

汇丰投资信托基金－ 汇丰亚洲债券基金

2021年年度报告



HSBC Global Asset Management
汇丰 环球投资管理

汇丰亚洲债券基金

2021年7月31日

目录	页数
受托人报告	1
致份额持有人独立审计师报告	2 - 5
财务状况表	6 - 8
全面收益表	9
份额持有人应占资产净值变动表	10 - 16
现金流量表	17
财务报表附注	18 - 83
投资组合报表 (未经审计)	84 - 122
投资组合变动表 (未经审计)	123
金融衍生工具详情 (未经审计)	124 -126
金融衍生工具产生的风险信息 (未经审计)	127
业绩表现记录 (未经审计)	128 - 138
行政 (未经审计)	139 - 140

受托人报告

汇丰亚洲债券基金 (「本子基金」)

我们谨此确认，据我们所知，截至 2021 年 7 月 31 日止年度，本子基金管理人在各重大方面均已按照 1995 年 2 月 3 日订立的信托契约(经修订)的条文管理本子基金。

)
) 谨代表-
) 汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司
) 受托人
)
)

致份额持有人独立审计师报告 -汇丰亚洲债券基金

财务报表审计报告

意见

吾等已审计载于第 6 至第 83 页汇丰投资信托基金— 汇丰亚洲债券基金（“子基金”）的财务报表，包括于 2021 年 7 月 31 日的财务状况表、截至 2021 年 7 月 31 日止年度的全面收益表、份额持有人应占资产净值变动表和现金流量表，以及财务报表附注，包括主要会计政策概要。

吾等认为，该等财务报表已根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》真实而中肯地反映了贵子基金于 2021 年 7 月 31 日的财务状况，以及截至该日止年度的财务交易及现金流量。

意见的基础

吾等已根据香港会计师公会颁布的《香港审计准则》进行审计。吾等在该等准则下承担的责任已本报告“审计师就审计财务报表承担的责任”部分中作进一步阐述。根据香港会计师公会颁布的《专业会计师道德守则》(以下简称“守则”)，吾等独立于子基金，并已履行守则中的其他专业道德责任。吾等相信，吾等所获得的审计凭证能充足及适当地为吾等的审计意见提供基础。

财务报表及其审计师报告以外的信息

子基金的管理人和受托人需对其他信息负责。其他信息包括刊载于年报内的全部信息，但不包括财务报表及吾等的审计师报告。

吾等对财务报表的意见并不涵盖其他信息，吾等亦不对该等其他信息发表任何形式的鉴证结论。

就吾等对财务报表的审计，吾等的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或吾等在审计过程中所了解的情况存在重大抵触或者似乎存在重大错误陈述的情况。基于吾等已执行的工作，如果吾等认为其他信息存在重大错误陈述，吾等需要报告该事实。在这方面，吾等没有任何报告。

致份额持有人独立审计师报告 -汇丰亚洲债券基金 (续)

财务报表的审计报告 (续)

子基金的管理人及受托人就财务报表须承担的责任

子基金的管理人及受托人须负责根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》拟备真实而中肯的财务报表，并对其认为为使财务报表的拟备不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述所需的内部控制负责。

在拟备财务报表时，子基金的管理人及受托人负责评估子基金持续经营的能力，并在适用情况下披露与持续经营有关的事项，以及使用持续经营为会计基础，除非子基金的管理人及受托人有意将子基金清算或停止经营，或别无其他实际的替代方案。

此外，子基金的管理人及受托人必须确保财务报表遵守《信托契约》(经修订) (“《信托契约》”) 的相关披露条文，以及香港证券及期货事务监察委员会颁布的《单位信托及互惠基金守则》 (“《香港证监会守则》”) 附录 E 所载的相关披露要求妥为编备。

审计师就审计财务报表承担的责任

吾等的目标，是对财务报表整体是否不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述取得合理保证，并出具包括吾等意见的审计师报告。吾等仅向整体份额持有人报告。除此以外，吾等的报告不可用作其他用途。吾等概不就本报告的内容，对任何其他人士负责或承担法律责任。

合理保证是高水平的保证，但不能保证按照《香港审计准则》进行的审计，在某一重大错误陈述存在时总能发现。错误陈述可以由欺诈或错误引起，如果合理预期它们单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依赖财务报表所作出的经济决定，则有关的错误陈述可被视作重大。此外，吾等有责任评估子基金的财务报表是否在所有重大方面根据《信托契约》的相关披露条文，以及《香港证监会守则》附录 E 所载的相关披露要求妥为编备。

致份额持有人独立审计师报告 -汇丰亚洲债券基金 (续)

财务报表的审计报告 (续)

审计师就审计财务报表承担的责任 (续)

在根据《香港审计准则》进行审计的过程中，吾等运用了专业判断，保持了专业怀疑态度。吾等亦：

- 识别和评估由于欺诈或错误而导致财务报表存在重大错误陈述的风险，设计及执行审计程序以应对这些风险，以及获取充足和适当的审计凭证，作为吾等意见的基础。由于欺诈可能涉及串谋、伪造、蓄意遗漏、虚假陈述，或凌驾于内部控制之上，因此未能发现因欺诈而导致的重大错误陈述的风险高于未能发现因错误而导致的重大错误陈述的风险。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计适当的审计程序，但目的并非对子基金的内部控制的有效性发表意见。
- 评价子基金的管理人及受托人所采用会计政策的恰当性及作出会计估计和相关披露的合理性。
- 对管理人及受托人采用持续经营会计基础的恰当性作出结论。根据所获取的审计凭证，确定是否存在与事项或情况有关的重大不确定性，从而可能导致对子基金的持续经营能力产生重大疑虑。如果吾等认为存在重大不确定性，则有必要在审计师报告中提请使用者注意财务报表中的相关披露。假若有关的披露不足，则吾等应当发表非无保留意见。吾等的结论是基于审计师报告日止所取得的审计凭证。然而，未来事项或情况可能导致子基金不能持续经营。
- 评估财务报表的整体列报方式、结构和内容，包括披露，以及财务报表是否中肯反映交易和事项。

除其他事项外，吾等与子基金的管理人及受托人沟通了计划的审计范围、时间安排、重大审计发现等，包括吾等在审计中识别出内部控制的任何重大缺陷。

致份额持有人独立审计师报告 -汇丰亚洲债券基金 (续)

《信托契约》相关条文及《香港证监会守则》附录 E 的相关披露要求下的报告

吾等认为该等财务报表在所有重大方面已根据《信托契约》的相关条文及《香港证监会守则》附录 E 的相关披露要求妥为编制。

毕马威会计师事务所

执业会计师

香港中环

遮打道 10 号

太子大厦 8 楼

财务状况表

2021 年 7 月 31 日

(以美元列示)

	附注	2021 \$	2020 \$
资产			
以公允价值计入损益账的金融资产	5、12、13	2,411,305,670	2,330,095,730
应收利息		24,140,489	21,556,524
应收申购款		1,229,383	30,848,886
应收经纪商款项	6	22,309,893	33,803,884
现金和现金等价物	7(b)	9,039,441	5,693,797
		<u>2,468,024,876</u>	<u>2,421,998,821</u>
负债			
以公允价值计入损益账的金融负债	5、12、13	4,010,436	46,033
应付赎回款		15,135,755	8,312,968
应付经纪商款项	6	13,918,594	52,731,316
应付税项	4	32,316	29,914
应付分配	11	14,566,602	11,805,635
其他应付款	7(a)、7(c)、7(d)	1,943,542	2,060,903
		<u>49,607,245</u>	<u>74,986,769</u>
份额持有人应占资产净值		<u>2,418,417,631</u>	<u>2,347,012,052</u>
相当于：			
金融资产		<u>2,418,417,631</u>	<u>2,347,012,052</u>

财务状况表

2021 年 7 月 31 日 (续)

(以美元列示)

	附注	2021	2020
已发行份额总数			
- AC 类 - 美元	9(a)	902,616	881,152
- AM2 类 - 港元	9(b)	374,182,863	410,066,197
- AM2 类 - 美元	9(c)	133,012,951	146,435,936
- AM3H 类 - 澳元	9(d)	14,870,128	18,254,481
- AM3H 类 - 欧元	9(e)	1,138,551	1,267,208
- AM3H 类 - 人民币	9(f)	11,922,365	-
- BC 类 - 港元	9(g)	329,190	18,177
- BC 类 - 人民币	9(h)	585,279	135,142
- BC 类 - 美元	9(i)	410,948	132,675
- BCH 类 - 人民币	9(j)	654,942	503,277
- BM2 类 - 港元	9(k)	522,417	69,178
- BM2 类 - 人民币	9(l)	379,944	356,996
- BM2 类 - 美元	9(m)	709,300	334,134
- BM3H 类 - 澳元	9(n)	163,094	69,668
- BM3H 类 - 人民币	9(o)	1,624,863	725,894
- IC 类 - 美元	9(p)	4,858,783	6,880,001
- ID2 类 - 美元	9(q)	12,592,716	2,790,102
- IM2 类 - 美元	9(r)	20,831,406	-
- ZD2 类 - 美元	9(s)	10,863,592	9,603,488

财务状况表

2021 年 7 月 31 日 (续)

(以美元列示)

	附注	2021 \$	2020 \$
份额净值			
- AC 类 - 美元	9(t)	15.133	15.033
- AM2 类 - 港元	9(t)	1.314	1.348
- AM2 类 - 美元	9(t)	9.227	9.467
- AM3H 类 - 澳元	9(t)	7.132	7.147
- AM3H 类 - 欧元	9(t)	11.374	11.633
- AM3H 类 - 人民币	9(t)	1.522	-
- BC 类 - 港元	9(t)	1.358	1.350
- BC 类 - 人民币	9(t)	1.485	1.479
- BC 类 - 美元	9(t)	10.635	10.566
- BCH 类 - 人民币	9(t)	1.688	1.519
- BM2 类 - 港元	9(t)	1.311	1.345
- BM2 类 - 人民币	9(t)	1.436	1.474
- BM2 类 - 美元	9(t)	10.234	10.502
- BM3H 类 - 澳元	9(t)	7.486	7.492
- BM3H 类 - 人民币	9(t)	1.572	1.497
- IC 类 - 美元	9(t)	15.677	15.502
- I 类 - 美元	9(t)	10.366	10.584
- IM2 类 - 美元	9(t)	9.910	-
- IM2 类 - 港元	9(t)	-	-
- ZD2 类 - 美元	9(t)	10.726	10.959

于 2021 年[]月[]日由受托人及管理人批准

) 谨代表
) 汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司
) 受托人
)
) 谨代表
) 汇丰投资基金 (香港) 有限公司
) 管理人

第 18 至第 83 页的附注属本财务报表的一部分。

全面收益表

截至 2021 年 7 月 31 日止年度

(以美元列示)

	附注	2021 \$	2020 \$
利息收入	7(b)	3,400	103,766
股息收入		30,538	68,854
以公允价值计入损益账的金融工具的收益值	3	47,037,270	177,180,326
外汇收入		235,654	49,788
其他收入		62,029	82,168
收入总额		47,368,891	177,484,902
管理费	7(a)	23,455,200	19,108,107
交易费用		31,839	7,500
受托人费用	7(c)	1,801,593	1,435,897
基金注册登记机构费用	7(a)、7(c)	172,730	134,063
审计师酬金		15,436	18,968
律师费及专业人员费用		29,746	33,920
保管费、银行手续费及杂费	7(d)	139,986	780,461
总经营开支		25,646,530	21,518,916
税前经营净利润		21,722,361	155,965,986
退回 / (已缴)税项	4	29,443	(45,009)
收益分配前经营净利润		21,751,804	155,920,977
向份额持有人作出收益分配	11	(81,386,364)	(74,766,305)
份额持有人应占资产净值(减少) / 增加及年度全面收益总额		(59,634,560)	81,154,672

第 18 至第 83 页的附注属本财务报表的一部分。

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2021 年 7 月 31 日止年度 (以美元列示)

	附注	2021 \$	2020 \$
年初余额		<u>2,347,012,052</u>	<u>2,215,954,265</u>
份额持有人应占资产净值/ (减少) 及年度全面收益总额		<u>(59,634,560)</u>	<u>81,154,672</u>
份额认购 (不含均衡)			
- AC 类 - 美元		2,147,421	10,253,439
- AM2 类 - 港元		386,572,832	452,005,326
- AM2 类 - 美元		650,061,759	876,403,155
- AM3H 类 - 澳元		64,949,224	96,494,358
- AM3H 类 - 欧元		9,186,635	7,533,253
- AM3H 类 - 人民币		24,435,344	-
- BC 类 - 港元		423,005	24,202
- BC 类 - 人民币		931,604	214,911
- BC 类 - 美元		4,144,324	1,373,548
- BCH 类 - 人民币		1,257,200	765,964
- BM2 类 - 港元		657,945	91,268
- BM2 类 - 人民币		683,710	512,955
- BM2 类 - 美元		4,950,140	3,502,139
- BM3H 类 - 澳元		793,184	497,472
- BM3H 类 - 人民币		2,860,512	1,052,659
- IC 类 - 美元		12,689,216	41,784,055
- ID2 类 - 美元		104,541,869	1,056,767
- IM2 类 - 美元		207,407,842	-
- ZD2 类 - 美元		21,869,531	32,574,982
份额赎回 (不含均衡)			
- AC 类 - 美元		(1,806,530)	(7,518,579)
- AM2 类 - 港元		(431,683,472)	(482,279,655)
- AM2 类 - 美元		(772,153,417)	(802,096,790)
- AM3H 类 - 澳元		(91,147,593)	(90,603,429)
- AM3H 类 - 欧元		(10,587,295)	(7,958,246)

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2021 年 7 月 31 日止年度 (续) (以美元列示)

	附注	2021	2020
份额赎回 (不含均衡)			
- AM3H 类 - 人民币		(5,689,390)	-
- BC 类 - 港元		(7,906)	(20)
- BC 类 - 人民币		(285,513)	(19,380)
- BC 类 - 美元		(1,208,332)	-
- BCH 类 - 人民币		(1,037,746)	(30,942)
- BM2 类 - 港元		(48,569)	-
- BM2 类 - 人民币		(651,896)	-
- BM2 类 - 美元		(1,033,681)	(50,277)
- BM3H 类 - 澳元		(63,068)	-
- BM3H 类 - 人民币		(1,452,722)	(2,967)
- IC 类 - 美元		(44,235,059)	(14,559,717)
- ZD2 类 - 美元		(7,994,838)	(71,973,165)
认购和赎回均衡	10	1,563,869	855,829
		<u>131,040,139</u>	<u>49,903,115</u>
年末余额		<u><u>2,418,417,631</u></u>	<u><u>2,347,012,052</u></u>

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2021 年 7 月 31 日止年度 (续) (以美元列示)

	2021	2020
AC 类 - 美元		
承前已发行份额数目	881,152	715,027
年内已发行份额	142,966	693,231
年内已赎回份额	(121,502)	(527,106)
结转已发行份额数目	902,616	881,152
AM2 类 - 港元		
承前已发行份额数目	410,066,197	433,423,891
年内已发行份额	287,177,875	343,883,710
年内已赎回份额	(323,061,209)	(367,241,404)
结转已发行份额数目	374,182,863	410,066,197
AM2 类 - 美元		
承前已发行份额数目	146,435,936	138,915,808
年内已发行份额	68,851,294	94,757,659
年内已赎回份额	(82,274,279)	(87,237,531)
结转已发行份额数目	133,012,951	146,435,936
AM3H 类 - 澳元		
承前已发行份额数目	18,254,481	17,082,312
承前已发行份额数目	8,938,692	15,124,867
年内已赎回份额	(12,323,045)	(13,952,698)
结转已发行份额数目	14,870,128	18,254,481

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2021 年 7 月 31 日止年度 (续) (以美元列示)

	2021	2020
AM3H 类 - 欧元		
承前已发行份额数目	1,267,208	1,303,007
年内已发行份额	791,934	710,697
年内已赎回份额	(920,591)	(746,496)
结转已发行份额数目	1,138,551	1,267,208
AM3H 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	-	-
年内已发行份额	15,536,544	-
年内已赎回份额	(3,614,179)	-
结转已发行份额数目	11,922,365	-
BC 类 - 港元		
承前已发行份额数目	18,177	-
年内已发行份额	316,791	18,191
年内已赎回份额	(5,778)	(14)
结转已发行份额数目	329,190	18,177
BC 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	135,142	-
年内已发行份额	642,890	148,403
年内已赎回份额	(192,753)	(13,261)
结转已发行份额数目	585,279	135,142

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2021 年 7 月 31 日止年度 (续) (以美元列示)

	2021	2020
BC 类 - 美元		
承前已发行份额数目	132,675	-
年内已发行份额	393,415	132,675
年内已赎回份额	(115,142)	-
结转已发行份额数目	410,948	132,675
BCH 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	503,277	-
年内已发行份额	788,535	523,898
年内已赎回份额	(636,870)	(20,621)
结转已发行份额数目	654,942	503,277
BM2 类 - 港元		
承前已发行份额数目	69,178	-
年内已发行份额	489,320	69,178
年内已赎回份额	(36,081)	-
结转已发行份额数目	522,417	69,178
BM2 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	356,996	-
年内已发行份额	465,825	356,996
年内已赎回份额	(442,877)	-
结转已发行份额数目	379,944	356,996

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2021 年 7 月 31 日止年度 (续) (以美元列示)

	2021	2020
BM2 类 - 美元		
承前已发行份额数目	334,134	-
年内已发行份额	473,593	338,877
年内已赎回份额	(98,427)	(4,743)
结转已发行份额数目	<u>709,300</u>	<u>334,134</u>
BM3H 类 - 澳元		
承前已发行份额数目	69,668	-
年内已发行份额	101,320	69,668
年内已赎回份额	(7,894)	-
结转已发行份额数目	<u>163,094</u>	<u>69,668</u>
BM3H 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	725,894	-
年内已发行份额	1,788,510	727,894
年内已赎回份额	(889,541)	(2,000)
结转已发行份额数目	<u>1,624,863</u>	<u>725,894</u>
IC 类 - 美元		
承前已发行份额数目	6,880,001	5,039,654
年内已发行份额	818,141	2,844,542
年内已赎回份额	(2,839,359)	(1,004,195)
结转已发行份额数目	<u>4,858,783</u>	<u>6,880,001</u>

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2021 年 7 月 31 日止年度 (续) (以美元列示)

	2021	2020
ID2 类 – 美元		
承前已发行份额数目	2,790,102	2,687,607
年内已发行份额	9,899,947	102,495
年内已赎回份额	97,333	-
结转已发行份额数目	12,592,716	2,790,102
IM2 – 美元		
承前已发行份额数目	-	-
年内已发行份额	20,831,406	-
年内已赎回份额	-	-
结转已发行份额数目	20,831,406	-
ZD2 类 – 美元		
承前已发行份额数目	9,603,488	13,287,653
年内已发行份额	1,999,917	3,078,005
年内已赎回份额	(739,813)	(6,762,170)
结转已发行份额数目	10,863,592	9,603,488

子基金的可赎回份额被分类为金融负债，因此子基金呈列份额持有人应占资产净值变动表，而发行及赎回份额被视作与份额持有人的交易。收益分配则被视为融资成本并于截至 2021 年 7 月 31 日及 2020 年 7 月 31 日止年度的全面收益表确认。

第 18 至第 83 页的附注属本财务报表的一部分。

现金流量表

截至 2021 年 7 月 31 日止年度

(以美元列示)

	2021 \$	2020 \$
经营活动		
已收利息	3,983	103,945
已收股息	30,538	68,854
已付管理费	(23,415,168)	(19,202,368)
已付受托人费用	(1,790,464)	(1,445,167)
购买投资的付款	(3,757,476,141)	(2,498,015,394)
出售投资的所得款项 (含经投资已收债券利息)	3,697,832,907	2,579,791,933
存放于经纪商的保证金存款	(468,312)	(188,226)
已付税项	31,845	(45,422)
其他已付经营开支	(260,577)	(725,712)
经营活动(使用) / 产生的现金	(85,511,389)	60,412,443
融资活动		
份额发行所得款项 (含均衡)	1,532,089,590	1,513,200,943
份额赎回付款 (含均衡)	(1,364,607,160)	(1,496,490,621)
已付分配	(78,625,397)	(76,482,039)
融资活动产生/ (使用)的现金	88,857,033	(59,771,717)
现金和现金等价物增加净额	3,345,644	640,726
年初现金和现金等价物	5,693,797	5,053,071
年末现金和现金等价物	9,039,441	5,693,797

第 18 至第 83 页的附注属本财务报表的一部分。

财务报表附注

(除非另有注明，否则均以美元列示)

1 本子基金

本财务报表呈报的汇丰亚洲债券基金（「本子基金」）指汇丰投资信托基金（「本基金」）的子基金，本基金是根据于 1995 年 11 月 13 日订立的信托契约（经修订）（「信托契约」）成立的开放式伞子单位信托基金，并受开曼群岛法律管辖。本基金于 1995 年 11 月 10 日根据开曼群岛《共同基金法》注册成立。

自 2017 年 8 月 29 日（「生效日」）起，本基金的注册地由开曼群岛改为香港。本基金的注册地变更为香港后，受香港法律管辖，自生效日起生效。

本子基金自 1995 年 11 月 13 日开始运作。本子基金的目标是通过在亚洲地区投资固定利率证券和政府债券，同时为份额持有人维持审慎的资本保值政策，以实现合理的高收入。

本子基金由香港证券及期货事务监察委员会（「香港证监会」）根据香港《证券及期货事务条例》第 104 条获得认可，而且受到香港证监会颁布的香港《单位信托及互惠基金守则》所监管。

本子基金的财务报表以美元列示。

信托契约当中并无载有任何规定要求本基金自身编制合并财务报表。

2 重大会计政策

(a) 遵守声明

本财务报表是按照香港会计师公会颁布的所有适用的《香港财务报告准则》（此统称包含所有适用的个别《香港财务报告准则》、《香港会计准则》和诠释）、香港公认会计准则、《信托契约》（经修订）的相关披露条文以及香港证监会发出的香港《单位信托及互惠基金守则》的相关披露条文规定编制。以下是本子基金采用的主要会计政策概要。

2 重大会计政策 (续)

