微增加了持倉，但整體策略仍為防禦性。

2023 年下半年

六月上半月，中國股市因中美地緣政治緊張局勢可能緩和以及中國決策者預期將出台刺激措施等樂觀因素而上漲。然而，由於聯儲局主席傑羅姆·鮑威爾暗示未來可能加息，市場情緒在下半月發生轉變，導致全球股市回調。七月份，中國股市因市場寄望於政府出台強有力的刺激措施以穩定經濟而反彈。七月末的政治局會議，討論房地產行業時，態度明顯樂觀。八月份，儘管出台的刺激政策未能阻止中國股市的下跌，但數據已顯示出經濟企穩的跡象。九月份，受美債收益率飆升影響，中國股市再度下跌。受美國製造業採購經理人指數及非農就業人數增加推動，十年期美債收益率在十月初創下新高。十月份，中國股市進一步下跌。面對不確定的經濟發展勢頭，中央政府於十月底宣布增發 1 萬億元人民幣主權債券。11 月份，投資者大多忽視了人民幣升值及美國十年期國債收益率下降等利好因素，轉而關注疲軟的經濟數據，從而拖累了中國股市指數。2023 年最後一個月，中國股市以溫和下跌之勢收官。除了穆迪下調中國信貸展望的直接衝擊之外，盈利的不確定性及隨之而來的股票風險溢價上升也是拖累股市估值的主要因素。

經理人報告（續）

博時行健港股增利基金（續）

我們意識到美國利率可能長期維持高位，這壓倒了我們所監測到的中國經濟其他積極信號，因此我們從十月份開始全面轉向防禦性策略。直至年底，我們都維持著最低倉位。

展望 2024 年

展望 2024 年，我們將重點關注以下幾點：

1) 中國供需動態的變化。我們觀察到外需逐漸復蘇，中國出口自 2023 年 7 月以來呈現環比增長，並自 2023 年 11 月以來恢復擴張。

2) 生產者價格指數 (PPI) 的變化。根據歷史數據，PPI 的走勢與 MSCI 中國指數具有相關性，因為 PPI 代表的是工業生產領域的供需關係。一般來說，當 PPI 處於收縮區間時，MSCI 中國指數的下行壓力也較大。中國的 PPI 於 2022 年底轉為負值，並已處於收縮區間超過 15 個月。我們將密切關注 PPI 是否有機會在 2024 年轉為正值。如果轉為正值，將重塑工業部門和投資者的信心。

雖然我們承認外部環境比 2023 年更加不穩定，但我們也對行業領導者的市場整合感到興奮，這些企業往往就是我們的投資企業。我們相信，優秀的公司能夠在艱難的環境中脫穎而出。儘管過去幾年的環境十分艱難，但我們見證了贏家在新常態中脫穎而出。我們將積極捕捉各個行業贏家的阿爾法收益。

經理人報告（續）

博時大中華增強回報債券基金

2023 年是美元固定收益市場劇烈波動的一年，利率從年初的低位一路顯著上升，再到大幅回撤，回落至年初的水準。一季度，受通脹預期變化和銀行業系統性風險的影響，利率圍繞低位寬幅震盪。第二和第三季度，市場的整體定價動態集中在美國經濟的強勁韌性及聯儲局的鷹派政策立場上，導致利率大幅上升。第四季度，隨著聯儲局政策立場轉向鴿派，再加上經濟數據疲軟以及投資者預期轉變，利率從高位迅速回落，利率從高位快速回落，兩個月內累計下跌逾 100 個基點。在這一年裡，全球信貸息差收窄，全球股市總體呈震盪上行趨勢，而大宗商品則經歷了下行波動，黃金在年末走高。在中國股市方面，年初預期的刺激政策並未完全兌現，導致市場出現下滑並承受壓力。

在固定收益方面，基金總體上採取了杠鈴策略，重點配置短期優質信用債券及長期國債。我們在利差久期上的減持定位在一定程度上拖累了業績，而在年末有意增加久期則有助於提高業績。儘管年初股票倉位的增加阻礙了整體回報，但我們隨後在市場驅動下，決定降低股票倉位並維持最低倉位，從而有效緩解了下行風險。

經理人報告（續）

博時美元貨幣市場基金

2023 年，作為貨幣政策緊縮措施的一部分，聯儲局在上半年加息 100 個基點，但在七月份停止了進一步加息。值得注意的是，全球通脹出現明顯放緩，美國整體 CPI 及核心 CPI 均出現下降，而工資通脹仍保持彈性。儘管聯儲局大幅加息、金融環境趨緊，但美國經濟依然保持強勁。因此，利率市場全年都經歷了動盪，原因在於經濟數據的韌性、財政刺激措施的有效性以及對美國中小銀行脆弱性的擔憂等。自 2024 年以來，美國經濟連續經歷高於預期的通脹，而勞動力市場保持強勁，房地產及製造業均顯示出復蘇的跡象。加之聯儲局官員不斷釋放鷹派信號，市場對聯儲局降息的預期明顯下降。預計高利率環境仍將持續一段時間。

受益於收益率上升及流動性管理改善，基金於 2023 年取得了良好的業績，基金資產管理規模大幅提升。

經理人報告（續）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

2023 年是美元固定收益市場劇烈波動的一年，利率從年初的低位一路顯著上升，再到大幅回撤，回落至年初的水準。一季度，受通脹預期變化和銀行業系統性風險的影響，利率圍繞低位寬幅震盪。第二和第三季度，市場的整體定價動態集中在美國經濟的強勁韌性及聯儲局的鷹派政策立場上，導致利率大幅上升。第四季度，隨著聯儲局政策立場轉向鴿派，再加上經濟數據疲軟以及投資者預期轉變，利率從高位迅速回落，利率從高位快速回落，兩個月內累計下跌逾 100 個基點。在這一年裡，全球信貸息差收窄，全球股市總體呈震盪上行趨勢，而大宗商品則經歷了下行波動，黃金在年末走高。

基金總體採取買入並持有的策略，重點投資於短期至中期的高等級債券。我們認為這一策略可以幫助投資者充分利用美元的高利率水準。2023 年，基金取得了合理的回報，波動有限，基本符合我們的預期。

博時基金（國際）有限公司

致博時全球公眾基金開放式基金型公司（「公司」）股份持有人的保管人報告

我們謹此確認，我們認為公司及其子基金的經理人於截至 **2023 年 12 月 31 日** 的年度／期間，在所有重大方面已根據註冊成立文書（經修訂及重述）的條文管理公司及其子基金。

代表招商永隆信託有限公司作為博時全球公眾基金開放式基金型公司的保管人

致博時全球公眾基金開放式基金型公司股份持有人的獨立核數師報告

財務報表審計報告

意見

我們已審核第 11 至 94 頁所載博時全球公眾基金開放式基金型公司及其子基金（「公司及其子基金」）的財務報表，包括截至 2023 年 12 月 31 日的資產負債表，截至 2023 年 12 月 31 日止年度／期間的全面收益表、股份持有人應佔資產淨值變動表及現金流量表，以及包括主要會計政策資料及其他解釋資料的附註。

我們認為，財務報表已根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）真實、公允地反映了公司及其子基金截至 2023 年 12 月 31 日的財務狀況及於截至 2023 年 12 月 31 日止年度／期間的財務交易與現金流量。

意見基準

我們已根據香港會計師公會頒布的香港審核準則（「香港審核準則」）進行審核。本行按上述準則而履行之責任進一步詳述於本報告核數師審核財務報表之責任一節。根據香港會計師公會頒布的專業會計師道德守則（「守則」），我們獨立於公司及其子基金，並已遵循守則履行其他道德責任。我們認為，我們所獲得的審核憑證能充份及適當地為我們的意見提供基礎。

除財務報表及核數師報告以外的資料

公司及其子基金的董事及經理人須對其他資料負責。其他資料包括除財務報表及本核數師報告以外，所有載列於本年度報告的資料。

我們對財務報表的意見並無涵蓋其他資料，而我們不會對其他資料發表任何形式的核證結論。

就我們對財務報表的審核工作而言，我們的責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與財務報表或我們在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。

倘若我們基於已進行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告有關事實。我們並無該方面事項須報告。

致博時全球公眾基金開放式基金型公司股份持有人的獨立核數師報告（續）

財務報表審計報告（續）

董事及經理人就財務報表須承擔的責任

本公司及其子基金的董事及經理人須負責根據國際財務報告準則編製有關財務報表，以令有關財務報表作出真實而公平的反映及落實董事及經理人認為編製財務報表所必要的內部控制，以使有關財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製財務報表時，本公司及其子基金的董事及經理人須負責評估本公司及其子基金的持續經營能力，並披露與持續經營有關的事項（如適用）。除非董事及經理人擬將本公司及其子基金清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則須採用以持續經營為基礎的會計法。

此外，公司及其子基金的董事及經理人須確保財務報表已根據日期為 2021 年 9 月 17 日的公司註冊成立文書，以及香港證券及期貨事務監察委員會發出的《證券及期貨交易所（開放式基金型公司）規則》（「《規則》」）第 7 條、《單位信託及互惠基金守則》（「《單位信託守則》」）附錄 E 及《開放式基金型公司守則》（「《開放式基金型公司守則》」）第 9 章的相關披露條文妥為編製。

核數師審核財務報表之責任

我們的目標為合理確定此等財務報表整體而言不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出載有我們意見的核數師報告。本報告僅為閣下作為全體單位持有人編製，不作其他用途。我們概不就本報告的內容對任何其他人士承擔或負上任何責任。

合理確定屬高層次的核證，惟根據香港審計準則進行的審核工作不能保證總能察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤產生，倘個別或整體錯誤陳述在合理預期情況下可影響使用者根據財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。此外，我們亦須評估公司及其子基金的財務報表是否已於所有重大方面根據註冊成立文書、《規則》第 7 條、《單位信託守則》附錄 E 及《開放式基金型公司守則》第 9 章的相關披露條文妥為編製。

致博時全球公眾基金開放式基金型公司股份持有人的獨立核數師報告（續）

財務報表審計報告（續）

核數師審核財務報表之責任（續）

在根據香港審計準則進行審計的過程中，我們運用專業判斷，保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險、設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們的意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部監控的情況，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險，遠高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部監控，以根據情況設計適當的審計程序，惟並非旨在對公司及其子基金內部監控的有效性發表意見。
- 評估董事及經理人所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事及經理人採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對公司及其子基金的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請注意財務報表中的相關披露。倘有關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致公司及其子基金無法持續經營。
- 評估財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及財務報表是否中肯反映相關交易和事項。

我們與負責企業管治的人士會就（其中包括）審計的計劃範圍、時間安排及重大審計發現溝通，該等發現包括我們在審計過程中識別的內部監控的任何重大缺失。

致博時全球公眾基金開放式基金型公司股份持有人的獨立核數師報告（續）

公司註冊成立文書、《規則》第 7 條、《單位信託守則》附錄 E 及《開放式基金型公司守則》第 9 章的相關披露條文之下事項的報告

我們認為，財務報表於所有重大方面已根據公司的註冊成立文書、《規則》第 7 條、《單位信託守則》附錄 E 及《開放式基金型公司守則》第 9 章的相關披露條文妥為編製。

執業會計師

太子大廈 8 樓
遮打道 10 號
中環，香港

資產負債表

截至二零二三年十二月三十一日

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 2023 年 美元	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
資產						
按公允價值計入損益之金融資產	5	-	9,689,411	40,890,270	277,722,554	11,094,676
應收利息		-	12,660	432,012	18,337,543	113,794
應收股息		-	10,932	633	-	-
應收經紀人款項		-	353,586	304,427	-	-
其他應收款項	6(a)	-	113,923	437	-	27,435
定期存款		-	-	-	1,102,124,801	-
現金及現金等價物	6(d),7	-	340,579	365,451	1,426,049,702	106,638
總資產		-	10,521,091	41,993,230	2,824,234,600	11,342,543
負債						
應付行政及保管人費用	6(c)	-	804	2,973	104,246	5,635
應付管理費	6(a)	-	13,980	96,231	445,691	4,072
贖回股份的應付款項		-	-	4,945	-	-
銷售及回購協議項下應付款項	14	-	-	-	-	2,698,746
應計費用及其他應付款項	6(c)	-	268,052	35,430	31,017	56,669
負債總額（不包括股份持有人 應佔資產淨值）		-	282,836	139,579	580,954	2,765,122
股份持有人應佔資產淨值						
金融負債		-	10,238,255	41,853,651	2,823,653,646	8,577,421

⁽¹⁾ 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 的成立日期為 2022 年 1 月 25 日。該子基金於 2023 年 4 月 28 日成立，成立日前尚無交易。因此，其並未編制截至 2022 年 12 月 31 日止期間的財務報表。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

資產負債表

截至二零二二年十二月三十一日

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 2022 年 美元	博時行健 港股增利基金 2022 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2022 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2022 年 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	5	-	10,832,128	79,688,951	-
應收利息		-	-	704,394	5,578,968
應收股息		-	3,917	-	-
應收經紀人款項	6(e)	-	468,287	249,195	-
其他應收款項	6(a)	-	232,596	-	-
定期存款		-	-	-	383,844,102
現金及現金等價物	6(d),7	-	1,351,350	2,353,887	820,537,993
總資產		-	12,888,278	82,996,427	1,209,961,063
負債					
按公允價值計入損益之金融負債	5	-	-	513	-
應付經紀人款項	6(e)	-	379,955	94,844	-
應付行政及保管人費用	6(c)	-	3,774	30,996	114,124
應付管理費	6(a)	-	33,052	102,307	116,289
應計費用及其他應付款項	6(c)	-	261,676	61,332	58,212
負債總額（不包括股份持有人應佔資產淨值）		-	678,457	289,992	288,625
股份持有人應佔資產淨值					
金融負債		-	12,209,821	82,706,435	1,209,672,438

於經董事批准及授權發出

董事

董事

所有附註均構成此等財務報表一部分。

全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 2023 年 美元	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
按公允價值計入損益之金融工具						
收益／（虧損）淨額	3	-	(1,700,751)	494,580	1,268,473	160,641
外幣兌換收益／（虧損）淨額		-	(45,319)	(117,784)	-	3,290
按公允價值計入損益之金融資產						
利息收入		-	6,259	1,791,800	5,997,530	191,509
銀行存款利息收入	6(d)	-	5,888	35,824	96,506,531	18,102
股息收入	6(g)	-	290,920	67,842	-	-
其他收入	6(a)	-	118,713	888	7,491	27,617
投資收益／（虧損）淨額		-	(1,324,290)	2,273,150	103,780,025	401,159
行政及保管人費用	6(c)	-	(11,620)	(48,158)	(929,282)	(5,635)
核數師酬金		-	(118,976)	(15,176)	(16,174)	(8,964)
銀行收費	6(d)	-	(6,036)	(8,207)	(77,490)	(1,037)
佣金	6(e)	-	(24,212)	(3,487)	-	-
設立費用	9	-	(7,280)	27,512	36,516	(19,686)
美國《海外帳戶稅收合規法案》 （FATCA）費用	6(c)	-	(31,115)	(2,035)	(1,038)	(3,983)
管理費	6(a)	-	(199,440)	(712,186)	(3,310,107)	(33,731)
專業開支		-	(659)	(1,111)	(1,108)	-
利息開支		-	-	-	-	(37,313)
交易費	6(c)	-	(87,028)	(10,656)	(945)	(1,550)
雜項開支	6(c)	-	(61,866)	(7,898)	(9,017)	(4,986)
營運開支總額		-	(548,232)	(781,402)	(4,308,645)	(116,885)
股份持有人分派前收益／ （虧損）		-	(1,872,522)	1,491,748	99,471,380	284,274

所有附註均構成此等財務報表一部分。

全面收益表（續） 截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 2023 年 美元	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
股份持有人分派	11	-	-	(757,491)	-	(176,308)
稅前收益／（虧損）		-	(1,872,522)	734,257	99,471,380	107,966
預扣稅	4	-	(18,194)	(5,740)	-	-
年／期內股份持有人應佔資產淨 值及全面收益總額增加額／ （減少額）		-	(1,890,716)	728,517	99,471,380	107,966

- ⁽¹⁾ 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 的成立日期為 2022 年 1 月 25 日。該子基金於 2023 年 4 月 28 日成立，成立日前尚無交易。因此，其並未編制截至 2022 年 12 月 31 日止期間的財務報表，全面收益表的編制期間為 2023 年 4 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 ⁽¹⁾ 2022 年 美元	博時行健港股 增利基金 ⁽²⁾ 2022 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 ⁽³⁾ 2022 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 ⁽⁴⁾ 2022 年 美元
按公允價值計入損益之金融工具虧損 淨額	3	-	(3,007,292)	(2,427,761)	-
外幣兌換虧損淨額		-	(92,508)	(44,290)	-
按公允價值計入損益之金融資產利息 收入		-	-	1,967,131	-
銀行存款利息收入	6(d)	-	2,759	2,467	10,926,009
股息收入	6(g)	-	289,035	-	-
其他收入	6(a)	-	232,245	481	3,940
投資收益／（虧損）淨額		-	(2,575,761)	(501,972)	10,929,949
行政及保管人費用	6(c)	-	(14,570)	(63,923)	(131,954)
核數師酬金		-	(119,712)	(15,341)	(7,800)
銀行收費	6(d)	-	(5,588)	(2,356)	(13,087)
佣金	6(e)	-	(65,238)	(2,415)	-
設立費用	9	-	(202,458)	(64,103)	(64,103)
美國《海外帳戶稅收合規法案》 （FATCA）費用	6(c)	-	(62,315)	(4,010)	(4,000)
管理費	6(a)	-	(251,179)	(908,544)	(216,038)
專業開支		-	(20,352)	-	-
交易費	6(c)	-	(206,645)	(10,225)	-
雜項開支	6(c)	-	(89,594)	(10,513)	(7,695)
營運開支總額		-	(1,037,651)	(1,081,430)	(444,677)
股份持有人分派前收益／（虧損）		-	(3,613,412)	(1,583,402)	10,485,272

