

汇丰投资信托基金－ 汇丰亚洲高收益债券基金

2022年年度报告



HSBC Global Asset Management
汇丰 环球投资管理

汇丰亚洲高收益债券基金

2022 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 - 9
全面收益表	10
份额持有人应占资产净值变动表	11 - 19
现金流量表	20
财务报表附注	21 - 101
投资组合报表 (未经审计)	102 - 121
投资组合变动表 (未经审计)	122 - 123
金融衍生工具详情 (未经审计)	124 - 129
金融衍生工具产生的风险信息 (未经审计)	130
业绩表现记录 (未经审计)	131 - 140
行政 (未经审计)	141 - 142

受托人报告

汇丰投资信托基金 - 汇丰亚洲高收益债券基金 ("本子基金")

我们谨此确认，据我们所知，截至 2022 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 11 月 13 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-汇丰亚洲高收益债券基金

财务报表审计报告

意见

吾等已审计载于第 6 至第 101 页汇丰投资信托基金－汇丰亚洲高收益债券基金（“子基金”）的财务报表，包括于 2022 年 7 月 31 日的财务状况表、截至 2022 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子基金于 2022 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在本报告“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-汇丰亚洲高收益债券基金 (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-汇丰亚洲高收益债券基金 (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-汇丰亚洲高收益债券基金 (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

2022 年 11 月 30 日

财务状况表

2022 年 7 月 31 日

(以美元列示)

	附注	2022 \$	2021 \$
资产			
以公允价值计入损益账的金融资产	5、12、13	1,713,478,132	3,297,913,179
应收利息		33,097,595	45,417,040
应收申购款		5,837,557	43,087,028
应收经纪商款项	6	56,527,264	32,732,068
现金和现金等价物	7(b)	12,860,762	16,683,270
		<u>1,821,801,310</u>	<u>3,435,832,585</u>
负债			
以公允价值计入损益账的金融负债	5、12、13	2,979,902	5,208,217
应付赎回款		24,740,944	18,897,097
应付经纪商款项	6	61,511,778	134,419,661
现金抵押负债		6,420,000	-
应付税项	4	30,681	32,016
应付分配	11	17,672,446	18,907,774
其他应付款	7(a)、7(c)、7(d)	2,009,692	3,457,055
		<u>115,365,443</u>	<u>180,921,820</u>
份额持有人应占资产净值		<u>1,706,435,867</u>	<u>3,254,910,765</u>
相当于：			
金融资产		<u>1,706,435,867</u>	<u>3,254,910,765</u>

财务状况表

2022 年 7 月 31 日 (续)

(以美元列示)

	2022	2021
已发行份额总数		
- AC 类 - 港元	1,571,959	3,267,800
- AC 类 - 新加坡元	738,384	645,687
- AC 类 - 美元	9,774,203	12,097,403
- AM2 类 - 港元	341,367,294	407,323,743
- AM2 类 - 美元	123,565,165	144,825,462
- AM2 类 - 新加坡元	3,134,138	3,006,811
- AM3H 类 - 澳元	11,352,922	13,401,532
- AM3H 类 - 欧元	2,620,466	2,592,711
- AM3H 类 - 人民币	59,601,794	59,413,392
- AM3H 类 - 新加坡元	10,039,437	14,893,498
- BC 类 - 港元	952,421	1,756,413
- BC 类 - 人民币	4,981,086	4,806,117
- BC 类 - 美元	3,251,500	14,270,366
- BCH 类 - 人民币	7,136,904	34,999,692
- BM2 类 - 港元	4,467,592	4,814,479
- BM2 类 - 人民币	16,280,649	14,609,409
- BM2 类 - 美元	9,161,727	9,270,552
- BM3H 类 - 澳元	688,519	566,722
- BM3H 类 - 人民币	38,705,736	40,020,252
- IC 类 - 美元	16,703,000	15,804,919
- IM2 类 - 港元	16,066,763	47,894,739
- IM2 类 - 美元	47,894,739	11,967,405
- ZD 类 - 美元	7,733,130	7,126,471

财务状况表

2022 年 7 月 31 日 (续)

(以美元列示)

	附注	2022 \$	2021 \$
份额净值			
- AC 类 - 港元	9(a)	1.484	2.201
- AC 类 - 新加坡元	9(a)	4.973	7.368
- AC 类 - 美元	9(a)	11.543	17.114
- AM2 类 - 港元	9(a)	0.734	1.208
- AM2 类 - 美元	9(a)	5.703	9.386
- AM2 类 - 新加坡元	9(a)	4.375	7.199
- AM3H 类 - 澳元	9(a)	3.853	6.694
- AM3H 类 - 欧元	9(a)	5.542	10.632
- AM3H 类 - 人民币	9(a)	0.832	1.432
- AM3H 类 - 新加坡元	9(a)	4.207	7.105
- BC 类 - 港元	9(a)	0.953	1.413
- BC 类 - 人民币	9(a)	1.040	1.541
- BC 类 - 美元	9(a)	7.412	10.988
- BCH 类 - 人民币	9(a)	1.156	1.750
- BM2 类 - 港元	9(a)	0.804	1.324
- BM2 类 - 人民币	9(a)	0.875	1.439
- BM2 类 - 美元	9(a)	6.217	10.232
- BM3H 类 - 澳元	9(a)	4.322	7.513
- BM3H 类 - 人民币	9(a)	0.918	1.578
- IC 类 - 美元	9(a)	8.231	12.154
- IM2 类 - 美元	9(a)	5.879	9.638
- IM2 类 - 港元	9(a)	0.749	1.228
- ZD2 类 - 美元	9(a)	6.304	9.969

财务状况表

2022 年 7 月 31 日 (续)

(以美元列示)

于 2022 年 11 月 30 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 21 至第 101 页的附注属本财务报表的一部分。

全面收益表

截至 2022 年 7 月 31 日止年度

(以美元列示)

	附注	2022 \$	2021 \$
利息收入	7(b)	6,783	17,674
股息收入		206,062	60,475
以公允价值计入损益账的金融工具的			
收益亏损	3	(990,661,803)	(15,228,461)
外汇收入亏损		(170,910)	(151,822)
其他收入		444,386	80,673
亏损总额		(990,175,482)	(15,221,461)
管理费	7(a)	30,451,427	29,718,056
交易费用		120,918	77,766
受托人费用	7(c)	1,845,444	1,724,204
基金注册登记机构费用	7(a)、7(c)	286,697	326,737
审计师酬金		12,013	12,433
律师费及专业人员费用		11,146	33,650
保管费、银行手续费及杂费	7(d)	1,023,122	171,255
总经营开支		33,750,767	32,064,101
税前经营净亏损		(1,023,926,249)	(47,285,562)
税项	4	(5,060)	-
收益分配前经营净亏损		(1,023,931,309)	(47,285,562)
向份额持有人作出收益分配	11	(210,852,593)	(129,516,660)
份额持有人应占资产净值减少 及年度全面收益总额		(1,234,783,902)	(176,802,222)

第 21 至第 101 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 2022 年 7 月 31 日止年度 (以美元列示)

	附注	2022 \$	2021 \$
年初余额		<u>3,254,910,765</u>	<u>1,320,576,135</u>
份额持有人应占资产净值减少及年度全面收益总额		<u>(1,234,783,902)</u>	<u>(176,802,222)</u>
份额认 / 申购 (不含均衡)			
- AC 类 - 港元		2,446,854	14,074,305
- AC 类 - 新加坡元		2,393,193	4,212,311
- AC 类 - 美元		38,829,444	220,553,461
- AM2 类 - 港元		95,816,147	416,795,468
- AM2 类 - 美元		271,993,657	1,147,587,237
- AM2 类 - 新加坡元		4,413,753	21,419,571
- AM3H 类 - 澳元		14,245,475	108,210,473
- AM3H 类 - 欧元		5,942,497	28,893,266
- AM3H 类 - 人民币		21,124,034	102,967,492
- AM3H 类 - 新加坡元		39,765,890	115,472,737
- BC 类 - 港元		177,756	2,545,513
- BC 类 - 人民币		2,039,395	7,249,676
- BC 类 - 美元		11,172,547	163,899,095
- BCH 类 - 人民币		2,752,484	61,288,895
- BM2 类 - 港元		616,287	7,388,865
- BM2 类 - 人民币		6,284,586	22,341,565
- BM2 类 - 美元		18,179,129	91,093,948
- BM3H 类 - 澳元		1,159,761	4,147,271
- BM3H 类 - 人民币		16,014,729	68,993,550
- IC 类 - 美元		168,896,907	304,809,362
- IM2 类 - 美元		90,422,132	132,294,595
- IM2 - 港元		-	61,852,033
- ZD2 类 - 美元		8,366,276	72,253,637

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2022 年 7 月 31 日止年度 (续) (以美元列示)

	附注	2022 \$	2021 \$
份额赎回 (不含均衡)			
- AC 类 - 港元		(5,144,267)	(10,283,429)
- AC 类 - 新加坡元		(1,464,578)	(2,212,243)
- AC 类 - 美元		(67,502,263)	(85,896,401)
- AM2 类 - 港元		(159,596,252)	(170,410,618)
- AM2 类 - 美元		(424,818,517)	(473,921,162)
- AM2 类 - 新加坡元		(3,418,535)	(5,510,604)
- AM3H 类 - 澳元		(26,749,232)	(67,888,328)
- AM3H 类 - 欧元		(5,479,620)	(9,165,396)
- AM3H 类 - 人民币		(20,050,531)	(9,577,578)
- AM3H 类 - 新加坡元		(53,105,514)	(8,679,329)
- BC 类 - 港元		(977,495)	(418,051)
- BC 类 - 人民币		(1,589,161)	(2,126,807)
- BC 类 - 美元		(119,776,988)	(12,879,927)
- BCH 类 - 人民币		(42,623,124)	(7,919,801)
- BM2 类 - 港元		(895,741)	(1,218,720)
- BM2 类 - 人民币		(4,070,962)	(3,189,504)
- BM2 类 - 美元		(17,510,480)	(8,354,699)
- BM3H 类 - 澳元		(348,809)	(430,420)
- BM3H 类 - 人民币		(17,284,172)	(9,160,956)
- IC 类 - 美元		(127,955,155)	(165,216,918)
- IM2 类 - 美元		(46,530,877)	(21,299,127)
- ZD2 类 - 美元		(2,445,088)	(1,972,608)
认购和赎回均衡	10	12,593,432	8,525,152
		<u>(313,690,996)</u>	<u>2,111,136,852</u>
年末余额		<u><u>1,706,435,867</u></u>	<u><u>3,254,910,765</u></u>