(b) 财务报表编制基准

本子基金的功能货币及列报货币均为美元，反映本子基金的大部分参与可赎回份额均以美元发行和赎回。

本财务报表内按照以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债以及衍生金融工具为编制基准。其他金融资产及金融负债均按摊销成本或赎回金额 (可赎回份额) 列账。

在按照《香港财务报告准则》编制财务报表时，管理人及受托人就财务政策的采用需作出判断、估计及假设。因此，所采用的财务政策及本财务报表所列的资产、负债、收入及开支数额或会受影响。该等估计与相关假设乃基于过往经验和其他被认为合理之各种因素作出，从而作为计算某些难以确认的资产及负债的账面价值的基准。实际结果或与该等估计不尽相同。

该等估计及相关假设将会被不时检讨。因应该等会计估计需作出的修订，将在该等估计的修订期间 (若该等修订仅影响该期间) 或在修订期间及未来期间 (若该等修订影响现时及未来期间) 予以确认。

本子基金已运用一致的会计政策，并与以往年度保持一致。

(c) 会计政策的修订

香港会计师公会颁布了多项新订及经修订的《香港财务报告准则》。这些准则在子基金的本会计期间首次生效。该等准则修订均不会对本基金当前或以往期间的业绩和财务状况如何编制或列报产生重大影响。

本基金并无采用任何在当前会计期间尚未生效的新准则或诠释 (参阅附注 16)。

(d) 外币换算

年内的外币交易按交易日的汇率换算成美元。以外币为单位并以公允价值列账的货币资产与负债则按于财务状况表当日的汇率换算成列报货币 - 美元。因换算产生的外汇差额及就出售或清算货币资产和负债所产生的已变现盈亏于损益中确认。

与以公允价值计入损益账的投资相关的外汇差额计入以公允价值计入损益账的金融工具产生的损益净额。所有其他与现金及现金等价物等货币项目相关的外汇差额均于损益账中分开列报。

2 重大会计政策 (续)

(e) 金融工具

(i) 分类

首次确认时，本子基金将金融资产分类为按摊销成本或以公允价值计入损益账计量。

如果金融资产满足以下两个条件且未指定为以公允价值计入损益账，则按摊销成本计量：

- 它以目的为持有资产以收取合同现金流的业务模式持有；和
- 其合同条款在指定日期产生仅为支付本金和利息的现金流。

本子基金的所有其他金融资产均以公允价值计入损益账计量。

业务模式评估

在评估持有金融资产的业务模式的目标时，本子基金会考虑有关业务管理方式的所有相关信息，包括：

- 投资策略以及该策略的实际执行。这包括投资策略是否集中于赚取合同利息收入、维持特定利率概况、将金融资产的持续期与任何相关负债或预期现金流出的持续期相配，或通过出售资产实现现金流；
- 如何评估及向本子基金管理层报告投资组合的表现；
- 影响业务模式 (以及该业务模式持有的金融资产) 表现的风险，以及如何管理这些风险；
- 如何决定投资经理所得的报酬，例如相关报酬是否基于所管理资产的公允价值或所收取的合同现金流量；和
- 过往期间金融资产的出售频率、数量和时间、其卖出原因以及对未来出售活动的预期。

就此而言，在不符合终止确认的交易中，将金融资产转移给第三方不会被视为出售，与本子基金持续确认资产一致。

2 重大会计政策 (续)

本子基金已确定它有两种业务模式。

- 持有以收取的集业务模式：这包括应收利息、应收申购款、应收经纪商款项以及现金及现金等价物。这些金融资产用于收取合同现金流。
- 其他业务模式：这包括债务工具、集合投资计划和衍生工具。以公允价值为基础管理这些金融资产及评估其表现，并进行频繁的出售活动。

评估合同现金流量是否仅为支付本金及利息

就本评估的目的而言，“本金”定义为首次确认时金融资产的公允价值。“利息”被定义为货币时间价值、与特定时间内未偿还本金额相关的信用风险，以及其他基本贷款风险和成本（例如流动性风险和行政成本）以及利润率的对价。

在评估合同现金流量是否仅为支付本金及利息时，本子基金会考虑该工具的合同条款。这包括评估金融资产是否包含可能会改变合同现金流的时间或金额的合同条款，因而使其不符合此条件。在进行评估时，本子基金会考虑：

- 将会改变现金流量金额或时间的或有事件；
- 杠杆特点；
- 预付款和延期特点；
- 限制本子基金对特定资产的现金流量索赔的条款 (例如无追索权)；和
- 修改对货币时间价值的对价特点 (例如定期重置利率)。

本子基金根据资业务模式及其合同现金流量分类其投资。因此，本子基金将其所有投资包括债务工具、集合投资计划和衍生工具，归类为以公允价值计入损益账的金融资产。按摊销成本计量的金融资产包括应收利息、应收申购款、应收经纪商款项以及现金和现金等价物。不被归类为以公允价值计入损益账的金融负债包括银行透支、应付赎回款、应付经纪商款项、应付分配、应付税项及其他应付款项。

所有衍生工具如取得净应收款项 (即正公允价值)，将被列为金融资产。所有衍生工具如取得净应付款项 (即负公允价值)，将被列为金融负债。

2 重大会计政策 (续)

重新分类

除非本子基金改变其管理金融资产的业务模式，否则金融资产在首次确认后不会重新分类，在这种情况下，所有受影响的金融资产将在业务模式变更后的第一个报告年期的第一天重新分类。

(ii) 确认

本子基金在成为相关金融工具的合同条款的一方当天确认金融资产及金融负债。

以正常方法购买或出售金融资产及金融负债于交易日确认。自交易日起因金融资产或金融负债公允价值的变动而产生的损益均会入账。

金融负债将不获确认，除非其中一方履行合同责任或合同为不获《香港财务报告准则》第 9 号豁免的衍生工具合同。

(iii) 计量

金融工具最初以公允价值 (即交易价格) 计量。以公允价值计入损益账的金融资产和负债的相关交易费用直接支销；对于其他类别的金融工具，相关交易费用予以摊销。

于初次确认后，以公允价值计入损益账的所有工具以公允价值计量，公允价值变动在产生期间于损益账中确认。

分类为按摊销成本计量的金融资产采用实际利率法按摊销成本扣除减值亏损 (如有) 后列账。

除上述以外的其他金融负债，采用实际利率法按摊销成本计量。由本子基金发行的可赎回份额所产生的金融负债均按赎回款列账，即相当于份额持有人在本子基金资产的剩余权益当中的权利。

(iv) 公允价值的计量原则

公允价值是指市场参与者于计量日在本子基金可接触的主要市场 (如没有主要市场，则为最有利的市场) 进行有序交易时，因出售资产所收取的价格或因转移负债所支付的价格。负债的公允价值反映了其不履约风险。

2 重大会计政策 (续)

本子基金使用金融工具在活跃市场的报价 (有关价格须在买卖差价内) 计量该工具的公允价值 (如适用)。如果该资产或负债的交易频率和数额足以持续提供定价信息, 即可视为有活跃的市场。当报价偏离买卖差价时, 本子基金的管理人将确定买卖差价中最能代表本子基金公允价值的价位。

当金融工具在活跃市场中没有报价时, 本子基金会采用估值技术, 并尽量使用相关的可观察输入值和避免使用不可观察的输入值。所选用的估值技术包含了市场参与者在确定交易价格时会考虑的所有因素。

金融工具的交易价格 (即所支付或所收取的价款之公允价值) 一般是初始确认有关工具的公允价值时的最佳依据。如果本子基金认为初始确认的公允价值有别于交易价格, 而公允价值既非以相同资产或负债在活跃市场的报价作依据, 亦不是采用仅输入可观察市场数据的估值技术, 则金融工具会以公允价值初始计量, 并作出相应调整, 以便递延初始确认的公允价值与交易价格之间的差异。有关差异其后会在该项金融工具的整个生命周期中, 按适当基准在损益账中确认, 但不迟于可完全以可观察市场数据支持估值或交易完成之时。

如果按公允价值计量的资产或负债有买入价和卖出价, 本基金会以买入价计量资产和长仓, 以卖出价计量负债和短仓。

承受市场风险和信贷风险 (由本子基金以市场或信贷风险净额管理) 的金融资产和金融负债组合的特定风险额, 是以出售净长仓时收取 (或转让净短仓时支付) 的价格为计量基准。在组合层面的调整数额, 会按组合内各项工具的相对风险调整基准分配至个别的资产和负债。

本子基金会在报告期末确认期内在各公允价值层级之间出现的任何转移。

(v) 已摊销成本计量原则

金融资产或负债的摊销成本为金融资产或负债于初始确认时计量的金额减去本金偿还金额, 加上或减去使用实际利率法计算已确认初始金额和到期金额之间任何差异的累计摊销, 减去减值的任何减少额。

2 重大会计政策 (续)

(vi) 减值

本子基金在按摊销成本计量的金融资产中确认预期信用损失的损失准备。

本子基金以与合同期限内预期信用损失相等的金额计量损失准备金，但以下情况则按 12 个月的预期信用损失计量：

- 于年终日时被确定为低信用风险的金融资产；及
- 自首次确认以来信用风险（即在资产预期年期内发生违约的风险）未有显著增加的其他金融资产。

在判断自首次确认后及估计预期信用损失时金融资产的信用风险是否显著增加时，本子基金会考虑无需涉及过多成本或努力便能取得的合理及可证实的相关信息。这包括以本子基金的历史经验和有依据的信用评估（包括前瞻性信息）为基础的定量和定性信息和分析。

本子基金假设金融资产逾期 30 天时，该金融资产的信用风险即显著增加。

在下列情况下，本子基金认为该金融资产出现违约：

- 在本子基金无追索行动的情况下，例如将证券变现（如持有），借款人很大可能不会全额支付其对本子基金的信用义务；或
- 金融资产逾期 90 天以上。

当对手方的信用评级等同于全球理解的“投资级别”定义时，本子基金认为该金融资产的信用风险较低。本子基金认为“投资级别”为穆迪给予的 Baa3 或更高评级，或标准普尔给予的 BBB-或更高评级。

合同期限内的预期信用损失是指金融工具预期年期内所有可能违约事件所产生的预期信用损失。

12 个月的预期信用损失是在年终日后的 12 个月内（如工具的预期年限少于 12 个月，则取更短的期间）所产生的预期信用损失的部分。

2 重大会计政策 (续)

估算预期信用损失时所考虑的最长期间是本子基金承担信用风险的最长合同期间。

预期信用损失的计量

预期信用损失是信用损失的概率加权估计。信用损失按所有现金短缺的现值 (即实体根据合同应付的现金流量与本子基金预期收到的现金流量之间的差额) 计量。预期信用损失以金融资产的实际利率折现。

信用不良的金融资产

在每个年终日, 本子基金会评估按摊销成本计量的金融资产是否出现信用减值。当发生一项或多项对金融资产的估计未来现金流量产生不利影响的事件时, 金融资产会出现“信用减值”。

金融资产出现信用减值的证据包括以下可观察数据:

- 借款人或发行人出现重大财务困难;
- 违反合同如违约或逾期超过 90 天的合同违约; 或
- 借款人很可能会进行破产或其他财务重组。

在资产负债表中呈报预期信用损失的准备

按摊销成本计量的金融资产减值准备会从资产的账面总值中扣除。

撇减

当本子基金并无合理预期能够收回其全部或部分金融资产时, 会撇减金融资产的账面总值。

(vi) 终止确认

当本子基金收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止, 或转移该项金融资产, 而有关转移符合《香港财务报告准则》第 9 号终止确认条件时, 本子基金终止确认该金融资产。

本子基金在终止确认时采用加权平均法确定已变现收益及损失。

若合同所指定的责任被解除、取消或终止时, 金融负债即终止确认。

2 重大会计政策 (续)

(vii) 抵销

若及只有若本子基金拥有抵销确认金额的法定权利，且这种法定权利是现时可执行的，并且计划以净额或同时 (例如通过市场的结算机制) 结算有关交易，该金融资产和金融负债将在资产负债表内互相抵销并以净额列示。

(viii) 特殊工具

现金及现金等价物

现金包括银行活期存款。现金等价物为短期及流动性极高的投资项目。这些项目可以容易地换算为已知的现金数额，没有重大价值转变的风险，并为应付短期现金承担之用，并非为投资或其他目的而持有。就编制现金流量表而言，现金及现金等价物还包括银行透支，它是即期偿还及构成本子基金现金管理的不可分割组成部分。

(f) 收入确认

收入在其金额及相关成本 (如适用) 能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本子基金时，在损益账中确认：

股息

源自上市投资的股息收入于该投资的股价除息日确认。源自其他投资的股息收入于本基金能无条件地收取该股息收入之权益确立时计入损益。在某些情形中，子基金可选择以增股（而非现金）形式接收股息。此时，子基金确认一项等同于现金股息金额的股息收入，并在借方记录一项对应的新增投资。

利息收入

利息收入是在产生时按实际利率法确认。银行存款的利息收入和应收经纪商款项在全面收益表中单独披露。债务证券的利息收入计入以公允价值计入损益账户的金融工具的损益账净额。

(g) 费用

所有费用按应计基准在损益账中确认。

(h) 外汇损益

以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债的外汇损益与公允价值的其他变动一并确认。纳入外汇亏损净值的损益项目扣除货币金融资产和金融负债的汇兑损益，但划归为以公允价值计入损益账的除外。

2 重大会计政策 (续)

(i) 关联方

(a) 下列人士或其亲密家庭成员可被视为本子基金的关联人士：

- (i) 拥有控制或共同控制本子基金的能力；
- (ii) 对本子基金发挥重大的影响力；或
- (iii) 为本子基金主要管理层的成员。

(b) 在下列任何情况下，一个实体可被视为本子基金的关联方：

- (i) 该实体与本子基金为同一集团的成员（指两者的母公司、子公司及同集团子公司之间相关）；
- (ii) 一个实体为另一个实体的关联公司或合营企业（或若另一实体为同一集团成员，则为集团成员的关联公司或合营企业）；
- (iii) 所有实体均为同一第三方的合营企业；
- (iv) 一个实体为第三方实体的合营企业，而另一个实体为该第三方的关联公司；
- (v) 该实体是为本子基金或作为本子基金关联方的任何实体的雇员福利而设的离职后福利计划；
- (vi) 由 (a) 项所定义的人士控制或共同控制的实体；或
- (vii) 一名 (a)(i) 所定义的人士对实体发挥重大的影响力或为实体（或实体的母公司）主要管理层的成员；或
- (viii) 一个实体或其属于一部分的任何集团成员公司向本子基金提供关键管理服务。

一名人士的亲密家庭成员是指亲密家庭成员就本子基金的交易预计可能影响到该人士或受该人士影响。

(j) 申购及赎回

本子基金在接获有效的申购申请后，便确认份额持有人的申购及配发份额，并在接获有效的赎回申请书后终止确认。

2 重大会计政策 (续)

(k) 已发行份额

本子基金根据已发行金融工具的实质合同条款，将其分类为金融负债或权益工具。

发行人于有合约性责任以现金或其他金融资产回购或赎回的可赎回金融工具如符合下列所有条件时，应分类为权益工具：

- (i) 本子基金清盘时，持有人有权依其持有比例取回本子基金之资产净值；
- (ii) 该金融工具所属的类别于所有工具的类别中居最末位；
- (iii) 于所有工具的类别中居最末位的类别中的所有金融工具均有相同的特质；
- (iv) 本子基金除了以现金或其他金融资产回购或赎回工具以履行合约性责任外，该工具本身并无任何其他符合负债定义的特质；及
- (v) 工具全期内之总预期现金流量的摊派是根据实质的损益计算；或根据已确认的资产净值的变动计算；或根据本子基金已确认及未确认的资产净值之公平价值的变动计算。

本子基金发行多类可赎回份额。所有类别为本子基金内金融工具的最低级别，于所有重大层面拥有同等地位及有着相同的条款与章程，但不同的货币、管理费用费率、和/或不同的收益分配政策除外。可赎回份额赋予份额持有人权利，可于每日赎回及当本子基金清算时，要求以现金的形式赎回等值其于本子基金资产净值中的持股比例。本子基金的可赎回份额被分类为金融负债，并且按照赎回金额的现值计量。

(l) 向可赎回份额持有人作出的收益分配

向被分类为金融负债的可赎回份额持有人作出的收益分配于授权且不再由本子基金酌情决定时在损益账中确认为融资成本。

(m) 分部报告

经营分部是本子基金的一个组成部分，其所从事的商业活动可以从中获得收入和产生费用，包括与本子基金其他任何组成部分交易相关的收入和费用，其经营业绩由主要经营决策者定期审阅，以确定收益分配至该分部的资源和评估其业绩表现，同时籍此获取分散的财务信息。向主要经营决策者报告的分部业绩包括直接归属于分部的项目以及基于合理基准收益分配至分部的项目。本子基金的主要营运决策者为管理人 - 汇丰投资基金 (香港) 有限公司。

2 重大会计政策 (续)

(n) 交易成本

交易成本指收购/出售以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和金融负债时产生的成本，包括向代理人、顾问、经纪人及证券商支付的费用及佣金。交易成本在发生时于全面收益表确认为费用。

3 以公允价值计入损益账的金融工具收益净额

	2021 \$	2020 \$
已变现净收益	136,790,984	124,001,841
未变现净(亏损) / 收益	(89,753,714)	53,178,485
	<u>47,037,270</u>	<u>177,180,326</u>

4 税项

根据《香港税务条例》第 26A(1A) 条，本子基金获豁免缴纳税项，故本财务报表内并无就香港利得税提拨准备。

本子基金收到的利息收入可能需要在原籍国缴纳不可收回的预扣税。利息收入计入该等税项的总额，而预扣税于产生时在损益中确认。

根据《中华人民共和国企业所得税法》现行一般条文及已发布的税务通函，本子基金须就源自中国的收入缴交 10% 的预扣中国企业所得税，包括因出售中国上市公司股份实现的收益 (须遵循第 79 号通函下的暂时豁免，如下所述)、出售中国在岸债券实现的收益、通过中国银行存款及中国在岸债券赚取的利息收入 (除非为特殊免税项)。

《外国账户税收合规法案》

2010 年 3 月 18 日，根据 2010 年《恢复就业鼓励雇佣法案》，《美国联邦税法》A 分部新添加了第 4 章节。第 4 章条款通常被称为《外国账户税收合规法案》。《美国财政部规章》就《外国账户税收合规法案》下关于尽职调查、报告和预扣义务提供了指引，并于 2013 年 1 月通过生效。

4 税项 (续)

《美国财政部规章》要求外国金融机构向美国国税局提供有关投资于美国境外账户的某些美国个人信息以及某些非美国实体提供有关任何美国持有人的信息。外国金融机构在《外国账户税收合规法案》下的义务可能通过美国和外国金融机构组织所在国家之间的政府间协议进行修改。开曼群岛于 2013 年 11 月 29 日订立政府间协议模板 1，约定由外国金融机构在地方政府的协助下进行报告和执行。开曼群岛亦与英国订立类似政府间协议。因此，所有位于开曼群岛的“金融机构”均须受约束于执行《外国账户税收合规法案》(「美国 FATCA」) 及其英国同等法案 (「英国 FATCA」，合称为「FATCA」) 的境内法律法规。境内法律法规引入的尽职调查和报告制度适用于所有此类金融机构，不论其是否拥有美国或英国账户持有人和/或拥有美国或英国资产或来源收入。

本子基金的所在地于 2017 年 8 月 29 日由开曼群岛更改为香港之前，本子基金为非申报金融机构，无须出于美国 FATCA 目的而注册全球机构识别码 (以下简称「GIIN」)。

损益账中税项指：

	2021 \$	2020 \$
海外预扣税	29,443	45,009
	<u>29,443</u>	<u>45,009</u>

5 以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债

	2021 \$	2020 \$
以公允价值计入损益账的金融资产		
<i>债务证券</i>		
上市债券	2,361,417,809	2,218,466,058
未上市但有报价的债券	47,654,693	83,930,299
	<u>2,409,072,502</u>	<u>2,302,396,357</u>
<i>其他投资</i>		
外币远期合同	364,618	719,363
未上市但有报价的单位信托	1,868,550	26,980,010
	<u>2,233,168</u>	<u>27,699,373</u>
	<u>2,411,305,670</u>	<u>2,330,095,730</u>

5 以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债 (续)

	2021 \$	2020 \$
以公允价值计入损益账的金融负债		
<i>其他投资</i>		
外币远期合同	(4,010,436)	(95)
期貨合約	-	(45,938)
	<u>(4,010,436)</u>	<u>(46,033)</u>
	<u>2,407,295,234</u>	<u>2,330,049,697</u>
投资净额, 按成本	2,373,347,204	2,203,738,102
未变现投资增值净额	<u>33,948,030</u>	<u>126,311,595</u>
投资净额 (按公允价值)	<u>2,407,295,234</u>	<u>2,330,049,697</u>

6 应收 / (应付) 经纪商款项

	2021 \$	2020 \$
应收经纪商款项		
出售投资应收款项	17,241,127	32,403,430
保证金存款	1,868,766	1,400,454
抵押存款	<u>3,200,000</u>	<u>-</u>
	<u>22,309,893</u>	<u>33,803,884</u>
应付经纪商款项		
购买投资应付款项	<u>13,918,594</u>	<u>52,731,316</u>

保证金存款指在外币远期合同中, 会被经纪商转化为抵押品的现金存款。

7 与受托人、管理人及关联人士的交易

以下是本子基金与受托人、管理人及其关联人士于年内订立的重大关联方交易或交易的摘要。关联人士是香港证监会颁布的香港《单位信托及互惠基金守则》所界定的人士。本子基金与受托人、管理人及他们的关联人士于年内订立的所有交易均在日常业务过程中按正常商业条款进行。据受托人及管理人所知，除下文所披露外，本子基金并无与关联人士进行任何其他交易。

- (a) 本子基金管理人是汇丰投资本子基金 (香港) 有限公司，该公司收取管理费用，每月支付，相当于如下本子基金每年资产净值的一定百分比：

AC 类 - 美元	1%
AM2 类 - 港元	1%
AM2 类 - 美元	1%
AM3H 类 - 澳元	1%
AM3H 类 - 欧元	1%
BC 类 - 港元	1%
BC 类 - 人民币	1%
BC 类 - 美元	1%
BCH 类 - 人民币	1%
BM2 类 - 港元	1%
BM2 类 - 人民币	1%
BM2 类 - 美元	1%
BM3H 类 - 澳元	1%
BM3H 类 - 人民币	1%
IC 类 - 美元	0.55%
ID2 类 - 美元	0.55%