所有附註均構成此等財務報表一部分。

全面收益表（續）

截至二零二二年十二月三十一日

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 ⁽¹⁾ 2022 年 美元	博時行健港股 增利基金 ⁽²⁾ 2022 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 ⁽³⁾ 2022 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 ⁽⁴⁾ 2022 年 美元
股份持有人分派	11	-	-	(589,443)	-
稅前收益／（虧損）		-	(3,613,412)	(2,172,845)	10,485,272
預扣稅	4	-	(2,639)	-	-
期內股份持有人應佔資產淨值及全面 收益總額增加額／（減少額）		-	(3,616,051)	(2,172,845)	10,485,272

(1) 博時全球公眾基金開放式基金型公司於 2021 年 9 月 17 日註冊成立。

(2) 博時行健港股增利基金於 2021 年 10 月 15 日成立。

(3) 博時大中華增強回報債券基金於 2021 年 12 月 8 日成立。

(4) 博時美元貨幣市場基金於 2022 年 6 月 15 日成立。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

股份持有人應佔資產淨值變動表 截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 2023 年 美元	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
年／期初餘額		-	12,209,821	82,706,435	1,209,672,438	-
年／期內股份持有人應佔資產淨 值及全面收益總額增加額／ (減少額)		-	(1,890,716)	728,517	99,471,380	107,966
股份持有人認購及贖回						
股份認購	6(f)	-	78,474	5,496,910	5,474,011,795	8,478,502
股份贖回	6(f)	-	(159,324)	(47,078,211)	(3,959,501,967)	(9,047)
股份持有人認購／(贖回)淨額		-	(80,850)	(41,581,301)	1,514,509,828	8,469,455
年／期末餘額		-	10,238,255	41,853,651	2,823,653,646	8,577,421

所有附註均構成此等財務報表一部分。

股份持有人應佔資產淨值變動表（續）

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

（以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 2023 年 股份數	博時行健 港股增利基金 2023 年 股份數	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 股份數	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 股份數	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 股份數
類別 - A 港元						
年／期初餘額		-	780,000	20,882,469	-	-
年／期內認購股份數		-	-	924	-	-
年／期內贖回股份數		-	-	(872,818)	-	-
年／期末餘額		-	780,000	20,010,575	-	-
每股資產淨值	8	-	6.5260 港元	9.8783 港元	-	-
類別 - A 港元 - 每月分派股份						
年／期初餘額		-	-	806,881	-	-
年／期內認購股份數		-	-	173,705	-	3,418,844
年／期內贖回股份數		-	-	(7,782)	-	(7,010)
年／期末餘額		-	-	972,804	-	3,411,834
每股資產淨值	8	-	-	9.0359 港元	-	10.0711 港元
類別 - A 人民幣						
年／期初餘額		-	-	47,000	-	-
年／期內認購股份數		-	-	24,205	-	-
年／期內贖回股份數		-	-	(1,848)	-	-
年／期末餘額		-	-	69,357	-	-
每股資產淨值	8	-	-	人民幣 11.0081 元	-	-

所有附註均構成此等財務報表一部分。

股份持有人應佔資產淨值變動表（續）

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

（以股份數目呈列）

	附註	博時全球 公眾基金 開放式 基金型公司 2023 年 股份數	博時行健港 股增利基金 2023 年 股份數	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 股份數	博時美元貨 幣市場基金 2023 年 股份數	博時穩健 入息 18 個月 定期開放債 券基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 股份數
類別 - A 美元						
年／期初餘額		-	100,000	2,806,208	57,594,654	-
年／期內認購股份數		-	-	3,775	20,231,791	9,998
年／期內轉入股份數		-	-	-	-	-
年／期內贖回股份數		-	-	(2,614,501)	(42,138,273)	-
年／期末餘額		-	100,000	195,482	35,688,172	9,998
每股資產淨值	8	-	6.5120 美元	9.8392 美元	10.7277 美元	10.3396 美元
類別 - A 美元 - 每月分派股份						
年／期初餘額		-	-	1,516,941	-	-
年／期內認購股份數		-	-	43,540	-	400,326
年／期內贖回股份數		-	-	(620,029)	-	(5)
年／期末餘額		-	-	940,452	-	400,321
每股資產淨值	8	-	-	8.9398 美元	-	10.1252 美元
類別 - I 港元						
年／期初餘額		-	-	-	-	-
年／期內認購股份數		-	-	3,000,000	-	-
年／期內贖回股份數		-	-	-	-	-
年／期末餘額		-	-	3,000,000	-	-
每股資產淨值	8	-	-	10.3749 港元	-	-

所有附註均構成此等財務報表一部分。

股份持有人應佔資產淨值變動表（續）

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

（以股份數目呈列）

	附註	博時全球 公眾基金 開放式 基金型公司 2023 年 股份數	博時行健港 股增利基金 2023 年 股份數	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 股份數	博時美元貨 幣市場基金 2023 年 股份數	博時穩健 入息 18 個月 定期開放債 券基金 - J ⁽¹⁾ 2023 年 股份數
類別 - I 美元						
年／期初餘額		-	-	1,510,928	6,977,962	-
年／期內認購股份數		-	-	99,414	191,247,377	-
年／期內贖回股份數		-	-	(1,510,928)	(126,840,515)	-
年／期內轉出股份數		-	-	-	-	-
年／期末餘額		-	-	99,414	71,384,824	-
每股資產淨值	8	-	-	9.9603 美元	10.7359 美元	-
類別 - C 美元						
年／期初餘額		-	-	-	15,027,077	-
年／期內認購股份數		-	-	-	216,652,883	-
年／期內贖回股份數		-	-	-	(112,815,692)	-
年／期末餘額		-	-	-	118,864,268	-
每股資產淨值	8	-	-	-	10.6950 美元	-
類別 - S 美元						
年／期初餘額		-	3,000	1,000	39,322,542	-
年／期內認購股份數		-	1,187	100	85,606,817	-
年／期內贖回股份數		-	(3,000)	(1,000)	(92,118,408)	-
年／期末餘額		-	1,187	100	32,810,951	-
每股資產淨值	8	-	6.7755 美元	10.0454 美元	10.7524 美元	-

所有附註均構成此等財務報表一部分。

股份持有人應佔資產淨值變動表（續）

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

（以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 2023 年 股份數	博時行健港股 增利基金 2023 年 股份數	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 股份數	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 股份數	博時穩健 入息 18 個月 定期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 股份數
類別 - S 美元 - 每月分派股份						
年／期初餘額		-	-	-	-	-
年／期內認購股份數		-	-	-	-	2,000
年／期內贖回股份數		-	-	-	-	-
年／期末餘額		-	-	-	-	2,000
每股資產淨值	8	-	-	-	-	10.1661 美元
類別 - N 美元						
年／期初餘額		-	-	-	-	-
年／期內認購股份數		-	-	-	8,954,737	-
年／期內贖回股份數		-	-	-	(4,038,977)	-
年／期末餘額		-	-	-	4,915,760	-
每股資產淨值	8	-	-	-	10.2454 美元	-

⁽¹⁾ 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 的成立日期為 2022 年 1 月 25 日。該子基金於 2023 年 4 月 28 日成立，成立日前尚無交易。因此，其並未編制截至 2022 年 12 月 31 日止期間的財務報表，股份持有人應佔資產淨值變動表的編制期間為 2023 年 4 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

股份持有人應佔資產淨值變動表 截至二零二二年十二月三十一日

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 ⁽¹⁾ 2022 年 美元	博時行健港股 增利基金 ⁽²⁾ 2022 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 ⁽³⁾ 2022 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 ⁽⁴⁾ 2022 年 美元
期初餘額		-	-	-	-
期內股份持有人應佔資產淨值及全面 收益總額增加額／（減少額）		-	(3,616,051)	(2,172,845)	10,485,272
股份持有人認購及贖回					
股份認購	6(f)	-	15,825,872	110,573,746	1,775,286,127
股份贖回	6(f)	-	-	(25,694,466)	(576,098,961)
股份持有人認購淨額		-	15,825,872	84,879,280	1,199,187,166
期末餘額		-	12,209,821	82,706,435	1,209,672,438

所有附註均構成此等財務報表一部分。

股份持有人應佔資產淨值變動表（續）

截至二零二二年十二月三十一日

（以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 ⁽¹⁾ 2022 年 股份數	博時行健港股 增利基金 ⁽²⁾ 2022 年 股份數	博時大中華 增強回報 債券基金 ⁽³⁾ 2022 年 股份數	博時美元貨幣 市場基金 ⁽⁴⁾ 2022 年 股份數
類別 - A 港元					
期初餘額		-	-	-	-
期內認購股份數		-	780,000	24,069,309	-
期內贖回股份數		-	-	(3,186,840)	-
期末餘額		-	780,000	20,882,469	-
每股資產淨值	8	-	7.7125 港元	9.6878 港元	-
類別 - A 港元 - 每月分派股份					
期初餘額		-	-	-	-
期內認購股份數		-	-	806,881	-
期內贖回股份數		-	-	-	-
期末餘額		-	-	806,881	-
每股資產淨值	8	-	-	9.3897 港元	-
類別 - A 人民幣					
期初餘額		-	-	-	-
期內認購股份數		-	-	110,420	-
期內贖回股份數		-	-	(63,420)	-
期末餘額		-	-	47,000	-
每股資產淨值	8	-	-	人民幣 10.5185 元	-

所有附註均構成此等財務報表一部分。

股份持有人應佔資產淨值變動表（續）

截至二零二二年十二月三十一日

（以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 ⁽¹⁾ 2022 年 股份數	博時行健港股 增利基金 ⁽²⁾ 2022 年 股份數	博時大中華 增強回報 債券基金 ⁽³⁾ 2022 年 股份數	博時美元貨幣 市場基金 ⁽⁴⁾ 2022 年 股份數
類別 - A 美元					
期初餘額		-	-	-	-
期內認購股份數		-	100,000	3,730,161	72,487,085
期內轉入股份數		-	-	-	-
期內贖回股份數		-	-	(923,953)	(14,892,431)
期末餘額		-	100,000	2,806,208	57,594,654
每股資產淨值	8	-	7.7009 美元	9.6556 美元	10.1704 美元
類別 - A 美元 - 每月分派股份					
期初餘額		-	-	-	-
期內認購股份數		-	-	1,944,364	-
期內贖回股份數		-	-	(427,423)	-
期末餘額		-	-	1,516,941	-
每股資產淨值	8	-	-	9.3029 美元	-
類別 - I 美元					
期初餘額		-	-	-	-
期內認購股份數		-	-	2,421,066	13,596,629
期內贖回股份數		-	-	(910,138)	(6,618,667)
期內轉出股份數		-	-	-	-
期末餘額		-	-	1,510,928	6,977,962
每股資產淨值	8	-	-	9.6121 美元	10.1732 美元

所有附註均構成此等財務報表一部分。

股份持有人應佔資產淨值變動表（續）

截至二零二二年十二月三十一日

（以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式 基金型公司 ⁽¹⁾ 2022 年 股份數	博時行健港股 增利基金 ⁽²⁾ 2022 年 股份數	博時大中華 增強回報 債券基金 ⁽³⁾ 2022 年 股份數	博時美元貨幣 市場基金 ⁽⁴⁾ 2022 年 股份數
類別 - C 美元					
期初餘額		-	-	-	-
期內認購股份數		-	-	-	18,199,373
期內贖回股份數		-	-	-	(3,172,296)
期末餘額		-	-	-	15,027,077
每股資產淨值	8	-	-	-	10.1598 美元
類別 - S 美元					
期初餘額		-	-	-	-
期內認購股份數		-	3,000	1,000	71,669,607
期內贖回股份數		-	-	-	(32,347,065)
期末餘額		-	3,000	1,000	39,322,542
每股資產淨值	8	-	7.8763 美元	9.7095 美元	10.1786 美元

(1) 博時全球公眾基金開放式基金型公司於 2021 年 9 月 17 日註冊成立。

(2) 博時行健港股增利基金於 2021 年 10 月 15 日成立。

(3) 博時大中華增強回報債券基金於 2021 年 12 月 8 日成立。

(4) 博時美元貨幣市場基金於 2022 年 6 月 15 日成立。

所有附註均構成此等財務報表一部分

現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度止年度／期間

	博時行健港股 增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
營運活動				
年／期內股份持有人應佔資產淨值及 全面收益總額增加額／（減少額）	(1,890,716)	728,517	99,471,380	107,966
以下項目之調整：				
扣繳預扣稅後股息收入	(272,726)	(62,102)	-	-
按公允價值計入損益之金融資產利息 收入	(6,259)	(1,791,800)	(5,997,530)	(191,509)
銀行存款利息收入	(5,888)	(35,824)	(96,506,531)	(18,102)
股份持有人分派	-	757,491	-	176,308
按公允價值計入損益的載列於財務 報表的虧損／（收益）淨額	1,700,751	(494,580)	(1,268,473)	(160,641)
營運資金變動前的經營虧損	(474,838)	(898,298)	(4,301,154)	(85,978)
購入投資的付款	(23,214,658)	(60,837,421)	(534,685,484)	(11,729,815)
出售投資的收益	22,391,370	99,980,093	258,231,403	795,780
其他應收款項減少額／（增加額）	118,673	(437)	-	(27,435)
定期存款增加額	-	-	(718,280,699)	-
應付行政及保管人費用增加額／ （減少額）	(2,970)	(28,023)	(9,878)	5,635
應付管理費增加額／（減少額）	(19,072)	(6,076)	329,402	4,072
銷售及回購協議項下應付款項增加額	-	-	-	2,698,746
應計費用及其他應付款項增加額／ （減少額）	6,376	(25,902)	(27,195)	56,669
營運所得／（所用）現金淨額	(1,195,119)	38,183,936	(998,743,605)	(8,282,326)
扣繳預扣稅後股息收入	265,711	61,469	-	-
按公允價值計入損益之金融資產收取／ （支付）的利息	(6,401)	2,064,182	4,143,983	78,146
銀行存款利息收入	5,888	35,824	85,601,503	17,671
營運活動所得／（所用）現金淨額	(929,921)	40,345,411	(908,998,119)	(8,186,509)

現金流量表（續）

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
融資活動				
發行股份收益	78,474	5,496,910	5,474,011,795	8,478,502
贖回股份付款	(159,324)	(47,073,266)	(3,959,501,967)	(9,047)
股份持有人分派	-	(757,491)	-	(176,308)
融資活動（所用）／產生的現金流量 淨額	(80,850)	(42,333,847)	1,514,509,828	8,293,147
現金及現金等價物（減少）／增加淨額	(1,010,771)	(1,988,436)	605,511,709	106,638
年／期初現金及現金等價物	1,351,350	2,353,887	820,537,993	-
期末現金及現金等價物	340,579	365,451	1,426,049,702	106,638
現金及現金等值項目分析				
銀行現金	340,579	365,451	415,298,195	106,638
原屆滿期在三個月內的短期存款	-	-	1,010,751,507	-
資產負債表中現金及現金等值項目總額	340,579	365,451	1,426,049,702	106,638

⁽¹⁾ 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 的成立日期為 2022 年 1 月 25 日。該子基金於 2023 年 4 月 28 日成立，成立日前尚無交易。因此，其並未編制截至 2022 年 12 月 31 日止期間的財務報表，現金流量表的編制期間為 2023 年 4 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日

所有附註均構成此等財務報表一部分。

現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日

	博時行健港股 增利基金 ⁽¹⁾ 2022 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 ⁽²⁾ 2022 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 ⁽³⁾ 2022 年 美元
營運活動			
期內股份持有人應佔資產淨值及全面收益 總額增加額／（減少額）	(3,616,051)	(2,172,845)	10,485,272
以下項目之調整：			
扣繳預扣稅後股息收入	(286,396)	-	-
按公允價值計入損益之金融資產利息	-	(1,967,131)	-
銀行存款利息收入	(2,759)	(2,467)	(10,926,009)
股份持有人分派	-	589,443	-
按公允價值計入損益的載列於財務報表的 虧損淨額	3,007,292	2,427,761	-
營運資金變動前的經營虧損	(897,914)	(1,125,239)	(440,737)
購入投資的付款	(52,923,953)	(176,687,639)	-
出售投資的收益	38,996,201	94,417,089	-
其他應收款項增加額	(232,596)	-	-
定期存款增加額	-	-	(383,844,102)
應付行政及保管人費用增加額	3,774	30,996	114,124
應付管理費增加額	33,052	102,307	116,289
應計費用及其他應付款項增加額	261,676	61,332	58,212
營運所用的現金淨額	(14,759,760)	(83,201,154)	(383,996,214)
扣繳預扣稅後股息收入	282,479	-	-
按公允價值計入損益之金融資產利息	-	1,262,737	-
銀行存款利息收入	2,759	2,467	5,347,041
營運活動所用的現金淨額	(14,474,522)	(81,935,950)	(378,649,173)

現金流量表（續）

截至二零二二年十二月三十一日

	博時行健港股 增利基金 ⁽¹⁾ 2022 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 ⁽²⁾ 2022 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 ⁽³⁾ 2022 年 美元
融資活動			
發行股份收益	15,825,872	110,573,746	1,775,286,127
贖回股份付款	-	(25,694,466)	(576,098,961)
股份持有人分派	-	(589,443)	-
融資活動產生的現金流量淨額	15,825,872	84,289,837	1,199,187,166
現金及現金等價物增加淨額	1,351,350	2,353,887	820,537,993
期初現金及現金等價物	-	-	-
期末現金及現金等值項目	1,351,350	2,353,887	820,537,993
現金及現金等值項目分析			
銀行現金	1,351,350	2,353,887	212,184,641
原屆滿期在三個月內的短期存款	-	-	608,353,352
資產負債表中現金及現金等值項目總額	1,351,350	2,353,887	820,537,993

(1) 博時行健港股增利基金於 2021 年 10 月 15 日成立。

(2) 博時大中華增強回報債券基金於 2021 年 12 月 8 日成立。

(3) 博時美元貨幣市場基金於 2022 年 6 月 15 日成立。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