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2022 年 7 月 31 日止年度 (续)

	2022	2021
AC 类 - 港元		
承前已发行份额数目	3,267,800	2,037,022
年内已发行份额	1,235,999	5,705,653
年内已赎回份额	(2,931,840)	(4,474,875)
结转已发行份额数目	<u>1,571,959</u>	<u>3,267,800</u>
AC 类 - 新加坡元		
承前已发行份额数目	645,687	385,052
年内已发行份额	366,035	576,881
年内已赎回份额	(273,338)	(316,246)
结转已发行份额数目	<u>738,384</u>	<u>(645,687)</u>
AC 类 - 美元		
承前已发行份额数目	12,097,403	3,782,132
年内已发行份额	2,539,378	14,113,282
年内已赎回份额	(4,862,578)	(5,798,011)
结转已发行份额数目	<u>9,774,203</u>	<u>12,097,403</u>
AM2 类 - 港元		
承前已发行份额数目	407,323,743	217,821,625
年内已发行份额	92,302,257	320,879,521
年内已赎回份额	(158,258,706)	(131,377,403)
结转已发行份额数目	<u>341,367,294</u>	<u>407,323,743</u>

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2022 年 7 月 31 日止年度 (续)

	2022	2021
AM2 类 - 美元		
承前已发行份额数目	144,825,462	78,274,841
年内已发行份额	32,903,973	113,598,338
年内已赎回份额	(54,164,270)	(47,047,717)
结转已发行份额数目	<u>123,565,165</u>	<u>144,825,462</u>
AM2 类 - 新加坡元		
承前已发行份额数目	3,006,811	972,369
年内已发行份额	679,012	2,740,254
年内已赎回份额	(551,685)	(705,812)
结转已发行份额数目	<u>3,134,138</u>	<u>3,006,811</u>
AM3H 类 - 澳元		
承前已发行份额数目	13,401,532	7,770,816
年内已发行份额	2,613,525	14,875,995
年内已赎回份额	(4,662,135)	(9,245,279)
结转已发行份额数目	<u>11,352,922</u>	<u>13,401,532</u>
AM3H 类 - 欧元		
承前已发行份额数目	2,592,711	866,649
年内已发行份额	719,233	2,542,915
年内已赎回份额	(691,478)	(816,853)
结转已发行份额数目	<u>2,620,466</u>	<u>2,592,711</u>

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2022 年 7 月 31 日止年度 (续)

	2022	2021
AM3H 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	59,413,392	782,818
年内已发行份额	17,132,073	64,548,364
年内已赎回份额	(16,943,671)	(5,917,790)
结转已发行份额数目	<u>59,601,794</u>	<u>59,413,392</u>
AM3H 类 - 新加坡元		
承前已发行份额数目	14,893,498	1,444,992
年内已发行份额	6,194,605	14,535,093
年内已赎回份额	(11,048,666)	(1,086,587)
结转已发行份额数目	<u>10,039,437</u>	<u>14,893,498</u>
BC 类 - 港元		
承前已发行份额数目	1,756,413	264,097
年内已发行份额	129,168	1,784,305
年内已赎回份额	(933,160)	(291,989)
结转已发行份额数目	<u>952,421</u>	<u>1,756,413</u>
BC-RMB 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	4,806,117	1,505,713
年内已发行份额	1,520,691	4,681,932
年内已赎回份额	(1,345,722)	(1,381,528)
结转已发行份额数目	<u>4,981,086</u>	<u>4,806,117</u>

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2022 年 7 月 31 日止年度 (续)

	2022	2021
BC 类 - 美元		
承前已发行份额数目	14,270,366	679,618
年内已发行份额	1,028,046	14,775,720
年内已赎回份额	(12,046,912)	(1,184,972)
结转已发行份额数目	<u>3,251,500</u>	<u>14,270,366</u>
BCH 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	34,999,692	3,225,705
年内已发行份额	1,713,093	36,369,406
年内已赎回份额	(29,575,881)	(4,595,419)
结转已发行份额数目	<u>7,136,904</u>	<u>34,999,692</u>
BM2 类 - 港元		
承前已发行份额数目	4,814,479	498,478
年内已发行份额	499,018	5,160,329
年内已赎回份额	(845,905)	(844,328)
结转已发行份额数目	<u>4,467,592</u>	<u>4,814,479</u>
BM2 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	14,609,409	2,302,092
年内已发行份额	5,221,871	14,350,289
年内已赎回份额	(3,550,631)	(2,042,972)
结转已发行份额数目	<u>16,280,649</u>	<u>14,609,409</u>

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2022 年 7 月 31 日止年度 (续)

	2022	2021
BM2 类 - 美元		
承前已发行份额数目	9,270,552	1,773,087
年内已发行份额	2,034,372	8,251,013
年内已赎回份额	(2,143,197)	(753,548)
结转已发行份额数目	<u>9,161,727</u>	<u>9,270,552</u>
BM3H 类 - 澳元		
承前已发行份额数目	566,722	115,350
年内已发行份额	175,903	501,572
年内已赎回份额	(54,106)	(50,200)
结转已发行份额数目	<u>688,519</u>	<u>566,722</u>
BM3H 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	40,020,252	5,160,101
年内已发行份额	12,022,445	40,170,906
年内已赎回份额	(13,336,961)	(5,310,755)
结转已发行份额数目	<u>38,705,736</u>	<u>40,020,252</u>
IC 类 - 美元		
承前已发行份额数目	15,804,919	3,609,632
年内已发行份额	16,594,536	27,299,401
年内已赎回份额	(15,696,455)	(15,104,114)
结转已发行份额数目	<u>16,703,000</u>	<u>15,804,919</u>

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2022 年 7 月 31 日止年度 (续)

	2022	2021
IM2 类 - 港元		
承前已发行份额数目	47,894,739	-
年内已发行份额	-	47,894,739
年内已赎回份额	-	-
结转已发行份额数目	<u>47,894,739</u>	<u>47,894,739</u>
IM2 类 - 美元		
承前已发行份额数目	11,967,405	1,207,991
年内已发行份额	10,440,409	12,857,872
年内已赎回份额	(6,341,051)	(2,098,458)
结转已发行份额数目	<u>16,066,763</u>	<u>11,967,405</u>
ZD2 类 - 美元		
承前已发行份额数目	7,126,471	441,592
年内已发行份额	909,051	6,873,415
年内已赎回份额	(302,392)	(188,536)
结转已发行份额数目	<u>7,733,130</u>	<u>7,126,471</u>

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2022 年 7 月 31 日止年度 (续)

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 2022 年 7 月 31 日及 2021 年 7 月 31 日止年度的全面收益表确认。

第 21 至第 101 页的附注属本财务报表的一部分。

现金流量表

截至 2022 年 7 月 31 日止年度

(以美元列示)

	2022 \$	2021 \$
经营活动		
已收利息	2,361	18,037
已收股息	206,062	60,475
已付管理费	(32,042,042)	(27,744,701)
已付受托人费用	(1,937,293)	(1,603,629)
购买投资的付款	(7,980,516,939)	(9,617,093,671)
出售投资的所得款项 (含经投资已收债券利息)	8,498,353,780	7,661,390,399
存放于经纪商的保证金存款	(10,671,124)	(937,423)
(已付)/退回税项	(6,395)	2,400
其他已付经营开支	(945,319)	(813,801)
现金抵押负债增加	6,420,000	-
经营活动产生/(使用)的现金净额	478,863,091	(1,986,721,914)
融资活动		
份额发行所得款项 (含均衡)	878,401,694	3,205,750,111
份额赎回付款 (含均衡)	(1,148,999,372)	(1,093,317,663)
已付分配	(212,087,921)	(117,362,541)
融资活动(使用)/产生的现金净额	(482,685,599)	1,995,069,907
现金和现金等价物(减少)/增加净额	(3,822,508)	8,347,993
年初现金和现金等价物	16,683,270	8,335,277
年末现金和现金等价物	12,860,762	16,683,270

第 21 至第 101 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高收益债券基金(「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 2011 年 5 月 23 日开始运作。本子基金的目标是通过主要投资于由收益较高的固定收益证券(包括主要以美元计价, 并由亚洲市场的发行人买卖或发行的投资级别、非投资级别及未获评级的债券)组成的多元化投资组合, 实现更高水平的收益和资本增值。

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外币汇率换算成美元。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外币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 主要会计政策 (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。

2 主要会计政策 (续)

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。

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 主要会计政策 (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。

2 主要会计政策 (续)

(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。

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。

2 主要会计政策 (续)

(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。

(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。

2 主要会计政策 (续)

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。

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。

2 主要会计政策 (续)

(vii) 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。

(viii) 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。

(ix) 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：

(i) 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宣告时计入损益。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。

(ii) 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。

2 主要会计政策 (续)

(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。

(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

2 主要会计政策 (续)

(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人员服务。

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。

(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则，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。

2 主要会计政策 (续)

(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。向主要营运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。

(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(亏损)/收益净额

	2022 \$	2021 \$
已变现净(亏损)/收益	(626,463,821)	103,074,765
未变现净亏损	(364,197,982)	(118,303,226)
	<u>(990,661,803)</u>	<u>(15,228,461)</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。