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

管理人还有权就货币对冲基金单位类别收取对冲管理费，相当于本子基金 BCH 类 - 人民币、BM3H 类 - 人民币及 BM3H 类 - 澳元的每年资产净值的 0.1 百分比 (AMH 类 - 澳元及 AMH 类 - 欧元除外)。此对冲费未有包括进入对冲合约衍生之交易成本。

	2021 \$	2020 \$
(i) 年内管理费	23,455,200	19,108,107
(ii) 年度经营性货币对冲费用	3,088	69
(iii) 年末应付管理费	1,792,789	1,752,757
(iv) 年末应付经营性货币对冲费用	<u>1,726</u>	<u>67</u>

(b) 本子基金在汇丰集团的成员开设银行账户。保证金账户存放于 *HSBC Bank Plc*，该公司是汇丰集团旗下管理人的同系附属公司。该等账户的结余和存款、利息收入以及所产生的银行手续费载列如下：

	2021 \$	2020 \$
(i) 年末持有现金	9,039,441	5,693,797
(ii) 年内赚取的利息收入	3,400	103,766
(iii) 年内银行手续费	106	-
(iv) 年末存放于同系附属公司的保证金	<u>1,868,766</u>	<u>1,400,453</u>

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

- (c) 汇丰集团旗下管理人的同系附属公司汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司 (「受托人」) 为本子基金的受托人。受托人每月收取相当于本子基金每年资产净值一定百分比的费用。截至 2021 年及 2020 年 7 月 31 日止年度, 受托人费用按下述费率厘定:

AC 类 - 美元	每年资产净值的 7 个基点
AM2 类 - 港元	每年资产净值的 7 个基点
AM2 类 - 美元	每年资产净值的 7 个基点
AM3H 类 - 澳元	每年资产净值的 7 个基点
AM3H 类 - 欧元	每年资产净值的 7 个基点
BC 类 - 港元	每年资产净值的 7 个基点
BC 类 - 人民币	每年资产净值的 7 个基点
BC 类 - 美元	每年资产净值的 7 个基点
BCH 类 - 人民币	每年资产净值的 7 个基点
BM2 类 - 港元	每年资产净值的 7 个基点
BM2 类 - 人民币	每年资产净值的 7 个基点
BM2 类 - 美元	每年资产净值的 7 个基点
BM3H 类 - 澳元	每年资产净值的 7 个基点
BM3H 类 - 人民币	每年资产净值的 7 个基点
IC 类 - 美元	每年资产净值的 7 个基点
ID2 类 - 美元	每年资产净值的 7 个基点

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

此外，受托人向子基金提供估值服务以换取每日的费用。受托人获委任为本附属基金的基金注册登记机构，还有权获得每类份额的注册登记费用以及代表本附属基金所执行各种行政职能的费用。

	2021 \$	2020 \$
(i) 向受托人支付的受托人费用	1,801,593	1,435,897
(ii) 年末应向受托人支付的受托人费用	143,471	132,341
(iii) 年内向受托人支付的基金注册登记机构费 用及其他行政管理费	<u>172,730</u>	<u>134,063</u>

受托人被委任为子基金的托管人。自 2020 年 1 月 1 日起，托管人每月收取相当于证券次托管价值的 0.15 至 62 个基点（2020 年 1 月 1 日前：0.15 至 58 个基点）的费用。自 2020 年 1 月 1 日起，托管人就处理的每次交易收取 4.40 至 100 美元（2020 年 1 月 1 日前：4.44 至 139.50 美元）的交易服务费。

	2021 \$	2020 \$
(i) 年度保管费	150,554	139,191
(ii) 年末应付保管费	11,444	10,832
(iv) 年度保管交易费	20,073	4,840
(v) 年末应付保管交易费	<u>2,434</u>	<u>2,145</u>

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

- (d) 购买和出售投资时，本子基金利用香港上海汇丰银行有限公司、HSBC Bank plc Futures 及汇丰中国的经纪服务，该等公司是汇丰集团的成员。通过这些公司进行的交易详情如下：

	2021	2020
<i>香港上海汇丰银行有限公司</i>		
年内已付佣金 (美元)	-	-
平均佣金率	-	-
年内该等交易价值总额 (美元)	601,105,426	580,799,751
年内该等交易占交易价值总额的百分比	8.24%	11.60%
<i>HSBC Bank plc Futures</i>		
年内已付佣金 (美元)	-	-
平均佣金率	-	-
年内该等交易价值总额 (美元)	-	691,819
年内该等交易占交易价值总额的百分比	-	0.01%
<i>汇丰中国</i>		
年内已付佣金 (美元)	-	-
平均佣金率	-	-
年内该等交易价值总额 (美元)	7,311,386	-
年内该等交易占交易价值总额的百分比	0.10%	-

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

- (e) 本基金于本年度和以往年度投资于汇丰集团旗下实体发行的债券基金。截至 2020 年 7 月 31 日及 2021 年 7 月 31 日，该等投资组合价值如下：

	2021 \$	2020 \$
市场价值		
HSBC ALL CHINA BOND FUND ZC-USD	1,868,550	1,650,450
HSBC US DOLLAR LIQUIDITY FUND Y	-	25,329,560
合计	1,868,550	26,980,010

- (f) 在截至 2021 年 7 月 31 日止年度及截至 2020 年 7 月 31 日止年度期间，本基金已产生其他已向受托人的关联人士支付的费用，详情如下：

	2021 \$	2020 \$
律师费及专业人员费用	914	11,421
财务报告费用	9,571	917
印刷及广告费用	22,530	53,173
其他应收款项	1,950,000	-
应付财务报告费用	4,488	917

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

- (g) 于年内及以往年度，汇丰亚洲债券基金及汇丰亚洲高收益债券基金已与汇丰集团内实体签订外汇远期合同。

截至 2021 年 7 月 31 日和 2020 年 7 月 31 日，该等合同的价值载列如下：

基金	2021 \$	2020 \$
远期合同应收账款	364,618	664,081
远期合同应付账款	2,236,352	(95)

- (h) 截至 2021 年 7 月 31 日止年度，其中一位管理人董事持有汇丰亚洲债券基金的单位详情如下：
持有单

位董事	年初持有	年内申	年末单位	售出			
数量	单位	购单位	年内赎回单位	持有人	已收股息	单位	投资成本
1	-	3,230	-	3,230	209 美元	无	30,000 美元

8 软佣金安排

年内本子基金并未与经纪商订立软佣金安排（2020 年：无）。

9 已发行及赎回份额

- (a) 根据信托契约，部分类别以澳元、欧元、港元及人民币计价进行交易，与本子基金的列报货币不同。截至年末，本子基金各类别的份额净值如下：

	计价货币	2021 \$	2020 \$
份额净值			
-- AC 类 - 美元	美元	15.133	15.033
-- AM2 类 - 港元	港元	10.211	10.447
-- AM2 类 - 美元	美元	9.227	9.467
-- AM3H 类 - 澳元	澳元	9.703	9.966
-- AM3H 类 - 欧元	欧元	9.592	9.838
-- AM3H 类 - 人民币	人民币	9.839	-
-- BC 类 - 港元	港元	10.553	10.459
-- BC 类 - 人民币	人民币	9.600	10.324
-- BC 类 - 美元	美元	10.635	10.566
-- BCH 类 - 人民币	人民币	10.912	10.603
-- BM2 类 - 港元	港元	10.188	10.426
-- BM2 类 - 人民币	人民币	9.283	10.285
-- BM2 类 - 美元	美元	10.234	10.502
-- BM3H 类 - 澳元	澳元	10.184	10.447
-- BM3H 类 - 人民币	人民币	10.162	10.445
-- IC 类 - 美元	美元	15.677	15.502
-- ID2 类 - 美元	美元	10.366	10.584
-- IM2 类 - 美元	美元	9.910	-
-- ZD2 类 - 美元	美元	10.726	10.959

9 已发行及赎回份额 (续)

- (b) 本子基金的资本包括可能被申购及赎回的份额持有人应占资产净值。本基金和本子基金均无须遵循任何外部的资本要求。

份额可在任何估值日按当日确定的份额价值获取及赎回。估值日为香港的每个营业日 (星期六除外)。本子基金的最低投资额和赎回额如下：

	\$
A 类份额	1,000
I 类份额	1,000,000
Z 类份额	-

本子基金类别特征和命名标准如下：

累计份额：这些份额通常不会宣派任何股息，而是将所有净收入、资本和资本收益保持在份额价格内。该等类别在后面添加 “C” 。

收益分配份额：这些份额可获得下列股息宣派/付款频率。含有年度宣派声明的类别在后面添加 “D” 。含有月度宣派声明的类别在后面添加 “M” 。

货币对冲份额：执行对冲的目的是对冲 (i) 本子基金的基础货币；或 (ii) 资产货币，其中本子基金主要反向投资于被对冲货币类别的计价货币。被对冲类别在后面添加 “H” ，后跟计价货币，另加指明某类别是否为累计份额或是否为收益分配份额的后缀。

10 均衡

份额发行时已收或应收的均衡部分或份额赎回时已付和应付的均衡部分，是根据与未收益分配累计净投资收益以及发行或赎回日份额累计费用相关的份额价格相关部分计算得出。

11 收益分配

	2021 \$	2020 \$
可供分配承前的金额	2,347,012,052	2,215,954,265
发行及赎回份额时已付或应付净额	131,040,139	49,903,115
分配前的税后利润	<u>21,751,804</u>	<u>155,920,977</u>
可供分配予份额持有人的金额	2,499,803,995	2,421,778,357
向份额持有人作出收益分配	<u>(81,386,364)</u>	<u>(74,766,305)</u>
可供结转分配的金额	<u><u>2,418,417,631</u></u>	<u><u>2,347,012,052</u></u>

年度可分配利润为已调整年度全面收益总额，计算基础为该信托契约约的相关条款。

11 收益分配 (续)

收益分配历史

	截至 2021 年 7 月 31 日止年度		截至 2020 年 7 月 31 日止年度	
	每份额分配 \$	分配日期	每份额分配 \$	分配日期
AM2 类 - 港元				
第 1 次分配	0.0036	2020 年 8 月 30 日	0.0042	2019 年 8 月 30 日
第 2 次分配	0.0035	2020 年 9 月 30 日	0.0040	2019 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0035	2020 年 10 月 30 日	0.0041	2019 年 10 月 31 日
第 4 次分配	0.0037	2020 年 11 月 30 日	0.0041	2019 年 11 月 29 日
第 5 次分配	0.0038	2020 年 12 月 31 日	0.0042	2019 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0035	2021 年 1 月 29 日	0.0042	2020 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0038	2021 年 2 月 26 日	0.0040	2020 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0038	2021 年 3 月 31 日	0.0037	2020 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0032	2021 年 4 月 30 日	0.0050	2020 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0035	2021 年 5 月 31 日	0.0042	2020 年 5 月 29 日
第 11 次分配	0.0036	2021 年 6 月 30 日	0.0042	2020 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0036	2021 年 7 月 30 日	0.0039	2020 年 7 月 31 日
AM2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0252	2020 年 8 月 30 日	0.0297	2019 年 8 月 30 日
第 2 次分配	0.0248	2020 年 9 月 30 日	0.0282	2019 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0249	2020 年 10 月 30 日	0.0289	2019 年 10 月 31 日
第 4 次分配	0.0263	2020 年 11 月 30 日	0.0289	2019 年 11 月 29 日
第 5 次分配	0.0268	2020 年 12 月 31 日	0.0295	2019 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0245	2021 年 1 月 29 日	0.0297	2020 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0264	2021 年 2 月 26 日	0.0280	2020 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0264	2021 年 3 月 31 日	0.0258	2020 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0225	2021 年 4 月 30 日	0.0349	2020 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0245	2021 年 5 月 31 日	0.0295	2020 年 5 月 29 日
第 11 次分配	0.0253	2021 年 6 月 30 日	0.0295	2020 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0254	2021 年 7 月 30 日	0.0276	2020 年 7 月 31 日

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2021 年 7 月 31 日止年度		截至 2020 年 7 月 31 日止年度	
	每份额分配 \$	分配日期	每份额分配 \$	分配日期
AM3H 类 - 澳元				
第 1 次分配	0.0184	2020 年 8 月 30 日	0.0147	2019 年 8 月 30 日
第 2 次分配	0.0176	2020 年 9 月 30 日	0.0134	2019 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0175	2020 年 10 月 30 日	0.0123	2019 年 10 月 31 日
第 4 次分配	0.0192	2020 年 11 月 30 日	0.0152	2019 年 11 月 29 日
第 5 次分配	0.0196	2020 年 12 月 31 日	0.0160	2019 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0136	2021 年 1 月 29 日	0.0149	2020 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0199	2021 年 2 月 26 日	0.0157	2020 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0200	2021 年 3 月 31 日	0.0125	2020 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0172	2021 年 4 月 30 日	0.0186	2020 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0184	2021 年 5 月 31 日	0.0197	2020 年 5 月 29 日
第 11 次分配	0.0188	2021 年 6 月 30 日	0.0207	2020 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0182	2021 年 7 月 30 日	0.0198	2020 年 7 月 31 日
AM3H 类 - 欧元				
第 1 次分配	0.0230	2020 年 8 月 30 日	0.0092	2019 年 8 月 30 日
第 2 次分配	0.0225	2020 年 9 月 30 日	0.0072	2019 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0225	2020 年 10 月 30 日	0.0048	2019 年 10 月 31 日
第 4 次分配	0.0245	2020 年 11 月 30 日	0.0122	2019 年 11 月 29 日
第 5 次分配	0.0251	2020 年 12 月 31 日	0.0137	2019 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0136	2021 年 1 月 29 日	0.0057	2020 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0255	2021 年 2 月 26 日	0.0146	2020 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0241	2021 年 3 月 31 日	0.0079	2020 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0206	2021 年 4 月 30 日	0.0260	2020 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0241	2021 年 5 月 31 日	0.0271	2020 年 5 月 29 日
第 11 次分配	0.0240	2021 年 6 月 30 日	0.0277	2020 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0239	2021 年 7 月 30 日	0.0250	2020 年 7 月 31 日

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2021 年 7 月 31 日止年度		截至 2020 年 7 月 31 日止年度	
	<u>每份额分配</u>	<u>分配日期</u>	<u>每份额分配</u>	<u>分配日期</u>
	\$		\$	
AM3H 类 - 人民币				
第 1 次分配	0.0075	2020 年 11 月 30 日	-	-
第 2 次分配	0.0084	2020 年 12 月 31 日	-	-
第 3 次分配	0.0070	2021 年 1 月 29 日	-	-
第 4 次分配	0.0072	2021 年 2 月 26 日	-	-
第 5 次分配	0.0077	2021 年 3 月 31 日	-	-
第 6 次分配	0.0072	2021 年 4 月 30 日	-	-
第 7 次分配	0.0067	2021 年 5 月 31 日	-	-
第 8 次分配	0.0073	2021 年 6 月 30 日	-	-
第 9 次分配	0.0073	2021 年 7 月 30 日	-	-
BM2 类 - 港元				
第 1 次分配	0.0036	2020 年 8 月 30 日	0.0042	2020 年 6 月 30 日
第 2 次分配	0.0035	2020 年 9 月 30 日	0.0039	2020 年 7 月 31 日
第 3 次分配	0.0035	2020 年 10 月 30 日	-	-
第 4 次分配	0.0037	2020 年 11 月 30 日	-	-
第 5 次分配	0.0038	2020 年 12 月 31 日	-	-
第 6 次分配	0.0035	2021 年 1 月 29 日	-	-
第 7 次分配	0.0038	2021 年 2 月 26 日	-	-
第 8 次分配	0.0037	2021 年 3 月 31 日	-	-
第 9 次分配	0.0032	2021 年 4 月 30 日	-	-
第 10 次分配	0.0035	2021 年 5 月 31 日	-	-
第 11 次分配	0.0036	2021 年 6 月 30 日	-	-
第 12 次分配	0.0036	2021 年 7 月 30 日	-	-

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2021 年 7 月 31 日止年度		截至 2020 年 7 月 31 日止年度	
	<u>每份额分配</u>	<u>分配日期</u>	<u>每份额分配</u>	<u>分配日期</u>
	\$		\$	
BM2 类 - 人民币				
第 1 次分配	0.0040	2020 年 8 月 30 日	0.0047	2020 年 6 月 30 日
第 2 次分配	0.0039	2020 年 9 月 30 日	0.0044	2020 年 7 月 31 日
第 3 次分配	0.0039	2020 年 10 月 30 日	-	-
第 4 次分配	0.0042	2020 年 11 月 30 日	-	-
第 5 次分配	0.0042	2020 年 12 月 31 日	-	-
第 6 次分配	0.0038	2021 年 1 月 29 日	-	-
第 7 次分配	0.0041	2021 年 2 月 26 日	-	-
第 8 次分配	0.0040	2021 年 3 月 31 日	-	-
第 9 次分配	0.0036	2021 年 4 月 30 日	-	-
第 10 次分配	0.0039	2021 年 5 月 31 日	-	-
第 11 次分配	0.0039	2021 年 6 月 30 日	-	-
第 12 次分配	0.0039	2021 年 7 月 30 日	-	-
BM2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0280	2020 年 8 月 30 日	0.0327	2020 年 6 月 30 日
第 2 次分配	0.0275	2020 年 9 月 30 日	0.0306	2020 年 7 月 31 日
第 3 次分配	0.0276	2020 年 10 月 30 日	-	-
第 4 次分配	0.0292	2020 年 11 月 30 日	-	-
第 5 次分配	0.0297	2020 年 12 月 31 日	-	-
第 6 次分配	0.0272	2021 年 1 月 29 日	-	-
第 7 次分配	0.0293	2021 年 2 月 26 日	-	-
第 8 次分配	0.0293	2021 年 3 月 31 日	-	-
第 9 次分配	0.0250	2021 年 4 月 30 日	-	-
第 10 次分配	0.0272	2021 年 5 月 31 日	-	-
第 11 次分配	0.0281	2021 年 6 月 30 日	-	-
第 12 次分配	0.0281	2021 年 7 月 30 日	-	-

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2021 年 7 月 31 日止年度		截至 2020 年 7 月 31 日止年度	
	<u>每份额分配</u>	<u>分配日期</u>	<u>每份额分配</u>	<u>分配日期</u>
	\$		\$	
BM3H 类 - 澳元				
第 1 次分配	0.0193	2020 年 8 月 30 日	0.0217	2020 年 6 月 30 日
第 2 次分配	0.0184	2020 年 9 月 30 日	0.0207	2020 年 7 月 31 日
第 3 次分配	0.0184	2020 年 10 月 30 日	-	-
第 4 次分配	0.0201	2020 年 11 月 30 日	-	-
第 5 次分配	0.0206	2020 年 12 月 31 日	-	-
第 6 次分配	0.0143	2021 年 1 月 29 日	-	-
第 7 次分配	0.0208	2021 年 2 月 26 日	-	-
第 8 次分配	0.0210	2021 年 3 月 31 日	-	-
第 9 次分配	0.0180	2021 年 4 月 30 日	-	-
第 10 次分配	0.0194	2021 年 5 月 31 日	-	-
第 11 次分配	0.0197	2021 年 6 月 30 日	-	-
第 12 次分配	0.0191	2021 年 7 月 30 日	-	-
BM3H 类 - 人民币				
第 1 次分配	0.0068	2020 年 8 月 30 日	0.0070	2020 年 6 月 30 日
第 2 次分配	0.0070	2020 年 9 月 30 日	0.0066	2020 年 7 月 31 日
第 3 次分配	0.0079	2020 年 10 月 30 日	-	-
第 4 次分配	0.0077	2020 年 11 月 30 日	-	-
第 5 次分配	0.0087	2020 年 12 月 31 日	-	-
第 6 次分配	0.0072	2021 年 1 月 29 日	-	-
第 7 次分配	0.0075	2021 年 2 月 26 日	-	-
第 8 次分配	0.0079	2021 年 3 月 31 日	-	-
第 9 次分配	0.0074	2021 年 4 月 30 日	-	-
第 10 次分配	0.0070	2021 年 5 月 31 日	-	-
第 11 次分配	0.0075	2021 年 6 月 30 日	-	-
第 12 次分配	0.0075	2021 年 7 月 30 日	-	-

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2021 年 7 月 31 日止年度		截至 2020 年 7 月 31 日止年度	
	<u>每份额分配</u>	<u>分配日期</u>	<u>每份额分配</u>	<u>分配日期</u>
	\$		\$	
IM2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0282	2020 年 11 月 30 日	-	-
第 2 次分配	0.0287	2020 年 12 月 31 日	-	-
第 3 次分配	0.0262	2021 年 1 月 29 日	-	-
第 4 次分配	0.0283	2021 年 2 月 26 日	-	-
第 5 次分配	0.0283	2021 年 3 月 31 日	-	-
第 6 次分配	0.0242	2021 年 4 月 30 日	-	-
第 7 次分配	0.0263	2021 年 5 月 31 日	-	-
第 8 次分配	0.0272	2021 年 6 月 30 日	-	-
第 9 次分配	0.0272	2021 年 7 月 30 日	-	-
ID2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.3366	2021 年 7 月 31 日	0.4136	2020 年 7 月 31 日
ZD2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.4169	2021 年 7 月 31 日	0.4817	2020 年 7 月 31 日

11 收益分配 (续)

	2021	2020
AM2 类 - 港元	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 440,141,654 个份额每份额 0.0278 港元 (2020 年 8 月: 394,403,804 个份额每份额 0.0331 港元)	1,578,780	1,664,374
- 460,057,359 个份额每份额 0.0274 港元 (2020 年 9 月: 393,943,186 个份额每份额 0.0315 港元)	1,626,515	1,583,070
- 473,376,055 个份额每份额 0.0275 港元 (2020 年 10 月: 390,245,764 个份额每份额 0.0323 港元)	1,679,104	1,608,337
- 481,241,227 个份额每份额 0.0290 港元 (2020 年 11 月: 401,622,660 个份额每份额 0.0323 港元)	1,800,518	1,657,096
- 467,769,095 个份额每份额 0.0295 港元 (2020 年 12 月: 392,146,621 个份额每份 0.0329 港元)	1,779,943	1,656,093
- 488,030,484 个份额每份额 0.0270 港元 (2020 年 1 月: 383,365,448 个份额每份额 0.0329 港元)	1,699,566	1,624,315
- 487,632,028 个份额每份额 0.0292 港元 (2020 年 2 月: 393,201,823 个份额每份额 0.0310 港元)	1,836,134	1,563,718