財務報表附註

(除非另有說明，否則以美元表示)

1 本公司

博時全球公眾基金開放式基金型公司（「本公司」）為一家具有可變資本及有限責任的開放式基金型公司，受香港《證券及期貨條例》（「證券及期貨條例」）監管。本公司以傘型結構成立，本公司的子基金之間負債分離。本公司根據於 2021 年 9 月 17 日向香港公司註冊處備案並自該日生效的註冊成立文書（「文書」）而註冊成立，經修訂及重編，文書註冊號為 OF0000025。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司旗下共創立了 6 隻子基金。

子基金名稱	註冊日期
博時行健港股增利基金	2021 年 10 月 15 日
博時大中華增強回報債券基金	2021 年 12 月 8 日
博時美元貨幣市場基金	2022 年 6 月 15 日
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I	2022 年 1 月 25 日
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - II	2022 年 1 月 25 日
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - III	2022 年 1 月 25 日

子基金根據《證券及期貨條例》第 104 條獲香港證券及期貨事務監察委員會（「證監會」）認可。子基金受證監會頒布的《開放式基金型公司守則》（「《開放式基金型公司守則》」）及《單位信託及互惠基金守則》（「《單位信託守則》」）的相關條文所規管。

除博時行健港股增利基金、博時大中華增強回報債券基金、博時美元貨幣市場基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I（統稱「子基金」）外，其餘子基金已於證監會登記，但截至 2023 年 12 月 31 日並無運作，故並未於財務報表呈列。

博時行健港股增利基金的投資目標為透過主要投資於以中國為重點的股票證券以獲得長期資本增值。

博時大中華增強回報債券基金的投資目標為透過主要投資於固定收益證券來實現收入和資本增值，並尋求透過部分投資於以大中華地區為重點的股票證券以提高回報。

博時美元貨幣市場基金的投資目標為投資於短期存款及高質素貨幣市場投資，實現與美元現行貨幣市場利率一致的回報。

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 的投資目標為透過主要投資於大中華地區固定收益證券的投資組合來實現穩定收入及總回報。

1 本公司（續）

本公司已委任招商永隆信託有限公司（「保管人」）為子基金的保管人。保管人負責保管所有組成子基金資產的投資物、現金及其他資產，並將根據託管協議的條款處理該等資產。保管人必須合理審慎、勤勉盡責地運用技能，確保妥善保管受託的相關子基金財產。

根據投資管理協議，本公司已委任博時基金（國際）有限公司（「經理人」）管理本公司及子基金的資產（即履行投資管理職能）。經理人已根據《證券及期貨條例》第 V 部獲發牌從事第 1 類（證券交易）、第 4 類（就證券提供意見）及第 9 類（資產管理）受規管活動。

2 主要會計政策

(a) 合規聲明

財務報表是根據所有適用的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」），包括所有適用的個別國際財務報告準則、國際會計準則（「國際會計準則」）及國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）所頒布的詮釋，以及證監會頒布的《開放式基金型公司守則》和《單位信託守則》的相關披露條文編制而成。

子基金採用的主要會計政策於下文披露。

會計政策變更

國際會計準則理事會（「IASB」）已就國際財務報告準則頒布若干修訂，該等修訂在子基金當前會計期間首次生效。

- 對《國際會計準則》第 8 號（會計政策、會計估計變動及錯誤）的修訂：會計估計的定義
- 對《國際會計準則》第 1 號（財務報表的列報）及《國際財務報告準則作業準則》第 2 號（重要性判斷）的修訂：會計政策的披露

這些變更均未對子基金本期或前期的業績及財務狀況的編制或列報方式產生重大影響。

2 主要會計政策（續）

(b) 財務報表的編製基準

本公司及其子基金的財務報表以各自的功能貨幣呈列，就本公司、博時大中華增強回報債券基金、博時美元貨幣市場基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 而言，功能及呈列貨幣均為美元；就博時行健港股增利基金而言，功能及呈列貨幣均為港幣。財務報表已約整至最接近整數金額。

此等財務報表乃按照歷史成本法編製，但被歸類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融工具則按其公允價值列報，詳見下文的會計政策。

按照國際財務報告準則編製財務報表需要管理層作出判斷、估計和假設，可能會影響政策的運用及資產、負債、收入及開支的報告金額。這些估計及相關假設乃基於過往經驗及在當時情況下被認為是合理的因素，其結果構成了對資產和負債的賬面值做出判斷的基礎，而這些賬面值並不能從其他來源輕易得出。實際結果可能與估計存在差別。

這些估計及基本假設會被持續審查。若該等會計估計的修訂僅影響報告期間，則該等估計需作出的修訂將在該等估計之修訂期間予以確認；若該等修訂影響現時及未來期間，則在修訂期間和未來期間予以確認。

博時行健港股增利基金此前的財務報表是就自 2021 年 11 月 12 日（起始日）至 2022 年 12 月 31 日（即非全年）的期間編制，博時大中華增強回報債券基金此前的財務報表是就自 2021 年 12 月 29 日（起始日）至 2022 年 12 月 31 日（即非全年）的期間編制，博時美元貨幣市場基金此前的財務報表是就自 2022 年 6 月 22 日（起始日）至 2022 年 12 月 31 日（即非全年）的期間編制，但本期財務報表是就截至 2023 年 12 月 31 日止的全年編制。因此，全面收益表、權益變動表、現金流量表及相關附注中顯示的比較數字並不具有可比性。

(c) 收入及開支

利息收入在其應計時以實際利息法確認。銀行存款的利息收入計入損益單獨披露。債務證券的利息收入已包括在以公允價值計入損益之金融資產淨收益中。股息收入及所有其他收入及開支均按應計基準入帳。就現金流量表而言，投資的現金流入在適用時扣除預扣稅後呈列。

2 主要會計政策（續）

(d) 投資

(i) 金融資產分類

在初步確認時，本公司及其子基金將金融資產分類為按攤銷成本計量或按公允價值計入損益。

倘金融資產符合以下兩個條件且沒有被指定為按公允價值計入損益，則按攤銷成本計量：

- 其以目的為持有資產以收取合約現金流的商業模式持有；及
- 其合約條款在特定日期產生的現金流量僅為支付本金及利息（「SPPI」）。

本公司及其子基金所有其他金融資產均按按公允價值計入損益的金融資產計量。

業務模式評估

在評估持有金融資產的業務模式之目標時，本公司及其子基金會考慮關於如何管理該業務的所有相關資訊，包括：

- 於文件所載的投資策略及該策略的實際執行情況。這包括投資策略是否著重於賺取合約利息收入、維持特定的利率概況、將金融資產的存續期與任何相關負債或預期現金流出的存續期相匹配，或透過出售資產實現現金流量；
- 如何評估投資組合的表現並向本公司及其子基金管理層報告；
- 影響業務模式（及該業務模式下持有的金融資產）表現的風險，以及如何管理該等風險；
- 如何決定經理人所得的報酬：例如，報酬是基於所管理資產的公允價值還是根據合約收取的現金流；及
- 過往期間金融資產的出售頻率、數量和時間、出售的原因及對未來出售活動的預期。

就此目的而言，在不符合取消確認的交易中，將金融資產轉讓給第三方不視為出售，這與本公司及其子基金持續確認資產的做法一致。

2 主要會計政策（續）

本公司及其子基金已確定其有兩種業務模式。

- 持有以收取的業務模式：該等金融資產均出於收取合約現金流的目的而持有。
- 其他業務模式：按公允價值對該等金融資產進行管理及評估其表現，並進行頻繁的出售活動。

評估合約現金流量是否僅為本金及利息

就本評估目的而言，「本金」被定義為金融資產首次確認時的公允價值。「利息」被定義為貨幣時間價值、特定時期內未償還本金相關的信貸風險，以及其他基本貸款風險和成本（如流動性風險及行政成本），以及利潤率的作價。

在評估合約現金流量是否僅為本金及利息時，本公司及其子基金會考慮該金融工具的合約條款。這包括評估該金融資產是否包含可能會改變合約現金流的時間或金額的合約條款，以致於不再滿足此條件。本公司及其子基金在作出此評估時考慮以下因素：

- 會影響現金流量的金額或時間的突發事件；
- 槓桿特點；
- 提早清付及延期特點；
- 限制本公司及其子基金對特定資產的現金流量索賠的條款（例如無追索權）；及
- 修改對貨幣時間價值的作價特點（例如定期利率重置）。

本公司及其子基金所持投資的分類乃根據業務模式及合約現金流量評估。因此，本公司及其子基金將其所有投資分類為按公允價值計入損益的金融資產及負債類別。按攤銷成本計量的金融資產包括現金及現金等價物、定期存款、應收利息、應收股息、應收經紀的款項及其他應收款項。

重新分類

除非本公司及其子基金改變其管理金融資產的業務模式，否則金融資產在初次確認後不會重新分類，在此等情況下，所有受影響的金融資產將在業務模式改變後的第一個報告期的第一天重新分類。

2 主要會計政策（續）

(ii) 金融負債分類

金融負債分類為按攤銷成本計量或按公允價值計入損益。

金融負債若為衍生工具，則將其分類為按公允價值計入損益的金融負債。按公允價值計入損益的金融負債以公允價值計量，其收益及虧損淨額於損益中確認。

其他金融負債採用實際利率法按攤銷成本進行後續計量。外匯收益及虧損於損益中確認。

取消確認的任何收益或虧損亦於損益中確認。

以攤銷成本計量的金融負債包括應付經紀款項、應付行政費及保管人費用、應付管理費、贖回股份的應付款項、銷售及回購協議應付款項以及應計費用和其他應付款。

(iii) 確認

本公司及其子基金在成為金融工具合約條文訂約方當日確認金融資產和金融負債。

以定期方式買賣的以公允價值計入損益的金融資產或金融負債則於交易當日確認。因該等金融資產或金融負債的公允價值變動所產生的任何收益或虧損由該日起計算。

除非其中一方已經履行了合約條文的責任，或者合約是未獲《國際財務報告準則》第 9 條範圍豁免衍生工具合約，否則金融負債不予確認。

(iv) 計量

金融工具初步按公允價值（交易價格）計量。以公允價值計入損益的金融資產及負債的交易成本會即時列入費用。

在初步確認後，所有分類為以公允價值計入損益的金融工具均以公允價值計量，其公允價值的變化在損益中確認。

分類為貸款及應收款項的金融資產採用實際利率法按攤銷成本扣除減值損失（如有）計價。

金融負債（以公允價值計入損益者除外）採用實際利率法按攤銷成本計量。

2 主要會計政策（續）

(v) 公允價值計量準則

公允價值是指市場參與者於計量日在主要市場（或如無主要市場則為本公司及其子基金能進入對其最有利的市場）進行有序交易時，出售資產所收取價格或轉讓負債所支付價格。負債的公允價值反映其不履約風險。

在可獲取報價的情況下，本公司及其子基金使用某項金融工具在活躍市場上的報價來衡量該工具的公允價值。活躍市場是指有足夠的資產或負債交易次數及數量，以持續提供定價資料的市場。

倘活躍市場上並無報價，則本公司及其子基金會最大限度地使用相關的可觀察輸入值為估值手法，並盡量減少使用不可觀察輸入值。所選擇的估值手法包含了市場參與者在為交易定價時會考慮的所有因素。

本公司及其子基金在出現變動的報告期結束時，確認公允價值層級之間的轉移。

按公允價值計入損益的金融工具的淨收益或虧損載列於全面收益表。此分項包括以公允價值計入損益的金融工具的未實現收益或虧損及已實現收益及虧損的變化。未實現的收益及虧損的變化包括期內金融工具的公允價值的變化，以及在報告期內實現的金融工具的前期末實現的收益及損失的回撥。分類為「以公允價值計入損益」的金融工具出售的已實現收益及虧損是指工具的初步帳面值及出售金額或現金支付之間的差異。

(vi) 攤銷成本計量

金融資產或金融負債的「攤銷成本」是指金融資產或金融負債在初步確認時的計量金額減去本金償還額，再加上或減去使用實際利率法對該初步金額與屆滿期金額之間的任何差額進行的累計攤銷，對於金融資產，則按任何虧損撥備進行調整。

2 主要會計政策（續）

(vii) 減值

本公司及其子基金對按攤銷成本計量的金融資產的預期信貸虧損（「ECL」）確認虧損撥備。

本公司及其子基金以相當於整個存續期預期信貸虧損的金額以計量虧損撥備，惟以下情況除外，均以 12 個月的預期信貸虧損來衡量：

- 於報告日已確定為具有低信貸風險的金融資產；及
- 自初次確認以來信貸風險（即在 12 個月內可能發生違約的風險）並無顯著增加的其他金融資產。

在釐定一項金融資產的信貸風險自初次確認以來是否顯著增加，以及在估計預期信貸虧損時，本公司及其子基金會考慮毋須付出過多成本或精力即可獲得的合理而具理據支持的相關資料。這包括定量及定性的資料和分析，基於本公司及其子基金的歷史經驗和已知的信貸評估，並包括前瞻性資料。

預期信貸虧損的計量

預期信貸虧損為信貸虧損可能性的加權估計。信貸虧損按所有預期現金缺額（即根據合約應付本公司及其子基金的現金流量與本公司及其子基金可望收取的現金流量之間的差額）的現值計量。

預期信貸虧損採用金融資產的實際利率貼現。

信貸減值金融資產

於各報告日期，本公司及其子基金會評估金融資產按攤銷成本計量的帳面值是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時，即表示金融資產出現信貸減值。

以下可觀察事件可證明金融資產出現信貸減值：

- 供款人或發行人面臨重大財務困難；
- 違約，例如拖欠或欠付超過 90 天；或

2 主要會計政策（續）

- 借款人可能破產或進行其他財務重組。

預期信貸虧損撥備於資產負債表的呈列

按攤銷成本計量的金融資產的虧損撥備從資產的帳面總值扣除。

撤帳

倘並無收回某項金融資產的合理期望，本公司及其子基金會撤銷其（部分或全部）帳面總值。

(viii) 取消確認

若可按金融資產合約收取現金的權利已過期或該金融資產連同大部份的風險及所有權的報酬被轉讓，該金融資產即被取消確認。

已出售的持作買賣資產於本公司及其子基金承諾出售該等資產當日取消確認，而來自經紀的相關應收款項將於出售該等資產當日確認。

當合同規定的義務已經解除、取消或到期時，金融負債即予以取消確認。

金融資產取消確認時，資產的帳面值及所得款項之差異確認為損益。

(ix) 抵銷

若本公司及其子基金具有將某項金融資產及金融負債的經確認數額互相抵銷的合法可執行權利，並有意根據其差額或同時進行結算交易（例如透過市場清算機制），該金融資產及金融負債會以互相抵銷後的淨額列入資產負債表內。

(e) 外幣遠期合約

未完成的外匯遠期合約在年／期末日，參照適用於合約未完成期限的遠期匯率進行估值。未完成合約的未實現收益及虧損，以及已結束合約的已實現收益及虧損被列入「以公允價值計入損益的金融工具的收益／（虧損）淨額」項下的損益。截至期末，子基金並無持有任何外幣遠期合約。

2 主要會計政策（續）

(f) 外幣折算

期內的外幣交易均按交易當日的匯率折算。本公司及其子基金以外幣為單位的貨幣資產及負債則按報告期末的外幣匯率折算。上述折算產生的外幣匯兌盈虧，均列入全面收益表內。

(g) 關聯方

(a) 倘某人士屬以下身份，則該人士或其近親與本公司及其子基金有關連：

- (i) 擁有本公司及其子基金的控制權或共同控制權；
- (ii) 對本公司及其子基金有重大影響力；或
- (iii) 為本公司及其子基金或本公司及其子基金的母公司的主要管理人員。

(b) 倘以下任何條件適用，則某實體與本公司及其子基金有關連：

- (i) 該實體與本公司及其子基金為同一集團（即各母公司、子公司及同系子公司均與其他公司有關）的成員。
- (ii) 某一實體為另一實體的聯營公司或合資企業（或為某一集團成員的聯營公司或合資企業，而另一實體亦為成員）。
- (iii) 兩個實體均為同一第三方的合資企業。
- (iv) 其中一家實體為第三方實體的合資企業，而另一實體則為第三方實體的聯營公司。
- (v) 該實體是為本公司及其子基金的關聯實體的僱員福利而設的離職後福利計劃。
- (vi) 該實體是由 (a) 項列明的人士控制或共同控制。
- (vii) 於 (a)(i) 項列明的人士對該實體有重大影響力，或為該實體（或該實體母公司）的主要管理人員。
- (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員，向本公司及其子基金或本公司及其子基金的母公司提供主要管理人員服務。

一名人士的近親是指預期在與有關實體進行交易時可能影響該名人士或受其影響的家族成員。

2 主要會計政策（續）

(h) 現金及現金等價物

現金及現金等值物包括銀行存款及手頭現金、存放於銀行及其他金融機構的活期存款，以及短期且流動性高的投資項目，該等投資項目可即時轉換成已知數額的現金，且其價值的變動風險不大，並在購置時距離屆滿期不足三個月。

(i) 稅項

期內稅項包括當期稅項及遞延稅項資產與負債的變動。當期稅項及遞延稅項資產與負債的變動均在全面收益表中確認。

當期稅項是指按期內應課稅收入，根據在報告期末已頒布或實質上已頒布的稅率計算的預期應付稅項。當期稅項亦包括就投資收入、資本收益及股息所徵收的不可退回預扣稅。

遞延稅項資產及負債分別由可抵扣及應課稅的暫時差異產生。暫時差異是指資產及負債在財務報表上的帳面值跟這些資產及負債的計稅基礎的差異。

所有遞延稅項負債及遞延稅項資產（僅限於很可能獲得能利用該遞延稅項資產來抵扣的未來應課稅資本收益）均會確認。

已確認的遞延稅額是按照資產與負債賬面金額的預期實現或結算方式，根據在報告期末已頒布或實質上已頒布的稅率計量。遞延所得稅資產與負債均不折現計算。

(j) 已發行股份

本公司及子基金根據資本金融工具實質的合約條款，把其分類為金融負債或權益工具。

可回售金融工具如符合下列所有條件時，應分類為權益工具：

- 持有人有權於基金清盤時，按其持有比例取回本公司及其子基金的資產淨值。
- 該金融工具所屬的類別於所有工具的類別中居最末位。
- 於所有工具的類別中居最末位的類別中的所有金融工具均有相同的特質。
- 除了持有人有權按比例取回本公司及其子基金的資產淨值外，該工具本身並無任何以現金或其他金融資產交付以履行合約義務。