4 税项 (续)

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 分部新增加了第 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。

《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：

	2022 \$	2021 \$
海外预扣税	5,060	-
	<u>5,060</u>	<u>-</u>

5 以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债

	2022 \$	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	1,568,118,683	3,078,632,023
未上市但有报价的债券	26,885,244	85,739,567
	<u>1,595,003,927</u>	<u>3,164,371,590</u>
<i>其他投资</i>		
外币远期合同	1,991,408	2,433,211
上市单位信托	112,664,193	129,239,828
掉期	2,127,654	-
未上市但有报价的单位信托	1,690,950	1,868,550
	<u>118,474,205</u>	<u>133,541,589</u>
	<u>1,713,478,132</u>	<u>3,297,913,179</u>
	2022 \$	2021 \$
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	(1,733,984)	(5,208,217)
期货合同	(26,813)	-
掉期	(1,219,105)	-
	<u>(2,979,902)</u>	<u>(5,208,217)</u>
投资净额, 按成本	2,159,219,955	3,389,552,572
未变现投资减值净额	(448,721,725)	(96,847,610)
投资净额 (按公允价值)	<u>1,710,498,230</u>	<u>3,292,704,962</u>

6 应收 / (应付) 经纪商款项

	2022 \$	2021 \$
应收经纪商款项		
出售投资应收款项	43,472,220	26,218,148
保证金存款	13,055,044	2,383,920
抵押存款	-	4,130,000
	<u>56,527,264</u>	<u>32,732,068</u>
应付经纪商款项		
购买投资应付款项	<u>61,511,778</u>	<u>134,419,661</u>

保证金存款指于经纪人处转为开放型远期外汇合约抵押品的现金存款。

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。

7 与受托人、管理人及关联人士的交易

(a) 本子基金管理人 是汇丰投资基金 (香港) 有限公司，该公司收取管理费，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 - 港元	1.25%
AC 类 - 新加坡元	1.25%
AC 类 - 美元	1.25%
AM2 类 - 港元	1.25%
AM2 类 - 美元	1.25%
AM2 类 - 新加坡元	1.25%
AM3H 类 - 澳元	1.25%
AM3H 类 - 欧元	1.25%
AM3H 类 - 人民币	1.25%
AM3H 类 - 新加坡元	1.25%
BC 类 - 港元	1.25%
BC 类 - 人民币	1.25%
BC 类 - 美元	1.25%
BCH 类 - 人民币	1.25%
BM2 类 - 港元	1.25%
BM2 类 - 人民币	1.25%
BM2 类 - 美元	1.25%
BM3H 类 - 澳元	1.25%

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

BM3H 类 - 人民币	1.25%
IC 类 - 美元	0.85%
IM2 类 - 美元	0.85%

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。

	2022 \$	2021 \$
(i) 年内管理费	30,451,427	29,718,056
(ii) 年度经营性货币对冲费用	58,224	43,798
(iii) 年末应付管理费	1,635,806	3,226,421
(iv) 年末应付经营性货币对冲费用	<u>6,375</u>	<u>22,957</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：

	2022 \$	2021 \$
(i) 年末持有现金	9,480,122	16,683,270
(ii) 年内赚取的利息收入	6,783	17,674
(iii) 年内银行收费	-	106
(iv) 年末存放于同系附属公司的保证金	<u>13,055,044</u>	<u>2,383,920</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。截至二零二二年及 2021 年 7 月 31 日止年度, 受托人费用按下述费率厘定:

AC 类 - 港元	每年资产净值的 7 个基点
AC 类 - 新加坡元	每年资产净值的 7 个基点
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
AM2 类 - 新加坡元	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
A3MH 类 - 欧元	每年资产净值的 7 个基点
AM3H 类 - 人民币	每年资产净值的 7 个基点
AM3H 类 - 新加坡元	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
IM2 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)

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。

	2022 \$	2021 \$
(i) 向受托人支付的受托人费用	1,845,444	1,724,204
(ii) 年末应向受托人支付的受托人费用	100,047	191,896
(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>286,697</u>	<u>326,737</u>

受托人被委任为子基金的托管人。托管人每月收取相当于证券次托管价值的 0.15 至 62 个基点的费用。托管人就处理的每次交易收取 4.40 至 100 美元的交易服务费。

	2022 \$	2021 \$
(i) 年度保管费	143,155	139,881
(ii) 年末应付保管费	7,348	15,098
(iv) 年度保管交易费	54,249	50,600
(v) 年末应付保管交易费	<u>5,274</u>	<u>4,470</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：

	2022 \$	2021 \$
<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)	15,858,590	27,853,127
年内该等交易占交易价值总额的百分比	0.10%	0.16%
<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)	578,937,269	1,137,108,821
年内该等交易占交易价值总额的百分比	3.56%	6.61%

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 2022 年 7 月 31 日及 2021 年 7 月 31 日，该等投资组合价值如下：

	2022 \$	2021 \$
<i>市场价值</i>		
HSBC ALL CHINA BOND FUND ZC-USD	1,690,950	1,868,550
HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS - HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS PL	112,664,193	129,239,828
合计	114,355,143	131,108,378

- (f) 在截至 2022 年 7 月 31 日止年度及截至 2021 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：

	2022 \$	2021 \$
律师费及专业人员费用	1,152	914
财务报告费用	8,930	9,563
印刷及广告费用	6,409	22,530
其他应收款项	-	2,510,000
应付财务报告费用	4,418	4,488

- (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 2022 年 7 月 31 日和 2021 年 7 月 31 日，该等合同的价值载列如下：

<i>基金</i>	2022 \$	2021 \$
远期合同应收账款	1,468,902	2,433,211
远期合同应付账款	837,180	2,799,463

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（2021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、人民币及新加坡元计价进行交易，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：

份额净值	计价货币	2022	2021
		(截至7月31日) \$	(截至7月31日) \$
- AC类 - 港元	港元	11.649	17.104
- AC类 - 新加坡元	新加坡元	6.877	9.977
- AC类 - 美元	美元	11.543	17.114
- AM2类 - 港元	港元	5.762	9.388
- AM2类 - 美元	美元	5.703	9.386
- AM2类 - 新加坡元	新加坡元	6.050	9.748
- AM3H类 - 澳元	澳元	5.522	9.107
- AM3H类 - 欧元	欧元	5.435	8.966
- AM3H类 - 人民币	人民币	5.618	9.257
- AM3H类 - 新加坡元	新加坡元	6.050	9.621
- BC类 - 港元	港元	7.483	10.981
- BC类 - 人民币	人民币	7.022	9.963
- BC类 - 美元	美元	7.412	10.988
- BCH类 - 人民币	人民币	7.809	11.313
- BM2类 - 港元	港元	6.314	10.286
- BM2类 - 人民币	人民币	5.905	9.300
- BM2类 - 美元	美元	6.217	10.232
- BM3H类 - 澳元	澳元	6.193	10.220
- BM3H类 - 人民币	人民币	6.196	10.200
- IC类 - 美元	美元	8.231	12.154
- IM2类 - 港元	港元	5.880	9.543
- IM2类 - 美元	美元	5.879	9.638
- ZD2类 - 美元	美元	6.304	9.969

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 美元
I 类份额	1,000,000 美元
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收益分配，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收益分配宣派/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

	2022 \$	2021 \$
可供分配承前的金额	3,254,910,765	1,320,576,135
发行及赎回份额时(已付或应付)/已收或应收净额	(313,690,996)	2,111,136,852
分配前的税后亏损	<u>(1,023,931,309)</u>	<u>(47,285,562)</u>
可供分配予份额持有人的金额	1,917,288,460	3,384,427,425
向份额持有人作出收益分配	<u>(210,852,593)</u>	<u>(129,516,660)</u>
可供结转分配的金额	<u>1,706,435,867</u>	<u>3,254,910,765</u>

年度可分配利润为已调整年度全面收益总额，计算基础为该信托协议的相关条款。

11 收益分配 (续)

收益分配历史

	截至 2022 年 7 月 31 日止年度		截至 2021 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	0.0086	2021 年 8 月 31 日	0.0065	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0073	2021 年 9 月 30 日	0.0064	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0089	2021 年 10 月 29 日	0.0071	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0085	2021 年 11 月 30 日	0.0069	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0089	2021 年 12 月 31 日	0.0067	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0090	2022 年 1 月 31 日	0.0062	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0079	2022 年 2 月 28 日	0.0064	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0081	2022 年 3 月 31 日	0.0064	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0082	2022 年 4 月 29 日	0.0057	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0083	2022 年 5 月 31 日	0.0061	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0082	2022 年 6 月 30 日	0.0063	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0074	2022 年 7 月 29 日	0.0069	2021 年 7 月 30 日
AM2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0671	2021 年 8 月 31 日	0.0508	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0571	2021 年 9 月 30 日	0.0501	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0691	2021 年 10 月 29 日	0.0550	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0661	2021 年 11 月 30 日	0.0537	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0691	2021 年 12 月 31 日	0.0517	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0696	2022 年 1 月 31 日	0.0480	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0611	2022 年 2 月 28 日	0.0495	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0630	2022 年 3 月 31 日	0.0495	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0641	2022 年 4 月 29 日	0.0441	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0642	2022 年 5 月 31 日	0.0473	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0636	2022 年 6 月 30 日	0.0490	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0577	2022 年 7 月 29 日	0.0533	2021 年 7 月 30 日