11 收益分配 (续)

	2021	2020
AM2 类 - 港元 (续)	\$	\$
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 462,021,144 个份额每份额 0.0292 港元 (2020 年 3 月: 364,341,372 个份额每份额 0.0286 港元)	1,735,179	1,344,329
- 437,259,685 个份额每份额 0.0250 港元 (2020 年 4 月: 370,476,441 个份额每份额 0.0385 港元)	1,408,108	1,840,372
- 421,883,122 个份额每份额 0.0271 港元 (2020 年 5 月: 393,238,276 个份额每份额 0.0326 港元)	1,472,940	1,653,914
- 397,670,613 个份额每份额 0.0280 港元 (2020 年 6 月: 398,023,154 个份额每份额 0.0326 港元)	1,434,192	1,674,125
年内宣派的收益分配		
- 375,036,667 个份额每份额 0.0281 港元 (2020 年 7 月: 410,318,933 个份额每份额 0.0305 港元)	1,355,944	1,614,731
	<u>19,406,923</u>	<u>19,484,474</u>
(b) 属于上一财政年度, 并于本年度已支付的 收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 410,318,933 个份额支付每份额 0.0305 港元 (2019 年 7 月: 就 433,305,287 个份额支付每 份额 0.0325 港元)	<u>1,614,731</u>	<u>1,799,004</u>

11 收益分配 (续)

	2021	2020
AM2 类 – 美元	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 155,299,788 个份额每份额 0.0252 美元 (2020 年 8 月: 136,865,026 个份额每份额 0.0297 美元)	3,913,555	4,064,891
- 158,241,495 个份额每份额 0.0248 美元 (2020 年 9 月: 134,673,554 个份额每份额 0.0282 美元)	3,924,389	3,797,794
- 160,528,797 个份额每份额 0.0249 美元 (2020 年 10 月: 132,583,338 个份额每份额 0.0289 美元)	3,997,167	3,831,658
- 160,021,966 个份额每份额 0.0263 美元 (2020 年 11 月: 131,228,503 个份额每份额 0.0289 美元)	4,208,578	3,792,504
- 156,651,106 个份额每份额 0.0268 美元 (2020 年 12 月: 128,129,967 个份额每份额 0.0295 美元)	4,198,250	3,779,834
- 156,435,012 个份额每份额 0.0245 美元 (2020 年 1 月: 126,088,597 个份额每份额 US\$0.0297 美元)	3,832,658	3,744,831

11 收益分配 (续)

	2021	2020
AM2 类 – 美元 (续)	\$	\$
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 156,395,151 个份额每份额 0.0264 美元 (2020 年 2 月: 128,520,142 个份额每份额 0.0280 美元)	4,128,832	3,598,564
- 150,956,966 个份额每份额 0.0264 美元 (2020 年 3 月: 121,812,085 个份额每份额 0.0258 美元)	3,985,264	3,142,752
- 144,574,357 个份额每份额 0.0225 美元 (2020 年 4 月: 124,520,714 个份额每份额 0.0349 美元)	3,252,923	4,345,773
- 143,063,958 个份额每份额 0.0245 美元 (2020 年 5 月: 131,539,834 个份额每份额 0.0295 美元)	3,505,067	3,880,425
- 138,485,682 个份额每份额 0.0253 美元 (2020 年 6 月: 136,009,439 个份额每份额 0.0295 美元)	3,503,688	4,012,278
年内宣派的收益分配		
- 133,048,231 个份额每份额 0.0254 美元 (2020 年 7 月: 145,642,200 个份额每份额 0.0276 美元)	3,379,425	4,019,725
	<u>45,829,796</u>	<u>46,011,029</u>
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 145,642,200 个份额支付每份额 0.0276 美元 (2019 年 7 月: 就 139,744,871 个份额支付每 份额 0.0292 美元)	4,019,725	4,080,550

11 收益分配 (续)

	2021	2020
AM3H 类 - 澳元	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 17,940,113 个份额每份额 0.0250 澳元 (2020 年 8 月: 17,193,737 个份额每份额 0.0218 澳元)	329,919	252,517
- 18,226,127 个份额每份额 0.0246 澳元 (2020 年 9 月: 17,675,153 个份额每份额 0.0199 澳元)	319,952	237,362
- 19,937,526 个份额每份额 0.0249 澳元 (2020 年 10 月: 17,100,198 个份额每份额 0.0178 澳元)	349,298	209,847
- 20,504,032 个份额每份额 0.0259 澳元 (2020 年 11 月: 17,196,799 个份额每份额 0.0225 澳元)	393,113	261,756
- 20,465,965 个份额每份额 0.0255 澳元 (2020 年 12 月: 16,892,509 个份额每份额 0.0230 澳元)	401,927	269,934
- 19,918,381 个份额每份额 0.0178 澳元 (2020 年 1 月: 15,311,032 个份额每份额 0.0222 澳元)	271,831	227,468
- 19,588,456 个份额每份额 0.0253 澳元 (2020 年 2 月: 14,999,406 个份额每份额 0.0241 澳元)	389,012	235,327
- 17,992,218 个份额每份额 0.0263 澳元 (2020 年 3 月: 15,126,652 个份额每份额 0.0204 澳元)	360,054	189,344
- 17,054,946 个份额每份额 0.0221 澳元 (2020 年 4 月: 17,186,163 个份额每份额 0.0284 澳元)	293,202	319,984

11 收益分配 (续)

AM3H 类 - 澳元 (续)	2021 \$	2020 \$
(a) 年度应占收益分配 (续)		
年内宣派及支付的收益分配		
- 16,202,100 个份额每份额 0.0239 澳元 (2020 年 5 月: 17,300,215 个份额每份额 0.0296 澳元)	298,632	341,402
- 15,549,449 个份额每份额 0.0250 澳元 (2020 年 6 月: 17,046,092 个份额每份额 0.0300 澳元)	292,174	353,006
年内宣派的收益分配		
- 14,886,814 个份额每份额 0.0247 澳元 (2020 年 7 月: 18,259,039 个份额每份额 0.0276 澳元)	271,660	361,563
	<u>3,970,774</u>	<u>3,259,510</u>
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 18,259,039 个份额支付每份额 0.0276 澳元 (2019 年 7 月: 就 17,137,384 个份额支付每份 额 0.0199 澳元)	361,563	235,058

11 收益分配 (续)

AM3H 类 - 欧元	2021 \$	2020 \$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 1,370,935 个份额每份额 0.0193 欧元 (2020 年 8 月: 1,416,887 个份额每份额 0.0084 欧元)	31,507	13,081
- 1,397,609 个份额每份额 0.0192 欧元 (2020 年 9 月: 1,369,510 个份额每份额 0.0066 欧元)	31,499	9,852
- 1,451,913 个份额每份额 0.0193 欧元 (2020 年 10 月: 1,348,442 个份额每份额 0.0043 欧元)	32,716	6,466
- 1,502,170 个份额每份额 0.0205 欧元 (2020 年 11 月: 1,431,185 个份额每份额 0.0111 欧元)	36,861	17,502
- 1,504,939 个份额每份额 0.0204 欧元 (2020 年 12 月: 1,418,530 个份额每份额 0.0122 欧元)	37,782	19,404
- 1,621,975 个份额每份额 0.0112 欧元 (2020 年 1 月: 1,138,248 个份额每份额 0.0051 欧元)	21,991	6,440
- 1,613,187 个份额每份额 0.0210 欧元 (2020 年 2 月: 1,098,299 个份额每份额 0.0132 欧元)	41,193	15,986
- 1,479,785 个份额每份额 0.0206 欧元 (2020 年 3 月: 990,056 个份额每份额 0.0072 欧元)	35,734	7,863
- 1,489,517 个份额每份额 0.0170 欧元 (2020 年 4 月: 990,894 个份额每份额 0.0239 欧元)	30,695	25,754

11 收益分配 (续)

	2021	2020
AM3H 类 - 欧元 (续)	\$	\$
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 1,321,989 个份额每份额 0.0198 欧元 (2020 年 5 月: 1,169,912 个份额每份额 0.0244 欧元)	31,912	31,682
- 1,248,342 个份额每份额 0.0202 欧元 (2020 年 6 月: 1,182,897 个份额每份额 0.0247 欧元)	30,009	32,820
年内宣派的收益分配		
- 1,138,551 个份额每份额 0.0201 欧元 (2020 年 7 月: 1,242,258 个份额每份额 0.0212 欧元)	27,192	31,022
	<u>389,091</u>	<u>217,872</u>
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 1,242,258 个份额支付每份额 0.0212 欧元 (2019 年 7 月: 就 1,303,007 个份额支付每份 额 0.0041 欧元)	<u>31,022</u>	<u>5,948</u>

11 收益分配 (续)

	2021	2020
AM3H 类 -人民币	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 670 份额宣派及支付人民币 0.0491 每份额	5	-
- 就 24,137 份额宣派及支付人民币 0.0548 每份额	203	-
- 就 6,823,359 份额宣派及支付人民币 0.0452 每 份额	47,632	-
- 就 10,694,581 份额宣派及支付人民币 0.0470 每 份额	77,413	-
- 就 12,067,567 份额宣派及支付人民币 0.0504 每 份额	92,514	-
- 就 12,976,140 份额宣派及支付人民币 0.0465 每 份额	93,311	-
- 就 13,242,446 份额宣派及支付人民币 0.0430 每 份额	89,371	-
- 就 11,279,472 份额宣派及支付人民币 0.0472 每 份额	82,308	-
年内宣派的收益分配		
- 就 11,922,365 份额宣派及支付人民币 0.0472 元 每份额	87,042	-
	<u>569,799</u>	<u>-</u>

11 收益分配 (续)

	2021	2020
BM2 类 - 港币	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 143,811 份额宣派及支付港币 0.0278 每份额	516	-
- 就 219,113 份额宣派及支付港币 0.0273 每份额	772	-
- 就 266,389 份额宣派及支付港币 0.0274 每份额	941	-
- 就 335,707 份额宣派及支付港币 0.0290 每份额	1,256	-
- 就 350,351 份额宣派及支付港币 0.0295 每份额	1,333	-
- 就 352,799 份额宣派及支付港币 0.0270 每份额	1,229	-
- 就 353,364 份额宣派及支付港币 0.0291 每份额	1,326	-
- 就 374,138 份额宣派及支付港币 0.0291 每份额	1,400	-
- 就 522,037 份额宣派及支付港币 0.0249 每份额	1,674	-
- 就 541,570 份额宣派及支付港币 0.0271 每份额	1,891	-
- 就 525,201 份额宣派及支付港币 0.0280 每份额		-
(2020 年 7 月：就 21,478 个份额支付每份额 0.0325 港元)	1,894	90
年内宣派的收益分配		
- 就 522,402 份额宣派及支付港币 0.028 元每份额		
(2020 年 7 月：就 69,178 个份额支付每份额 0.0304 港元)	1,882	271
	<u>16,114</u>	<u>361</u>
(b) 上一财政年度，并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配，并于本年度就 69,178 个份额支付每份额 0.0304 港元	<u>271</u>	<u>-</u>

11 收益分配 (续)

	2021	2020
BM2 类 - 人民币	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 431,263 份额宣派及支付人民币 0.0274 每份 额	1,723	-
- 就 517,219 份额宣派及支付人民币 0.0264 每份 额	2,001	-
- 就 549,016 份额宣派及支付人民币 0.0263 每份 额	2,154	-
- 就 595,918 份额宣派及支付人民币 0.0274 每份 额	2,485	-
- 就 402,214 份额宣派及支付人民币 0.0274 每份 额	1,695	-
- 就 332,937 份额宣派及支付人民币 0.0248 每份 额	1,275	-
- 就 340,666 份额宣派及支付人民币 0.0265 每份 额	1,390	-
- 就 373,893 份额宣派及支付人民币 0.0266 每份 额	1,513	-
- 就 376,035 份额宣派及支付人民币 0.023 每份 额	1,337	-
- 就 386,274 份额宣派及支付人民币 0.0247 每份 额	1,497	-
- 就 385,178 份额宣派及支付人民币 0.0251 每份 额 (2020 年 7 月：就 280,320 个份额支付每份 额 0.0329 人民币)	1,495	1,305

11 收益分配 (续)

	2021	2020
BM2 类 - 人民币	\$	\$
年内宣派的收益分配		
- 就 379,944 份额宣派及支付人民币 0.0255 元每 份额 (2020 年 7 月：就 356,996 个份额支付每份额 0.0304 人民币)	1,499	1,556
	20,064	2,861
(b) 上一财政年度，并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配，并于本年度就 356,996 个份额支付每份额 0.0304 人民币	1,556	-
BM2 类 - 美元		
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 392,881 份额宣派及支付美元 0.0280 每份额	11,001	-
- 就 463,187 份额宣派及支付美元 0.0275 每份额	12,738	-
- 就 539,106 份额宣派及支付美元 0.0276 每份额	14,879	-
- 就 549,311 份额宣派及支付美元 0.0292 每份额	16,040	-
- 就 535,956 份额宣派及支付美元 0.0297 每份额	15,918	-
- 就 539,805 份额宣派及支付美元 0.0272 每份额	14,683	-
- 就 556,595 份额宣派及支付美元 0.0293 每份额	16,308	-
- 就 606,395 份额宣派及支付美元 0.0293 每份额	17,767	-
- 就 661,887 份额宣派及支付美元 0.0250 每份额	16,547	-
- 就 681,434 份额宣派及支付美元 0.0272 每份额	18,535	-
- 就 722,122 份额宣派及支付美元 0.0281 每份额 (2020 年 7 月：就 248,176 个份额支付每份额 0.0327 美元)	20,292	8,115

11 收益分配 (续)

	2021	2020
BM2 类 - 美元	\$	\$
年内宣派的收益分配		
- 就 709,290 份额宣派及支付美元 0.0281 元每份额 (2020 年 7 月: 就 322,514 个份额支付每份额 0.0306 美元)	19,931	9,869
	<u>194,639</u>	<u>17,984</u>
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 322,514 个份额支付每份额 0.0306 美元	9,869	-
	<u>9,869</u>	<u>-</u>
BM3H 类 - 澳元		
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 84,261 份额宣派及支付澳元 0.0262 每份额	1,624	-
- 就 95,656 份额宣派及支付澳元 0.0258 每份额	1,761	-
- 就 99,931 份额宣派及支付澳元 0.0261 每份额	1,835	-
- 就 100,119 份额宣派及支付澳元 0.0272 每份额	2,016	-
- 就 98,627 份额宣派及支付澳元 0.0267 每份额	2,028	-
- 就 93,303 份额宣派及支付澳元 0.0187 每份额	1,338	-
- 就 121,181 份额宣派及支付澳元 0.0265 每份额	2,521	-
- 就 122,486 份额宣派及支付澳元 0.0276 每份额	2,572	-
- 就 134,279 份额宣派及支付澳元 0.0232 每份额	2,423	-
- 就 138,724 份额宣派及支付澳元 0.0251 每份额	2,685	-
- 就 157,356 份额宣派及支付澳元 0.0262 每份额 (2020 年 7 月: 就 38,003 个份额支付每份额 0.0315 澳元)	3,099	826

11 收益分配 (续)

	2021	2020
BM3H 类 - 澳元	\$	\$
年内宣派的收益分配		
- 就 163,094 份额宣派及支付澳元 0.0259 元每份额 (2020 年 7 月: 就 69,668 个份额支付每份额 0.0290 澳元)	3,121	1,443
	<u>27,023</u>	<u>2,269</u>
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 69,668 个份额支付每份额 0.0290 澳元	1,443	-

BM3H 类 - 人民币

(a) 年度应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 就 756,171 份额宣派及支付人民币 0.0465 每份额	5,127	-
- 就 1,013,739 份额宣派及支付人民币 0.0475 每份 额	7,058	-
- 就 1,269,836 份额宣派及支付人民币 0.0530 每份 额	10,039	-
- 就 1,559,674 份额宣派及支付人民币 0.0505 每份 额	11,987	-
- 就 1,824,783 份额宣派及支付人民币 0.0564 每份 额	15,826	-
- 就 1,869,889 份额宣派及支付人民币 0.0464 每份 额	13,400	-
- 就 1,617,900 份额宣派及支付人民币 0.0485 每份 额	12,085	-
- 就 1,660,659 份额宣派及支付人民币 0.0521 每份 额	13,161	-

11 收益分配 (续)

	2021	2020
BM3H 类 - 人民币	\$	\$
- 就 1,690,316 份额宣派及支付人民币 0.0480 每份 额	12,547	-
- 就 1,632,213 份额宣派及支付人民币 0.0444 每份 额	11,374	-
- 就 1,627,987 份额宣派及支付人民币 0.0488 每份 额 (2020 年 7 月: 就 639,596 个份额支付每份 额 0.0496 人民币)	12,282	4,490
年内宣派的收益分配		
- 就 1,624,863 份额宣派及支付人民币 0.0488 元每 份额 (2020 年 7 月: 就 725,894 个份额支付每 份额 0.0462 人民币)	12,265	4,808
	<u>137,151</u>	<u>9,298</u>

(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配

- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 725,894 个份额支付每份额 0.0462 人民币	<u>4,808</u>	<u>-</u>
---	--------------	----------

IM2 类 - 美元

(a) 年度应占收益分配

年内已宣派及支付的收益分配

- 100,000 个份额每份额 0.0282 美元	2,820	-
- 100,000 个份额每份额 0.0287 美元	2,870	-
- 100,000 个份额每份额 0.0262 美元	2,620	-
- 100,000 个份额每份额 0.0283 美元	2,830	-
- 10,514,221 个份额每份额 0.0283 美元	297,552	-
- 10,744,669 个份额每份额 0.0242 美元	260,021	-
- 1,0769,095 个份额每份额 0.0263 美元	283,227	-

11 收益分配 (续)

	2021	2020
IM2 类 - 美元	\$	\$
- 20,776,734 个份额每份额 0.0272 美元	565,127	-
年内宣派的收益分配		
- 就 20,831,406 份额宣派及支付美元 0.0272 元每 份额	566,614	-
	<u>1,983,681</u>	<u>-</u>
ID2 类 - 美元		
(a) 年度应占收益分配		
年内已宣派及支付的收益分配		
- 12,592,716 个份额每份额 0.3366 美元 (2020 年 7 月: 就 2,790,102 个份额每份额 0.4136 美元)	4,239,111	1,153,902
	<u>4,239,111</u>	<u>1,153,902</u>
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 2,790,102 个份额支付每份额 0.4136 美元 (2019 年 7 月: 就 2,687,607 个份额支付每份 额 0.3982 美元)	1,153,902	1,070,159
	<u>1,153,902</u>	<u>1,070,159</u>

11 收益分配 (续)

	2021	2020
ZD2 类 - 美元	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内已宣派及支付的收益分配		
- 1,1038,219 个份额每份额 0.4169 美元		
(2020 年 7 月: 就 9,563,496 个份额每份额		
0.4817 美元)	4,602,198	4,606,745
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就		
9,563,496 个份额支付每份额 0.4817 美元		
(2019 年 7 月: 就 13,287,653 个份额支付每份		
额 0.4764 美元)	4,606,745	6,330,650

12 金融工具及相关风险

本子基金根据相应的投资管理策略, 维持各类上市及非上市金融工具的投资组合。本子基金的目标是投资于由管理人确定的可以从中国内地、香港及其他亚洲国家不同地区展现的强劲经济增长和不断增加的投资机会中受益的公司所发行或相关的证券。本子基金的投资组合主要包括债务证券、外币远期合同、期货合同和单位信托。

本子基金的投资活动须承受与其投资的金融工具和市场相关的各种风险。管理人及受托人已在下文载列各类金融工具所固有的最重要金融风险类别。管理人和受托人欲强调, 下列相关风险清单仅载列部分风险, 并不意味着构成关于本子基金投资固有的所有风险的详尽清单。份额持有人应注意, 在本子基金销售文件中可找到有关本子基金投资相关风险的其他信息。

资产收益分配由管理人确定, 管理人负责管理和控制资产的收益分配以实现投资目标。

于财务状况表日未偿付的金融工具的性质与范围, 以及本子基金采用的风险管理政策概述如下。

(a) 价格风险

价格风险是指金融工具的价值会因市场价格变动而波动的风险。市场价格的变动可能由与个别投资、其发行商有关的特定因素, 或影响所有于市场交易的工具的因素所导致。

本子基金承受市场价格变动带来的价格风险。本子基金根据其投资目标, 在投资组合中持有不同的投资, 从而管理价格风险。

12 金融工具及相关风险 (续)

价格敏感度

于 2021 年 7 月 31 日，投资价值上升 10% 的影响 (所有其他变数维持不变) 如下。反向的同等变动会导致资产净值以同等但反向的数额下跌。该分析是按 2020 年的同一基准进行。

	2021 \$	2020 \$
于 7 月 31 日		
整体市场风险		
- 单位信托	1,868,550	26,980,010
	<u>1,868,550</u>	<u>26,980,010</u>
投资价值上升 10% 对资产净值的变动影响		
- 单位信托	186,855	2,698,001
	<u>186,855</u>	<u>2,698,001</u>

(b) 利率风险

利率风险来自利率变动，这可能影响债务工具的价值，从而导致本子基金的潜在损益。管理人对本子基金的利率风险进行持续管理。

下表列示了计息资产于财务状况表日到期或重新定价的周期。因为利率风险微乎其微，下表未纳入极少的计息现金和现金等价物。本子基金没有计息负债。

	2021 \$	2020 \$
资产		
以公允价值计入损益账的金融资产		
- 1 年以内	63,698,949	79,008,963
- 1 年以上 5 年以内	1,175,837,309	1,044,590,803
- 5 年以上	1,169,536,244	1,178,796,591
	<u>2,409,072,502</u>	<u>2,302,396,357</u>

12 金融工具及相关风险 (续)

利率敏感度

于财务状况表日期，假设所有其他因素保持不变，估计当利率上升 50 个基点 (2020 年：50 个基点)，份额持有人资产净值和本年度利润将因此减少 73,621,487 美元 (2020 年：66,934,554 美元)；同等但方向相反的变动会使份额持有人的资产净值产生大致同等但相反的数额变动。该分析是按 2020 年的同一基准进行。