2 主要會計政策（續）

- 該工具全期內的預期現金流量總額主要基於該工具全期內本公司及其子基金的損益、已確認的資產淨值變動或已確認及未確認的資產淨值公允價值變動。

除具備上述所有特點的工具外，本公司及其子基金不得擁有其他具有以下特點的金融工具或合約：

- 總現金流量主要基於子基金的損益、已確認淨資產變動或已確認及未確認淨資產的公允價值變動；及
- 對限制或固定可回售工具持有人的剩餘回報具有重大影響。

子基金發行的所有可贖回股份賦予投資者權利，可於每個贖回日及當子基金清盤時，要求以現金形式贖回等值其於子基金資產淨值中的持股比例。

截至 2023 年 12 月 31 日，博時行健港股增利基金、博時大中華增強回報債券基金、博時美元貨幣市場基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 有多個發行類別股份。所有類別股份在所有重大方面均享有同等權益，惟具有如註釋備忘錄所載的不同條款及條件，包括不同貨幣、最低初始投資額、最低變現額及最低持有額。可贖回股份為股份持有人提供了要求以現金贖回的權利，其價值與股份持有人在每個贖回日於子基金資產淨值中的份額成正比，但在子基金清盤的情況下亦如此。子基金的可贖回股份分類為金融負債。

經理人及保管人持續評估可贖回股份的分類。如可贖回股份未能具備所有特點或符合國際會計準則第 32 號 16A 及 16B 款所載的所有條件，經理人及保管人將重新把其分類為金融負債，並於重新分類當日按公允價值計量，與之前帳面值之間的任何差異在權益中予以確認。如可贖回股份其後具備所有特點並符合國際會計準則第 32 號 16A 及 16B 款所載的所有條件，經理人及保管人將重新把其分類為權益工具，並於重新分類當日按負債的帳面值計量。

(k) 銷售及回購協議項下應付款項

當本公司及其子基金出售金融資產，並同時簽訂在未來日期以固定價格回購相同或實質相似資產的協議（銷售及回購協議）時，該安排作為借貸入帳，並在財務狀況表中確認為銷售及回購協議項下應付款項，而相關資產則在子基金的財務報表中確認。

銷售及回購協議項下應付款項其後按攤銷成本計量。

3 按公允價值計入損益之金融資產收益／（虧損）淨額

	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 - I 2023 年 美元
變現投資（虧損）／收益	(585,663)	176,925	968,931	4,010
未變現投資收益／（虧損）變動淨額	(1,115,088)	317,655	299,542	156,631
	<u>(1,700,751)</u>	<u>494,580</u>	<u>1,268,473</u>	<u>160,641</u>

	博時行健 港股增利基金 2022 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2022 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2022 年 美元
變現投資虧損	(3,109,094)	(2,236,516)	-
未變現投資收益／（虧損）變動淨額	101,802	(191,245)	-
	<u>(3,007,292)</u>	<u>(2,427,761)</u>	<u>-</u>

4 稅項

由於子基金根據《香港稅務條例》第 26A(1A) 條可獲豁免繳納利得稅，因此於財務報表中並無就香港利得稅計提撥備。

子基金收到的資本收益、利息及股息收入（包括股票紅利）可能需要繳納原籍國徵收的不可退回的預扣稅。資本收益及投資收益在扣除預扣稅後計入損益。

根據中國企業所得稅法的一般規定及已刊發的稅務通告，子基金須就其源自中國賺取的收入（包括出售中國上市公司實現的資本收益、源自中國上市公司的股息收入，以及從中國銀行存款及企業債券所賺取的利息收入）繳納 10% 中國預扣稅。應適用此預扣稅基準，因為子基金的管理及運營方式旨在不被視為中國的稅務居民企業或在中國設有應課稅業務。

4 稅項（續）

子基金於年／期內作出的稅務撥備如下：

	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 - I 2023 年 美元
就分派支付的預扣稅	18,194	5,740	-	-
	博時行健 港股增利基金 2022 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2022 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2022 年 美元	
就分派支付的預扣稅	2,639	-	-	-

5 按公允價值計入損益的金融資產及負債

	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 - I 2023 年 美元
按公允價值計入損益之金融資產				
所處市場	906,849	39,949,989	75,000,000	11,094,676
存款證	-	-	189,997,012	-
股票基金	-	-	12,725,542	-
股票	8,782,562	940,281	-	-
	9,689,411	40,890,270	277,722,554	11,094,676

5 按公允價值計入損益的金融資產及負債（續）

	博時行健 港股增利基金 2022 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2022 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2022 年 美元
按公允價值計入損益之金融資產			
所處市場	-	76,854,296	-
期貨合約	-	17,781	-
股票基金	507,960	-	-
股票	10,324,168	2,816,874	-
	<u>10,832,128</u>	<u>79,688,951</u>	<u>-</u>
按公允價值計入損益之金融負債			
期貨合約	-	(513)	-
	<u>-</u>	<u>(513)</u>	<u>-</u>

6 與經理人、保管人及關連人士的交易

以下概述基金與保管人、經理人及其關連人士於年／期內訂立的重大關聯方交易。關連人士為香港證券及期貨事務監察委員會發出的《單位信託守則》所界定者。

本公司及其子基金與經理人、保管人及其關連人士於年／期內訂立的所有交易均在正常業務過程中按正常商業條款訂立。據經理人所知，除下文披露者外，公司及其子公司與關連人士之間並無任何其他重大交易。相關的應收及應付款項為無擔保、不計息且須按要求償還。

本公司委任博時基金（國際）有限公司執行如子-基金註釋備忘錄載述的投資策略。經理人有權就每一類別股份收取管理費，管理費按相關子基金中與相關類別股份有關的該部分資產淨值的百分比計算，具體如下：

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(a) 管理費及經理人補償

	類別 A 每年百分比	類別 I 每年百分比	類別 C 每年百分比	類別 N 每年百分比	類別 S 每年百分比
博時行健港股增利基金	1.75%	無	無	無	無
博時大中華增強回報債券基金	1.50%	1.00%	無	無	無
博時美元貨幣市場基金	0.15%	0.10%	0.35%	0.10%	無
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I	0.60%	無	無	無	無

博時基金（國際）有限公司已將其投資管理職責委託給行健資產管理有限公司作為博時行健港股增利基金的副投資經理人，負責管理包括基金在中國境外的資產及投資的次級投資組合。副投資經理人按管理費的 50% 收取管理費，並由經理人支付。管理費按每個交易日計算並於每月支付。

管理費於每一估值點累計並於每月期末支付。期內各子基金繳付的管理費於全面收益表中披露。截至 2023 年 12 月 31 日止年度／期間及截至 2022 年 12 月 31 日止期間，經理人已同意補償子基金所產生的某些費用，此等費用已包括在全面收益表的其他收入中。各子基金於年／期內產生的管理費、年／期末應付管理費、年／期內確認的經理人補償及年／期末應收經理人補償如下：

	2023 年			
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 - I 美元
當年／期管理費 ⁽¹⁾	199,440	712,186	3,310,107	33,731
年度／期間應付管理費 ⁽²⁾	13,980	96,231	445,691	4,072
年／期內經理人補償 ⁽³⁾	118,713	-	46	27,435
應收經理人補償 ⁽⁴⁾	113,389	-	-	27,435

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(a) 管理費及經理人補償（續）

	2022 年		
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元
期內管理費 ⁽¹⁾	251,179	908,544	216,038
期末應付管理費 ⁽²⁾	33,052	102,307	116,289
期內經理人補償 ⁽³⁾	231,947	-	3,940
應收經理人補償 ⁽⁴⁾	231,947	-	-

(1) 199,440 港元（2022年：251,179 港元）為已付及應付博時基金（國際）有限公司的管理費，其中 99,720 港元（2022 年：125,590 港元）為當年／期經理人已付及應付行健資產管理有限公司的管理費。

(2) 13,980 港元（2022年：33,052 港元）為應付博時基金（國際）有限公司的管理費，其中 6,990 港元（2022 年：16,526 港元）為截至 2023 年 12 月 31 日，經理人應付行健資產管理有限公司的管理費。

(3) 年／期內經理人補償於全面收益表中作為其他收入呈列。

(4) 應收經理人補償於資產負債表中作為其他應收款項呈列。

(b) 表現費

經理人有權按以下費率向博時行健港股增利基金收取表現費：

	類別 A 每年百分比	類別 I 每年百分比	類別 C 每年百分比
博時行健港股增利基金	15%	無	無

如果每股資產淨值高於高水位，該費用將在每個估值日計算及計入，高水位是指以下兩者中之較高者：(a) 相關類別的初始認購價；以及 (b) 類別 A 在相關財務期的最後一個估值日的每股資產淨值，表現費會以此期間評定、實現並支付予經理人（在扣除所有費用，包括任何表現費以及就前一個表現期宣布或支付的任何分派後）。在整個相關期內，無論特定股份持有人的認購時間或支付的認購價如何，類別 A 的高水位保持不變。

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(b) 表現費（續）

在每個估值日，前一個估值日的應計表現費（如有）將被回撥，並將計算新的累算應計表現費。倘每股資產淨值低於或相等於高水位，則任何應計表現費將被回撥且不會計算應計表現費。年／期內收取的表現費於全面收益表中披露。截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，應付表現費載列如下：

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
博時行健港股增利基金	-	-

(c) 與保管人及管理人交易的資訊

子基金的保管人及管理人為招商永隆信託有限公司。保管人及管理人有權按每一估值日佔子基金資產淨值的百分比收取費用。該費用於每一估值日累計，並按月支付。各子基金年／期內收取的保管人費用及行政費在全面收益表中披露。保管人亦有權就每宗交易收取交易成本。保管人及管理人亦透過於年／期內向子基金提供服務以賺取費用。截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，當年／期產生的該等費用及於年／期末的相關應付款項詳情載列如下：

	2023 年			
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I 美元
保管人費用及行政費費率	0.10%	0.10%	0.05%	0.10%
最低行政費及保管人費用 ⁽¹⁾	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元
年／期內行政費及保管人費用	11,620	48,158	929,282	5,635
年／期末應付行政費及保管人費用	804	2,973	104,246	5,635
年／期內會計費用*	21,797	2,795	2,784	-
年／期末應付會計費用	52,922	6,805	6,784	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(c) 與保管人及管理人的交易（續）

2023 年				
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I 美元
	每期	每期	每期	每期
FATCA/CRS 費用率	4,000 美元	4,000 美元	4,000 美元	4,000 美元
年／期內的 FATCA/CRS 費用	31,115	2,035	1,038	3,983
應付 FATCA/CRS 費用	77,246	3,978	3,978	3,983
	每年	每年	每年	每年
過戶代理費率	4,000 美元	4,000 美元	4,000 美元	4,000 美元
年／期末*的過戶代理費用	31,115	3,989	3,989	3,983
年／期末應付過戶代理費用	2,393	647	307	3,525
每宗交易的交易費用	25 美元	25 美元	25 美元	25 美元
年／期內交易費用	87,028	10,656	945	1,550
年／期末應付交易費用	1,755	500	-	1,400
2022 年				
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元	
保管人費用及行政費費率	0.10%	0.10%	0.05%	
最低行政費及保管人費用 ⁽¹⁾	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元	
期內行政費及保管人費用	14,570	63,923	131,954	
期末應付行政費及保管人費用	3,774	30,996	114,124	
期內會計費用*	31,125	4,010	4,000	
期末應付會計費用	31,125	4,010	4,000	
FATCA/CRS 費用率	每期 4,000 美元	每期 4,000 美元	每期 4,000 美元	
期內 FATCA/CRS 費用	62,315	4,010	4,000	
應付 FATCA/CRS 費用	62,315	4,010	4,000	

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(c) 與保管人及管理人交易的資訊（續）

	2022 年		
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元
過戶代理費率	每年 4,000 美元	每年 4,000 美元	每年 4,000 美元
期末*過戶代理費用	35,389	4,033	2,104
期末應付過戶代理費用	10,343	1,337	1,326
每宗交易的交易費用	25 美元	25 美元	25 美元
期內交易費用	206,645	10,225	-
期末應付交易費用	22,815	4,425	-

* 於全面收益表中以雜費開支呈列。

(1) 年／期內最低行政費及保管人費用獲豁免。

(d) 銀行結餘

若干銀行帳戶是在招商永隆銀行開立。截至年／期末的銀行結餘、年／期內所得利息收入及應計銀行費用載列如下：

	2023 年			
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I 美元
年／期末銀行結餘	340,579	365,451	17,657,812	106,638
年／期內所得利息收入	5,888	35,824	11,889	18,104
年／期末應收利息	-	-	16,609	431
年／期內應計銀行費用	6,036	8,207	77,490	1,037

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(d) 銀行結餘（續）

	2022 年		
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元
期末銀行結餘	855,108	1,510,206	23,986
期內所得利息收入	2,759	2,467	2,075
期內應計銀行費用	5,588	2,356	13,087

(e) 經紀佣金

截至 2023 年止年度／期間，博時大中華增強回報債券基金、博時美元貨幣市場基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金在日常投資買賣活動中，使用經理人主要股份持有人的全資子公司招銀國際金融有限公司及招商證券（香港）有限公司的經紀服務。截至 2022 年止期間，博時大中華增強回報債券基金使用招銀國際金融有限公司的經紀服務。有關這些交易的資訊載列如下：

	2023 年		
	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I 美元
透過招銀國際金融有限公司買賣證券 佔年／期內交易總數百分比	19,049,268 11.90%	11,668,758 1.47%	787,220 6.28%
應計佣金總額	11,513	-	-
平均佣金費率	0.06%	-	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(e) 經紀佣金（續）

	2023 年 博時美元 貨幣市場基金 美元
透過招商證券（香港）有限公司買賣證券 佔年／期內交易總數百分比	17,589,379 2.22%
應計佣金總額	-
平均佣金費率	-
	2022 年 博時大中華 增強回報 債券基金 美元
透過招銀國際金融有限公司買賣證券 佔期內交易總數百分比	19,884,870 7.32%
應計佣金總額	15,454
平均佣金費率	0.08%
2023 年 12 月 31 日出售投資應收款項	247,253
2023 年 12 月 31 日購買投資應收款項	65,511

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止年度／期間，下列關聯方／關連人士投資於子基金。年／期內交易詳情及截止年／期末之結餘載列如下：

截至 2023 年 12 月 31 日

	2023 年			
	博時行健 港股增利基金	博時大中華增強 回報債券基金	博時美元 貨幣市場基金	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I
相關股份持有人				
- 招銀國際金融有限公司				
年／期末持有股份數目	-	21,155,834	14,964,620	-
年／期末持有股份之市值	-	35,268,204 美元	160,212,265 美元	-
- 本公司及經理人的一名董事				
年／期末持有股份數目	-	-	103,883	-
年／期末持有股份之市值	-	-	1,116,994 美元	-
- 本公司及經理人的一名董事				
年／期末持有股份數目	-	-	87,450	-
年／期末持有股份之市值	-	-	940,295 美元	-
- 博時基金(國際)有限公司				
年／期末持有股份數目	1,187	100	7,303,055	12,000
年／期末持有股份之市值	8,139 美元	1,003 美元	78,407,772 美元	33,225 美元

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股(續)

	2023 年			
	博時行健 港股增利基金	博時大中華增強 回報債券基金	博時美元 貨幣市場基金	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I
相關股份持有人				
- China Merchants SPC - China Merchants Horizon SP				
年／期末持有股份數目	-	3,000,000	-	-
年／期末持有股份之市值	-	3,966,196 美元	-	-
- 招商證券(香港)有限公司				
年／期末持有股份數目	-	-	2,963,662	-
年／期末持有股份之市值	-	-	31,815,206 美元	-
- CMBHK ACFA BGSF SPC-Bosera Advantage Select Bond SP				
年／期末持有股份數目	-	-	2,871,595	-
年／期末持有股份之市值	-	-	30,876,533 美元	-
- CMBHK ACFA BGSF SPC-Bosera USD Short Term Liquidity Mgt Fund SP				
年／期末持有股份數目	-	-	1,671,686	-
年／期末持有股份之市值	-	-	17,974,640 美元	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

相關股份持有人	2023 年			博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I
	博時行健 港股增利基金	博時大中華增強 回報債券基金	博時美元 貨幣市場基金	
- CMBHK ASFA BGSF SPC-Bosera Stable Income Fund SP				
年／期末持有股份數目	-	-	1,332,222	-
年／期末持有股份之市值	-	-	14,324,582 美元	-
- CMBHK ASFA Bosera Global Select Funds SPC-Bosera Enhanced Income Fund 2 SP				
年／期末持有股份數目	-	-	4,415,834	-
年／期末持有股份之市值	-	-	47,480,808 美元	-
- CMBHK ASFA BOSERA GLOBAL SELECT FUNDS SPC-BSBF				
年／期末持有股份數目	-	-	6,716,585	-
年／期末持有股份之市值	-	-	72,219,406 美元	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

	2023 年			博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I
相關股份持有人	博時行健 港股增利基金	博時大中華增強 回報債券基金	博時美元 貨幣市場基金	
- CMBHK ASFA BOSERA GLOBAL SELECT FUNDS SPC-BSBF2				
年／期末持有股份數目	-	-	10,432,073	-
年／期末持有股份之市值	-	-	112,169,822 美元	-
- CR-Bosera Enhanced Income Fund 3 SP				
年／期末持有股份數目	-	-	802,082	-
年／期末持有股份之市值	-	-	8,624,311 美元	-
- Bosera GS FD SPC Bosera USD Liquidity Fund				
年／期末持有股份數目	-	-	2,035,828	-
年／期末持有股份之市值	-	-	21,890,039 美元	-
- 招商永隆受託代管有限 公司				
年／期末持有股份數目	-	-	123,875,596	-
年／期末持有股份之市值	-	-	1,325,598,731 美元	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