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2022 年 7 月 31 日止年度		截至 2021 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	0.0464	2021 年 8 月 31 日	0.0352	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0390	2021 年 9 月 30 日	0.0338	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0492	2021 年 10 月 29 日	0.0367	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0447	2021 年 11 月 30 日	0.0375	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0472	2021 年 12 月 31 日	0.0367	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0462	2022 年 1 月 31 日	0.0299	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0416	2022 年 2 月 28 日	0.0359	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0444	2022 年 3 月 31 日	0.0355	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0424	2022 年 4 月 29 日	0.0320	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0422	2022 年 5 月 31 日	0.0340	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0405	2022 年 6 月 30 日	0.0345	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0383	2022 年 7 月 29 日	0.0369	2021 年 7 月 30 日
AM3H 类 - 欧元				
第 1 次分配	0.0691	2021 年 8 月 31 日	0.0501	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0577	2021 年 9 月 30 日	0.0487	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0711	2021 年 10 月 29 日	0.0543	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0657	2021 年 11 月 30 日	0.0537	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0671	2021 年 12 月 31 日	0.0519	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0664	2022 年 1 月 31 日	0.0389	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0604	2022 年 2 月 28 日	0.0502	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0606	2022 年 3 月 31 日	0.0478	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0581	2022 年 4 月 29 日	0.0436	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0573	2022 年 5 月 31 日	0.0484	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0552	2022 年 6 月 30 日	0.0487	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0465	2022 年 7 月 29 日	0.0537	2021 年 7 月 30 日

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2022 年 7 月 31 日止年度		截至 2021 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 - 新加坡元				
第 1 次分配	0.0517	2021 年 8 月 31 日	0.0394	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0434	2021 年 9 月 30 日	0.0382	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0533	2021 年 10 月 29 日	0.0422	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0499	2021 年 11 月 30 日	0.0421	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0538	2021 年 12 月 31 日	0.0402	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0532	2022 年 1 月 31 日	0.0365	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0467	2022 年 2 月 28 日	0.0380	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0484	2022 年 3 月 31 日	0.0375	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0481	2022 年 4 月 29 日	0.0343	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0497	2022 年 5 月 31 日	0.0365	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0482	2022 年 6 月 30 日	0.0369	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0449	2022 年 7 月 29 日	0.0406	2021 年 7 月 30 日
AMH3 类 - 人民币				
第 1 次分配	0.0137	2021 年 8 月 31 日	0.0099	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0118	2021 年 9 月 30 日	0.0100	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0139	2021 年 10 月 29 日	0.0116	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0130	2021 年 11 月 30 日	0.0111	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0129	2021 年 12 月 31 日	0.0117	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0130	2022 年 1 月 31 日	0.0101	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0118	2022 年 2 月 28 日	0.0103	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0126	2022 年 3 月 31 日	0.0107	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0115	2022 年 4 月 29 日	0.0101	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0115	2022 年 5 月 31 日	0.0099	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0099	2022 年 6 月 30 日	0.0105	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0088	2022 年 7 月 29 日	0.0111	2021 年 7 月 30 日

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2022 年 7 月 31 日止年度		截至 2021 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 - 新加坡元				
第 1 次分配	0.0509	2021 年 8 月 31 日	0.0381	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0433	2021 年 9 月 30 日	0.0371	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0528	2021 年 10 月 29 日	0.0409	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0501	2021 年 11 月 30 日	0.0408	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0529	2021 年 12 月 31 日	0.0396	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0533	2022 年 1 月 31 日	0.0364	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0468	2022 年 2 月 28 日	0.0381	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0482	2022 年 3 月 31 日	0.0382	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0480	2022 年 4 月 29 日	0.0354	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0486	2022 年 5 月 31 日	0.0369	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0478	2022 年 6 月 30 日	0.0377	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0429	2022 年 7 月 29 日	0.0408	2021 年 7 月 30 日
BM2 类 - 港元				
第 1 次分配	0.0094	2021 年 8 月 31 日	0.0072	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0080	2021 年 9 月 30 日	0.0071	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0098	2021 年 10 月 29 日	0.0078	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0093	2021 年 11 月 30 日	0.0076	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0097	2021 年 12 月 31 日	0.0073	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0098	2022 年 1 月 31 日	0.0068	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0086	2022 年 2 月 28 日	0.0070	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0089	2022 年 3 月 31 日	0.0070	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0090	2022 年 4 月 29 日	0.0062	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0090	2022 年 5 月 31 日	0.0067	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0090	2022 年 6 月 30 日	0.0069	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0081	2022 年 7 月 29 日	0.0075	2021 年 7 月 30 日

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2022 年 7 月 31 日止年度		截至 2021 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
BM2 类 - 人民币				
第 1 次分配	0.0103	2021 年 8 月 31 日	0.0079	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0087	2021 年 9 月 30 日	0.0077	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0107	2021 年 10 月 29 日	0.0085	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0101	2021 年 11 月 30 日	0.0084	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0106	2021 年 12 月 31 日	0.0080	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0106	2022 年 1 月 31 日	0.0074	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0094	2022 年 2 月 28 日	0.0075	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0096	2022 年 3 月 31 日	0.0075	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0095	2022 年 4 月 29 日	0.0069	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0097	2022 年 5 月 31 日	0.0074	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0097	2022 年 6 月 30 日	0.0074	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0087	2022 年 7 月 29 日	0.0082	2021 年 7 月 30 日
BM2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0731	2021 年 8 月 31 日	0.0554	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0623	2021 年 9 月 30 日	0.0546	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0753	2021 年 10 月 29 日	0.0599	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0720	2021 年 11 月 30 日	0.0586	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0753	2021 年 12 月 31 日	0.0563	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0759	2022 年 1 月 31 日	0.0523	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0666	2022 年 2 月 28 日	0.0540	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0687	2022 年 3 月 31 日	0.0540	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0699	2022 年 4 月 29 日	0.0481	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0700	2022 年 5 月 31 日	0.0516	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0693	2022 年 6 月 30 日	0.0534	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0629	2022 年 7 月 29 日	0.0581	2021 年 7 月 30 日

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2022 年 7 月 31 日止年度		截至 2021 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
BM3H 类 - 澳元				
第 1 次分配	0.0521	2021 年 8 月 31 日	0.0394	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0437	2021 年 9 月 30 日	0.0378	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0552	2021 年 10 月 29 日	0.0412	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0502	2021 年 11 月 30 日	0.0419	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0530	2021 年 12 月 31 日	0.0410	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0519	2022 年 1 月 31 日	0.0335	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0467	2022 年 2 月 28 日	0.0402	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0498	2022 年 3 月 31 日	0.0398	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0475	2022 年 4 月 29 日	0.0360	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0473	2022 年 5 月 31 日	0.0382	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0455	2022 年 6 月 30 日	0.0387	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0428	2022 年 7 月 29 日	0.0414	2021 年 7 月 30 日
BM3H 类 - 人民币				
第 1 次分配	0.0151	2021 年 8 月 31 日	0.0108	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0129	2021 年 9 月 30 日	0.0110	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0154	2021 年 10 月 29 日	0.0128	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0143	2021 年 11 月 30 日	0.0122	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0142	2021 年 12 月 31 日	0.0129	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0144	2022 年 1 月 31 日	0.0112	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0130	2022 年 2 月 28 日	0.0114	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0139	2022 年 3 月 31 日	0.0118	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0127	2022 年 4 月 29 日	0.0111	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0128	2022 年 5 月 31 日	0.0109	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0110	2022 年 6 月 30 日	0.0115	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0097	2022 年 7 月 29 日	0.0122	2021 年 7 月 30 日

11 收益分配 (续)

收益分配历史 (续)

	截至 2022 年 7 月 31 日止年度		截至 2021 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
IM2 类 - 港元				
第 1 次分配	0.0088	2021 年 8 月 31 日	-	-
第 2 次分配	0.0075	2021 年 9 月 30 日	-	-
第 3 次分配	0.0091	2021 年 10 月 29 日	-	-
第 4 次分配	0.0086	2021 年 11 月 30 日	-	-
第 5 次分配	0.0090	2021 年 12 月 31 日	-	-
第 6 次分配	0.0091	2022 年 1 月 31 日	-	-
第 7 次分配	0.0080	2022 年 2 月 28 日	-	-
第 8 次分配	0.0083	2022 年 3 月 31 日	-	-
第 9 次分配	0.0084	2022 年 4 月 29 日	0.0058	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0084	2022 年 5 月 31 日	0.0062	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0083	2022 年 6 月 30 日	0.0064	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0076	2022 年 7 月 29 日	0.0070	2021 年 7 月 30 日
IM 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0689	2021 年 8 月 31 日	0.0520	2020 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0587	2021 年 9 月 30 日	0.0513	2020 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0710	2021 年 10 月 29 日	0.0563	2020 年 10 月 30 日
第 4 次分配	0.0679	2021 年 11 月 30 日	0.0550	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0710	2021 年 12 月 31 日	0.0529	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0716	2022 年 1 月 31 日	0.0492	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0628	2022 年 2 月 28 日	0.0507	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0649	2022 年 3 月 31 日	0.0508	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0660	2022 年 4 月 29 日	0.0453	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0661	2022 年 5 月 31 日	0.0486	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0655	2022 年 6 月 30 日	0.0503	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0595	2022 年 7 月 29 日	0.0547	2021 年 7 月 30 日
ZD 2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.5044	2022 年 7 月 29 日	0.5864	2021 年 7 月 30 日

11 收益分配 (续)

AM2 类 - 港元	2022 \$	2021 \$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 405,415,266 个份额每份额 0.0671 港元 (2021 年 8 月: 243,238,269 个份额每份额 0.0507 港元)	3,493,815	1,591,198
- 379,629,748 个份额每份额 0.0572 港元 (2021 年 9 月: 266,942,943 个份额每份额 0.0499 港元)	2,789,280	1,718,757
- 389,426,487 个份额每份额 0.0692 港元 (2021 年 10 月: 279,397,610 个份额每份额 0.0548 港元)	3,464,729	1,974,885
- 386,723,041 个份额每份额 0.0661 港元 (2021 年 11 月: 293,583,030 个份额每份额 0.0536 港元)	3,277,461	2,030,170
- 380,796,226 个份额每份额 0.0693 港元 (2021 年 12 月: 291,889,305 个份额每份额 0.0516 港元)	3,384,074	1,942,766
- 381,114,028 个份额每份额 0.0699 港元 (2021 年 1 月: 313,345,815 个份额每份额 0.0479 港元)	3,417,186	1,935,917