(c) 货币风险

本子基金投资于金融工具，并进行以其相应功能货币以外的货币计价的交易。因此，本子基金须承受其各自功能货币兑其他外币汇率变动的风险，而有关变动可能对本子基金以其相应功能货币以外货币计值的资产或负债的价值带来不利影响。

资产或负债的计值货币与功能货币的汇率波动，可能导致有关资产或负债的公允价值上升或下跌。管理人致力于采用金融衍生工具降低上述风险。管理人持续控制本子基金的货币风险。

汇率敏感度

于 2021 年 7 月 31 日，如果美元兑换相应货币的汇率贬值 5% (2020 年：5%)，所有其他变数保持不变，份额持有人应占资产净值和本年度利润将因此增加 / (减少) 下面所示数额。该分析是按 2020 年的同一基准进行。

	2021		2020	
	风险净额	如果美元贬值 5% 资产净值的变动	风险净额	如果美元贬值 5% 资产净值的变动
	\$	\$	\$	\$
澳元	108,004,882	5,400,244	130,101,235	6,505,062
人民币	20,819,958	1,040,998	47,700,636	2,385,032
欧元	13,038,818	651,941	14,645,026	732,251
印度卢比	28,914	1,446	-	-
印度尼西亚盾	(102,817,129)	(5,140,856)	-	-
韩元	3	-	2	-
马来西亚令吉	(300)	(15)	(299)	(15)
	<u>39,075,146</u>	<u>1,953,758</u>	<u>192,446,600</u>	<u>9,622,330</u>

12 金融工具及相关风险 (续)

由于港元与美元挂钩，本子基金预计美元兑换港元汇率不会出现任何重大变动。假设所有其他变数保持不变，美元兑换上述货币升值 5% 将对财务报表金额产生同等但相反的影响。

(d) 信贷风险

(i) 信贷政策及信贷风险集中度分析

信贷风险指金融工具的交易对手未能履行与本子基金所协议责任或承诺的风险。管理人会持续监察本子基金所承受的信贷风险。

于 2021 年 7 月 31 日和 2020 年 7 月 31 日，本子基金投资于债务证券。这些债务证券的信贷质素以占其百分比表示如下：

评级 (穆迪)	2021 占债务证券的 百分比	2020 占债务证券的 百分比
Aaa	0.42	0.40
Aa1	-	0.58
Aa2	0.32	1.13
Aa3	-	0.23
A1	10.69	18.25
A2	6.77	8.74
A3	2.79	4.61
Baa1	4.21	8.03
Baa2	15.49	24.18
Baa3	4.76	8.10
Ba1	1.11	1.36
Ba2	3.72	3.75
Ba3	2.95	4.37
Bbb	-	0.22
B1	4.58	3.74
B2	3.77	4.53
B3	1.18	0.46
WR	0.17	-
NR	37.07	7.32
合计	100.00	100.00

信贷风险通过持续检讨和监察本子基金所持有债务证券或本子基金所持有债务工具的发行人的信贷质素进行管理。

12 金融工具及相关风险 (续)

与经纪商进行交易所产生的信贷风险是与等待清算的交易相关的交易。由于涉及的清算期短及所用经纪商信贷素质高，因此，未清偿交易涉及的风险不高。

本子基金所持有的现金大部分存入汇丰集团。根据穆迪评级，汇丰集团的信贷评级为 A3 (2020 年：A2)。如该银行破产或无力偿债，或会令本子基金存放于该银行的现金的权益受到耽搁或限制。管理人会持续监察该银行的信贷评级及财务状况。

本子基金的资产几乎全部由保管人持有。保管人破产或无力偿债，或会令本子基金就保管人所持证券的权益受到耽搁或限制。保管人为汇丰旗下集团公司，其信贷风险视为不重大。

金融资产的账面价值最能反映于资产负债表日所承受的最高信贷风险。

于 2021 年 7 月 31 日，本子基金拥有印度尼西亚政府发行的固定收益投资占资产净值的 3.29% (2020 年：3.93%)。

(ii) 抵销金融资产与金融负债

财务状况表中没有抵销任何金融资产和金融负债。下表所载披露包括适用于可执行的净值结算主协议的金融资产与金融负债。

可执行的净值结算主协议未能符合财务状况表中的抵销条件，因为这类安排赋予可抵销已确认数额的权利，而这项权利只会在本子基金或其交易对手违约、无力偿债或破产时才可执行。此外，本基金和本子基金及其对手均无意以净值结算交易或同时变现资产和结算负债。

2021 年 7 月 31 日

适用于可执行的净值结算主协议的金融资产

	在财务状况表 已确认金融 负债总额	在财务状况表 抵销的已确认 金融资产总额	财务状况表所 示金融负债的 净额	金融工具数额 (包括非现金 抵押品)	已收现金 抵押品	净额
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
衍生金融工具：						
- 外汇远期合同						
- 交易对手 A	364,618	-	364,618	(364,618)	-	-

12 金融工具及相关风险 (续)

适用于可执行的净值结算主协议的金融负债

	已确认金融 负债总额 \$	在财务状况表 抵销的已确认 金融资产总额 \$	财务状况表所 示金融负债的 净额 \$	金融工具数额 (包括非现金 抵押品) \$	已收现金 抵押品 \$	净额 \$
衍生金融工具:						
- 外汇远期合同						
- 交易对手 A	(2,236,352)	-	(2,236,352)	364,618	-	(1,871,734)
- 交易对手 B	(1,390,680)	-	(1,390,680)	-	-	(1,390,680)
- 交易对手 C	(110,024)	-	(110,024)	-	-	(110,024)
- 交易对手 D	(207,538)	-	(207,538)	-	-	(207,538)
- 交易对手 E	(65,842)	-	(65,842)	-	-	(65,842)

2020 年 7 月 31 日

适用于可执行的净值结算主协议的金融资产

	已确认金融 负债总额 \$	在财务状况表 抵销的已确认 金融资产总额 \$	财务状况表所 示金融负债的 净额 \$	金融工具数额 (包括非现金 抵押品) \$	已收现金 抵押品 \$	净额 \$
衍生金融工具:						
- 外汇远期合同						
- 交易对手 A	664,081	-	664,081	(95)	-	663,986
- 交易对手 B	55,282	-	55,282	-	-	55,282

适用于可执行的净值结算主协议的金融负债

	已确认金融 负债总额 \$	在财务状况表 抵销的已确认 金融资产总额 \$	财务状况表所 示金融负债的 净额 \$	金融工具数额 (包括非现金 抵押品) \$	已收现金 抵押品 \$	净额 \$
衍生金融工具:						
- 外汇远期合同						
- 交易对手 A	(95)	-	(95)	95	-	-
- 交易对手 B	-	-	-	-	-	-

在上表披露的已确认金融资产与金融负债的总额及其在财务状况表内列报的净额已按公允价值在财务状况表内计量。

12 金融工具及相关风险 (续)

下表将上文所述的“财务状况表所示金融资产和金融负债的净额”与财务状况表所示行项目进行对账。

财务状况表所示金融资产和金融负债的净额对账。

2021 年 7 月 31 日

金融资产

	净额 \$	财务状况表行 项目	财务状况表 账面价值 \$	未纳入抵销 披露范围的 金融资产 \$
衍生金融工具:				
- 外汇远期合同				
- 交易对手 A	364,618	应收远期合同	364,618	-

金融负债

	净额 \$	财务状况表行 项目	财务状况表 账面价值 \$	未纳入抵销 披露范围的 金融负债 \$
衍生金融工具:				
- 外汇远期合同				
- 交易对手 A	(2,236,352)	应收远期合同	(2,236,352)	-
- 交易对手 B	(1,390,680)	应收远期合同	(1,390,680)	-
- 交易对手 C	(110,024)	应收远期合同	(110,024)	-
- 交易对手 D	(207,538)	应收远期合同	(207,538)	-
- 交易对手 E	(65,842)	应收远期合同	(65,842)	-

12 金融工具及相关风险 (续)

2020 年 7 月 31 日

金融资产

	净额 \$	财务状况表行 项目	财务状况表 账面价值 \$	未纳入抵销 披露范围的 金融资产 \$
衍生金融工具:				
- 外汇远期合同				
- 交易对手 A	664,081	应收远期合同	664,081	-
- 交易对手 B	55,282	应收远期合同	55,282	-

金融负债

	净额 \$	财务状况表行 项目	财务状况表 账面价值 \$	未纳入抵销 披露范围的 金融负债 \$
衍生金融工具:				
- 外汇远期合同				
- 交易对手 A	(95)	应收远期合同	(95)	-
- 交易对手 B	-	应收远期合同	-	-

(iii) 预期信用损失产生的金额

应收利息、应收申购款、应收经纪商款项以及现金和现金等价物的减值已按 12 个月的预期损失计算，并反映了短时间内到期的风险。根据交易对手的外部信用评级及/或检讨结果，本子基金认为这些风险承担的信用风险较低。

本子基金通过追踪交易对方的外部公布的信用评级及/或对进行交易对手定期检讨，来控制这些信用风险的变化。

由于对手方在短期内有强劲的履行合同义务的能力，经理人认为违约概率极少。当中并没有为应收利息、应收申购款、应收经纪商款项以及现金和现金等价物确认任何损失准备金额。于截至 2021 年 7 月 31 日止年度内，按摊销成本计量的金融资产减值准备的总额没有变动。

12 金融工具及相关风险 (续)

流动性风险，是指本子基金以交付现金或其他金融资产履行由金融负债引起的义务时会遇到困难的风险、或该义务必须以不利于本子基金的方式结算时发生资金短缺的风险。本子基金须承受赎回份额时发生的日常流动性风险。

本子基金的政策是定期监察现时及预期的流动资金需求，确保维持足够的现金储备和随时可变现的有价证券，以应付短期及长期的流动资金需求。

本子基金的上市投资的流动性风险一般被视为偏低，原因是有关投资在正常市况下均可随时变现。但本子基金还投资于非上市投资，如非上市债券和衍生工具，该等投资不在交易所公开交易，且可能是非流动性的。

于 2021 年 7 月 31 日和 2020 年 7 月 31 日，本子基金的金融负债于三个月内到期，惟应付赎回款项及份额持有人应占资产净值 (接获通知时偿还) 除外。

(f) 资本管理

本子基金于年末的资本是指可赎回份额。

本子基金管理资本的目的是确保有稳定及强健的基础来实现长期的资本增长，及管理由赎回引起的流动性风险。管理人根据本子基金的基金说明书所载投资目标及政策管理本子基金的资本。

年内，本子基金管理资本方式的政策及程序并无变动。

资产净值的金额及变动已载列于份额持有人应占资产净值变动表。由于可赎回份额是按份额持有人的要求赎回，实际赎回的水平与以往的经验可能有重大的差异。

(g) 特殊工具

远期合同

远期合同是指在未来某个日期按照指定的价格购买或出售指定的金融工具、货币、商品或指数。远期合同以现金或有关金融资产结算。

远期合同会因市场价格相对于合同价格的变化而承受市场风险。由于这些工具所依据的外币汇率、指数和证券价值可能发生变动，因而产生市场风险。此外，由于名义合同数额通常所需的保证金存款较低，高度杠杆对于远期合同比较常见，且可能使本子基金遭受重大损失。远期合同通常须承受流动性风险。

12 金融工具及相关风险 (续)

于 2021 年 7 月 31 日和 2020 年 7 月 31 日, 本子基金于外汇远期合同的持有情况载列于下表。

于 2021 年 7 月 31 日

买入	卖出	结算日	公允价值 资产 \$	公允价值 (负债) \$
50,000,000 澳元	37,971,900 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(1,213,600)
62,000,000 加元	50,406,328 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(742,321)
5,100,000 美元	74,337,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(29,402)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,337,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(29,402)
5,100,000 美元	74,307,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(27,290)
5,100,000 美元	74,363,100,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(31,161)
5,100,000 美元	74,551,800,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(44,182)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,337,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(29,402)
5,100,000 美元	74,572,200,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(45,590)
5,100,000 美元	74,811,900,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(62,129)
5,100,000 美元	74,842,500,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(64,241)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,613,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(48,405)
5,100,000 美元	74,378,400,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(32,217)
5,100,000 美元	74,454,900,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(37,496)
5,100,000 美元	74,439,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(36,440)

12 金融工具及相关风险 (续)

买入	卖出	结算日	公允价值 资产 \$	公允价值 (负债) \$
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,536,500,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(43,126)
5,100,000 美元	74,531,400,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(42,774)
5,100,000 美元	74,613,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(48,405)
36,879,550 美元	50,000,000 澳元	2021 年 8 月 31 日	121,250	-
48,585,393 美元	62,000,000 加元	2021 年 8 月 31 日	-	(1,078,614)
148,573,283 澳元	109,341,616 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(115,590)
956,408 美元	1,294,273 澳元	2021 年 8 月 31 日	4,902	-
117,799,617 人民币	18,051,570 美元	2021 年 8 月 31 日	128,478	-
106,613 美元	693,214 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(370)
11,012,359 欧元	12,984,419 美元	2021 年 8 月 31 日	81,535	-
7,196,519 人民币	1,102,572 美元	2021 年 8 月 31 日	8,069	-
16 美元	101 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	-
1,671,634 澳元	1,230,229 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(1,300)
16,893,706 人民币	2,588,785 美元	2021 年 8 月 31 日	18,425	-
31,577 美元	205,316 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(110)
41,880 美元	56,734 澳元	2021 年 8 月 31 日	171	-
996,772 人民币	152,551 美元	2021 年 8 月 31 日	1,281	-
20 澳元	14 美元	2021 年 8 月 31 日	-	-
1,072,646 美元	1,461,789 澳元	2021 年 8 月 31 日	-	(2,011)
414,960 人民币	63,721 美元	2021 年 8 月 31 日	320	-

12 金融工具及相关风险 (续)

买入	卖出	结算日	公允价值 资产 \$	公允价值 (负债) \$
1,550 美元	10,094 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(8)
98 人民币	15 美元	2021 年 8 月 31 日	-	-
27,883 美元	37,672 澳元	2021 年 8 月 31 日	187	-
3,920 澳元	2,901 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(19)
40,739,203 美元	265,000,000 人民币	2021 年 9 月 30 日	-	(39,363)
			<u>364,618</u>	<u>(4,010,436)</u>

12 金融工具及相关风险 (续)

于 2020 年 7 月 31 日

买入	卖出	结算日	公允价值 资产 \$	公允价值 (负债) \$
174,531,275 澳元	124,661,057 美元	2020 年 8 月 31 日	519,231	-
187,735 澳元	134,204 美元	2020 年 8 月 31 日	446	-
12,158,363 欧元	14,271,206 美元	2020 年 8 月 31 日	115,152	-
5,176,682 人民币	737,694 美元	2020 年 8 月 31 日	2,832	-
30,039 人民币	4,285 美元	2020 年 8 月 31 日	12	-
724,542 澳元	517,513 美元	2020 年 8 月 31 日	2,157	-
7,457,101 人民币	1,062,661 美元	2020 年 8 月 31 日	4,080	-
2,058 人民币	294 美元	2020 年 8 月 31 日	1	-
57,804 美元	80,721 澳元	2020 年 8 月 31 日	-	(92)
200 人民币	28 美元	2020 年 8 月 31 日	-	-
98,000 人民币	13,971 美元	2020 年 8 月 31 日	48	-
2,012,764 澳元	1,442,260 美元	2020 年 8 月 31 日	1,369	-
1,025 美元	7,190 人民币	2020 年 8 月 31 日	-	(3)
4,520,695 澳元	3,223,692 美元	2020 年 8 月 31 日	18,716	-
50,100 人民币	7,130 美元	2020 年 8 月 31 日	37	-
112,000,000 人民币	15,933,811 美元	2020 年 9 月 30 日	55,282	-
			<u>719,363</u>	<u>(95)</u>

12 金融工具及相关风险 (续)

期货合同

期货合同是指于指定未来日期以指定价格 (由买方和卖方在合同开始执行时商定) 买卖金融工具、货币、商品或指数的具有法律约束力的承诺。

期货合同拥有标准的质量和数量，并在期货交易所进行交易。

于 2021 年 7 月 31 日，本子基金没有投资于期货合同。于 2020 年 7 月 31 日，本子基金投资于期货合同，持有份额如下表所示。

相关投资	合同数目	合同金额	合同数额	到期日	公允价值资产 \$
汇丰控股	(105)	139.641	1,000	2020 年 9 月 21 日	(45,938)
					<u>(45,938)</u>

13 公允价值资料

本子基金的金融工具于财务状况表日以公允价值计量。而公允价值是于某一指定时间点，并因应市场因素及金融工具有关资料计算得出。一般而言，公允价值可于合理范围内可靠确定。就某些其他金融工具而言，包括应收利息、应收申购款、应收经纪商款项、应付赎回款、应付经纪商款项、应付税项、应付分配及其他应付款，鉴于该等金融工具的即时或短期性质，其账面价值与公允价值相若。

金融工具的估值

本子基金就公允价值计量的会计政策详列于附注 2(e)(iv) 的主要会计政策中。

本子基金以下列公允价值层级计量公允价值，以反映在计量时所用输入值的重要性。

- 第 1 级：所用输入值为相同金融工具在活跃市场的报价 (未经调整)。
- 第 2 级：所用输入值为第 1 级的市场报价以外的数据，包括直接 (即价格) 或间接 (即源自价格) 可观察的数据。此类别包括采用以下方法进行估值的工具：活跃市场中类似金融工具的市场报价；相同或类似工具在非活跃市场的报价；或所有重要输入值均可直接或间接从市场数据观察而获得之其他估值技术。

13 公允价值资料 (续)

- 第 3 级：所用输入值为不可观察的数据。此类别包括所有工具，其所用估值技术并非基于可观察的输入值，而不可观察的输入值对工具的估值有重大影响。此类别亦包括工具是基于类似工具的报价进行估值，但需要重大不可观察的输入值作出调整或假设，以反映工具之间的差异。

如果报告日的上市和报价投资的公允价值若基于活跃市场中的市场报价或具有约束力的交易商报价，而不含任何交易成本扣除，该工具则纳入第 1 层级计量。如果报告日债务证券的公允价值指视为低于活跃市场的报价或第 3 方使用估值技术得出的 1 致价格，其中所有重大输入值均可直接或间接地从市场数据中观察，该等债务证券则纳入第 2 层级计量。关于所有其他金融工具，本子基金使用估值技术确定公允价值。

本子基金使用获广泛认可的估值模型来确定在活跃市场中没有报价的金融工具的公允价值。估值技术包括净现值、现金流量贴现模型，与存在市场可观察价格的类似工具进行的比较，与视为低于活跃市场或其他估值模型的相同工具的报价进行的比较。

下表以公允价值等级制度 (公允价值计量据此分类) 分析于财务状况表日以公允价值计入损益账的金融工具：

13 公允价值资料 (续)

以公允价值计入损益账的金融工具

2021 年 7 月 31 日

	第 1 级 \$	第 2 级 \$	第 3 级 \$	合计 \$
金融资产				
债务证券	-	2,409,072,502	-	2,409,072,502
单位信托	1,868,550	-	-	1,868,550
外币远期合同	-	364,618	-	364,618
	<u>1,868,550</u>	<u>2,409,437,120</u>	<u>-</u>	<u>2,411,305,670</u>
金融负债				
外币远期合同	-	4,010,436	-	4,010,436
期货合同	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>4,010,436</u>	<u>-</u>	<u>4,010,436</u>

2020 年 7 月 31 日

	第 1 级 \$	第 2 级 \$	第 3 级 \$	合计 \$
金融资产				
债务证券	-	2,302,396,357	-	2,302,396,357
单位信托	26,980,010	-	-	26,980,010
外币远期合同	-	719,363	-	719,363
	<u>26,980,010</u>	<u>2,303,115,720</u>	<u>-</u>	<u>2,330,095,730</u>
金融负债				
外币远期合同	-	95	-	95
期货合同	45,938	-	-	45,938
	<u>45,938</u>	<u>95</u>	<u>-</u>	<u>46,033</u>

年内，本子基金并未发生不同级之间的转换 (2020 年：无)。

13 公允价值资料 (续)

并非以公允价值计量的金融工具估值

2021 年 7 月 31 日	第 1 级 \$	第 2 级 \$	第 3 级 \$	合计 \$
金融资产				
应收利息	-	24,140,489	-	24,140,489
应收申购款	-	1,229,383	-	1,229,383
应收经纪商款项	-	23,309,893	-	23,309,893
现金和现金等价物	-	9,039,441	-	9,039,441
	-	56,719,206	-	56,719,206
金融负债				
应付赎回款	-	15,135,755	-	15,135,755
应付经纪商款项	-	13,918,594	-	13,918,594
应付税项	-	32,316	-	32,316
应付分配	-	14,566,602	-	14,566,602
其他应付款	-	1,943,542	-	1,943,542
份额持有人应占资产净值	-	2,418,417,631	-	2,418,417,631
	-	2,464,014,440	-	2,464,014,440

13 公允价值资料 (续)

2020 年 7 月 31 日	第 1 级 \$	第 2 级 \$	第 3 级 \$	合计 \$
金融资产				
应收利息	-	21,556,524	-	21,556,524
应收申购款	-	30,848,886	-	30,848,886
应收经纪商款项	-	33,803,884	-	33,803,884
现金和现金等价物	-	5,693,797	-	5,693,797
	-	91,903,091	-	91,903,091
金融负债				
银行透支				
应付赎回款	-	8,312,968	-	8,312,968
应付经纪商款项	-	52,731,316	-	52,731,316
应付税项	-	29,914	-	29,914
应付分配	-	11,805,635	-	11,805,635
其他应付款	-	2,060,903	-	2,060,903
份额持有人应占资产净值	-	2,347,012,052	-	2,347,012,052
	-	2,421,952,788	-	2,421,952,788

14 参与非合并结构化实体

本子基金认为，本子基金投资但未合并的上市和非上市投资本子基金符合结构化实体的定义，因为：

- 于投资本子基金的表决权不足以决定控制这些投资基金的主体，因为该等表决权仅与行政管理工作有关；
- 各投资本子基金的活动受其招募说明书规限；及
- 投资本子基金的目标狭窄而明确，以投资者提供投资机会为目标。

下表概述了本子基金并未合并但持有权益的结构化实体类型。

结构化实体类型	性质及目的	本子基金持有的权益
投资基金	代表第三方投资者管理资产，并产生投资管理人费用	对投资基金发行的份额进行的投资
	该等工具通过向投资者发行份额进行融资	