截至 2022 年 12 月 31 日

	2022 年		
	博時行健 港股增利基金	博時大中華增強回 報債券基金	博時美元 貨幣市場基金
相關股份持有人			
- 招銀國際金融有限公司			
期末持有股份數目	-	24,377,690	1,684,567
期末持有股份之市值	-	65,997,268 美元	17,133,561 美元
- 本公司及經理人的一名董事			
期末持有股份數目	-	-	103,883
期末持有股份之市值	-	-	1,057,437 美元
- Boser Global Select FD SPC - Bosera Quality Income Bond			
期末持有股份數目	-	-	5,223,478
期末持有股份之市值	-	-	53,170,310 美元
- Bosera GS FD SPC Bosera USD Liquidity Fund			
期末持有股份數目	-	-	802,836
期末持有股份之市值	-	-	8,172,149 美元

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

	2022 年		
	博時行健 港股增利基金	博時大中華增強 回報債券基金	博時美元 貨幣市場基金
- CMBHK ASFA Bosera Global Select Funds SPC			
期末持有股份數目	-	-	22,668,247
期末持有股份之市值	-	-	230,742,354 美元
- CMBHK ASFA BGSF SPC - Bosera Stable Income Fund SP			
期末持有股份數目	-	-	4,256,191
期末持有股份之市值	-	-	43,324,191 美元
- CMBHK ACFA BGSF SPC - Bosera Advantage Select Bond SP			
期末持有股份數目	-	-	4,926,060
期末持有股份之市值	-	-	50,142,856 美元
- 招商永隆受託代管有限公司			
期末持有股份數目	-	-	68,451,512
期末持有股份之市值	-	-	696,060,307 美元

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(g) 投資

於 2023 年度／期間，博時行健港股增利基金曾向中國招商銀行作出投資，而中國招商銀行為經理人的關連人士。（2022 年：博時行健港股增利基金及博時大中華增強回報債券基金）。截至年／期末，所持有的此類投資及子基金從該等投資中獲得的分派收入的詳情載列如下：

	2023 年			
	博時行健 港股增利基金	博時大中華增強 回報債券基金	博時美元 貨幣市場基金	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I
中國招商銀行				
投資組合持倉（股份）	2,300	-	-	-
市值	70,180 港元	-	-	-
佔子基金資產淨值百分比	0.69%	-	-	-
年／期內所得股息收入	4,373 港元	-	-	-
	2022 年			
	博時行健 港股增利基金	博時大中華增強 回報債券基金	博時美元 貨幣市場基金	
中國招商銀行				
投資組合持倉（股份）	2,300	50,000	-	-
市值	96,662 港元	279,668 美元	-	-
佔子基金資產淨值百分比	0.79%	0.34%	-	-
期內所得股息收入	4,061 港元	-	-	-

7 現金及現金等價物

	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I 2023 年 港幣
銀行現金	340,579	365,451	415,298,195	106,638
原屆滿期在三個月內的定期 存款	-	-	1,010,751,507	-
	<u>340,579</u>	<u>365,451</u>	<u>1,426,049,702</u>	<u>106,638</u>
	博時行健 港股增利基金 2022 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2022 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2022 年 美元	
銀行現金	1,351,350	2,353,887	212,184,641	
原屆滿期在三個月內的定期存款	-	-	608,353,352	
	<u>1,351,350</u>	<u>2,353,887</u>	<u>820,537,993</u>	

結餘代表存放於銀行的現金及初始屆滿期為三個月的定期存款。結餘已計息。

8 資本管理及已發行股份

子基金的資本以「股份持有人應佔資產淨值」顯示，並於 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日在財務狀況表內分類為金融負債。年／期內認購及贖回股份數呈列於股份持有人應佔資產淨值變動表內。為達致投資目標，子基金竭盡所能根據附註 1 所載的投資政策及附註 10 所載的風險管理政策投資其資本，同時維持足夠的流動性以應付贖回要求及其他子基金的負債。透過持有短期投資，該等流動性得以增強。

子基金或會提供不同類別股份。各類別股份或以不同的類別貨幣計價，或有不同的收費結構或類別特定的負債，導致子基金各類別股份的應佔資產淨值可能有差別。此外，各類別股份可能受限於最低首次認購金額、最低後續認購金額、最低持有量和最低贖回額。於報告期末，已發行股份及各類別每股資產淨值如下：

博時行健港股增利基金

		2023 年		2022 年	
<i>類別 - A 港元</i>					
已發行股份		780,000		780,000	
每股資產淨值	港幣	<u>6.5260</u>	港幣	<u>7.7125</u>	
<i>類別 - A 美元</i>					
已發行股份		100,000		100,000	
每股資產淨值	美元	<u>6.5120</u>	美元	<u>7.7009</u>	
<i>類別 - S 美元</i>					
已發行股份		1,187		3,000	
每股資產淨值	美元	6.7755	美元	7.8763	

8 資本管理及已發行股份（續）

博時大中華增強回報債券基金

		2023 年		2022 年
<i>類別 - A 港元</i>				
已發行股份		20,010,575		20,882,469
每股資產淨值	港幣	<u>9.8783</u>	港幣	<u>9.6878</u>
<i>類別 - A 港元 - 每月分派股份</i>				
已發行股份		972,804		806,881
每股資產淨值	港幣	<u>9.0359</u>	港幣	<u>9.3897</u>
<i>類別 - A 人民幣</i>				
已發行股份		69,357		47,000
每股資產淨值	人民幣	<u>11.0081</u>	人民幣	<u>10.5185</u>
<i>類別 - A 美元</i>				
已發行股份		195,482		2,806,208
每股資產淨值	美元	<u>9.8392</u>	美元	<u>9.6556</u>
<i>類別 - A 美元 - 每月分派股份</i>				
已發行股份		940,452		1,516,941
每股資產淨值	美元	<u>8.9398</u>	美元	<u>9.3029</u>
<i>類別 - I 港元</i>				
已發行股份		3,000,000		-
每股資產淨值	港幣	<u>10.3749</u>	港幣	<u>-</u>
<i>類別 - I 美元</i>				
已發行股份		99,414		1,510,928
每股資產淨值	美元	<u>9.9603</u>	美元	<u>9.6121</u>
<i>類別 - S 美元</i>				
已發行股份		100		1,000
每股資產淨值	美元	<u>10.0454</u>	美元	<u>9.7095</u>

8 資本管理及已發行股份（續）

博時美元貨幣市場基金

		2023 年		2022 年	
類別 - A 美元					
已發行股份		35,688,172		57,594,654	
每股資產淨值	美元	10.7277	美元	10.1704	
類別 - I 美元					
已發行股份		71,384,824		6,977,962	
每股資產淨值	美元	10.7359	美元	10.1732	
類別 - S 美元					
已發行股份		32,810,951		39,322,542	
每股資產淨值	美元	10.7524	美元	10.1786	
類別 - C 美元					
已發行股份		118,864,268		15,027,077	
每股資產淨值	美元	10.6950	美元	10.1598	
類別 - N 美元					
已發行股份		4,915,760		-	
每股資產淨值	美元	10.2454	美元	-	

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

		2023 年
類別 - A 港元 - 每月分派股份		
已發行股份		3,411,834
每股資產淨值	港幣	10.0711
類別 - A 美元		
已發行股份		9,998
每股資產淨值	美元	10.3396
類別 - A 美元 - 每月分派股份		
已發行股份		400,321
每股資產淨值	美元	10.1252
類別 - S 美元 - 每月分派股份		
已發行股份		2,000
每股資產淨值	美元	10.1661

9 資產淨值對賬

經理人希望強調，註釋備忘錄中列出的發布股價的計算準則，與根據國際財務報告準則計算股份持有人應佔資產淨值，從而計算相應的每基金單位的資產淨值所要求的準則不同。因此，財務報表中列示的股份持有人應佔資產淨值，與報告日用於估值的調整後的總資產淨值不同。財務報表中列示的股份持有人應佔資產淨值與用於估值的調整後的總資產淨值之間的對帳載列如下：

	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I 2023 年 美元
淨資產（按基金註釋備忘錄所載的方法估值）	10,361,728	41,858,747	2,823,666,034	8,592,844
未攤銷的成立成本的調整	(123,473)	(5,096)	(12,388)	(15,423)
財務報表中列示的淨資產（根據國際財務報告準則估值）	<u>10,238,255</u>	<u>41,853,651</u>	<u>2,823,653,646</u>	<u>8,577,421</u>
	博時行健 港股增利基金 2022 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2022 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2022 年 美元	
淨資產（按基金註釋備忘錄所載的方法估值）	12,365,725	82,749,913	1,209,729,800	
未攤銷的成立成本的調整	(155,904)	(43,478)	(57,362)	
財務報表中列示的淨資產（根據國際財務報告準則估值）	<u>12,209,821</u>	<u>82,706,435</u>	<u>1,209,672,438</u>	

根據博時全球公眾基金開放式基金型公司註釋備忘錄，設立公司及其首隻子基金的費用計入首隻子基金的帳目，並於該子基金的前 5 個會計期間（或經理人諮詢該子基金的核數師後釐定的該等其他期間）予以攤銷。當公司日後設立其他子基金時，經理人或會決定將未攤銷的公司設立費用（如有）或其中部分撥至其後設立的子基金，而《國際財務報告準則》則要求初步費用應立即計入開支。

9 資產淨值對賬（續）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度，博時大中華增強回報債券基金及博時美元貨幣市場基金因 2022 年多計了設立費用，分別沖銷設立費用 27,512 美元及 36,516 美元。

截至 2023 年 12 月 31 日，餘下的未攤銷期及金額分別為：就博時行健港股增利基金而言，34 個月（2022 年：46 個月）及 123,473 港元（2022 年：155,904 港元）；就博時大中華增強回報債券基金而言，36 個月（2022 年：48 個月）及 5,096 美元（2022 年：43,478 美元）；就博時美元貨幣市場基金而言，42 個月（2022 年：54 個月）及 12,388 美元（2022 年：57,362 美元）；就博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 而言，48 個月及 15,423 美元。

10 金融工具及相關風險

子基金的投資活動使其面臨與其投資的金融工具及市場相關的不同類型風險。董事將子基金的投資功能委託給經理人。經理人在以下列出每一類金融工具固有的最重要的金融風險類型。經理人希望強調，以下相關風險清單僅列出部分風險，但不打算組成投資子基金的所有固有風險的詳盡清單。股份持有人應注意，與子基金的金融工具有關的風險的額外資訊已於子基金的註釋備忘錄中列載。

於報告期末未償還的金融工具的性質和範圍，以及子基金採用的風險管理政策詳述如下。

(a) 市場風險

市場風險包含虧損和收獲的可能性，並包括貨幣風險、利率風險和價格風險。子基金對市場風險的管理策略是由子基金的投資目標所驅動。

子基金的市場風險由經理人根據現有的政策及程序定期管理。子基金的整體市場狀況由經理人每天進行監察。子基金在報告日的投資組合的性質詳情已於投資報告中披露。

(i) 貨幣風險

子基金持有以其功能貨幣以外的貨幣計價的資產及負債，因此面臨貨幣風險，即其功能貨幣相對於其他外幣的匯率可能發生變化，繼而對以子基金功能貨幣以外的貨幣計價的子基金資產及負債的公允價值產生不利影響。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(i) 貨幣風險（續）

資產或負債的計價貨幣與功能貨幣之間的匯率波動，可能導致該資產或負債的公允價值升值或貶值。經理人定期監察各子基金的外幣持有狀況。

敏感度分析

子基金在報告日對子基金功能貨幣以外的每種貨幣的直接風險淨額，及其對股份持有人應佔資產淨值的估計影響，以及如果子基金的功能貨幣貶值 5% 對期內股份持有人應佔資產的影響如下所示。

	2023 年		2022 年	
	直接風險淨額 港幣	股份持有人 應佔資產淨值 的預計增加額 港幣	直接風險淨額 港幣	股份持有人 應佔資產淨值 的預計增加額 港幣
博時行健港股增利基金				
人民幣	1,514,572	75,729	1,836,160	91,808
	<u>1,514,572</u>	<u>75,729</u>	<u>1,836,160</u>	<u>91,808</u>
	2023 年		2022 年	
	直接風險淨額 美元	股份持有人 應佔資產淨值 的預計增加額 美元	直接風險淨額 美元	股份持有人 應佔資產淨值 的預計增加額 美元
博時大中華增強回報債券基金				
人民幣	156,213	7,811	1,143,249	57,162
	<u>156,213</u>	<u>7,811</u>	<u>1,143,249</u>	<u>57,162</u>

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(i) 貨幣風險（續）

	2023 年		2022 年	
	直接風險淨額 美元	股份持有人 應佔資產淨值 的預計增加額 美元	直接風險淨額 美元	股份持有人 應佔資產淨值 的預計增加額 美元
博時美元貨幣市場基金				
人民幣	-	-	-	-
	-	-	-	-

	2023 年	
	直接風險淨額 美元	股份持有人 應佔資產淨值 的預計增加額 美元
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I		
人民幣	-	-
	-	-

在所有其他可變因素維持不變的基礎上，如果子基金的功能貨幣對上述貨幣升值 5%，將對財務報表產生相等但相反的影響。

由於港幣與美元掛鉤，因此子基金預期美元／港幣匯率不會出現大幅波動。

(ii) 利率風險

利率風險源自利率變動，其可能對債務工具的價值產生反作用，從而導致子基金產生潛在收益或虧損。子基金於年／期末具有計息負債，其計息資產僅限於銀行存款及以公允價值計入損益的金融資產。子基金的利率風險由經理人定期管理。

下表說明子基金面對的利率風險，包括子基金的利率敏感度差距及截至年／期末時計息資產及負債重新定價的年度／期間（合約重新定價或屆滿期中較早者）。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

博時行健港股增利基金

截至 2023 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 港幣	1 年以上 至 5 年 港幣	5 年以上 港幣	非計息 港幣	總計 港幣
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	-	906,849	-	8,782,562	9,689,411
應收利息	-	-	-	12,660	12,660
應收股息	-	-	-	10,932	10,932
其他應收款項	-	-	-	113,923	113,923
應收經紀人款項	353,586	-	-	-	353,586
現金及現金等價物	340,579	-	-	-	340,579
總資產	694,165	906,849	-	8,920,077	10,521,091
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(804)	(804)
應付管理費	-	-	-	(13,980)	(13,980)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(268,052)	(268,052)
總負債	-	-	-	(282,836)	(282,836)
利息總額敏感度缺口	694,165	906,849	-		

截至 2022 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 港幣	1 年以上 至 5 年 港幣	5 年以上 港幣	非計息 港幣	總計 港幣
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	-	-	-	10,832,128	10,832,128
應收股息	-	-	-	3,917	3,917
其他應收款項	-	-	-	232,596	232,596
應收經紀人款項	-	-	-	468,287	468,287
現金及現金等價物	1,351,350	-	-	-	1,351,350
總資產	1,351,350	-	-	11,536,928	12,888,278
負債					
應付經紀人款項	-	-	-	(379,955)	(379,955)
應付行政及保管人費用	-	-	-	(3,774)	(3,774)
應付管理費	-	-	-	(33,052)	(33,052)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(261,676)	(261,676)
總負債	-	-	-	(678,457)	(678,457)
利息總額敏感度缺口	1,351,350	-	-		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

博時大中華增強回報債券基金

截至 2023 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上 至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	6,818,399	11,501,970	21,629,620	940,281	40,890,270
應收利息	-	-	-	432,012	432,012
應收股息	-	-	-	633	633
其他應收款項	-	-	-	437	437
應收經紀人款項	304,427	-	-	-	304,427
現金及現金等價物	365,451	-	-	-	365,451
總資產	<u>7,488,277</u>	<u>11,501,970</u>	<u>21,629,620</u>	<u>1,373,363</u>	<u>41,993,230</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(2,973)	(2,973)
應付管理費	-	-	-	(96,231)	(96,231)
贖回股份的應付款項	-	-	-	(4,945)	(4,945)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(35,430)	(35,430)
總負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(139,579)</u>	<u>(139,579)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>7,488,277</u>	<u>11,501,970</u>	<u>21,629,620</u>		

截至 2022 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上 至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	20,274,268	40,109,253	16,470,775	2,834,655	79,688,951
應收利息	-	-	-	704,394	704,394
應收經紀人款項	-	-	-	249,195	249,195
現金及現金等價物	2,353,887	-	-	-	2,353,887
總資產	<u>22,628,155</u>	<u>40,109,253</u>	<u>16,470,775</u>	<u>3,788,244</u>	<u>82,996,427</u>
負債					
按公允價值計入損益之金融負債	-	-	-	(513)	(513)
應付經紀人款項	-	-	-	(94,844)	(94,844)
應付行政及保管人費用	-	-	-	(30,996)	(30,996)
應付管理費	-	-	-	(102,307)	(102,307)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(61,332)	(61,332)
總負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(289,992)</u>	<u>(289,992)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>22,628,155</u>	<u>40,109,253</u>	<u>16,470,775</u>		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

博時美元貨幣市場基金

截至 2023 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上 至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	264,997,012	-	-	12,725,542	277,722,554
應收利息	-	-	-	18,337,543	18,337,543
定期存款	1,102,124,801	-	-	-	1,102,124,801
現金及現金等價物	1,426,049,702	-	-	-	1,426,049,702
總資產	<u>2,793,171,515</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,063,085</u>	<u>2,824,234,600</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(104,246)	(104,246)
應付管理費	-	-	-	(445,691)	(445,691)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(31,017)	(31,017)
總負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(580,954)</u>	<u>(580,954)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>2,793,171,515</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