11 收益分配 (续)

AM2 类 - 港元(续)	2022 \$	2021 \$
-380,922,697 份额每份额 0.0613 港元 (2021 年 2 月: 337,545,735 个份额每份额 0.0494 港元)	2,989,197	2,150,250
- 373,776,034 个份额每份额 0.0634 港元 (2021 年 3 月: 363,613,362 个份额每份额 0.0494 港元)	3,027,474	2,310,289
- 369,413,953 个份额每份额 0.0646 港元 (2021 年 4 月: 377,023,162 个份额每份额 0.0442 港元)	3,041,316	2,146,578
- 366,910,798 个份额每份额 0.0648 港元 (2021 年 5 月: 393,343,507 个份额每份额 0.0473 港元)	3,029,288	2,396,937
- 356,278,897 个份额每份额 0.0642 港元 (2021 年 6 月: 412,888,664 个份额每份额 0.0490 港元)	2,914,532	2,605,882
年内宣派的收益分配		
- 338,731,135 个份额每份额 0.0582 港元 (2021 年 7 月: 407,721,080 个份额每份额 0.0533 港元)	2,511,405	2,796,095
	<u>37,339,757</u>	<u>25,599,724</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 407,721,080 个份额支付每份额 0.0533 港元 (2020 年 7 月: 就 216,915,775 个份额支付每份额 0.0544 港元)	2,796,095	1,522,540

11 收益分配 (续)

AM2 类 – 美元	2022 \$	2021 \$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 144,066,326 个份额每份额 0.0671 美元 (2021 年 8 月: 86,328,455 个份额每份额 0.0508 美元)	9,666,850	4,385,485
- 139,395,070 个份额每份额 0.0571 美元 (2021 年 9 月: 94,021,790 个份额每份额 0.0501 美元)	7,959,459	4,710,492
- 140,706,561 个份额每份额 0.0691 美元 (2021 年 10 月: 97,503,633 个份额每份额 0.0550 美元)	9,722,823	5,362,700
- 141,769,719 个份额每份额 0.0661 美元 (2021 年 11 月: 101,784,966 个份额每份额 0.0537 美元)	9,370,978	5,465,853
- 140,128,404 个份额每份额 0.0691 元美元 (2021 年 12 月: 105,901,988 个份额每份额 0.0517 元美元)	9,682,873	5,475,133
- 139,515,139 个份额每份额 0.0696 美元 (2021 年 1 月: 119,561,410 个份额每份额 0.0480 美元)	9,710,254	5,738,948
- 111,907,576 个份额每份额 0.0299 美元 (2021 年 2 月: 127,800,906 个份额每份额 0.0495 美元)	8,503,920	6,326,145
- 110,237,637 个份额每份额 0.0309 美元 (2021 年 3 月: 135,336,414 个份额每份额 0.0495 美元)	8,424,908	6,699,152
- 11,608,191 个份额每份额 0.0596 美元 (2021 年 4 月: 140,062,048 个份额每份额 0.0441 美元)	8,506,630	6,176,736
- 131,337,434 个份额每份额 0.0642 美元 (2021 年 5 月: 141,428,448 个份额每份额 0.0473 美元)	8,431,863	6,689,566
- 128,790,744 个份额每份额 0.0636 美元 (2021 年 6 月: 143,292,933 个份额每份额 0.0490 美元)	8,191,091	7,021,354

11 收益分配 (续)

AM2 类 – 美元(续)	2022 \$	2021 \$
年内宣派的收益分配		
- 123,525,851 个份额每份额 0.0577 美元 (2021 年 7 月: 144,872,297 个份额每份额 0.0533 美元)	7,127,442	7,721,693
	<u>105,299,091</u>	<u>71,773,257</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 144,872,297 个份额支付每份额 0.0533 美元 (2020 年 7 月: 就 77,855,480 个份额支付每份额 0.0545 美元)	7,721,693	4,243,124
	<u>7,721,693</u>	<u>4,243,124</u>

11 收益分配 (续)

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	2022 \$	2021 \$
- 12,738,627 个份额每份额 0.0634 澳元 (2021 年 8 月: 9,098,247 个份额每份额 0.0479 澳元)	589,367	320,579
- 12,209,983 个份额每份额 0.0538 澳元 (2021 年 9 月: 10,114,416 个份额每份额 0.0473 澳元)	472,375	341,395
- 11,801,389 个份额每份额 0.0656 澳元 (2021 年 10 月: 11,058,727 个份额每份额 0.0522 澳元)	582,951	406,164
- 11,775,256 个份额每份额 0.0627 澳元 (2021 年 11 月: 12,063,714 个份额每份额 0.0506 澳元)	527,558	451,866
- 11,776,136 个份额每份额 0.0651 澳元 (2021 年 12 月: 11,611,652 个份额每份额 0.0476 澳元)	555,919	425,673
- 11,696,925 个份额每份额 0.0657 澳元 (2021 年 1 月: 12,137,158 个份额每份额 0.0390 澳元)	537,519	362,917
- 12,677,029 个份额每份额 0.0301 澳元 (2021 年 2 月: 12,878,569 个份额每份额 0.0457 澳元)	487,565	461,983
- 11,365,417 个份额每份额 0.0298 澳元 (2021 年 3 月: 13,526,921 个份额每份额 0.0466 澳元)	516,439	479,637
- 11,608,191 个份额每份额 0.0596 澳元 (2021 年 4 月: 13,722,544 个份额每份额 0.0412 澳元)	492,942	439,800
- 11,949,500 个份额每份额 0.0589 澳元 (2021 年 5 月: 12,984,292 个份额每份额 0.0441 澳元)	504,960	441,595

11 收益分配 (续)

AM3H 类 - 澳元(续)	2022 \$	2021 \$
- 11,607,909 个份额每份额 0.0587 澳元 (2021 年 6 月: 13,252,329 个份额每份额 0.0459 澳元)	468,247	457,185
年内宣派的收益分配		
- 11,353,433 个份额每份额 0.0547 澳元 (2021 年 7 月: 13,453,071 个份额每份额 0.0499 澳元)	434,661	495,962
	<u>6,170,503</u>	<u>5,084,756</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 13,453,071 个份额支付每份额 0.0499 澳元 (2021 年 7 月: 就 7,926,576 个份额支付每份额 0.0516 澳元)	495,962	292,150

11 收益分配 (续)

AM3H 类 - 欧元	2022 \$	2021 \$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2,580,577 个份额每份额 0.0585 欧元 (2021 年 8 月: 1,123,904 个份额每份额 0.0421 欧元)	178,160	56,344
- 2,545,150 个份额每份额 0.0494 欧元 (2021 年 9 月: 1,419,691 个份额每份额 0.0415 欧元)	145,891	69,160
- 2,477,651 个份额每份额 0.0613 欧元 (2021 年 10 月: 1,599,361 个份额每份额 0.0465 欧元)	177,457	86,827
- 2,595,318 个份额每份额 0.0582 欧元 (2021 年 11 月: 1,690,150 个份额每份额 0.0449 欧元)	170,563	90,838
- 2,615,955 个份额每份额 0.0591 欧元 (2021 年 12 月: 1,763,042 个份额每份额 0.0422 欧元)	175,119	91,561
- 2,609,714 个份额每份额 0.0596 欧元 (2021 年 1 月: 2,387,061 个份额每份额 0.0321 欧元)	173,356	92,758
- 1,209,094 个份额每份额 0.0255 欧元 (2021 年 2 月: 2,553,971 个份额每份额 0.0413 欧元)	164,997	128,257
- 1,208,121 个份额每份额 0.0248 欧元 (2021 年 3 月: 2,445,307 个份额每份额 0.0408 欧元)	165,013	116,954
- 2,713,043 个份额每份额 0.0551 欧元 (2021 年 4 月: 2,499,505 个份额每份额 0.0360 欧元)	157,202	109,076
- 2,758,621 个份额每份额 0.0534 欧元 (2021 年 5 月: 2,627,363 个份额每份额 0.0397 欧元)	158,292	127,165

11 收益分配 (续)

AM3H 类 - 欧元(续)	2022 \$	2021 \$
- 2,775,513 个份额每份额 0.0525 欧元 (2021 年 6 月: 2,684,200 个份额每份额 0.0409 欧元)	152,155	130,648
年内宣派的收益分配		
- 2,620,466 个份额每份额 0.0456 欧元 (2021 年 7 月: 2,592,711 个份额每份额 0.0452 欧元)	121,859	139,246
	<u>1,940,064</u>	<u>1,238,834</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 2,592,711 个份额支付每份额 0.0452 欧元 (2020 年 7 月: 就 882,358 个份额支付每份额 0.0450 欧元)	<u>139,246</u>	<u>46,771</u>

11 收益分配 (续)