下表载列了本子基金持有非合并结构化实体的权益。最大亏损额度为持有的金融资产的账面价值。

	2021	
	资产净值总额 投资基金数目 (基于未经审计资料) (以百万美元列示)	纳入“以公允价值 计入损益账的金融 资产”的账面价值 (以美元列示)
非上市投资基金	1 36,200,268	1,868,550

年内，本子基金并未向非合并结构化实体提供财务支持，并无意提供财务或其他支持。

本子基金可于每个交易日出售上述非上市投资基金的份额，并于每个交易日赎回上述非上市投资基金的份额。

15 分部资料

管理人代表本子基金收益进行策略性的资源分配，并根据用于制定策略性决定的内部报告来确定经营分部。

管理人的资产配置决定基于单一和综合的投资策略，本子基金的业绩表现进行整体上评估。因此，管理人认为本子基金仅拥有一个经营分部，该分部投资于一个金融工具组合，以根据基金说明书所载的投资目标产生投资回报。年内经营分部并未发生变动。

本子基金投资产生的所有收入及亏损于附注 3 披露。向管理人提供的分部资料与全面收益表及财务状况表所披露的资料相同。

16 已颁布但尚未在截至二零二一年七月三十一日止年度生效的修订、新准则和诠释可能带来的影响

截至本财务报表刊发日，香港会计师公会已颁布数项在截至二零二一年七月三十一日止年度尚未生效，亦没有在本财务报表采用的修订和新准则。

这些准则变化包括下列可能与本基金的运营及财务报表有关的项目。

在以下日期或之后开始的
会计期间生效

《香港财务报告准则》第 3 号修订——“参考概念框架”	2022 年 1 月 1 日
《香港财务报告准则》2018 年至 2020 年周期年度改进	2022 年 1 月 1 日
《香港会计准则》第 1 号修订——“流动或非流动负债的划分”	2023 年 1 月 1 日

本基金正在评估这些修订和诠释对初始采用期间的影响。截至目前为止，本基金相信采纳这些修订不大可能会严重影响本基金的运营和财务状况。

投资组合报表 (未经审计)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
金融资产			
债务证券			
债券			
上市投资			
百慕达			
中油燃气集团有限公司 4.7% 2026 年 6 月 30 日	4,130,000	4,178,197	0.17
中油燃气集团有限公司 5.5% 2023 年 1 月 25 日	5,325,000	5,471,970	0.23
		9,650,167	0.40
英属维尔京群岛			
AMIPEACE LTD 1.5% 2025 年 10 月 22 日	7,000,000	7,013,370	0.29
CAS CAPITAL NO1 LTD 4% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	7,880,000	7,951,393	0.33
CASTLE PEAK POWER FINANCE COMPANY LTD 2.125% 2031 年 3 月 3 日	5,403,000	5,430,393	0.22
CASTLE PEAK POWER FINANCE COMPANY LTD 2.2% 2030 年 6 月 22 日	3,600,000	3,654,324	0.15
CELESTIAL MILES LTD 5.75% 永续债券 2049 年 12 月 29 日	4,000,000	4,236,960	0.18
CHAMPION PATH HOLDINGS 4.5% 2026 年 1 月 27 日	6,190,000	6,366,910	0.26
CHAMPION PATH HOLDINGS 4.85% 2028 年 1 月 27 日	4,000,000	4,115,600	0.17
CHEUNG KONG INFRA FIN BV 2049 年 12 月 31 日	2,662,000	2,649,222	0.11

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
英属维尔京群岛 (续)			
长江基建集团 4.2% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	17,891,000	18,165,090	0.75
中国信达资产管理 2020 I MNGMN 1.875%			
2026 年 1 月 20 日	1,566,000	1,502,514	0.06
中国信达资产管理 2020 I MNGMN 2%			
2023 年 3 月 18 日	2,955,000	2,937,950	0.12
中国信达资产管理 (2017) I LTD 3.875%			
2023 年 2 月 8 日	4,090,000	4,181,493	0.17
中国信达资产管理 (2017) I LTD 4.1%			
2024 年 3 月 9 日	9,000,000	9,370,080	0.39
中国信达资产管理 (2017) I LTD 5.625%			
2024 年 5 月 14 日	5,800,000	6,291,550	0.26
中国华电海外发展管理有限公司 3.375% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	2,551,000	2,639,673	0.11
中国华电海外发展管理有限公司 4% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	870,000	913,135	0.04
中国华能集团 (香港) 财资管理控股有限公司 3%			
2029 年 12 月 10 日	7,028,000	7,408,004	0.31
中国国际金融香港资产管理有限公司 2016 MTN			
1.625% 2024 年 1 月 26 日	12,001,000	12,074,566	0.50

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
英属维尔京群岛 (续)			
中国国际金融香港资产管理有限公司 2016			
MTN1.75% 2023 年 8 月 10 日	2,417,000	2,436,892	0.10
中国国际金融香港资产管理有限公司 2016 MTN			
2% 2026 年 1 月 26 日	7,883,000	7,924,307	0.33
中华电力有限公司 2.125% 2030 年 6 月 30 日	6,000,000	6,052,080	0.25
中华电力有限公司 2.5% 2035 年 6 月 30 日	2,500,000	2,531,400	0.11
中国华能集团香港财资 2.85% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	3,770,000	3,853,807	0.16
中国华能集团香港财资 3.08% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	2,974,000	3,049,272	0.13
中国海洋石油 (2011) LTD 5.75%			
2041 年 1 月 26 日	1,500,000	1,952,385	0.08
中国海洋石油 2012 LTD 5%			
2042 年 5 月 2 日	3,195,000	3,853,617	0.16
中国海洋石油 2013 LTD 3.3%			
2049 年 9 月 30 日	8,000,000	7,603,040	0.31
时代瑞鼎发展有限公司 1.875% 2025 年 9 月 17 日	3,967,000	4,009,725	0.17
时代瑞鼎发展有限公司 2.625% 2030 年 9 月 17 日	1,199,000	1,218,748	0.05
怡略有限公司 5.75% 2022 年 1 月 13 日	7,000,000	6,059,340	0.25

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
英属维尔京群岛 (续)			
ELECT GLOBAL INV LTD 4.85% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	2,152,000	2,244,708	0.09
ENN CLEAN ENERGY 3.375% 2026 年 5 月 12 日	4,227,000	4,316,739	0.18
FORTUNE STAR (BVI) LTD 6.75%			
2023 年 7 月 2 日	3,000,000	3,118,770	0.13
FORTUNE STAR (BVI) LTD 6.85%			
2024 年 7 月 2 日	4,000,000	4,214,000	0.17
FORTUNE STAR BVI LTD 5.95%			
2025 年 10 月 19 日	8,439,000	8,653,688	0.36
FORTUNE STAR BVI LTD 5.95%			
2023 年 1 月 29 日	4,000,000	4,099,560	0.17
恒健国际投资有限公司 1.875%			
2025 年 6 月 23 日	4,205,000	4,210,466	0.17
HKT CAPITAL NO 2 LTD 3.625%			
2025 年 4 月 2 日	7,000,000	7,542,430	0.31
HKT CAPITAL NO.5 LTD 3.25%			
2029 年 9 月 30 日	4,000,000	4,318,600	0.18
香港电灯有限公司 2.25% 2030 年 6 月 9 日	6,877,000	7,001,061	0.29
中国华融 2017 3.75%			
2022 年 4 月 27 日	4,226,000	3,614,202	0.15
中国华融 2019 2.5%			
2023 年 2 月 24 日	2,224,000	1,701,738	0.07

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
英属维尔京群岛 (续)			
中国华融 2019 3.375%			
2022 年 5 月 29 日	914,000	776,964	0.03
HYSAN MTN LTD 2.875% 2027 年 6 月 2 日	9,500,000	10,124,340	0.42
INVENTIVE GLOBAL INVESTMENT LTD 1.65%			
2025 年 9 月 3 日	5,000,000	5,005,700	0.21
INVENTIVE GLOBAL INVESTMENT LTD 1.5%			
2023 年 7 月 15 日	7,500,000	7,548,600	0.31
JGSH PHILIPPINES LTD 4.125%			
2030 年 7 月 9 日	3,500,000	3,769,395	0.16
怡和洋行 2.875%			
2036 年 4 月 9 日	7,468,000	7,690,472	0.32
JOY TREASURE ASSETS HOLDINGS INC 3.5%			
2029 年 9 月 24 日	1,394,000	1,388,856	0.06
KING POWER CAPITAL LTD 5.625%			
2024 年 11 月 3 日	420,000	476,288	0.02
LEVC FINANCE LTD 1.375% 2024 年 3 月 25 日	1,404,000	1,408,549	0.06
LS FINANCE 2017 LTD 4.8% 2026 年 6 月 18 日	6,000,000	5,902,260	0.24
NAN FUNG TREASURY III 5% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	4,116,000	4,200,501	0.17
NAN FUNG TREASURY LTD 3.625%			
2030 年 8 月 27 日	2,808,000	2,916,417	0.12

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
英属维尔京群岛 (续)			
新城环球有限公司 4.8%			
2024 年 12 月 15 日	2,606,000	2,517,761	0.10
新世界财务(BVI)有限公司 4.125% 浮息永续债券			
2049 年 12 月 31 日	7,073,000	7,148,823	0.30
NWD FINANCE (BVI) LTD 4.8% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	4,584,000	4,612,421	0.19
NWD FINANCE (BVI) LTD 6.25% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	2,500,000	2,628,625	0.11
PANTHER VENTURES LTD 3.5% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	5,000,000	4,890,200	0.20
金辉资本投资有限公司 11.75%			
2021 年 10 月 31 日	2,400,000	2,420,784	0.10
金辉资本投资有限公司 10.5% 2022 年 1 月 16 日	1,811,000	1,823,279	0.08
金辉资本投资有限公司 8.8% 2023 年 9 月 17 日	1,309,000	1,319,616	0.05
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 6%			
2025 年 9 月 4 日	3,279,000	3,344,023	0.14
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 6.7%			
2024 年 9 月 30 日	3,318,000	3,467,045	0.14
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 7.875%			
2023 年 2 月 1 日	2,123,000	2,191,679	0.09
RKPF OVERSEAS 2020 A LTD 5.125%			
2026 年 7 月 26 日	8,414,000	8,031,163	0.33

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
英属维尔京群岛 (续)			
RKPF OVERSEAS 2020 A LTD 5.2%			
2026 年 1 月 12 日	3,500,000	3,450,650	0.14
RONGSHI INTERNATIONAL FINANCE LTD			
3.75% 2029 年 5 月 21 日	5,000,000	5,543,100	0.23
SF HOLDING INVESTMENT LTD 2.875%			
2030 年 2 月 20 日	20,500,000	21,116,845	0.87
上港集团 BVI 发展有限公司 1.5%			
2025 年 7 月 13 日	5,300,000	5,306,731	0.22
上港集团 BVI 发展有限公司 2.375%			
2030 年 7 月 13 日	3,000,000	3,054,990	0.13
上港集团 BVI 发展有限公司 3.375%			
2029 年 6 月 18 日	6,000,000	6,554,880	0.27
SIHC INTERNATIONAL CAPITAL LTD 4.35%			
2023 年 9 月 26 日	3,000,000	3,169,950	0.13
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT			
(2018) LTD 2.7% 2030 年 5 月 13 日	12,200,000	12,711,302	0.53
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT			
(2018) LTD 2.95% 2029 年 11 月 12 日	10,000,000	10,634,700	0.44
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT			
(2018) LTD 2.95% 2029 年 8 月 8 日	5,000,000	5,312,450	0.22
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT			
(2018) LTD 3.35% 2050 年 5 月 13 日	2,000,000	2,081,880	0.09

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
英属维尔京群岛 (续)			
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT 2016 LTD 4.25%			
2046 年 5 月 3 日	5,000,000	5,946,950	0.25
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT 2017 LTD 4.25% 2047 年 4 月 12 日	1,700,000	2,028,185	0.08
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT 4.875% 2042 年 5 月 17 日	8,000,000	10,099,760	0.42
SINOPEC OVERSEA 2013 5.375% 2043 年 10 月 17 日	1,000,000	1,355,850	0.06
SPIC MTN COMPANY LTD 1.625% 2025 年 7 月 27 日	6,049,000	6,071,865	0.25
国家电网 CHGRID 4.375% 2043 年 5 月 22 日	9,320,000	11,677,494	0.48
国家电网海外投资(BVI)有限公司 1.625% 2030 年 8 月 5 日	5,850,000	5,661,045	0.23
国家电网海外投资 4.85% 2044 年 5 月 7 日	2,000,000	2,680,500	0.11
STUDIO CITY FINANCE LTD 5% 2029 年 1 月 15 日	3,262,000	3,237,731	0.13
SUNNY EXPRESS ENTERPRISES CORP 2.625% 2025 年 4 月 23 日	3,000,000	3,104,790	0.13
SUNNY EXPRESS ENTERPRISES CORP 3.35% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	1,015,000	1,039,096	0.04

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
英属维尔京群岛 (续)			
杰益国际有限公司 3.125% 2031 年 5 月 6 日	3,628,000	3,841,798	0.16
UHI CAPITAL LTD 3% 2024 年 6 月 12 日	1,500,000	1,563,525	0.06
VIGOROUS CHAMPION INTERNATIONAL LTD 3.625% 2024 年 5 月 28 日	2,240,000	2,366,605	0.10
VIGOROUS CHAMPION INTERNATIONAL LTD 4.375% 2023 年 9 月 10 日	6,000,000	6,365,820	0.26
盈德气体投资有限公司 6.25% 2023 年 1 月 19 日	2,500,000	2,571,000	0.11
YONGDA INVESTMENT LTD 2.25% 2025 年 6 月 16 日	7,000,000	7,106,330	0.29
YUNDA HOLDING INV 2.25% 2025 年 8 月 19 日	8,066,000	7,947,994	0.33
		<u>471,690,379</u>	<u>19.50</u>
加拿大			
中國海洋石油 2014 ULC 4.875% 2044 年 4 月 30 日	2,821,000	<u>3,382,464</u>	<u>0.14</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛			
瑞声科技控股 3.75%			
2031 年 6 月 2 日	4,144,000	4,273,500	0.18
AC ENERGY FIN INTL LTD 5.1% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	7,000,000	7,375,830	0.31
雅居乐集团控股有限公司 5.5% 2026 年 5 月 17 日	4,843,000	4,471,978	0.19
雅居乐集团控股有限公司 5.5% 2025 年 4 月 21 日	3,832,000	3,609,437	0.15
阿里巴巴集团控股有限公司 3.4%			
2027 年 12 月 6 日	12,200,000	13,352,900	0.55
阿里巴巴集团控股有限公司 4.2%			
2047 年 12 月 6 日	8,000,000	9,338,720	0.39
阿里巴巴集团控股有限公司 4.5%			
2034 年 11 月 28 日	10,000,000	11,860,800	0.49
CCBL (CAYMAN) 1 CORPORATION LTD 1.99%			
2025 年 7 月 21 日	8,595,000	8,686,193	0.36
CDBL FUNDING TWO 2% 2026 年 3 月 4 日	5,000,000	5,026,150	0.21
建业地产股份有限公司 6.875% 2022 年 8 月 8 日	6,500,000	6,197,295	0.26
CHAMPION MTN LTD 2.95% 2030 年 6 月 15 日	4,500,000	4,682,160	0.19

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
中国奥园集团股份有限公司 5.88%			
2027 年 3 月 1 日	250,000	198,142	0.01
中国奥园集团股份有限公司 6.2%			
2026 年 3 月 24 日	280,000	228,486	0.01
中国奥园集团股份有限公司 7.95%			
2024 年 6 月 21 日	250,000	230,197	0.01
中国奥园集团股份有限公司 8.5%			
2022 年 1 月 23 日	6,706,000	6,665,362	0.28
中国宏桥集团有限公司 6.25% 2024 年 6 月 8 日	3,870,000	3,857,732	0.16
中国宏桥集团有限公司 7.125%			
2022 年 7 月 22 日	600,000	611,214	0.03
中国蒙牛乳业有限公司 1.875% 2025 年 6 月 17 日	7,500,000	7,599,750	0.31
CHINA OVERSEAS FINANCE (CAYMAN) VIII LTD 3.05% 2029 年 11 月 27 日	10,000,000	10,406,000	0.43
CHINA OVERSEAS FINANCE (CAYMAN) VIII LTD 3.45% 2029 年 7 月 15 日	2,357,000	2,511,431	0.10
CHINA OVERSEAS FINANCE CAYMAN LTD 4.75% 2028 年 4 月 26 日	5,000,000	5,727,550	0.24
CHINA OVERSEAS GRAND OCEANS FINANCE 2.45% 2026 年 2 月 9 日	3,750,000	3,767,850	0.16

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
华润置地有限公司 3.75% 2024 年 8 月 26 日	656,000	701,159	0.03
华润置地有限公司 3.75% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	8,000,000	8,345,840	0.35
华润置地有限公司 4.125% 2029 年 2 月 26 日	787,000	873,963	0.04
中骏集团控股有限公司 5.875%			
2022 年 3 月 10 日	1,609,000	1,607,005	0.07
中骏集团控股有限公司 5.95%			
2024 年 9 月 29 日	1,985,000	1,906,553	0.08
中骏集团控股有限公司 6% 2026 年 2 月 4 日	700,000	632,359	0.03
中骏集团控股有限公司 7% 2025 年 5 月 2 日	5,000,000	4,801,450	0.20
中骏集团控股有限公司 7.25%			
2023 年 4 月 19 日	2,000,000	2,015,700	0.08
CK HUTCHISON INTERNATIONAL (20) LTD			
2.5% 2030 年 5 月 8 日	10,000,000	10,371,800	0.43
CK HUTCHISON INTERNATIONAL (20) LTD			
3.125% 2041 年 4 月 15 日	8,000,000	8,410,080	0.35
CK HUTCHISON INTERNATIONAL (20) LTD			
3.375% 2050 年 5 月 8 日	2,500,000	2,768,650	0.11
长实集团 1.375% 2026 年 6 月 30 日	10,467,000	10,489,399	0.43
碧桂园控股有限公司 3.3% 2031 年 1 月 12 日	4,500,000	4,141,755	0.17

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
碧桂园控股有限公司 3.875%			
2030 年 10 月 22 日	2,500,000	2,388,025	0.10
碧桂园控股有限公司 4.8% 2030 年 8 月 6 日	1,758,000	1,797,028	0.07
碧桂园控股有限公司 5.125%			
2027 年 1 月 14 日	1,888,000	1,963,690	0.08
碧桂园控股有限公司 6.15% 2025 年 9 月 17 日	1,257,000	1,350,596	0.06
花样年控股集团有限公司 10.875%			
2024 年 3 月 2 日	4,265,000	2,976,458	0.12
花样年控股集团有限公司 6.95%			
2021 年 12 月 17 日	1,601,000	1,497,239	0.06
花样年控股集团有限公司 7.95%			
2022 年 7 月 5 日	2,500,000	1,985,150	0.08
花样年控股集团有限公司 9.875%			
2023 年 10 月 19 日	2,500,000	1,715,900	0.07
花样年控股集团有限公司 11.875%			
2023 年 6 月 1 日	3,909,000	3,028,771	0.13
花样年控股集团有限公司 15%			
2021 年 12 月 18 日	6,500,000	6,061,640	0.25
花样年控股集团有限公司 9.25%			
2023 年 7 月 28 日	1,819,000	1,305,514	0.05

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
海底捞国际控股 2.15%			
2026 年 1 月 14 日	6,444,000	6,299,977	0.26
宏华集团有限公司 6.375% 2022 年 8 月 1 日	2,341,000	2,284,558	0.09
HONGKONG LAND FINANCE (CAYMAN ISLANDS) COMPANY LTD 2.25%			
2031 年 7 月 15 日	11,358,000	11,441,481	0.47
HONGKONG LAND FINANCE (CAYMAN ISLANDS) COMPANY LTD 2.875%			
2030 年 5 月 27 日	6,000,000	6,386,460	0.26
和記港口信託(19) LTD 2%			
2026 年 3 月 19 日	6,606,000	6,768,177	0.28
京东集团股份有限公司 3.375% 2030 年 1 月 14 日	5,000,000	5,360,900	0.22
京东集团股份有限公司 3.875% 2026 年 4 月 29 日	8,897,000	9,790,615	0.41
佳兆业集团控股有限公司 11.5% 2023 年 1 月 30 日	4,500,000	3,885,435	0.16
佳兆业集团控股有限公司 11.65% 2026 年 6 月 1 日	605,000	467,102	0.02
佳兆业集团控股有限公司 11.95%			
2022 年 10 月 22 日	5,025,000	4,530,239	0.19
佳兆业集团控股有限公司 9.375%			
2024 年 6 月 30 日	3,000,000	2,354,160	0.10
合景泰富集团控股 5.95% 2025 年 8 月 10 日	5,000,000	4,779,500	0.20
合景泰富集团控股 6% 2026 年 8 月 14 日	2,300,000	2,085,042	0.09

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
合景泰富集团控股 6.3%			
2026 年 2 月 13 日	5,907,000	5,420,559	0.22
龙光集团有限公司 5.75%			
2025 年 1 月 14 日	2,032,000	2,041,713	0.08
龙湖集团控股有限公司 4.5%			
2028 年 1 月 16 日	2,000,000	2,202,200	0.09
MELCO RESORTS FINANCE LTD 5.625% 2027			
年 7 月 17 日	2,737,000	2,838,433	0.12
MGM CHINA HOLDINGS LTD 4.75%			
2027 年 2 月 1 日	1,390,000	1,410,961	0.06
宝龙地产 4.9% 2026 年 5 月 13 日	717,000	662,960	0.03
宝龙地产 5.95% 2025 年 4 月 30 日	1,017,000	994,463	0.04
宝龙地产 6.25% 2024 年 8 月 10 日	1,800,000	1,790,460	0.07
宝龙地产控股有限公司 6.95% 2023 年 7 月 23 日	3,000,000	3,016,320	0.12
宝龙地产控股有限公司 7.125% 2022 年 11 月 8 日	2,500,000	2,532,025	0.10
弘阳地产集团有限公司 7.3% 2025 年 1 月 13 日	2,000,000	1,700,700	0.07
弘阳地产集团有限公司 7.3% 2024 年 5 月 21 日	4,674,000	4,112,045	0.17
弘阳地产集团有限公司 9.7% 2023 年 4 月 16 日	3,691,000	3,766,186	0.16
力高地产集团 11%			
2022 年 8 月 6 日	1,522,000	1,496,263	0.06
力高地产集团 8.5%			
2021 年 8 月 19 日	1,391,000	1,386,034	0.06