截至 2022 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上 至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
應收利息	-	-	-	5,578,968	5,578,968
定期存款	383,844,102	-	-	-	383,844,102
現金及現金等價物	820,537,993	-	-	-	820,537,993
總資產	<u>1,204,382,095</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,578,968</u>	<u>1,209,961,063</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(114,124)	(114,124)
應付管理費	-	-	-	(116,289)	(116,289)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(58,212)	(58,212)
總負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(288,625)</u>	<u>(288,625)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>1,204,382,095</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

截至 2023 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上 至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	5,222,465	1,539,834	4,332,377	-	11,094,676
應收利息	-	-	-	113,794	113,794
其他應收款項	-	-	-	27,435	27,435
現金及現金等價物	106,638	-	-	-	106,638
總資產	<u>5,329,103</u>	<u>1,539,834</u>	<u>4,332,377</u>	<u>141,229</u>	<u>11,342,543</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(5,635)	(5,635)
應付管理費	-	-	-	(4,072)	(4,072)
銷售及回購協議項下應付款項	(2,546,477)	(152,269)	-	-	(2,698,746)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(56,669)	(56,669)
總負債	<u>(2,546,477)</u>	<u>(152,269)</u>	<u>-</u>	<u>(66,376)</u>	<u>(2,765,122)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>2,782,626</u>	<u>1,387,565</u>	<u>4,332,377</u>		

由於子基金投資於債務證券，而債務證券的價值在很大程度上受利率變化影響，因此子基金面臨利率風險。當利率上升時，債務證券的價值通常會下降，因為新的債務證券須支付更高的利息。相反，如果利率下降，則債務證券的價值通常會上升。經理人定期評估經濟狀況及監察利率前景的變化以控制利率風險。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

於年／期末，在其他變量保持不變的情況下，相關市場利率上升一定比例，則對股份持有人應佔資產淨值的估計影響及年／期內營運中股份持有人應佔資產淨值的變化如下表所示：

	2023 年			
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I 美元
如果利率上升 100 個基點，股份持有人 應佔資產淨值的預計減少額	(12,665)	(2,197,301)	(326,125)	(86,222)

	2022 年		
	博時行健 港股增利基金 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 美元	博時美元 貨幣市場基金 美元
如果利率上升 100 個基點，股份持有人應佔資產淨值的預計 減少額	-	(2,493,948)	-

子基金亦持有計息銀行存款，而利率變化對資產淨值不會造成重大公允價值影響，因此並無呈列銀行存款敏感度分析。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(iii) 其他價格風險

其他價格風險是指市場價格變動（因利率風險或貨幣風險所產生的除外）導致金融工具的公允價值波動所帶來的風險，不論該等變動是由個別投資或其發行人的獨有因素，又或影響所有在市場交易的工具的因素所引起。

子基金所持投資的細分項目於投資報告中載列。

除博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 外，截至 2023 年 12 月 31 日，各子基金均面臨股票工具及股票基金市場價格變動引起的價格風險。除博時美元貨幣市場基金外，子基金面臨因截至 2022 年 12 月 31 日股票工具、股票基金的市場價格以及相關指數或金融衍生工具資產的市場價格變動而產生的價格風險。

價格風險可以透過謹慎選擇金融工具，並根據基金的投資目標及政策，在不同的地理位置及不同的市場上構建多元化的投資組合來管理。

敏感度分析

各子基金於報告日期持有的股權工具、集體投資計劃及期貨的投資載列如下。截至報告日，如果各子基金在報告日持有的投資項目價格上漲 20%，且其他變量保持不變，則各子基金的股份持有人應佔淨資產及股份持有人應佔淨值資產的變動將增加／（減少），其數額如下。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(iii) 其他價格風險（續）

	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元
投資市場風險敞口			
股票	8,782,562	940,281	-
股票基金	-	-	12,725,542
	<u>8,782,562</u>	<u>940,281</u>	<u>12,725,542</u>
 資產淨值的增加及股份持有人應佔 資產淨值變動	 <u>1,756,512</u>	 <u>188,056</u>	 <u>2,545,108</u>
		博時行健 港股增利基金 2022 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2022 年 美元
投資市場風險敞口			
股票		10,324,168	2,816,874
股票基金		507,960	-
期貨合約		-	(11,974,330)
		<u>10,832,128</u>	<u>(9,157,456)</u>
 資產淨值的增加及股份持有人應佔 資產淨值變動		 <u>2,166,426</u>	 <u>(1,831,491)</u>

相反方向的相等變動，會令股份持有人應佔資產淨值及股份持有人應佔資產淨值的變化減少同等數額。

10 金融工具及相關風險（續）

(b) 信貸風險：

信貸風險是指交易對手方在款項到期時未能支付全數款項的風險。所有投資的交易均透過認可的經紀以貨銀兩訖形式交付。由於出售的證券僅在保管人收款後交付，因此違約風險不大。

就購買交易而言，款項會於保管人收到證券後即時支付。倘其中一方未能履行責任，交易將會告吹。

經理人定期監察子基金的信貸狀況。最大的信貸風險敞口以資產負債表中每項金融資產的帳面值呈列。

預期信貸虧損產生的金額

應收經紀的款項、應收股息、應收利息、其他應收款項、定期存款，以及現金及現金等價物的預期信貸虧損已按 12 個月的預期虧損計算，並反映了短時間內到期的風險。根據交易對手方的外部信貸評級，子基金認為這些項目的信貸風險較低。

子基金透過追蹤交易對手方的外部公布的信貸評級，來監察該等信貸風險的變化。為確定已公布的評級是否仍然合時，並評估在報告日是否有未反映在已公布的評級中的信貸風險大幅增加，子基金透過審視債券收益率的變化（如有）和有關交易對手方的監管資訊作為補充資料。

由於對手方在短期內有能力履行合約義務，經理人認為對手方未能履約的機率近乎零，因此並沒有於應收經紀的款項、應收股息、應收利息、其他應收款項、定期存款，以及現金及現金等價物確認任何預期信貸虧損金額。

10 金融工具及相關風險（續）

(b) 信貸風險：(續)

債務證券的信貸評級類別

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，子基金投資於具有以下信貸評級的債務證券。下表概列按評級機構分類的債務證券的信貸評級：

	2023 年 %	2022 年 %
博時行健港股增利基金		
組合按債務證券的信貸評級類別		
投資級別	100.00%	-
	<u>100.00%</u>	<u>-</u>
	2023 年 %	2022 年 %
博時大中華增強回報債券基金		
組合按債務證券的信貸評級類別		
投資級別	81.27%	81.86%
投機級別	13.28%	6.92%
無評級	5.45%	11.22%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>
	2023 年 %	2022 年 %
博時美元貨幣市場基金		
組合按債務證券的信貸評級類別		
投資級別	100.00%	-
	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

10 金融工具及相關風險（續）

(b) 信貸風險：（續）

2023 年
%

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

組合按債務證券的信貸評級類別

投資級別	78.47%
投機級別	9.00%
無評級	12.53%
	100.00%

當交易對手方的信貸評級相當於全球公認的「投資級別」定義時，子基金將視之為一項具有低信貸風險的金融資產。根據子基金的定義，這相當於穆迪的 **Baa3** 或以上、標準普爾的 **BBB-** 或以上，以及惠譽的 **BBB-** 或以上。

子基金的投資由保管人持有。保管人的破產或無力償還，可能導致子基金對保管人所持資產的權利的執行被延遲或受到限制。經理人持續監察保管人的信貸質素。

子基金持有的所有現金均存置於銀行。銀行的破產或無力償還，可能導致子基金對存放於銀行的現金的權利被延遲或受到限制。經理人持續監察該等銀行的信貸評級。於年／期末，該等銀行及保管人獲穆迪給予的信貸評級均為 **Baa3** 或以上。

10 金融工具及相關風險（續）

(c) 流動性風險

一旦子基金可能無法及時將投資轉化為現金以滿足流動性需求，則會產生流動性風險。子基金面臨的流動性風險是由於子基金有可能被要求較預期早的時間支付其負債或贖回其股份。子基金每日須以現金贖回其可贖回股份。股份可由股份持有人選擇贖回，價格以贖回時的子基金每股資產淨值為基礎。

子基金的政策是定期監察當前和預期的流動性要求，以確保其保持足夠的現金及隨時可變現的有價證券儲備，以滿足其短期及長期的流動性要求。

子基金將大部分資產投資於在活躍市場上交易的投資項目，以及可隨時轉換為已知金額現金或可隨時出售的短期且流動性高的投資項目。經理人定期監察子基金的流動性狀況。

以下為報告日金融負債的剩餘合同到期日。

博時行健港股增利基金

截至 2023 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 港幣
	1 至 3 個月 港幣	3 個月 至 1 年 港幣	1 年以上 港幣	無規定 屆滿期 港幣	
金融負債					
應付行政及保管人費用	804	-	-	-	804
應付管理費	13,980	-	-	-	13,980
應計費用及其他應付款項	268,052	-	-	-	268,052
金融負債-股份持有人應佔資產 淨值*	-	-	-	10,238,255	10,238,255
總計	282,836	-	-	10,238,255	10,521,091

截至 2022 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 港幣
	1 至 3 個月 港幣	3 個月 至 1 年 港幣	1 年以上 港幣	無規定 屆滿期 港幣	
金融負債					
應付經紀人款項	379,955	-	-	-	379,955
應付行政及保管人費用	3,774	-	-	-	3,774
應付管理費	33,052	-	-	-	33,052
應計費用及其他應付款項	261,676	-	-	-	261,676
金融負債-股份持有人應佔資產 淨值*	-	-	-	12,209,821	12,209,821
總計	678,457	-	-	12,209,821	12,888,278

*須遵守註釋備忘錄中概述的公司流動性條款。

10 金融工具及相關風險（續）

(c) 流動性風險（續）

博時大中華增強回報債券基金

截至 2023 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月 至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定 屆滿期 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	2,973	-	-	-	2,973
應付管理費	96,231	-	-	-	96,231
贖回股份的應付款項	4,945	-	-	-	4,945
應計費用及其他應付款項	35,430	-	-	-	35,430
金融負債-股份持有人應佔資產 淨值*	-	-	-	41,853,651	41,853,651
總計	139,579	-	-	41,853,651	41,993,230

截至 2022 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月 至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定 屆滿期 美元	
金融負債					
應付經紀人款項	94,844	-	-	-	94,844
應付行政及保管人費用	30,996	-	-	-	30,996
應付管理費	102,307	-	-	-	102,307
應計費用及其他應付款項	61,332	-	-	-	61,332
按公允價值計入損益之金融負債	513	-	-	-	513
金融負債-股份持有人應佔資產 淨值*	-	-	-	82,706,435	82,706,435
總計	289,992	-	-	82,706,435	82,996,427

*須遵守註釋備忘錄中概述的公司流動性條款。

10 金融工具及相關風險（續）

(c) 流動性風險（續）

博時美元貨幣市場基金

截至 2023 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月 至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定 屆滿期 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	104,246	-	-	-	104,246
應付管理費	445,691	-	-	-	445,691
應計費用及其他應付款項	31,017	-	-	-	31,017
金融負債-股份持有人應佔資產 淨值*	-	-	-	2,823,653,646	2,823,653,646
總計	580,954	-	-	2,823,653,646	2,824,234,600

截至 2022 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月 至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定 屆滿期 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	114,124	-	-	-	114,124
應付管理費	116,289	-	-	-	116,289
應計費用及其他應付款項	58,212	-	-	-	58,212
金融負債-股份持有人應佔資產 淨值*	-	-	-	1,209,672,438	1,209,672,438
總計	288,625	-	-	1,209,672,438	1,209,961,063

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

截至 2023 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月 至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定 屆滿期 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	5,635	-	-	-	5,635
應付管理費	4,072	-	-	-	4,072
銷售及回購協議項下應付款項	2,087,977	458,500	152,269	-	2,698,746
應計費用及其他應付款項	56,669	-	-	-	56,669
金融負債-股份持有人應佔資產 淨值*	-	-	-	8,577,421	8,577,421
總計	2,154,353	458,500	152,269	8,577,421	11,342,543

*須遵守註釋備忘錄中概述的公司流動性條款。

10 金融工具及相關風險（續）

(d) 資產及負債抵銷

子基金必須披露資產負債表中資產及負債互相抵銷的影響，讓財務報表的使用者能夠評估淨額結算安排對其已確認資產及負債的財務狀況的影響或潛在影響。此等已確認的資產及負債乃受制於可執行的總淨額結算安排或類似協議，或符合以下抵銷權標準的金融工具及衍生合約：子基金欠另一方的金額是可確定、子基金有權用欠另一方的金額抵銷、子基金有意抵消，以及子基金的抵消權可依法執行。

就博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 而言，回購主協議不符合在資產負債表中抵銷的標準。這是因為該基金目前沒有任何法律上可強制執行的權利來抵銷已確認的金額，因為抵銷權僅在發生未來事件（例如基金或交易對手方違約或其他信用事件）時才可強制執行。

截至 2023 年 12 月 31 日，受限於可抵消、可強制執行的總淨額結算協議及類似協議的金融資產和金融負債如下：

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

	資產負債表中 未抵消的相關金額					淨額 美元
	已確認金融 負債總額 美元	在資產負債 表中抵銷的 已確認金融 負債總額 美元	資產負債表 中列報的金 融負債淨額 美元	金融工具 （包括非現 金抵押品） 美元	質押的 現金抵押品 美元	
2023 年						
銷售及回購協議項下 應付款項	(2,698,746)	-	(2,698,746)	2,698,746	-	-
總計	(2,698,746)	-	(2,698,746)	2,698,746	-	-

10 金融工具及相關風險（續）

(e) 特定工具

外幣遠期合約

截至 2023 年 12 月 31 日，並無子基金持有期貨合約。

截至 2022 年 12 月 31 日，博時大中華增強回報債券基金所持有的期貨合約如下：

描述	貨幣	合約數目	加權 平均合約 指數價格	合約款額	到期日	基本參數	公允價值 美元
金融資產：							
SGX - USD/CNH MAR- 2022 31/03/2023	美元	(102)	1.00	10,195,962	2023 年 3 月 31 日	外幣風險 (人民幣)	17,781
							<u>17,781</u>
金融負債：							
SGX - USD/CNH MAR- 2022 31/03/2023	美元	(18)	1.00	1,795,636	2023 年 3 月 31 日	外幣風險 (人民幣)	(513)
							<u>(513)</u>

11 分派表

	博時行健 港股增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報 債券基金 2023 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2023 年 美元	博時穩健 入息 18 個月 定期開放 債券基金 - I 2023 年 美元
年／期初可用於分派之款額	12,209,821	82,706,435	1,209,672,438	-
就發行及贖回股份的已收或應收／ （已付或應付）淨額	(80,850)	(41,581,301)	1,514,509,828	8,469,455
股份持有人分派前收益／（虧損）	(1,872,522)	1,491,748	99,471,380	284,274
預扣稅	(18,194)	(5,740)	-	-
可供分派予股份持有人之款額	10,238,255	42,611,142	2,823,653,646	8,753,729
股份持有人分派	-	(757,491)	-	(176,308)
年／期末可用於分派之款額	10,238,255	41,853,651	2,823,653,646	8,577,421

	博時行健 港股增利基金 2022 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2022 年 美元	博時美元 貨幣市場基金 2022 年 美元
期初可用於分派之款額	-	-	-
就發行及贖回股份的已收或應收／（已付或應付） 淨額	15,825,872	84,879,280	1,199,187,166
股份持有人分派前收益／（虧損）	(3,613,412)	(1,583,402)	10,485,272
預扣稅	(2,639)	-	-
可供分派予股份持有人之款額	12,209,821	83,295,878	1,209,672,438
股份持有人分派	-	(589,443)	-
期末可用於分派之款額	12,209,821	82,706,435	1,209,672,438

11 分派表（續）

分派紀錄 - 博時大中華增強回報債券基金

	截至 2023年12月31日止年度		截至 2022年12月31日止年度	
	每股分派 美元	除息日	每股分派 美元	除息日
類別 - A 美元 - 每月分派股份				
第一次派息（每股）	0.0450	03/01/2023	0.0333	01/03/2022
第二次派息（每股）	0.0450	01/02/2023	0.0333	01/04/2022
第三次派息（每股）	0.0450	01/03/2023	0.0333	05/05/2022
第四次派息（每股）	0.0450	03/04/2023	0.0333	01/06/2022
第五次派息（每股）	0.0450	04/05/2023	0.0333	04/07/2022
第六次派息（每股）	0.0450	01/06/2023	0.0333	01/08/2022
第七次派息（每股）	0.0450	03/07/2023	0.0333	01/09/2022
第八次派息（每股）	0.0450	01/08/2023	0.0333	10/10/2022
第九次派息（每股）	0.0450	04/09/2023	0.0333	01/11/2022
第十次派息（每股）	0.0450	10/10/2023	0.0333	01/12/2022
第十一次派息（每股）	0.0450	01/11/2023	-	-
第十二次派息（每股）	0.0450	01/12/2023	-	-

11 分派表（續）

分派紀錄 - 博時大中華增強回報債券基金

類別 - A 港元 - 每月分派股份	每股分派 港幣	除息日	每股分派 港幣	除息日
第一次派息（每股）	0.0450	03/01/2023	0.0333	01/04/2022
第二次派息（每股）	0.0450	01/02/2023	0.0333	05/05/2022
第三次派息（每股）	0.0450	01/03/2023	0.0333	01/06/2022
第四次派息（每股）	0.0450	03/04/2023	0.0333	04/07/2022
第五次派息（每股）	0.0450	04/05/2023	0.0333	01/08/2022
第六次派息（每股）	0.0450	01/06/2023	0.0333	01/09/2022
第七次派息（每股）	0.0450	03/07/2023	0.0333	10/10/2022
第八次派息（每股）	0.0450	01/08/2023	0.0333	01/11/2022
第九次派息（每股）	0.0450	04/09/2023	0.0333	01/12/2022
第十次派息（每股）	0.0450	10/10/2023	-	-
第十一次派息（每股）	0.0450	01/11/2023	-	-
第十二次派息（每股）	0.0450	01/12/2023	-	-