AM2 类 - 新加坡元

(a) 年度应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配	2022 \$	2021 \$
- 2,984,524 个份额每份额 0.0696 新加坡元 (2021 年 8 月: 1,427,203 个份额每份额 0.0535 新加坡元)	154,504	56,216
- 2,961,859 个份额每份额 0.0589 新加坡元 (2021 年 9 月: 1,575,450 个份额每份额 0.0523 新加坡元)	128,129	60,198
- 3,040,571 个份额每份额 0.0720 新加坡元 (2021 年 10 月: 1,741,057 个份额每份额 0.0576 新加坡元)	162,845	73,396
- 3,115,917 个份额每份额 0.0683 新加坡元 (2021 年 11 月: 2,259,414 个份额每份额 0.0563 新加坡元)	155,568	95,117
- 3,111,548 个份额每份额 0.0726 新加坡元 (2021 年 12 月: 2,236,047 个份额每份额 0.0531 新加坡元)	167,066	89,797
- 3,220,408 个份额每份额 0.0720 新加坡元 (2021 年 1 月: 2,750,520 个份额每份额 0.0486 新加坡元)	170,983	100,489
- 3,301,653 个份额每份额 0.0633 新加坡元 (2021 年 2 月: 2,958,813 个份额每份额 0.0504 新加坡元)	153,905	112,313
- 3,294,618 个份额每份额 0.0665 新加坡元 (2021 年 3 月: 3,179,009 个份额每份额 0.0505 新加坡元)	159,671	119,214
- 3,278,332 个份额每份额 0.0665 新加坡元 (2021 年 4 月: 3,237,939 个份额每份额 0.0455 新加坡元)	158,178	111,097

11 收益分配 (续)

AM2 类 - 新加坡元(续)	2022 \$	2021 \$
- 3,201,501 个份额每份额 0.0680 新加坡元 (2021 年 5 月: 3,228,843 个份额每份额 0.0483 新加坡元)	162,762	117,843
- 3,201,501 个份额每份额 0.0669 新加坡元 (2021 年 6 月: 3,025,430 个份额每份额 0.0497 新加坡元)	153,738	111,774
年内宣派的收益分配		
- 3,153,359 个份额每份额 0.0621 新加坡元 (2021 年 7 月: 2,986,602 个份额每份额 0.055 欧元)	141,906	121,321
	<u>1,869,255</u>	<u>1,168,775</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 2,986,602 个份额支付每份额 0.0055 新加坡元 (2020 年 7 月: 就 972,369 个份额支付每份额 0.0584 新加坡元)	121,321	41,983

11 收益分配 (续)

AM3H 类 – 人民币	2022 \$	2021 \$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 59,755,535 个份额每份额 0.0885 人民币 (2021 年 8 月: 4,726,331 个份额每份额 0.0676 人民币)	817,936	46,584
- 62,494,290 个份额每份额 0.0762 人民币 (2021 年 9 月: 7,982,230 个份额每份额 0.0681 人民币)	734,960	79,672
- 60,965,914 个份额每份额 0.0890 人民币 (2021 年 10 月: 9,931,431 个份额每份额 0.0776 人民币)	849,141	114,960
- 62,510,443 个份额每份额 0.0830 人民币 (2021 年 11 月: 11,179,994 个份额每份额 0.0727 人民币)	812,905	123,702
- 62,188,748 个份额每份额 0.0824 人民币 (2021 年 12 月: 13,999,294 个份额每份额 0.076 人民币)	803,581	163,609
- 61,534,661 个份额每份额 0.0830 人民币 (2021 年 1 月: 25,867,992 个份额每份额 0.0655 人民币)	801,925	261,676
- 7,917,773 个份额每份额 0.0502 人民币 (2021 年 2 月: 30,933,726 个份额每份额 0.0671 人民币)	724,044	319,675
- 7,048,834 个份额每份额 0.0560 人民币 (2021 年 3 月: 45,319,319 个份额每份额 0.0703 人民币)	767,312	484,614
- 59,244,520 个份额每份额 0.0757 人民币 (2021 年 4 月: 48,733,231 个份额每份额 0.0650 人民币)	673,592	489,861
- 59,392,212 个份额每份额 0.0775 人民币 (2021 年 5 月: 51,581,626 个份额每份额 0.0628 人民币)	688,371	508,409

11 收益分配 (续)

AM3H 类 – 人民币(续)	2022 \$	2021 \$
- 59,907,054 个份额每份额 0.0667 人民币 (2021 年 6 月: 58,421,990 个份额每份额 0.0678 人民币)	595,641	612,373
年内宣派的收益分配		
- 59,596,530 个份额每份额 0.0597 人民币 (2021 年 7 月: 59,166,229 个份额每份额 0.0716 人民币)	527,301	655,257
	<u>8,796,709</u>	<u>3,860,392</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 59,166,229 个份额支付每份额 0.0716 人民币 (2020 年 7 月: 就 782,818 个份额支付每份额 0.0685 人民币)	655,257	7,687

11 收益分配 (续)

AM3H 类 – 新加坡元	2022 \$	2021 \$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 16,065,018 个份额每份额 0.0685 新加坡元 (2021 年 8 月: 2,434,696 个份额每份额 0.0517 新加坡元)	818,516	92,673
- 16,460,968 个份额每份额 0.0588 新加坡元 (2021 年 9 月: 4,425,755 个份额每份额 0.0508 新加坡元)	710,885	164,258
- 16,992,635 个份额每份额 0.0712 新加坡元 (2021 年 10 月: 5,024,968 个份额每份额 0.0559 新加坡元)	899,971	205,581
- 17,646,153 个份额每份额 0.0686 新加坡元 (2021 年 11 月: 5,888,386 个份额每份额 0.0546 新加坡元)	884,888	240,405
- 17,841,306 个份额每份额 0.0717 新加坡元 (2021 年 12 月: 7,262,071 个份额每份额 0.0523 新加坡元)	946,065	287,242
- 18,082,990 个份额每份额 0.0723 新加坡元 (2021 年 1 月: 9,320,848 个份额每份额 0.0484 新加坡元)	964,088	339,131
- 18,843,193 个份额每份额 0.0634 新加坡元 (2021 年 2 月: 11,007,282 个份额每份额 0.0506 新加坡元)	879,751	419,483
- 17,664,805 个份额每份额 0.0653 新加坡元 (2021 年 3 月: 12,049,113 个份额每份额 0.0514 新加坡元)	852,905	459,900
- 17,981,718 个份额每份额 0.0664 新加坡元 (2021 年 4 月: 12,795,719 个份额每份额 0.0470 新加坡元)	862,022	453,509
- 17,978,418 个份额每份额 0.0665 新加坡元 (2021 年 5 月: 13,277,843 个份额每份额 0.0488 新加坡元)	872,898	489,617

11 收益分配 (续)

AM3H 类 – 新加坡元(续)

	2022 \$	2021 \$
- 17,524,159 个份额每份额 0.0664 新加坡元 (2021 年 6 月: 14,327,860 个份额每份额 0.0507 新加坡元)	835,232	539,991
年内宣派的收益分配		
- 10,039,437 个份额每份额 0.0594 新加坡元 (2021 年 7 月: 14,887,921 个份额每份额 0.0552 新加坡元)	432,148	606,975
	<u>9,959,369</u>	<u>4,298,765</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 14,887,921 个份额支付每份额 0.0552 新加坡元 (2020 年 7 月: 就 1,444,992 个份额支付每份额 0.0553 新加坡元)	606,975	59,077

11 收益分配 (续)

BM2 类 – 港元

(a) 年度应占收益分配	2022 \$	2021 \$
年内宣派及支付的收益分配		
- 405,415,266 个份额每份额 0.0671 港元 (2021 年 8 月: 243,238,269 个份额每份额 0.0507 港元)	46,476	9,048
- 379,629,748 个份额每份额 0.0572 港元 (2021 年 9 月: 266,942,943 个份额每份额 0.0499 港元)	40,722	11,259
- 389,426,487 个份额每份额 0.0692 港元 (2021 年 10 月: 279,397,610 个份额每份额 0.0548 港元)	48,867	15,399
- 386,723,041 个份额每份额 0.0661 港元 (2021 年 11 月: 293,583,030 个份额每份额 0.0536 港元)	46,339	18,325
- 380,796,226 个份额每份额 0.0693 港元 (2021 年 12 月: 291,889,305 个份额每份额 0.0516 港元)	47,132	17,698
- 381,114,028 个份额每份额 0.0699 港元 (2021 年 1 月: 313,345,815 个份额每份额 0.0479 港元)	47,612	16,845
- 275,146,201 个份额每份额 0.0333 港元 (2021 年 2 月: 337,545,735 个份额每份额 0.0494 港元)	42,049	18,981
- 273,941,072 个份额每份额 0.0343 港元 (2021 年 3 月: 363,613,362 个份额每份额 0.0494 港元)	42,258	18,213
- 369,413,953 个份额每份额 0.0646 港元 (2021 年 4 月: 377,023,162 个份额每份额 0.0442 港元)	42,702	24,566

11 收益分配 (续)

BM2 类 – 港元(续)	2022 \$	2021 \$
- 366,910,798 个份额每份额 0.0648 港元 (2021 年 5 月: 393,343,507 个份额每份额 0.0473 港元)	42,838	28,112
- 356,278,897 个份额每份额 0.0642 港元 (2021 年 6 月: 412,888,664 个份额每份额 0.0490 港元)	40,218	32,798
年内宣派的收益分配		
- 4,467,592 个份额每份额 0.0639 港元 (2021 年 7 月: 4,814,479 个份额每份额 0.0584 港元)	36,367	36,176
	<u>523,580</u>	<u>247,420</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 4,814,479 个份额支付每份额 0.0584 港元 (2020 年 7 月: 就 493,995 个份额支付每份额 0.0596 港元)	<u>36,176</u>	<u>3,799</u>

11 收益分配 (续)