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
力高地产集团 9.9% 2024 年 2 月 17 日	4,726,000	4,229,959	0.18
融信中国控股有限公司 11.25%			
2021 年 8 月 22 日	758,000	759,652	0.03
融信中国控股有限公司 8.1% 2023 年 6 月 9 日	3,100,000	2,884,116	0.12
融信中国控股有限公司 8.75%			
2022 年 10 月 25 日	6,978,000	6,815,692	0.28
金沙中国有限公司 3.8% 2026 年 1 月 8 日	1,088,000	1,168,534	0.05
金沙中国有限公司 4.375% 2030 年 6 月 18 日	8,520,000	9,401,735	0.39
金沙中国有限公司 5.125% 2025 年 8 月 8 日	8,000,000	8,966,320	0.37
金沙中国有限公司 5.4% 2028 年 8 月 8 日	14,253,000	16,711,500	0.69
新城发展控股有限公司 6.45% 2022 年 6 月 11 日	1,787,000	1,804,548	0.07
世茂集团控股有限公司 3.45% 2031 年 1 月 11 日	1,500,000	1,381,605	0.06
世茂集团控股有限公司 4.6% 2030 年 7 月 13 日	3,000,000	2,998,950	0.12
世茂集团控股有限公司 5.6% 2026 年 7 月 15 日	2,487,000	2,546,215	0.11
瑞安房地产有限公司 5.75% 2023 年 11 月 12 日	1,700,000	1,739,967	0.07
新力控股(集团)有限公司 8.5%			
2022 年 1 月 24 日	4,591,000	3,926,407	0.16

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
新鸿基地产 2.75% 2030 年 5 月 13 日	5,000,000	5,254,450	0.22
新鸿基地产 2.875% 2030 年 1 月 21 日	7,740,000	8,212,759	0.34
新鸿基地产 3.75% 2029 年 2 月 25 日	3,000,000	3,359,430	0.14
融创中国控股有限公司 5.95% 2024 年 4 月 26 日	6,706,000	6,122,042	0.25
融创中国控股有限公司 6.5% 2026 年 1 月 26 日	1,353,000	1,209,528	0.05
融创中国控股有限公司 6.8% 2024 年 10 月 20 日	1,951,000	1,799,368	0.07
融创中国控股有限公司 8.35% 2023 年 4 月 19 日	10,000,000	10,006,300	0.41
腾讯控股有限公司 2.39% 2030 年 6 月 3 日	13,000,000	13,094,640	0.54
腾讯控股有限公司 2.88% 2031 年 4 月 22 日	8,500,000	8,915,055	0.37
腾讯控股有限公司 3.24% 2050 年 6 月 3 日	3,000,000	2,940,900	0.12
腾讯控股有限公司 3.595% 2028 年 1 月 19 日	10,000,000	10,924,500	0.45
腾讯控股有限公司 3.975% 2029 年 4 月 11 日	23,000,000	25,745,740	1.06
腾讯音乐娱乐集团 2% 2030 年 9 月 3 日	1,610,000	1,548,901	0.06
时代中国控股有限公司 5.55% 2024 年 6 月 4 日	3,815,000	3,624,212	0.15
时代中国控股有限公司 6.6% 2023 年 3 月 2 日	5,000,000	4,998,250	0.21
时代中国控股有限公司 6.75% 2023 年 7 月 16 日	7,000,000	6,981,520	0.29
康师傅控股 1.625% 2025 年 9 月 24 日	2,000,000	2,003,280	0.08
永利澳门有限公司 4.875% 2024 年 10 月 1 日	1,000,000	1,005,360	0.04
永利澳门有限公司 5.5% 2027 年 10 月 1 日	1,500,000	1,545,330	0.06
永利澳门有限公司 5.5% 2026 年 1 月 15 日	4,005,000	4,139,808	0.17
永利澳门有限公司 5.625% 2028 年 8 月 26 日	12,810,000	13,177,263	0.55

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
禹洲地产股份有限公司 5.375% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	670,000	499,331	0.02
禹洲地产股份有限公司 7.375% 2026 年 1 月 13 日	3,260,000	2,269,579	0.09
禹洲地产股份有限公司 7.7% 2025 年 2 月 20 日	543,000	407,017	0.02
禹洲地产股份有限公司 8.3% 2025 年 5 月 27 日	1,000,000	749,330	0.03
禹洲地产股份有限公司 8.5% 2024 年 2 月 26 日	2,378,000	1,952,100	0.08
禹洲地产股份有限公司 8.5% 2023 年 2 月 4 日	1,159,000	1,008,052	0.04
禹洲地产股份有限公司 8.625% 2022 年 1 月 23 日	5,000,000	4,953,550	0.20
正荣地产集团有限公司 5.95% 2021 年 11 月 18 日	2,215,000	2,210,371	0.09
正荣地产集团有限公司 6.63% 2026 年 1 月 7 日	1,148,000	968,476	0.04
正荣地产集团有限公司 7.1% 2024 年 9 月 10 日	5,794,000	5,217,323	0.22
正荣地产集团有限公司 7.125% 2022 年 6 月 30 日	38,630,000	5,962,779	0.25
正荣地产集团有限公司 9.15% 2023 年 5 月 6 日	1,770,000	1,789,541	0.07
正荣地产集团有限公司 9.15% 2023 年 5 月 6 日	1,770,000	1,789,541	0.07
中梁控股集团有限公司 11.5% 2021 年 9 月 26 日	2,667,000	2,551,652	0.11
中升集团 3% 2026 年 1 月 13 日	1,125,000	1,151,505	0.05
		<u>539,782,653</u>	<u>22.32</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
中国			
中国农业发展银行 2.85% 2025 年 8 月 11 日	7,310,000	1,130,560	0.05
中国农业发展银行 3.25% 2025 年 10 月 27 日	12,000,000	1,884,834	0.08
中国农业发展银行 3.8% 2030 年 10 月 27 日	75,000,000	12,164,122	0.50
中国银行 5% 2024 年 11 月 13 日	17,000,000	18,958,910	0.79
国银金融租赁 2.875% 2030 年 9 月 28 日	7,500,000	7,675,125	0.32
中国建设银行股份有限公司 2.45% 2030 年 6 月 24 日	27,000,000	27,653,400	1.15
中国建设银行股份有限公司 4.25% 2029 年 2 月 27 日	13,350,000	14,307,462	0.59
中华人民共和国 (政府) 3.16% 2023 年 6 月 27 日	5,000,000	784,118	0.03
中华人民共和国 (政府) 3.38% 2024 年 11 月 21 日	12,000,000	1,911,324	0.08
中国工商银行 3.58% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	8,700,000	9,056,613	0.38
中国工商银行股份有限公司 4.875% 2025 年 9 月 21 日	14,500,000	16,282,195	0.67
深圳高速公路股份有限公司 1.75% 2026 年 7 月 8 日	792,000	796,039	0.03
首钢集团有限公司 4% 2024 年 5 月 23 日	6,000,000	6,350,220	0.26

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
中国 (续)			
四川省铁路产业投资集团有限责任公司 3.8%			
2022 年 6 月 27 日	2,903,000	2,959,608	0.12
西安城市基础设施建设投资集团有限公司 4%			
2022 年 6 月 24 日	1,948,000	1,983,531	0.08
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 1.638%			
2026 年 7 月 14 日	4,404,000	4,401,622	0.18
		<u>128,299,683</u>	<u>5.31</u>
香港			
友邦保险控股有限公司 2.1% 2049 年 12 月 31 日	13,315,000	13,536,429	0.56
香港机场管理局 2.1% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	7,000,000	7,061,180	0.29
中国银行 (香港) 5.9% 永续债券			
2049 年 12 月 29 日	20,339,000	21,936,832	0.91
交通银行 (香港) 2.304% 2031 年 7 月 8 日	8,156,000	8,137,649	0.34
东亚银行有限公司 5.825% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	5,574,000	6,025,438	0.25

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
香港 (续)			
茂欣有限公司 2.2% 2030 年 10 月 21 日	8,000,000	7,908,400	0.33
CATHAY PACIFIC MTN FIN HK 4.875%			
2026 年 8 月 17 日	8,000,000	8,008,480	0.33
中广核国际有限公司 3.75% 2027 年 12 月 11 日	2,500,000	2,724,825	0.11
中信银行 (国际) 有限公司 3.25% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	4,647,000	4,675,533	0.19
华南城控股 10.75% 2023 年 4 月 11 日	2,857,000	2,272,486	0.09
创兴银行有限公司 5.5% 永续债券			
2049 年 12 月 29 日	4,241,000	4,449,021	0.18
招银国际租赁 1.875% 2025 年 8 月 12 日	2,805,000	2,796,809	0.12
招银国际租赁 2% 2026 年 2 月 4 日	6,241,000	6,222,776	0.26
招银国际租赁 1.875% 2025 年 8 月 12 日	1,646,000	1,631,598	0.07
中国农化 (香港) 峰桥有限公司 3.375%			
2024 年 6 月 19 日	1,500,000	1,569,120	0.06
中国农化 (香港) 峰桥有限公司 3.7%			
2050 年 9 月 22 日	2,602,000	2,493,262	0.10

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
香港 (续)			
中国农化 (香港) 峰桥有限公司 3.875%			
2029 年 6 月 19 日	18,000,000	19,193,940	0.79
中国农化 (香港) 峰桥有限公司 4.125%			
2027 年 7 月 19 日	5,000,000	5,441,950	0.22
中国农化 (香港) 峰桥有限公司 4.75%			
2049 年 6 月 19 日	2,157,000	2,432,794	0.10
中国农化 (香港) 峰桥有限公司 4.875%			
2025 年 3 月 14 日	8,500,000	9,314,130	0.38
中国农化 (香港) 峰桥有限公司 4.875%			
2025 年 3 月 14 日	16,000,000	18,303,680	0.76
远东宏信有限公司 2.625% 2024 年 3 月 3 日	4,342,000	4,353,984	0.18
FEC FINANCE LTD 5.1% 2024 年 1 月 21 日	3,197,000	3,270,339	0.14
雄亚投资有限公司 1.5% 2023 年 11 月 18 日	2,719,000	2,721,529	0.11
上海商业银行 (分行) 3.75% 2027 年 11 月 29 日	3,200,000	3,272,224	0.14
万科地产 (香港) 有限公司 3.15%			
2025 年 5 月 12 日	6,029,000	6,283,966	0.26
万科地产 (香港) 有限公司 3.5%			
2029 年 11 月 12 日	2,300,000	2,365,389	0.10
万科地产 (香港) 有限公司 3.975%			
2027 年 11 月 9 日	4,195,000	4,517,092	0.19
万科地产 (香港) 有限公司 5.35%			
2024 年 3 月 11 日	8,000,000	8,753,680	0.36

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
香港 (续)			
美国德萨斯达拉斯 2.8% 2026 年 1 月 20 日	10,000,000	10,173,500	0.42
阳光城嘉世国际有限公司 9.25% 2023 年 4 月 15 日	2,500,000	2,407,975	0.10
阳光城嘉世国际有限公司 7.5% 2025 年 2 月 17 日	2,738,000	2,364,646	0.10
阳光城嘉世国际有限公司 7.875% 2024 年 9 月 4 日	4,724,000	4,196,140	0.17
阳光城嘉世国际有限公司 8.25% 2023 年 11 月 25 日	1,000,000	933,930	0.04
仁恒地产 (香港) 有限公司 5.125% 2026 年 5 月 20 日	5,910,000	5,938,664	0.25
仁恒地产 (香港) 有限公司 6.8% 2024 年 2 月 27 日	4,693,000	4,874,150	0.20
		<u>222,563,540</u>	<u>9.20</u>
印度			
高塔姆·阿达尼 6.25% 2024 年 12 月 10 日	6,725,000	7,335,966	0.30
ADANIREN KODSOPAR WARSOM 4.625% 2039 年 10 月 15 日	3,734,000	3,567,657	0.15
BANK OF BARODA/LONDON 3.875% 2024 年 4 月 4 日	3,000,000	3,170,340	0.13
EXPORT-IMPORT BANK INDIA 2.25% 2031 年 1 月 13 日	11,627,000	10,969,028	0.45
ICICI BANK LTD/DUBAI 4% 2026 年 3 月 18 日	10,900,000	11,866,176	0.49

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
印度 (续)			
萨基安·基德尔 4.125% 2031 年 5 月 18 日	7,245,000	7,193,705	0.30
MUTHOOT FINANCE LTD 6.125%			
2022 年 10 月 31 日	3,194,000	3,298,731	0.14
印度国家火力发电公司 3.75% 2024 年 4 月 3 日	9,000,000	9,464,760	0.39
印度国家火力发电公司 4.25% 2026 年 2 月 26 日	6,000,000	6,486,600	0.27
印度国家火力发电公司 4.375% 2024 年 11 月 26 日	3,700,000	4,008,432	0.17
ONGC VIDESH LTD 4.625%			
2024 年 7 月 15 日	9,000,000	9,789,930	0.40
POWER FINANCE CORP LTD SER GMTN			
3.35% 2031 年 5 月 16 日	12,911,000	12,726,244	0.53
REC LIMITED 2.25% 2026 年 9 月 1 日	11,500,000	11,307,605	0.47
REC LIMITED 2.75% 2027 年 1 月 13 日	9,787,000	9,790,719	0.40
信实工业 3.667%			
2027 年 11 月 30 日	6,432,000	7,090,766	0.29
信实工业 6.25%			
2040 年 10 月 19 日	8,800,000	12,584,000	0.52
10 家可再生能源公司 4.5% 2028 年 7 月 14 日	15,692,000	15,860,061	0.66
SHRIRAM TRANSPORT FINANCE COMPANY			
LTD 4.4% 2024 年 3 月 13 日	4,174,000	4,154,716	0.17
SHRIRAM TRANSPORT FINANCE COMPANY			
LTD 5.1% 2023 年 7 月 16 日	3,500,000	3,528,945	0.15
		<u>154,194,381</u>	<u>6.38</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
印尼			
ADARO INDONESIA PT 4.25%			
2024 年 10 月 31 日	3,320,000	3,383,146	0.14
曼迪利银行 2%			
2026 年 4 月 19 日	4,035,000	4,047,226	0.17
曼迪利银行 3.75%			
2024 年 4 月 11 日	8,620,000	9,147,889	0.38
印度尼西亚国家银行 3.75% 2026 年 3 月 30 日	8,977,000	9,206,273	0.38
印度尼西亚人民银行 3.95% 2024 年 3 月 28 日	4,064,000	4,338,564	0.18
国家储蓄银行 4.2% 2025 年 1 月 23 日	9,000,000	9,220,500	0.38
BUKIT MAKMUR MANDIRI UTA 7.75%			
2026 年 2 月 10 日	7,838,000	7,920,769	0.33
印度尼西亚共和国 2.15% 2031 年 7 月 28 日	7,500,000	7,446,525	0.31
印度尼西亚共和国 3.35% 2071 年 3 月 12 日	10,000,000	9,808,000	0.41
印度尼西亚共和国 3.55% 2051 年 6 月 9 日	6,923,000	7,038,683	0.29
印度尼西亚共和国 3.85% 2030 年 10 月 15 日	3,000,000	3,369,810	0.14
印度尼西亚共和国 4.75% 2047 年 7 月 18 日	7,300,000	8,822,123	0.36
印度尼西亚共和国 5.125% 2045 年 1 月 15 日	6,000,000	7,490,820	0.31
印度尼西亚共和国 6.75% 2044 年 1 月 15 日	4,800,000	7,147,248	0.30

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
印尼 (续)			
INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM (PERSERO) PT 5.45% 2030 年 5 月 15 日	7,000,000	8,138,760	0.34
INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM (PERSERO) PT 5.8% 2050 年 5 月 15 日	12,500,000	14,870,000	0.61
INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM (PERSERO) PT 6.757% 2048 年 11 月 15 日	784,000	1,020,501	0.04
印度尼西亚共和国 (政府) 3.4% 2029 年 9 月 18 日	5,000,000	5,447,150	0.23
印度尼西亚共和国 (政府) 3.7% 2049 年 10 月 30 日	12,500,000	13,182,375	0.54
JAPFA COMFEED TBK PT 5.375% 2026 年 3 月 23 日	7,379,000	7,781,377	0.32
印度尼西亚国家石油公司 2.3% 2031 年 2 月 9 日	17,856,000	17,203,185	0.71
印度尼西亚国家石油公司 3.65% 2029 年 7 月 30 日	835,000	897,032	0.04
印度尼西亚国家石油公司) 4.175% 2050 年 1 月 21 日	10,000,000	10,353,100	0.43
印度尼西亚国家石油公司 5.625% 2043 年 5 月 20 日	7,000,000	8,324,610	0.34
印度尼西亚国家石油公司 6.45% 2044 年 5 月 30 日	10,500,000	13,779,675	0.57
印度尼西亚国家石油公司 6.5% 2041 年 5 月 27 日	4,000,000	5,222,320	0.22

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
印尼 (续)			
印度尼西亚国家石油公司 6.5%			
2048 年 11 月 7 日	10,000,000	13,370,300	0.55
印度尼西亚国家石油公司 4.125%			
2027 年 5 月 15 日	1,000,000	1,086,440	0.04
印度尼西亚国营电力公司 4.375% 2050 年 2 月 5 日	8,800,000	9,043,320	0.37
PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR (PERSERO) PT			
5.25% 2047 年 5 月 15 日	4,000,000	4,514,200	0.19
印度尼西亚国营电力公司 5.25% 2042 年 10 月 24			
日	4,000,000	4,514,160	0.19
印度尼西亚国营电力公司 3% 2030 年 6 月 30 日	3,500,000	3,505,845	0.14
印度尼西亚国营电力公司 5.375% 2029 年 1 月 25			
日	5,000,000	5,808,550	0.24
印度尼西亚国营电力公司 5.45% 2028 年 5 月 21 日	3,000,000	3,503,070	0.14
印度尼西亚国营电力公司 6.15% 2048 年 5 月 21 日	10,000,000	12,459,300	0.52
亚历山大·泰嘉 4.875% 2028 年 4 月 29 日	9,922,000	10,094,246	0.42
PT PELABUHAN INDO II 4.25%			
2025 年 5 月 5 日	3,000,000	3,280,890	0.14
印度尼西亚共和国 (政府) 5.95%			
2046 年 1 月 8 日	7,000,000	9,739,240	0.40
		<u>285,527,222</u>	<u>11.81</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
泽西			
中国西部水泥有限公司 4.95% 2026 年 7 月 8 日	4,515,000	<u>4,432,195</u>	<u>0.18</u>
马来西亚			
PETRONAS CAPITAL LTD 3.404%			
2061 年 4 月 28 日	6,944,000	7,200,234	0.30
PETRONAS CAPITAL LTD 4.5%			
2045 年 3 月 18 日	3,000,000	3,692,730	0.15
PETRONAS CAPITAL LTD 4.55%			
2050 年 4 月 21 日	9,400,000	<u>11,671,510</u>	<u>0.48</u>
		<u>22,564,474</u>	<u>0.93</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
毛里求斯			
AZURE POWER SOLAR ENERGY PVT LTD 5.65% 2024 年 12 月 24 日	9,000,000	9,480,060	0.39
CLEAN RENEWABLE POWER 4.25% 2027 年 3 月 25 日	4,989,000	4,982,514	0.21
GREENKO INVESTMENT CO 4.875% 2023 年 8 月 16 日	9,300,000	9,412,065	0.39
INDIA GREEN ENERGY HLDNG 5.375% 2024 年 4 月 29 日	3,518,000	3,660,444	0.15
NETWORK I2I LTD 3.975% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	4,165,000	4,138,844	0.17
NETWORK I2I LTD 5.65% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	6,554,000	6,896,381	0.29
UPL CORPORATION LTD 5.25% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	2,732,000	2,784,646	0.11
		<u>41,354,954</u>	<u>1.71</u>
蒙古			
MONGOLIA INTL BOND 5.125% 2026 年 4 月 7 日	644,000	<u>680,470</u>	<u>0.03</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
荷兰			
DAIMLER INTERNATIONAL FINANCE BV 4.5%			
2021 年 9 月 21 日	10,000,000	1,549,796	0.06
LISTRINDO CAPITAL BV 4.95%			
2026 年 9 月 14 日	5,000,000	5,117,750	0.21
MINEJESA CAPITAL BV 4.625%			
2030 年 8 月 10 日	14,500,000	15,377,395	0.64
ROYAL CAPITAL BV5% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	6,000,000	6,391,260	0.27
		<u>28,436,201</u>	<u>1.18</u>
巴基斯坦			
巴基斯坦 (政府) 6% 2026 年 4 月 8 日	3,181,000	3,208,166	0.13
巴基斯坦 (政府) 7.375% 2031 年 4 月 8 日	2,733,000	2,751,693	0.12
巴基斯坦 (政府) 8.875% 2051 年 4 月 8 日	1,345,000	1,389,089	0.06
巴基斯坦 (政府) 8.875% 2051 年 4 月 8 日	310,000	320,162	0.01
		<u>7,669,110</u>	<u>0.32</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
菲律宾			
DEVELOPMENT BANK OF PHILIPPINES 2.375% 2031 年 3 月 11 日	20,000,000	19,682,400	0.81
INTERNATIONAL CONTAINER TERMINAL SERVICES INC 4.75% 2030 年 6 月 17 日	785,000	883,533	0.04
菲商菲律宾首都银行 2.125% 2026 年 1 月 15 日	2,500,000	2,561,875	0.11
佩特龙公司 5.95% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	9,717,000	10,154,071	0.42
菲律宾共和国 (政府) 3.2% 2046 年 7 月 6 日	3,070,000	3,135,882	0.13
菲律宾共和国 (政府) 2.95% 2045 年 5 月 5 日	5,000,000	4,921,650	0.20
菲律宾共和国 (政府) 3.7% 2041 年 3 月 1 日	8,000,000	8,734,800	0.36
菲律宾共和国 (政府) 3.95% 2040 年 1 月 20 日	10,000,000	11,226,900	0.46
菲律宾共和国 (政府) 2.65% 2045 年 12 月 10 日	5,000,000	4,702,050	0.20
菲律宾共和国 (政府) 3.7% 2042 年 2 月 2 日	3,400,000	3,711,508	0.15
		<u>69,714,669</u>	<u>2.88</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
新加坡			
ABJA INVESTMENT CO 5.45% 2028 年 1 月 24 日	8,531,000	9,051,050	0.37
ABJA INVESTMENT CO 5.95% 2024 年 7 月 31 日	1,724,000	1,840,922	0.08
中银航空租赁有限公司 2.625% 2030 年 9 月 17 日	9,549,000	9,524,459	0.39
中银航空租赁有限公司 2.75% 2023 年 12 月 2 日	6,256,000	6,477,713	0.27
中银航空租赁有限公司 3.25% 2025 年 4 月 29 日	6,000,000	6,329,520	0.26
中银航空租赁有限公司 3.5% 2027 年 9 月 18 日	3,500,000	3,753,505	0.16
CONTINUUM ENERGY LEVANTE 4.5% 2027 年 2 月 9 日	4,276,000	4,302,084	0.18
COSL SINGAPORE CAPITAL LTD 4.5% 2025 年 7 月 30 日	1,134,000	1,248,205	0.05
星展银行 1.822% 2031 年 3 月 10 日	17,819,000	17,883,861	0.74
星展银行 3.3% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	17,927,000	18,480,586	0.76
星展银行 3.7% 2031 年 3 月 3 日	11,740,000	1,852,132	0.08
INDIKA ENERGY CAPITAL IV 8.25% 2025 年 10 月 22 日	16,000,000	16,785,760	0.69
INDIKA ENERGY III PTE 5.875% 2024 年 11 月 9 日	5,001,000	4,992,048	0.21