11 分派表（續）

分派紀錄 - 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

	截至 2023年12月31日止期間	
	每股分派 美元	除息日
類別 - A 美元 - 每月分派股份		
第一次派息（每股）	0.0350	03/07/2023
第二次派息（每股）	0.0350	01/08/2023
第三次派息（每股）	0.0350	04/09/2023
第四次派息（每股）	0.0350	10/10/2023
第五次派息（每股）	0.0350	01/11/2023
第六次派息（每股）	0.0350	01/12/2023
類別 - A 港元 - 每月分派股份		
	每股分派 港幣	除息日
第一次派息（每股）	0.0350	03/07/2023
第二次派息（每股）	0.0350	01/08/2023
第三次派息（每股）	0.0350	04/09/2023
第四次派息（每股）	0.0350	10/10/2023
第五次派息（每股）	0.0350	01/11/2023
第六次派息（每股）	0.0350	01/12/2023
類別 - S 美元 - 每月分派股份		
	每股分派 美元	除息日
第一次派息（每股）	0.0350	03/07/2023
第二次派息（每股）	0.0350	01/08/2023
第三次派息（每股）	0.0350	04/09/2023
第四次派息（每股）	0.0350	10/10/2023
第五次派息（每股）	0.0350	01/11/2023
第六次派息（每股）	0.0350	01/12/2023

12 公允價值資料

子基金的金融工具於報告日按公允價值計量。公允價值估計會於特定時點根據市場狀況及有關金融工具的資料進行。公允價值通常可以在一個合理的估計範圍內可靠地確定。就若干其他金融工具（包括應收利息、應收股息、應收經紀的款項、其他應收款項、定期存款、現金及現金等價物、應付經紀的款項、應付管理費、應付行政費及保管人費用、銷售及回購協議項下的應付款項、應計開支及其他應付款項）而言，由於該等金融工具的即時或短期性質，其帳面值與公允價值相近。

金融工具的估值

子基金的公允價值計量會計政策的詳情載述於附註 2(d)(v) 重大會計政策。

子基金使用以下能反映有關計量輸入值重要性的公允價值層級來計算公允價值。

- 第 1 級：輸入值根據相同工具在活躍市場上的市場報價（未經調整）。
- 第 2 級：撇除第 1 級所包括的報價外，可直接（即按價格）或間接（即按價格推算）觀察的輸入值。這類別包括的工具會使用以下方法估值：類似工具在活躍市場上的市場報價；相同或類似工具在被視為不太活躍的市場上的報價；或其他估值技術，其中所有重要的輸入值都可以直接或間接從市場資料中觀察到。
- 第 3 級：輸入值並非根據可觀察輸入值。這類別包括以非根據可觀察資料的輸入值估值，且不可觀察的輸入值對工具的估值有重大影響的所有工具。這類別包括根據類似工具的報價進行估值的工具，但需要進行重大的不可觀察的調整或假設以反映工具之間的差異。

當報告日的掛牌且有報價的投資的公允價值是根據活躍市場的市場報價或具約束力的交易商報價，而沒有扣減任何交易成本時，該工具會被列入層級中的第 1 級。當固定收入工具在報告日的公允價值是根據被視為不太活躍的市場上的報價時，這些固定收入工具被包括在層次結構的第 2 級。金融衍生工具的公允價值是透過估值技巧釐定。

12 公允價值資料（續）

以下是對報告期末以公允價值計量的金融工具的分析，按公允價值計量所處的公允價值層級分類。

	第 1 級 港幣	第 2 級 港幣	第 3 級 港幣	總計 港幣
--	-------------	-------------	-------------	----------

博時行健港股增利基金

截至 2023 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

股票	8,782,562	-	-	8,782,562
所處市場	-	906,849	-	906,849
	<u>8,782,562</u>	<u>906,849</u>	<u>-</u>	<u>9,689,411</u>

	第 1 級 港幣	第 2 級 港幣	第 3 級 港幣	總計 港幣
--	-------------	-------------	-------------	----------

截至 2022 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

股票	10,324,168	-	-	10,324,168
集體投資計劃	507,960	-	-	507,960
	<u>10,832,128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,832,128</u>

12 公允價值資料（續）

	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
<i>博時大中華增強回報債券基金</i>				
截至 2023 年 12 月 31 日				
按公允價值計入損益之金融資產				
股票	940,281	-	-	940,281
所處市場	29,000,383	10,949,606	-	39,949,989
	<u>29,940,664</u>	<u>10,949,606</u>	<u>-</u>	<u>40,890,270</u>
	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
截至 2022 年 12 月 31 日				
按公允價值計入損益之金融資產				
股票	2,816,874	-	-	2,816,874
所處市場	11,908,348	64,945,948	-	76,854,296
期貨合約	17,781	-	-	17,781
	<u>14,743,003</u>	<u>64,945,948</u>	<u>-</u>	<u>79,688,951</u>
按公允價值計入損益之金融負債				
期貨合約	(513)	-	-	(513)
	<u>(513)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(513)</u>

12 公允價值資料（續）

	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
博時美元貨幣市場基金				

截至 2023 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

所處市場	-	75,000,000	-	75,000,000
存款證	-	189,997,012	-	189,997,012
集體投資計劃	2,484,342	10,241,200	-	12,725,542
	<u>2,484,342</u>	<u>275,238,212</u>	<u>-</u>	<u>277,722,554</u>

截至 2022 年 12 月 31 日

	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
--	-------------	-------------	-------------	----------

按公允價值計入損益之金融
資產

	-	-	-	-
--	---	---	---	---

	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
--	-------------	-------------	-------------	----------

博時穩健入息 18 個月定期
開放債券基金 - I

截至 2023 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

所處市場	7,546,250	3,548,426	-	11,094,676
	<u>7,546,250</u>	<u>3,548,426</u>	<u>-</u>	<u>11,094,676</u>

按公允價值計入損益之金融
負債

	-	-	-	-
--	---	---	---	---

截至 2023 年 12 月 31 日止年度／期間，無投資從第 1 級及第 2 級之間轉移，亦無投資轉入或轉出第 3 級。

13 與未整合的結構化實體的關係

子基金已確認，其所投資但未予整合的集體投資計劃，符合結構性實體的定義，因為：

- 投資基金的投票權僅作為行政用途，並非釐定投資基金控制權的主要權利；
- 各投資基金的活動均受限於其註釋備忘錄；
- 投資基金有狹窄及明確的目標，向投資者提供投資機會。

下表載述子基金未予合併但持有權益的結構性實體的類型。

結構性實體種類	性質及用途	基金所持利益
集體投資計劃	代表投資者管理資產及賺取費用。此等工具透過向投資者發行股份來籌募資金。	對集體投資計劃所發行單位的投資

下表載列基金在未予整合的結構性實體中持有的權益。基金面對導致虧損的最大風險是基金所持有的金融資產的帳面值。

截至 2023 年 12 月 31 日

博時行健港股增利基金

結構性實體	基金所持投資 基金的數目	結構性實體的 總資產淨值 港幣	列入按公允價值 計入損益的 投資的帳面值 港幣	帳面值佔股份 持有人應佔 總資產淨值的 百分比
交易所買賣基金	-	-	-	-

博時美元貨幣市場基金

結構性實體	基金所持投資 基金的數目	結構性實體的 總資產淨值 美元	列入按公允價值 計入損益的 投資的帳面值 美元	帳面值佔股份 持有人應佔 總資產淨值的 百分比
交易所交易基金	1	11,988,405	12,725,542	0.45%

13 與未整合的結構化實體的關係（續）

截至 2022 年 12 月 31 日

博時行健港股增利基金

結構性實體	基金所持投資 基金的數目	結構性實體的 總資產淨值 港幣	列入按公允價值 計入損益的 投資的帳面值 港幣	帳面值佔股份 持有人應佔 總資產淨值的 百分比
交易所買賣基金	1	130,508,903,700	507,960	4.16%

博時美元貨幣市場基金

結構性實體	基金所持投資 基金的數目	結構性實體的 總資產淨值 美元	列入按公允價值 計入損益的 投資的帳面值 美元	帳面值佔股份 持有人應佔 總資產淨值的 百分比
交易所買賣基金	-	-	-	-

年／期內，除投資於集體投資計劃的金額外，子基金並未向集體投資計劃提供財務支持，亦未擬提供財務或其他支援。

14 回購協議

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 在正常業務過程中進行交易，將已確認的金融資產轉讓給第三方。倘所轉讓的資產不符合終止確認的條件，因為子基金保留了該等資產的幾乎所有風險及回報，則子基金繼續確認所轉讓的資產。

不符合終止確認條件的已轉讓金融資產為交易對手方在回購協議項下作為抵押品持有的債務證券。在子基金不違約的情況下，交易對手方可以出售或再質押回購協議項下已出售的證券，但有義務在合約屆滿期歸還證券。博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 已確定保留該等證券幾乎所有的風險及回報，因此未終止確認該等證券。此外，它還為支付回購價款的義務確認了一項金融負債。

下表分析了上述轉讓至第三方且不符合終止確認條件的金融資產及相關金融負債的賬面值：

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

	2023 年 12 月 31 日	
	轉讓資產的	相關負債的
	賬面值	賬面值
	美元	美元
回購協議	3,240,216	2,698,746

截至期末，回購協議的利率介於 5.6% 至 5.65% 之間。

15 重要會計估計及假設

保管人作出有關未來事項的估計及假設。根據定義，所得出的會計估計將不常相等於有關實際結果。估計值會不斷進行評估，並基於歷史經驗和其他因素，包括在特定情況下對未來事件的合理預期。引致資產及負債賬面值須於下一財政期間內作出重大調整的重大風險的估計及假設詳述如下。

投資的公允價值

子-基金持有幾項非上市債務證券，其價值是參考經紀報價。在釐定此類投資的公允價值時，保管人會對經紀的報價來源及所使用的報價的數量及質量進行判斷及估計。為對投資公平估值而採用的這種報價可能只屬象徵性質，且不具可執行性或法律約束力。因此，經紀的報價不一定反映該證券在 2023 年 12 月 31 日可實際用以交易的價格。實際成交价格可能與經紀提供的報價有差別。保管人認為，在沒有任何其他可靠的市場來源的情況下，經紀獲得的報價反映了對公允價值的最佳估計。

16 軟佣金

就子基金而言，於截至 2023 年 12 月 31 日止期內，經理人並無進行任何軟佣金安排。

17 已頒布但於截至 2023 年 12 月 31 日止期間尚未生效的修訂、新準則及詮釋的可能影響

截至本財務報表發布之日，國際會計準則理事會已頒布了多項準則修訂及一項新準則，該等修訂準則及新準則在截至 2023 年 12 月 31 日止期間尚未生效，並未在本財務報表中採用。其中包括可能與本公司及其子基金有關的以下內容。

於或之後開始的
會計期間生效

負債的流動或非流動分類以及附帶契約的非流動負債（國際會計準則第 1 號修訂本）	2024 年 1 月 1 日
供應商融資安排（國際會計準則第 7 號及國際財務報告準則第 7 號修訂本）	2024 年 1 月 1 日
售後租回中的租賃負債（國際財務報告準則第 16 號修訂本）	2024 年 1 月 1 日
缺乏可兌換性（國際會計準則第 21 號修訂本）	2025 年 1 月 1 日

本公司及其子基金正在評估這些修訂及詮釋在採用初期可能造成的影響，目前為止的結論是採用這些修訂及詮釋不會對財務報表產生重大影響。

該子基金並未採用任何於本會計期間尚未生效的新準則或解釋。

18 後續事件

經理人已評估本公司及其子基金的財務報表到財務報表可發布之日出現後續事件的可能性。於報告日期後沒有其他重大事件促使要對這些財務報表中的數字或披露作出修訂。

投資組合表（未經審核）截至 2023 年 12 月 31 日 (以港幣表示)

博時行健港股增利基金

	持倉	市值 港幣	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
上市股票			
香港聯交所			
1378.HK CHINA HONGQIAO GROUP LTD	118,000	754,020	7.36%
1910.HK SAMSONITE INTERNATIONAL SA	20,100	517,575	5.06%
2020.HK ANTA SPORTS PRODUCTS LTD	8,000	606,000	5.92%
2313.HK SHENZHOU INTERNATIONAL GROUP	8,200	659,280	6.44%
0631.HK SANY HEAVY EQUIPMENT INTL	68,000	513,400	5.01%
0836.HK CHINA RESOURCES POWER HOLDIN	38,000	594,320	5.80%
0857.HK PETROCHINA CO LTD-H	48,000	247,680	2.42%
9987.HK YUM CHINA HOLDING INC	1,300	431,860	4.22%
9988.HK ALIBABA GROUP HOLDING LTD	11,200	846,720	8.27%
0941.HK CHINA MOBILE LTD	13,000	842,400	8.23%
3606.HK FUYAO GLASS INDUSTRY GROUP-H	20,400	775,200	7.57%
0700.HK TENCENT HOLDINGS LTD	1,800	528,480	5.16%
小計		7,316,935	71.46%

投資組合表（未經審核）（續）
截至 2023 年 12 月 31 日
（以港幣表示）

博時行健港股增利基金（續）

	持倉	市值 港幣	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
上市股票（續）			
上海證券交易所			
600036 C1 CHINA MERCHANTS BANK - A	2,300	70,180	0.69%
600426 C1 SHANDONG HUALU HENGSHENG-A	2,000	60,522	0.59%
600519 C1 KWEICHOW MOUTAI CO LTD-A	100	189,308	1.85%
601012 C1 LONGI GREEN ENERGY TECHNOL -A	1,820	45,713	0.45%
601888 C1 CHINA TOURISM GROUP DUTY F-A	500	45,896	0.45%
688036 C1 SHENZHEN TRANSSION HOLDING-A	700	106,258	1.04%
600309 C1 WANHUA CHEMICAL GROUP CO-A	600	50,554	0.49%
小計		568,431	5.56%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以港幣表示）

博時行健港股增利基金（續）

	持倉	市值 港幣	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
上市股票（續）			
深圳證券交易所			
000568 C2 LUZHOU LAOJIAO CO LTD -A	500	98,394	0.96%
000651 C2 GREE ELECTRIC APPLIANCES I-A	1,000	35,284	0.34%
002271 C2 BEIJING ORIENTAL YUHONG-A	1,700	35,800	0.35%
002572 C2 SUOFEIYA HOME COLLECTION C-A	3,500	61,229	0.60%
300059 C2 EAST MONEY INFORMATION CO-A	3,960	60,980	0.60%
300274 C2 SUNGROW POWER SUPPLY CO LT-A	700	67,248	0.66%
300450 C2 WUXI LEAD INTELLIGENT EQUI - A	1,300	36,502	0.36%
300750 C2 CONTEMPORARY AMPEREX TECHN - A	360	64,463	0.63%
300760 C2 SHENZHEN MINDRAY BIO- MEDIC-A	300	95,619	0.93%
300782 C2 MAXSCEND MICROELECTRONICS -A	640	98,975	0.97%
002430 C2 HANGZHOU OXYGEN PLANT GROU - A	2,700	86,501	0.84%
300124 C2 SHENZHEN INOVANCE TECHNOLO-A	700	48,476	0.47%
000858 C2 WULIANGYE YIBIN CO LTD - A	700	107,725	1.05%
小計		897,196	8.76%
上市股票合計		8,782,562	85.78%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以港幣表示）

博時行健港股增利基金（續）

	持倉	市值 港幣	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券			
註冊地 - 中國香港			
HKGB 3.98 08/25/25	900,000	906,849	8.86%
小計		906,849	8.86%
掛牌債券總額		906,849	8.86%
上市投資總額 （投資成本總額 - 10,702,697 港元）		9,689,411	94.64%
其他淨資產		548,844	5.36%
股份持有人應佔資產淨值總額		10,238,255	100.00%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以美元表示）

博時大中華增強回報債券基金

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
上市股票			
香港聯交所			
1088.HK CHINA SHENHUA ENERGY CO-H	35,000	119,895	0.29%
1818.HK ZHAOJIN MINING INDUSTRY	72,000	89,529	0.21%
2899.HK ZIJIN MINING GROUP CO LTD-H	90,000	146,602	0.35%
1211.HK BYD CO LTD-H	6,500	178,463	0.43%
0728.HK CHINA TELECOM CORP LTD- H	300,000	143,682	0.34%
3888.HK KINGSOFT CORP LTD	20,000	61,725	0.15%
0700.HK TENCENT HOLDINGS LTD	3,500	131,593	0.31%
小計		871,489	2.08%
深港通			
300750 C2 CONTEMPORARY AMPEREX TECHN - A	3,000	68,792	0.16%
小計		68,792	0.16%
上市股票合計		940,281	2.24%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以美元表示）

博時大中華增強回報債券基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券			
註冊成立地 - 英屬維京群島			
ABCIHL 1.65 09/03/25	1,000,000	941,690	2.25%
CHALUM 4.1 PERP	1,000,000	988,730	2.36%
CNSHAN 4.3 PERP	1,000,000	987,920	2.36%
CPDEV 3.85 07/14/25	800,000	683,936	1.63%
CPDEV 4.65 01/19/26	500,000	404,790	0.97%
CPDEV 5.75 PERP	500,000	455,330	1.09%
FOSUNI 5.95 10/19/25	500,000	416,365	0.99%
GZINFU 2.85 07/28/26	760,000	682,123	1.63%
HRINTH 4 1/2 05/29/29	800,000	710,648	1.70%
HRINTH 4.75 04/24/27	500,000	469,500	1.12%
HRINTH 5 1/2 01/16/25	400,000	395,004	0.95%
ORIEAS 3.875 03/20/24	600,000	597,491	1.43%
SHGUOH 4.7 06/15/25	500,000	489,175	1.17%
ZHHFGR 4 1/4 07/03/24	200,000	197,062	0.47%
ZHHFGR 4.25 PERP	800,000	783,080	1.87%
小計		9,202,844	21.99%
註冊地 - 開曼群島			
GEELY 4 PERP CORP	800,000	776,224	1.85%
GRNCH 5.65 07/13/25	500,000	428,810	1.03%
HONGQI 6.25 06/08/24	1,000,000	991,530	2.37%
HSPGCL 0 01/22/26	800,000	794,616	1.90%
POSEDF 0 02/01/25	400,000	398,240	0.95%
TENCNT 3.575 04/11/26	1,000,000	969,760	2.32%
TENCNT 3.94 04/22/61	600,000	440,634	1.05%
		4,799,814	11.47%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以美元表示）