BM2 类 –人民币	2022 \$	2021 \$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 14,627,544 个份额每份额 0.0664 人民币 (2021 年 8 月: 3,115,802 个份额每份额 0.0545 人民币)	150,223	24,759
- 14,585,110 个份额每份额 0.0565 人民币 (2021 年 9 月: 4,021,708 个份额每份额 0.0527 人民币)	127,182	31,064
- 14,996,699 个份额每份额 0.0684 人民币 (2021 年 10 月: 4,830,353 个份额每份额 0.0573 人民币)	160,529	41,286
- 15,649,314 个份额每份额 0.0648 人民币 (2021 年 11 月: 5,147,822 个份额每份额 0.0552 人民币)	158,884	43,248
- 15,541,170 个份额每份额 0.0675 人民币 (2021 年 12 月: 6,047,760 个份额每份额 0.0522 人民币)	164,505	48,546
- 16,400,792 个份额每份额 0.0678 人民币 (2021 年 1 月: 10,713,303 个份额每份额 0.0478 人民币)	174,594	79,088
- 361,198 个份额每份额 0.0297 人民币 (2021 年 2 月: 10,780,036 个份额每份额 0.0489 人民币)	158,811	81,186
- 368,084 个份额每份额 0.0303 人民币 (2021 年 3 月: 11,403,909 个份额每份额 0.0492 人民币)	158,245	85,345
- 16,633,058 个份额每份额 0.0623 人民币 (2021 年 4 月: 12,578,250 个份额每份额 0.0444 人民币)	155,637	86,365
- 17,149,946 个份额每份额 0.0653 人民币 (2021 年 5 月: 13,468,414 个份额每份额 0.0469 人民币)	167,482	99,140

11 收益分配 (续)

BM2 类 –人民币(续)	2022 \$	2021 \$
- 16,509,364 个份额每份额 0.0651 人民币 (2021 年 6 月: 14,089,399 个份额每份额 0.0479 人民币)	160,211	104,337
年内宣派的收益分配		
- 15,919,435 个份额每份额 0.0594 人民币 (2021 年 7 月: 14,614,351 个份额每份额 0.0528 人民币)	140,145	119,354
	<u>1,876,448</u>	<u>843,718</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 14,614,351 个份额支付每份额 0.0528 人民币 (2020 年 7 月: 就 2,285,643 个份额支付每份额 0.0593 人民币)	119,354	19,432

11 收益分配 (续)

BM2 类 –美元

	2022	2021
(a) 年度应占收益分配	\$	\$
年内宣派及支付的收益分配		
- 9,315,461 个份额每份额 0.0731 美元 (2021 年 8 月: 2,521,084 个份额每份额 0.0554 美元)	680,960	139,668
- 9,318,078 个份额每份额 0.0623 美元 (2021 年 9 月: 3,294,436 个份额每份额 0.0546 美元)	580,516	179,876
- 9,333,872 个份额每份额 0.0753 美元 (2021 年 10 月: 3,779,639 个份额每份额 0.0599 美元)	702,841	226,400
- 9,515,836 个份额每份额 0.072 美元 (2021 年 11 月: 4,151,290 个份额每份额 0.0586 美元)	685,140	243,266
- 9,375,498 个份额每份额 0.0753 美元 (2021 年 12 月: 4,253,621 个份额每份额 0.0563 美元)	705,975	239,479
- 9,844,114 个份额每份额 0.0759 美元 (2021 年 1 月: 4,669,893 个份额每份额 0.0523 美元)	747,168	244,235
- 638,904 个份额每份额 0.0332 美元 (2021 年 2 月: 5,067,836 个份额每份额 US\$0.054 美元)	660,237	273,663
- 617,264 个份额每份额 0.0342 美元 (2021 年 3 月: 5,831,568 个份额每份额 0.054 美元)	674,195	314,905
- 9,806,944 个份额每份额 0.0699 美元 (2021 年 4 月: 7,084,378 个份额每份额 0.0481 美元)	685,505	340,759
- 9,774,316 个份额每份额 0.07 美元 (2021 年 5 月: 8,354,414 个份额每份额 0.0516 美元)	684,202	431,088

11 收益分配 (续)

BM2 类 – 美元(续)	2022 \$	2021 \$
- 9,591,501 个份额每份额 0.0693 美元 (2021 年 6 月: 9,014,920 个份额每份额 0.0534 美元)	664,691	481,397
年内宣派的收益分配		
- 9,167,038 个份额每份额 0.0629 美元 (2021 年 7 月: 9,257,937 个份额每份额 0.0581 美元)	576,607	537,886
	<u>8,048,037</u>	<u>3,652,622</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 9,257,937 个份额支付每份额 0.0581 美元 (2020 年 7 月: 就 1,733,366 个份额支付每份额 0.0594 美元)	537,886	102,962

11 收益分配 (续)

BM3H 类 – 澳元

(a) 年度应占收益分配

	2022	2021
年内宣派及支付的收益分配	\$	\$
- 572,767 个份额每份额 0.0712 澳元 (2021 年 8 月: 144,489 个份额每份额 0.0536 澳元)	29,760	5,697
- 567,957 个份额每份额 0.0603 澳元 (2021 年 9 月: 263,413 个份额每份额 0.0529 澳元)	24,628	9,944
- 590,139 个份额每份额 0.0736 澳元 (2021 年 10 月: 279,529 个份额每份额 0.0585 澳元)	32,706	11,506
- 622,344 个份额每份额 0.0703 澳元 (2021 年 11 月: 283,985 个份额每份额 0.0566 澳元)	31,262	11,898
- 638,798 个份额每份额 0.073 澳元 (2021 年 12 月: 289,382 个份额每份额 0.0533 澳元)	33,815	11,879
- 698,018 个份额每份额 0.0737 澳元 (2021 年 1 月: 292,255 个份额每份额 0.0437 澳元)	35,982	9,792
- 143,074 个份额每份额 0.0316 澳元 (2021 年 2 月: 285,791 个份额每份额 0.0512 澳元)	33,044	11,486
- 143,085 个份额每份额 0.0312 澳元 (2021 年 3 月: 329,138 个份额每份额 0.0523 澳元)	34,555	13,098
- 694,734 个份额每份额 0.0668 澳元 (2021 年 4 月: 401,113 个份额每份额 0.0463 澳元)	33,066	14,447
- 688,713 个份额每份额 0.066 澳元 (2021 年 5 月: 495,319 个份额每份额 0.0495 澳元)	32,612	18,908

11 收益分配 (续)

BM3H 类 – 澳元(续)	2022 \$	2021 \$
- 689,427 个份额每份额 0.0659 澳元 (2021 年 6 月: 555,456 个份额每份额 0.0515 澳 元)	31,222	21,500
年内宣派的收益分配		
- 688,519 个份额每份额 0.0613 澳元 (2021 年 7 月: 566,720 个份额每份额 0.056 澳元)	29,540	23,447
	<u>382,192</u>	<u>163,602</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 566,720 个份额支付每份额 0.056 澳元 (2020 年 7 月: 就 110,206 个份额支付每份额 0.0577 澳元)	<u>23,447</u>	<u>4,542</u>
---	---------------	--------------

11 收益分配 (续)

BM3H 类 - 人民币

	2022	2021
(a) 年度应占收益分配	\$	\$
年内宣派及支付的收益分配		
- 39,937,148 个份额每份额 0.0976 人民币 (2021 年 8 月: 7,366,839 个份额每份额 0.0743 人民币)	602,872	79,806
- 39,254,658 个份额每份额 0.0839 人民币 (2021 年 9 月: 10,351,067 个份额每份额 0.075 人民币)	508,302	113,784
- 39,147,191 个份额每份额 0.0982 人民币 (2021 年 10 月: 12,349,427 个份额每份额 0.0855 人民币)	601,609	157,502
- 40,220,590 个份额每份额 0.0915 人民币 (2021 年 11 月: 15,145,640 个份额每份额 0.0801 人民币)	576,605	184,638
- 39,709,758 个份额每份额 0.0908 人民币 (2021 年 12 月: 15,030,556 个份额每份额 0.0837 人民币)	565,423	193,458
- 39,393,409 个份额每份额 0.0915 人民币 (2021 年 1 月: 18,294,862 个份额每份额 0.0722 人民币)	565,953	203,998
- 1,263,613 个份额每份额 0.0519 人民币 (2021 年 2 月: 19,225,136 个份额每份额 0.0739 人民币)	513,358	218,811
- 1,081,866 个份额每份额 0.0579 人民币 (2021 年 3 月: 23,287,692 个份额每份额 0.0523 人民币)	537,852	274,173
- 39,721,357 个份额每份额 0.0835 人民币 (2021 年 4 月: 30,092,873 个份额每份额 0.0717 人民币)	498,154	333,670
- 41,311,015 个份额每份额 0.0855 人民币 (2021 年 5 月: 35,328,471 个份额每份额 0.0692 人民币)	528,230	383,698

11 收益分配 (续)

BM3H 类 –人民币(续)

	2022 \$	2021 \$
- 42,359,599 个份额每份额 0.0735 人民币 (2021 年 6 月: 38,963,754 个份额每份额 0.0747 人民币)	464,109	449,978
年内宣派的收益分配		
- 38,717,625 个份额每份额 0.0658 人民币 (2021 年 7 月: 40,108,246 个份额每份额 0.0789 人民币)	377,571	489,481
	<u>6,340,038</u>	<u>3,082,997</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 40,108,246 个份额支付每份额 0.0789 人民币 (2020 年 7 月: 就 5,130,394 个份额支付每份额 0.0753 人民币)	489,481	55,384

11 收益分配 (续)

IM2 类 – 港元

2022
\$

2021
\$

(a) 年度应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 47,894,739 个份额每份额 0.0682 港元	419,517	-
- 47,894,739 个份额每份额 0.0581 港元	357,437	-
- 47,894,739 个份额每份额 0.0704 港元	433,509	-
- 47,894,739 个份额每份额 0.0673 港元	413,275	-
- 47,894,739 个份额每份额 0.0705 港元	433,003	-
- 47,894,739 个份额每份额 0.0711 港元	436,811	-
- 47,894,739 个份额每份额 0.0624 港元	382,586	-
- 47,894,739 个份额每份额 0.0646 港元	395,276	-
- 47,894,739 个份额每份额 0.0658 港元 (2021 年 4 月: 7,899,322 个份额每份额 0.0448 港元)	401,633	45,585
- 47,894,739 个份额每份额 0.0661 港元 (2021 年 5 月: 7,899,322 个份额每份额 0.0480 港元)	403,361	48,849
- 47,894,739 个份额每份额 0.0655 港元 (2021 年 6 月: 7,899,322 个份额每份额 0.0497 港元)	399,736	306,598