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
新加坡 (续)			
JUBILANT PHARMA LTD 6% 2024 年 3 月 5 日	5,000,000	5,234,750	0.22
LLPL CAPITAL PTE LTD 6.875%			
2039 年 2 月 4 日	3,000,000	3,210,231	0.13
MEDCO OAK TREE PTE LTD 7.375%			
2026 年 5 月 14 日	14,000,000	14,928,760	0.62
ONGC VIDESH VANKORNEFT PTE LTD 3.75%			
2026 年 7 月 27 日	8,959,000	9,568,212	0.40
华侨银行 1.832% 2030 年 9 月 10 日	16,313,000	16,387,714	0.68
TEMASEK FINANCIAL I LTD 2.75% 2061 年 8 月			
2 日	10,074,000	10,033,502	0.41
TML HOLDINGS PTE LTD 4.35% 2026 年 6 月 9			
日	10,573,000	10,406,052	0.43
TML HOLDINGS PTE LTD 5.5% 2024 年 6 月 3 日	4,578,000	4,719,506	0.19
大华银行有限公司 1.75% 浮息债券 2031 年 3 月 16			
日	11,911,000	11,922,792	0.49
大华银行有限公司 3.875% 永续债券 2049 年 12 月			
31 日	9,594,000	9,973,730	0.41
		<u>198,907,094</u>	<u>8.22</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
韩国			
现代资本服务公司 1.25% 2026 年 2 月 8 日	11,597,000	11,491,351	0.48
國民銀行 2.5% 2030 年 11 月 4 日	12,290,000	12,450,876	0.51
國民銀行 4.35% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	7,082,000	7,483,762	0.31
國民銀行 4.5% 2029 年 2 月 1 日	3,314,000	3,819,484	0.16
韓國石油公社 2% 2031 年 7 月 13 日	7,735,000	7,767,796	0.32
LG 化學 2.375% 2031 年 7 月 7 日	1,189,000	1,198,988	0.05
新韓銀行 3.75% 2027 年 9 月 20 日	2,500,000	2,771,150	0.11
新韓銀行 3.875% 2026 年 3 月 24 日	3,000,000	3,309,420	0.14
新韓銀行 4% 2029 年 4 月 23 日	4,075,000	4,605,320	0.19
新韓銀行 4.5% 2028 年 3 月 26 日	8,000,000	9,214,480	0.38
新韩金融集团 3.34% 2030 年 2 月 5 日	5,000,000	5,246,300	0.22
SK 海力士 1.5% 2026 年 1 月 19 日	5,000,000	4,974,800	0.21
SK 海力士 2.375% 2031 年 1 月 19 日	4,506,000	4,466,708	0.18
友利银行 5.125% 2028 年 8 月 6 日	1,375,000	1,640,018	0.07
		<u>80,440,453</u>	<u>3.33</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
泰国			
BANGKOK BANK PUBLIC CO LTD (HONG KONG BRANCH) 3.733% 2034 年 9 月 25 日	5,000,000	5,201,950	0.22
BANGKOK BANK PUBLIC CO LTD (HONG KONG BRANCH) 5% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	9,000,000	9,488,700	0.39
GC TREASURY CENTRE CO 2.98% 2031 年 3 月 18 日	4,084,000	4,193,084	0.17
GC TREASURY CENTRE CO 4.3% 2051 年 3 月 18 日	4,032,000	4,386,332	0.18
开泰银行(大众)有限公司香港分行 5.275% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	5,364,000	5,687,342	0.24
KRUNG THAI BANK/CAYMAN 4.4% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	6,548,000	6,657,155	0.28
美诺国际 2.7% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	8,022,000	8,045,825	0.33
美诺国际 3.1% 债券 2049 年 12 月 31 日	10,193,000	10,399,000	0.43
PTTEP TREASURY CENTER CO LTD 2.587% 2027 年 6 月 10 日	2,545,000	2,662,910	0.11

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
上市投资 (续)			
泰国 (续)			
THAIOIL TRSRY CENTER 5.375% 2048 年 11 月 20 日	6,754,000	8,050,971	0.33
軍人銀行 4.9% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	6,270,000	6,385,744	0.26
		71,159,013	2.94
土耳其			
HYUNDAI ASSAN OTOMOTIV 1.625% 2026 年 7 月 12 日	15,667,000	15,666,687	0.65
美国			
PERIAMA HOLDINGS LLC/DE 5.95% 2026 年 4 月 19 日	5,000,000	5,302,000	0.22

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
未上市但有报价的投资			
英属维尔京群岛			
WHARF REIC FINANCE BVI LTD 3.7%			
2025 年 7 月 16 日	35,000,000	5,495,970	0.23
开曼群岛			
中国奥园集团股份有限公司 6.35%			
2024 年 2 月 8 日	1,700,000	1,539,707	0.06
CK HUTCHISON INTERNATIONAL (19) (II) LTD			
2.75% 2029 年 9 月 6 日	8,000,000	8,479,760	0.35
MELCO RESORTS FINANCE LTD 5.75%			
2028 年 7 月 21 日	3,000,000	3,129,990	0.13
		13,149,457	0.54
香港			
HKCG FINANCE LTD 3% 2023 年 10 月 30 日	45,000,000	6,979,720	0.29
印度			
RENEW POWER PVT LTD 6.45%			
2022 年 9 月 27 日	9,000,000	9,257,670	0.38

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 US\$	占资产净值 百分比
债券			
<i>未上市但有报价的投资 ((续))</i>			
印尼			
印度尼西亚国家石油公司 3.1%			
2030 年 1 月 22 日	2,000,000	2,064,180	0.09
印度尼西亚国家石油公司 4.15%			
2060 年 2 月 25 日	10,600,000	10,707,696	0.44
		12,771,876	0.53
债务证券 (合计)		2,409,072,502	99.61
单位信托			
<i>未上市但有报价的投资</i>			
香港			
HSBC ALL CHINA BOND ZC-USD	150,000	1,868,550	0.08
单位信托 (合计)		1,868,550	0.08
衍生资产			
外币远期合同		364,618	0.02
金融资产合计		2,411,305,670	99.71

投资组合报表 (未经审计) (续)

2021 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市值 美元	占净资产的比 例
金融负债			
衍生负债			
外币远期合约		(4,010,436)	(0.17)
金融负债总额		(4,010,436)	(0.17)
净投资总额 (总投资成本： 2,373,347,204 美元)		2,407,295,234	99.54
其他净资产		11,122,397	0.46
净资产总额		2,418,417,631	100.00

投资组合变动表 (未经审计)

截至 2021 年 7 月 31 日止年度

	占资产净值 百分比 2021	占资产净值 百分比 2020
金融资产		
债务证券		
债券		
上市投资	97.64	94.52
未上市但有报价的投资	1.97	3.57
债务证券 (合计)	99.61	98.09
单位信托		
未上市但有报价的投资	0.08	1.15
衍生资产		
外币远期合同	0.02	0.03
金融负债		
衍生负债		
外币远期合同	(0.17)	-
总投资	99.54	99.27
其他资产净值	0.46	0.73
资产净值总额	100.00	100.00

金融衍生工具详情 (未经审计)

截至 2021 年 7 月 31 日止年度

外币远期合约

于二零二一年七月三十一日，本基金持有未偿付的外汇远期合同详情如下：

买入	卖出	结算日	交易对手	公允价值 资产 US\$	公允价值 (负债) US\$
50,000,000 澳元	37,971,900 美元	2021 年 8 月 31 日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(1,213,600)
62,000,000 加拿大元	50,406,328 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(742,321)
5,100,000 美元	74,337,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	WESTPAC BANKING CORP SYDNEY	-	(29,402)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,337,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	ANZ BANK MELBOURNE	-	(29,402)
5,100,000 美元	74,307,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(27,290)
5,100,000 美元	74,363,100,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(31,161)
5,100,000 美元	74,551,800,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(44,182)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,337,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB	-	(29,402)
5,100,000 美元	74,572,200,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	ANZ BANK MELBOURNE	-	(45,590)
5,100,000 美元	74,811,900,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(62,129)
5,100,000 美元	74,842,500,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(64,241)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	ANZ BANK MELBOURNE	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,613,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	ANZ BANK MELBOURNE	-	(48,405)
5,100,000 美元	74,378,400,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(32,217)
5,100,000 美元	74,454,900,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB	-	(37,496)

金融衍生工具详情 (未经审计)

截至 2021 年 7 月 31 日止年度

外币远期合约(续)

买入	卖出	结算日	交易对手	公允价值 资产 US\$	公允价值 (负债) US\$
5,100,000 美元	74,439,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	WESTPAC BANKING CORP SYDNEY	-	(36,440)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,536,500,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB	-	(43,126)
5,100,000 美元	74,531,400,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	ANZ BANK MELBOURNE	-	(42,774)
5,100,000 美元	74,613,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(48,405)
36,879,550 美元	50,000,000 澳元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	121,250	-
48,585,393 美元	62,000,000 加拿大元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(1,078,614)
148,573,283 澳元	109,341,616 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(115,590)
956,408 美元	1,294,273 澳元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	4,902	-
117,799,617 人民币	18,051,570 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	128,478	-
106,613 美元	693,214 人民币	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(370)
11,012,359 欧元	12,984,419 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	81,535	-
7,196,519 人民币	1,102,572 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	8,069	-
16 美元	101 人民币	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	-

金融衍生工具详情 (未经审计)

截至 2021 年 7 月 31 日止年度

外币远期合约(续)

买入	卖出	结算日	交易对手	公允价值 资产 US\$	公允价值 (负债) US\$
1,671,634 澳元	1,230,229 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(1,300)
16,893,706 人民币	2,588,785 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	18,425	-
31,577 美元	205,316 人民币	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(110)
41,880 美元	56,734 澳元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	171	-
996,772 人民币	152,551 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	1,281	-
20 澳元	14 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	-
1,072,646 美元	1,461,789 澳元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(2,011)
414,960 人民币	63,721 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	320	-
1,550 美元	10,094 人民币	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(8)
98 人民币	15 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	-
27,883 美元	37,672 澳元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	187	-
3,920 澳元	2,901 美元	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK	-	(19)
40,739,203 美元	265,000,000 人民币	2021 年 8 月 31 日	HSBC MARKETS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(39,363)
				<u>364,618</u>	<u>(4,010,436)</u>

金融衍生工具产生的风险信息（未经审计）

下表分析了截至 2021 年 7 月 31 日止年度出于任何目的使用金融衍生工具产生的最低、最高以及平均风险总额占子基金总资产净值的比例。

	2021 年 资产净值百分比
最低风险总额	0.72%
最高风险总额	21.66%
平均风险总额	8.20%

下表分析了截至 2021 年 7 月 31 日止年度出于投资目的使用金融衍生工具产生的最低、最高以及平均风险净额占子基金总资产净值的比例。

	2021 年 占资产净值百分比
最低风险净额	0.44%
最高风险净额	23.64%
平均风险净额	8.00%

业绩表现记录 (未经审计)

(a) 价格纪录 (交易份额净值)

年份	AC 类 - 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
2011	9.960	10.160	10.270	10.480
2012	6.567	10.301	6.770	10.620
年份	AC 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2012	9.573	10.823	9.869	11.158
2013	10.639	11.442	10.968	11.796
2014	10.638	11.737	10.967	12.100
2015	10.695	12.224	12.057	12.602
2016	11.925	12.874	12.294	13.272
2017	12.416	13.028	13.028	13.420
2018	12.724	13.193	13.118	13.601
2019	12.699	14.007	12.730	14.007
2020	12.991	15.093	12.991	15.093
2021	14.913	15.364	14.913	15.364

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	AM2 类 - 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
2012	9.409	10.287	9.700	10.605
2013	9.791	10.561	10.094	10.888
2014	9.687	10.300	9.987	10.619
2015	10.131	10.418	10.441	10.743
2016	9.990	10.502	10.300	10.828
2017	10.000	10.560	10.300	10.886
2018	9.762	10.413	10.060	10.734
2019	9.565	10.234	9.587	10.234
2020	9.493	10.591	9.493	10.591
2021	10.159	10.548	10.159	10.548

年份	AM2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2011	8.800	9.220	9.080	9.520
2012	8.493	9.314	8.756	9.602

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	AM2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2013	8.860	9.555	9.134	9.851
2014	8.770	9.335	9.041	9.624
2015	9.176	9.439	9.460	9.731
2016	9.049	9.508	9.329	9.802
2017	9.049	9.566	9.263	9.862
2018	8.738	9.362	9.008	9.652
2019	8.585	9.187	8.601	9.187
2020	8.599	9.575	8.599	9.575
2021	9.189	9.562	9.189	9.562

年份	AM3H 类 - 澳元			
	买入		卖出	
	最低 澳元	最高 澳元	最低 澳元	最高 澳元
2014	9.194	9.823	9.478	10.127
2015	9.700	10.026	10.000	10.337
2016	9.564	10.035	9.860	10.344
2017	9.546	10.095	9.793	10.407
2018	9.229	9.890	9.514	10.195
2019	9.067	9.687	9.082	9.687
2020	9.048	10.100	9.048	10.100
2021	9.663	10.063	9.663	10.063

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	AM3H 类 - 欧元			
	买入		卖出	
	最低 欧元	最高 欧元	最低 欧元	最高 欧元
2013	9.391	10.138	9.681	10.452
2014	9.295	9.861	9.582	10.166
2015	9.715	10.030	10.016	10.341
2016	9.567	10.026	9.864	10.336
2017	9.512	10.080	9.724	10.392
2018	9.116	9.807	9.398	10.111
2019	8.958	9.567	8.969	9.567
2020	8.927	9.975	8.927	9.975
2021	9.544	9.935	9.544	9.935

年份	AM3H 类 - 人民币			
	买入		卖出	
	最低 人民币	最高 人民币	最低 人民币	最高 人民币
2021	9.808	10.231	9.808	10.231

年份	BC 类 - 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
2020	9.974	10.500	9.974	10.500
2021	10.393	10.692	10.393	10.692

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	BC 类-人民币			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	人民币	人民币	人民币	人民币
2020	9.999	10.404	9.999	10.404
2021	9.416	10.406	9.416	10.406

年份	BC 类-美元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
2020	9.951	10.607	9.951	10.607
2021	10.480	10.798	10.480	10.798

年份	BCH 类-人民币			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	人民币	人民币	人民币	人民币
2020	10.000	10.642	10.000	10.642
2021	10.568	11.016	10.568	11.016

年份	BM2 类-港元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	港元	港元	港元	港元
2020	9.985	10.483	9.985	10.483
2021	10.141	10.531	10.141	10.531

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	BM2 类-人民币			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	人民币	人民币	人民币	人民币
2020	10.000	10.395	10.000	10.395
2021	9.159	10.367	9.159	10.367

年份	BM2 类-美元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
2020	9.951	10.558	9.951	10.558
2021	10.192	10.606	10.192	10.606

年份	BM3H 类-澳元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	澳元	澳元	澳元	澳元
2020	10.000	10.504	10.000	10.504
2021	10.141	10.550	10.141	10.550

年份	BM3H 类-人民币			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	人民币	人民币	人民币	人民币
2020	9.977	10.515	9.977	10.515
2021	10.130	10.549	10.130	10.549

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	IC 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2012	9.474	10.753	9.474	10.753
2013	10.613	11.407	10.613	11.407
2014	10.623	11.781	10.623	11.781
2015	11.739	12.310	11.739	12.310
2016	12.030	13.038	12.030	13.038
2017	12.596	13.255	12.596	13.255
2018	12.991	13.429	12.991	13.429
2019	12.994	14.379	12.994	14.379
2020	13.302	15.564	13.302	15.564
2021	15.419	15.879	15.419	15.879

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	ID2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2012	9.150	10.395	9.150	10.395
2013	9.655	10.594	9.655	10.594
2014	9.443	10.523	9.443	10.523
2015	10.003	10.541	10.003	10.541
2016	9.903	10.759	9.903	10.759
2017	10.057	10.573	10.057	10.573
2018	9.648	10.296	9.648	10.296
2019	9.578	10.594	9.578	10.594
2020	9.805	11.024	9.805	11.024
2021	10.366	10.840	10.366	10.840

年份	IM2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2021	9.856	10.229	9.856	10.229

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	ZD2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2012	9.245	10.533	9.247	10.533
2013	9.844	10.785	9.844	10.785
2014	9.634	10.723	9.634	10.723
2015	10.246	10.789	10.246	10.789
2016	10.156	11.060	10.156	11.060
2017	10.386	10.957	10.386	10.957
2018	9.986	10.678	9.986	10.678
2019	9.928	11.026	9.928	11.026
2020	10.173	11.469	10.173	11.469
2021	10.726	11.260	10.726	11.260

总资产净值 (按《香港财务报告准则》计算)

	2021	2020	2019	2018
		\$	\$	\$
总资产净值	2,418,417,631	2,347,012,052	2,215,954,265	1,815,778,109

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 份额净值 (按《香港财务报告准则》计算)

	计价货币	2021	2020	2019	2018
份额净值					
- AC 类 - 美元	美元	15.133	15.033	14.007	12.808
- AM2 类 - 港元	港元	10.211	10.447	10.215	9.788
- AM2 类 - 美元	美元	9.227	9.467	9.162	8.760
- AM3H 类 - 澳元	澳元	9.703	9.966	9.671	9.253
- AM3H 类 - 欧元	欧元	9.592	9.838	9.563	9.146
- AM3H 类 - 人民币	人民币	9.839	-	-	-
- BC 类 - 港元	港元	10.553	10.459	-	-
- BC 类 - 人民币	人民币	9.600	10.324	-	-
- BC 类 - 美元	美元	10.635	10.566	-	-
- BCH 类 - 人民币	人民币	10.912	10.603	-	-
- BM2 类 - 港元	港元	10.188	10.426	-	-
- BM2 类 - 人民币	人民币	9.283	10.285	-	-
- BM2 类 - 美元	美元	10.234	10.502	-	-
- BM3H 类 - 澳元	澳元	10.184	10.447	-	-
- BM3H 类 - 人民币	人民币	10.162	10.445	-	-
- IC 类 - 美元	美元	15.677	15.502	14.379	13.089
- ID2 类 - 美元	美元	10.366	10.584	10.200	9.648
- IM2 类 - 美元	美元	9.910	-	-	-
- ZD2 类 - 美元	美元	10.726	10.959	10.554	9.986

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(d) 总开支比率

	2021		
	平均资产净值	总开支	总开支比率
	\$	\$	百分比
- AC 类 - 美元	13,956,509	151,109	1.08%
- AM 类 - 港元	601,338,786	6,514,839	1.08%
- AM 类 - 美元	1,423,519,687	15,413,109	1.08%
- AMH 类 - 澳元	135,628,919	1,468,634	1.08%
- AMH 类 - 欧元	16,774,984	181,718	1.08%
- AMH 类 - 人民币	11,297,803	103,239	0.91%
- BC 类 - 港元	191,033	2,058	1.08%
- BC 类 - 人民币	444,958	4,771	1.07%
- BC 类 - 美元	3,662,471	39,651	1.08%
- BCH 类 - 人民币	1,295,846	14,348	1.11%
- BM2 类 - 港元	476,348	5,146	1.08%
- BM2 类 - 人民币	608,933	6,597	1.08%
- BM2 类 - 美元	5,863,032	63,445	1.08%
- BM3H 类 - 澳元	891,332	9,852	1.11%
- BM3H 类 - 人民币	2,353,298	26,018	1.11%
- IC 类 - 美元	85,089,472	538,525	0.63%
- ID2 类 - 美元	114,082,918	724,161	0.63%
- IM2 类 - 美元	60,720,341	327,702	0.54%
- ZD2 类 - 美元	116,877,509	100,769	0.09%

行政 (未经审计)

管理人

汇丰投资基金 (香港) 有限公司

皇后大道中 1 号

汇丰总行大厦

管理人董事

陈宝枝 (于 2021 年 2 月 1 日就任)

刘嘉燕

叶士奇 (于 2021 年 2 月 1 日就任)

鲍国贤 (于 2020 年 8 月 28 日辞任)

巴培卓 (于 2021 年 6 月 2 日辞任)

马浩德 (于 2021 年 2 月 1 日辞任)

谭振邦 (于 2021 年 6 月 2 日辞任)

投资顾问

汇丰环球投资管理 (香港) 有限公司

香港中环

皇后大道中 1 号

汇丰总行大厦

行政 (未经审计) (续)

保管人、受托人和基金注册登记机构

汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司

香港中环

皇后大道中 1 号

汇丰总行大厦

审计师

毕马威会计师事务所

香港中环

遮打道 10 号

太子大厦 8 楼