博時大中華增強回報債券基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券（續）			
註冊地 - 中國			
BCHINA 5 11/13/24	2,000,000	1,988,940	4.75%
CCAMCL 4.4 PERP	800,000	759,480	1.82%
CQNANA 4 1/2 08/17/26	200,000	187,168	0.45%
CQNANA 4.66 06/04/24	600,000	596,028	1.42%
GRPCIN 3.35 06/01/26	200,000	176,168	0.42%
PHABEI 0 06/18/26	400,000	385,540	0.92%
小計		4,093,324	9.78%
註冊地 - 中國香港			
BCLMHK Float 12/10/24	500,000	500,420	1.20%
CHMETL 2.95 PERP	1,200,000	1,189,620	2.84%
CINDBK 6 12/05/33	500,000	512,985	1.23%
HAOHUA 2 09/22/25	500,000	472,050	1.13%
HAOHUA 4 7/8 03/14/25	1,000,000	993,180	2.37%
HKAA 2.1 PERP	1,500,000	1,400,130	3.35%
HKINTL 5 1/4 01/11/53	1,000,000	1,120,240	2.68%
HKIQCL 4 10/08/24	400,000	392,164	0.94%
JNRWVE 6.7 11/18/24	360,000	361,739	0.86%
RLCONS 3.97 PERP CORP	1,000,000	992,120	2.37%
小計		7,934,648	18.97%
註冊地 - 沙地阿拉伯			
KSA 5 01/18/53	2,000,000	1,883,740	4.50%
小計		1,883,740	4.50%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以美元表示）

博時大中華增強回報債券基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券（續）			
註冊成立地 - 新加坡			
BOCAVI 1 3/4 01/21/26	800,000	747,080	1.78%
BOCAVI 3 1/2 10/10/24	700,000	689,290	1.65%
小計		1,436,370	3.43%
註冊地 - 英國			
CHGRID 3 1/8 04/07/25	1,500,000	1,466,775	3.51%
HSBC 6 3/8 PERP	500,000	495,965	1.18%
HSBC Float 09/12/26	500,000	503,735	1.20%
小計		2,466,475	5.89%
註冊地 - 美國			
T 3 5/8 02/15/53 GOVT	5,500,000	5,092,227	12.17%
T 4 1/8 08/15/53	3,000,000	3,040,547	7.26%
小計		8,132,774	19.43%
掛牌債券總額		39,949,989	95.46%
投資總額 （投資成本總額 - 39,694,528 美元）		40,890,270	97.70%
其他淨資產		963,381	2.30%
股份持有人應佔資產淨值總額		41,853,651	100.00%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以美元表示）

博時美元貨幣市場基金

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
上市交易所買賣基金			
香港聯交所			
BOSERA USD MMKT ETF - USD	2,426	2,484,342	0.09%
小計		2,484,342	0.09%
上市交易所買賣基金總額		2,484,342	0.09%
非上市交易所買賣基金			
香港聯交所			
博時美元貨幣市場 ETF (類別 S 美元)	1,000,000	10,241,200	0.36%
小計		10,241,200	0.36%
非上市交易所買賣基金總額		10,241,200	0.36%
未掛牌債券			
HTIFI 6.14% 21022024	30,000,000	30,000,000	1.06%
CHINAM FLOAT 13052024	45,000,000	45,000,000	1.60%
小計		75,000,000	2.66%
未掛牌債券總額		75,000,000	2.66%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以美元表示）

博時美元貨幣市場基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
非存款證			
BOC 5.99 06/04/24	30,000,000	30,000,000	1.07%
CINDBK 5% 03012024	30,000,000	29,997,012	1.06%
ICBCA 5.99 11/27/24	30,000,000	30,000,000	1.06%
ICBCAS 5.88 03/21/24	50,000,000	50,000,000	1.77%
ICBCAS 5.91 03/19/24	50,000,000	50,000,000	1.77%
小計		189,997,012	6.73%
非上市存款證總額		189,997,012	6.73%
投資總額 （投資成本總額 - 277,423,012 美元）		277,722,554	9.84%
其他淨資產		2,545,931,092	90.16%
股份持有人應佔資產淨值總額		2,823,653,646	100.00%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以美元表示）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
掛牌債券			
註冊成立地 - 英屬維京群島			
CCAMCL 5.625 05/14/24 REGS	200,000	199,912	2.33%
CCTOHK 2 01/19/25	400,000	385,812	4.50%
CHALUM 4.1 PERP	300,000	296,619	3.46%
CHCOMU 3.425 PERP	300,000	292,497	3.41%
CJANT 1.375 08/25/24	300,000	292,248	3.41%
CNBG 3.1 PERP	300,000	295,527	3.45%
CNSHAN 4.3 PERP	200,000	197,584	2.30%
CPDEV 3.85 07/14/25	200,000	170,984	1.99%
GUOCAP 6.3 12/02/25	300,000	303,141	3.53%
GZINFU 4 6/4 04/03/24 C	450,000	447,840	5.22%
MINMET 3 3/8 PERP	300,000	295,317	3.44%
ORIEAS 5 09/03/24	200,000	198,954	2.32%
SINOCH 1 09/23/24	400,000	387,464	4.52%
小計		3,763,899	43.88%
註冊地 - 開曼群島			
CDBALF 4.25 12/02/24	200,000	197,834	2.31%
CHSCOI 4 PERP	200,000	196,844	2.29%
HSPGCL 0 01/22/26	500,000	496,635	5.79%
MEITUA 0 04/27/27	200,000	183,262	2.14%
SNRSKY 5.25 03/11/24	500,000	498,900	5.82%
SPICPF 3.38 PERP	300,000	294,483	3.43%
小計		1,867,958	21.78%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以美元表示）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券（續）			
註冊地 - 中國			
BCHINA 3.6 PERP	400,000	390,684	4.55%
CHILOV 5.35 08/15/33	200,000	202,060	2.36%
ICBCAS 3.58 PERP CORP	200,000	193,494	2.26%
SHGANG 4 05/23/24 CORP	400,000	397,164	4.63%
小計		1,183,402	13.80%
註冊地 - 中國香港			
BCLMHK F 09/05/24	200,000	200,332	2.33%
BOCOHK 3.725 PERP	250,000	243,722	2.84%
CHMETL 2.95 PERP	300,000	297,405	3.47%
CINDBK 6 12/05/33	250,000	256,493	2.99%
CMINLE 1.25 09/16/24 EMTN	400,000	388,192	4.53%
ICBCIL 1.625 11/02/24	200,000	193,794	2.26%
JNRWVE 6.7 11/18/24	360,000	361,739	4.22%
RLCONS 3.97 PERP CORP	400,000	396,848	4.63%
小計		2,338,525	27.27%
註冊成立地 - 新加坡			
BOCAVI 3 1/2 10/10/24	500,000	492,350	5.74%
DBSSP 3.3 PERP	500,000	482,800	5.63%
小計		975,150	11.37%
註冊地 - 美國			
C 1.281 11/03/25	200,000	192,546	2.24%
JPM 0.768 08/09/25	400,000	388,088	4.52%
MS 1.164 10/21/25	400,000	385,108	4.49%
小計		965,742	11.25%
掛牌債券總額		11,094,676	129.35%

投資組合表（未經審核）（續）
截至二零二三年十二月三十一日
（以美元表示）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
投資總額 （投資成本總額 - 10,938,045 美元）		11,094,676	129.35%
其他淨資產		(2,517,255)	(29.35%)
股份持有人應佔資產淨值總額		8,577,421	100.00%

投資組合表（未經審核）（續）

截至二零二三年十二月三十一日

（以美元表示）

博時美元貨幣市場基金

截至 2023 年 12 月 31 日

加權平均屆滿期		49.57 天
加權平均有效期		49.57 天
	公允價值 美元	期內佔交易 總額百分比 淨資產的 百分比
每日流動資產	415,298,195	14.71%
每週流動資產	415,298,195	14.71%

投資組合持倉變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

(以港幣表示)

博時行健港股增利基金

	佔淨資產的 百分比 2023 年 12 月 31 日	佔淨資產的 百分比 2022 年 12 月 31 日
上市股票	85.78%	84.56%
股票基金	0.00%	4.16%
掛牌債券	8.86%	0.00%
其他淨資產	5.36%	11.28%
總淨資產	100.00%	100.00%

博時大中華增強回報債券基金

	佔淨資產的 百分比 2023 年 12 月 31 日	佔淨資產的 百分比 2022 年 12 月 31 日
上市股票	2.24%	3.41%
掛牌債券	95.46%	91.47%
未掛牌債券	0.00%	1.45%
期貨合約（資產）	0.00%	0.02%
其他淨資產	2.30%	3.65%
總淨資產	100.00%	100.00%

投資組合持倉變動表（續）
截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間
（以美元表示）

博時美元貨幣市場基金

	佔淨資產的 百分比 2023 年 12 月 31 日	佔淨資產的 百分比 2022 年 12 月 31 日
上市交易所買賣基金	0.09%	0.00%
非上市交易所買賣基金	0.36%	0.00%
未掛牌債券	2.66%	0.00%
非存款證	6.73%	0.00%
其他淨資產	90.16%	0.00%
總淨資產	100.00%	0.00%

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

	佔淨資產的 百分比 2023 年 12 月 31 日
掛牌債券	129.35%
其他淨資產	(29.35%)
總淨資產	100.00%

銷售及回購協議詳情（未經審計）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 持有的銷售及回購協議如下：

(A) 轉讓資產的賬面值及佔資產淨值的比例

截至 2023 年 12 月 31 日

轉讓資產的賬面值	佔資產淨值百分比
美元	%
3,240,216	37.78%

(B) 銷售及回購協議的前十大交易對手方

截至 2023 年 12 月 31 日

排名	交易對手方	交易對手方類型	相關負債的賬面值 (美元)	轉讓資產的賬面值 (美元)
1	J.P. Morgan Securities plc	經紀交易商（例如投資銀行、經紀行）	1,929,564	2,267,850
2	華泰資本投資有限公司	經紀交易商（例如投資銀行、經紀行）	769,182	972,366

銷售及回購協議詳情（未經審計）

(C) 交易數據總額

截至二零二三年十二月三十一日止年度

身份 (交易對手方)	交易對手方 (按國家／地區)	屆滿期	貨幣面額	交收／結算	相關負債的賬面值 (美元)	轉讓資產的賬面值 (美元)
華泰資本投資 有限公司	中國 - 香港	公開交易	美元	三方	769,182	972,366
J.P. Morgan Securities plc	英國	8 天至 1 個月	美元	三方	1,929,564	2,267,850
					<u>2,698,746</u>	<u>3,240,216</u>

(D) 銷售和回購協議產生的收入及費用

截至二零二三年十二月三十一日止年度

直接及間接開支 - 致基金	36,581 美元
---------------	-----------

金融衍生工具產生的風險資訊（未經審計）

下表分析截至 2023 年 12 月 31 日止年度／期間，在任何目的下金融衍生工具產生之最低、最高及平均風險總額佔博時行健港股增利基金及博時大中華增強回報債券基金總資產淨值的比例。

	博時行健 港股增利基金 2023 年 佔資產 資產淨值	博時大中華增強 回報債券基金 2023 年 佔資產 資產淨值
最低風險總額	4.97%	0.42%
最高風險總額	36.59%	9.17%
平均風險總額	15.19%	3.45%

下表分析截至 2023 年 12 月 31 日止年度／期間，在任何目的下金融衍生工具產生之最低、最高及平均風險淨額佔博時行健港股增利基金及博時大中華增強回報債券基金總資產淨值的比例。

	博時行健 港股增利基金 2023 年 佔資產 資產淨值	博時大中華增強 回報債券基金 2023 年 佔資產 資產淨值
最低風險淨額	4.97%	0.42%
最高風險淨額	36.59%	9.17%
平均風險淨額	15.19%	3.45%

表現紀錄（未經審核）

(a) 資產淨值總額*

博時行健港股增利基金

2023 年 12 月 31 日

港幣

10,361,728

2022 年 12 月 31 日

港幣

12,365,725

博時大中華增強回報債券基金

2023 年 12 月 31 日

美元

41,858,747

2022 年 12 月 31 日

美元

82,749,913

博時美元貨幣市場基金

2023 年 12 月 31 日

美元

2,823,666,034

2022 年 12 月 31 日

美元

1,209,729,800

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I ⁽¹⁾

2023 年 12 月 31 日

美元

8,592,844

⁽¹⁾ 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 的成立日期為 2022 年 1 月 25 日。該子基金於 2023 年 4 月 28 日成立，成立日前尚無交易。因此，其並未編制截至 2022 年 12 月 31 日止期間的財務報表。

* 資產淨值總額按基金註釋備忘錄所載的方法估值。

表現紀錄（未經審核）（續）

(b) 每股資產淨值*

	計值貨幣	2023 年	2022 年
博時行健港股增利基金			
類別 - A 港元	港幣	6.6047	7.8110
類別 - A 美元	美元	6.5905	7.7992
類別 - S 美元	美元	6.8593	7.9768
博時大中華增強回報債券基金			
類別 - A 港元	港幣	9.8790	9.6932
類別 - A 港元 - 每月分派股份	港幣	9.0372	9.3951
類別 - A 人民幣	人民幣	11.0092	10.5240
類別 - A 美元	美元	9.8404	9.6607
類別 - A 美元 - 每月分派股份	美元	8.9409	9.3078
類別 - I 港元	港幣	10.3757	-
類別 - I 美元	美元	9.9615	9.6172
類別 - S 美元	美元	10.0467	9.7146
博時美元貨幣市場基金			
類別 - A 美元	美元	10.7278	10.1709
類別 - I 美元	美元	10.7359	10.1737
類別 - S 美元	美元	10.7525	10.1791
類別 - C 美元	美元	10.6951	10.1602
類別 - N 美元	美元	10.2454	-
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I ⁽¹⁾			
類別 - A 港元 - 每月分派股份	港幣	10.0899	-
類別 - A 美元	美元	10.3582	-
類別 - A 美元 - 每月分派股份	美元	10.1434	-
類別 - S 美元 - 每月分派股份	美元	10.1844	-

⁽¹⁾ 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 的成立日期為 2022 年 1 月 25 日。該子基金於 2023 年 4 月 28 日成立，成立日前尚無交易。因此，其並未編制截至 2022 年 12 月 31 日止期間的財務報表。

* 每股資產淨值按基金註釋備忘錄所載的方法計算。

表現紀錄（未經審核）（續）

(c) 最高及最低價格紀錄（每股交易資產淨值）*

博時行健港股增利基金

	計值貨幣	最高每股 資產淨值 2023 年	最低每股 資產淨值 2023 年	最高每股 資產淨值 2022 年	最低每股 資產淨值 2022 年
類別 - A 港元	港幣	8.7870	6.3729	10.0260	6.4540
類別 - A 美元	美元	8.7496	6.3555	10.0316	6.4066
類別 - S 美元	美元	8.9579	6.6096	10.0664	6.5337

博時大中華增強回報債券基金

	計值 貨幣	最高每股 資產淨值 2023 年	最低每股 資產淨值 2023 年	最高每股 資產淨值 2022 年	最低每股 資產淨值 2022 年
類別 - A 港元	港幣	10.1772	9.3323	9.9997	9.4662
類別 - A 港元 - 每月分派 股份	港幣	9.7506	8.6249	9.9997	9.2073
類別 - A 人民幣	人民幣	11.0690	10.4507	10.8809	9.7565
類別 - A 美元	美元	10.0936	9.2759	10.0000	9.3791
類別 - A 美元 - 每月分派 股份	美元	9.6452	8.5162	10.0075	9.0690
類別 - I 港元	港幣	10.3980	9.7909	-	-
類別 - I 美元	美元	10.0529	9.3810	10.0000	9.3297
類別 - S 美元	美元	10.1642	9.4412	10.0000	9.4097

博時美元貨幣市場基金

	計值 貨幣	最高每股 資產淨值 2023 年	最低每股 資產淨值 2023 年	最高每股 資產淨值 2022 年	最低每股 資產淨值 2022 年
類別 - A 美元	美元	10.7277	10.1763	10.1709	10.0000
類別 - C 美元	美元	10.6950	10.1654	10.1602	10.0000
類別 - I 美元	美元	10.7359	10.1791	10.1737	10.0000
類別 - S 美元	美元	10.7524	10.1846	10.1791	10.0000
類別 - N 美元	美元	10.2454	10.0015	-	-

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I

	計值貨幣	最高每股 資產淨值 2023 年	最低每股 資產淨值 2023 年
類別 - A 美元	美元	10.3582	10.0000
類別 - A 港元 - 每月分派股份	港幣	10.0924	9.9289
類別 - A 美元 - 每月分派股份	美元	10.1434	9.9749
類別 - S 美元 - 每月分派股份	美元	10.1844	9.9999

* 最高每股資產淨值及最低每股資產淨值按基金註釋備忘錄所載的方法計算。

行政管理

經理人

博時基金（國際）有限公司
怡和大廈 4109 室
康樂廣場 1 號
中環
香港

本公司董事

連少冬
何凱

經理人之董事

吳慧峰
歐志明
連少冬
何凱
周怡

保管人、管理人及過戶處

招商永隆信託有限公司
招商永隆銀行大廈 6 樓
德輔道中 45 號
中環
香港

法律顧問

西盟斯律師事務所
太古坊一座30樓
英皇道979號
香港