年内宣派的收益分配

- 47,894,739 个份额每份额 0.0594 港元 (2021 年 7 月: 47,894,739 个份额每份额 0.0542 港元)	362,421	334,002
	<u>4,838,565</u>	<u>735,034</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 47,894,739 个份额支付每份额 0.0542 港元	<u>334,002</u>	<u>-</u>
--	----------------	----------

11 收益分配 (续)

IM2 类 – 美元	2022 \$	2021 \$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 13,944,779 个份额每份额 0.0689 美元 (2021 年 8 月: 1,547,524 个份额每份额 0.0520 美元)	960,795	80,471
- 13,829,733 个份额每份额 0.0587 美元 (2021 年 9 月: 1,635,485 个份额每份额 0.0513 美元)	811,805	83,900
- 13,892,103 个份额每份额 0.071 美元 (2021 年 10 月: 2,627,349 个份额每份额 0.0563 美元)	986,339	147,920
- 18,113,309 个份额每份额 0.0679 美元 (2021 年 11 月: 2,290,555 个份额每份额 0.055 美元)	1,229,894	125,981
- 18,139,038 个份额每份额 0.071 美元 (2021 年 12 月: 2,435,031 个份额每份额 0.0529 美元)	1,287,872	128,813
- 18,167,388 个份额每份额 0.0716 美元 (2021 年 1 月: 4,870,402 个份额每份额 0.0492 美元)	1,300,785	239,624
- 21,413,701 个份额每份额 0.0322 美元 (2021 年 2 月: 7,253,207 个份额每份额 0.0507 美元)	1,157,599	367,738
- 21,490,904 个份额每份额 0.0332 美元 (2021 年 3 月: 7,453,207 个份额每份额 0.0508 美元)	1,197,008	378,623
- 18,508,612 个份额每份额 0.066 美元 (2021 年 4 月: 7,897,828 个份额每份额 0.0453 美元)	1,221,568	357,772
- 18,374,647 个份额每份额 0.0661 美元 (2021 年 5 月: 8,471,450 个份额每份额 0.0486 美元)	1,214,564	411,712

11 收益分配 (续)

IM2 类 – 美元(续)

	2022 \$	2021 \$
- 18,995,306 个份额每份额 0.0655 美元 (2021 年 6 月: 12,143,877 个份额每份额 0.0503 美元)	1,244,193	610,837

年内宣派的收益分配

- 16,066,763 个份额每份额 0.0595 人民币 (2021 年 7 月: 11,967,405 个份额每份额 0.0547 美元)	955,972	654,617
	<u>13,568,394</u>	<u>3,588,008</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 11,967,405 个份额支付每份额 0.0547 美元	654,617	-
---	---------	---

ZD2 类 - 美元

	2022 \$	2021 \$
--	------------	------------

(a) 年度应占收益分配

年内已宣派及支付的收益分配

- 7,733,130 个份额每份额 0.5044 美元 (2021 年 7 月: 7,126,471 个份额每份额 0.5864 美元)	3,900,591	4,178,756
--	-----------	-----------

(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 7,126,471 个份额支付每份额 0.5864 美元 (2020 年 7 月: 就 441,592 个份额支付每份额 0.6497 美元)	4,178,756	286,919
--	-----------	---------

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或地区等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、掉期、单位信托和股票挂钩工具。

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 2022 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 2021 年的同一基准进行。

	2022 \$	2021 \$
于 7 月 31 日		
整体市场风险		
- 股票	112,664,193	-
- 单位信托	-	131,108,378
	<u>112,664,193</u>	<u>131,108,378</u>
投资价值上升 10%对资产净值的变动影响		
- 股票	11,266,419	-
- 单位信托	-	13,110,838
	<u>11,266,419</u>	<u>13,110,838</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。

	2022 \$	2021 \$
资产		
以公允价值计入损益账的金融资产		
- 1 年以内	122,900,287	392,639,004
- 1 年以上 5 年以内	760,396,171	1,640,055,197
- 5 年以上	711,707,469	1,131,677,389
	<u>1,595,003,927</u>	<u>3,164,371,590</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 (2021 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 40,857,690 美元 (2021 年：75,989,821 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 2021 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。管理人持续监控本子基金的货币风险。

汇率敏感度

于 2022 年 7 月 31 日，如果美元兑换相应货币的汇率贬值 5% (2021 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 2021 年的同一基准进行。

	2022		2021	
	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	47,473,207	2,373,660	94,570,226	4,728,511
人民币	94,204,931	4,710,247	210,102,802	10,505,140
加拿大元	3,900	195	4,003	200
欧元	(19,643,178)	(982,159)	27,919,338	1,395,967
印尼盾	-	-	(135,088,988)	(6,754,449)
日元	(24,744,728)	(1,237,236)	-	-
韩元	527,252	26,363	-	-
新加坡元	47,723,015	2,386,151	111,961,205	5,598,060
	<u>145,544,399</u>	<u>7,277,221</u>	<u>309,468,586</u>	<u>15,473,429</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。管理人会持续监控本子基金所承受的信贷风险。

于 2022 年 7 月 31 日和 2021 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资质以占其百分比表示如下：

评级 (穆迪)	2022 占债务证券的 百分比	2021 占债务证券的 百分比
Aaa	3.32	0.40
Aa1	0.66	-
Aa2	-	-
Aa3	0.52	-
A1	2.48	0.04
A2	2.41	0.25
A3	1.55	-
Baa1	1.28	-
Baa2	17.38	4.54
Baa3	6.02	0.11
Ba1	9.24	1.17
Ba2	8.20	7.21
Ba3	15.51	6.14
B1	8.50	12.46
B2	4.31	6.98
B3	3.47	6.78
C	-	-
Caa1	0.70	3.23
Caa2	0.91	-
Caa3	0.07	-
Ca	0.60	-
WR	-	0.09
NULL	12.87	50.60
合计	100.00	100.00

12 金融工具及相关风险 (续)

信贷风险通过持续审查和监控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资质进行管理。

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资质高，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 (2021 年：A3)。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。管理人会持续监控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 2022 年 7 月 31 日，本子基金拥有印尼政府发行的固定收益投资占资产净值的 5.42% (2021 年：4.73%)。

(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。

2022 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	325,110	-	325,110	-	-	325,110
- 交易对手 B	185,207	-	185,207	(185,207)	-	-
- 交易对手 C	1,465,490	-	1,465,490	(838,814)	-	626,676
- 交易对手 D	15,601	-	15,601	-	-	15,601

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 B	(403,009)	-	(403,009)	185,207	-	(217,802)
- 交易对手 C	(838,814)	-	(838,814)	838,814	-	-
- 交易对手 E	(492,161)	-	(492,161)	-	-	(492,161)

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

	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	2,433,211	-	2,433,211	(2,433,211)	-	-

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	(2,799,463)	-	(2,799,463)	2,433,211	-	(366,252)
- 交易对手 B	(1,818,170)	-	(1,818,170)	-	-	(1,818,170)
- 交易对手 C	(234,111)	-	(234,111)	-	-	(234,111)
- 交易对手 D	(273,847)	-	(273,847)	-	-	(273,847)
- 交易对手 E	(82,626)	-	(82,626)	-	-	(82,626)

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。

2022 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	325,110	应收远期合同	325,110	-
- 交易对手 B	185,207	应收远期合同	185,207	-
- 交易对手 C	1,465,490	应收远期合同	1,465,490	-
- 交易对手 D	15,601	应收远期合同	15,601	-

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 金融资产 \$
衍生金融工具:				
- 外汇远期合同				
- 交易对手 B	(403,009)	应付远期合同	(403,009)	-
- 交易对手 C	(838,814)	应付远期合同	(838,814)	-
- 交易对手 E	(492,161)	应付远期合同	(492,161)	-

12 金融工具及相关风险 (续)

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	2,433,211	应收远期合同	2,433,211	-

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 金融资产 \$
衍生金融工具:				
- 外汇远期合同				
- 交易对手 A	(2,799,463)	应付远期合同	(2,799,463)	-
- 交易对手 B	(1,818,170)	应付远期合同	(1,818,170)	-
- 交易对手 C	(234,111)	应付远期合同	(234,111)	-
- 交易对手 D	(273,847)	应付远期合同	(273,847)	-
- 交易对手 E	(82,626)	应付远期合同	(82,626)	-

(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，基金经理认为违约概率极少。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 2022 年 7 月 31 日止年度内，按摊销成本计量的总额没有变动。

12 金融工具及相关风险 (续)

(e) 流动性风险

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 2022 年 7 月 31 日和 2021 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。

12 金融工具及相关风险 (续)

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。

于 2022 年 7 月 31 日和 2021 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 2022 年 7 月 31 日

买入	卖出	结算日	公允价值 资产 \$	公允价值 (负债) \$
3,137,771 美元	21,000,000 人民币	2022 年 8 月 31 日	26,158	-
35,860,235 美元	240,000,000 人民币	2022 年 8 月 31 日	298,952	-
10,000,000 美元	12,418,900,000 韩元	2022 年 8 月 31 日	435,156	-
76,000,000 人民币	11,401,246 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(140,062)
68,500,000 人民币	10,211,267 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(61,514)
10,000,000 美元	12,632,400,000 韩元	2022 年 8 月 31 日	271,098	-
25,735,947,400 韩元	20,000,000 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(180,191)
280,000,000 人民币	41,876,673 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(388,356)
135,000,000 人民币	20,130,809 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(127,633)
9,370,817 美元	140,000,000,000 印尼盾	2022 年 8 月 31 日	-	(61,745)
63,000,000 人民币	9,419,066 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(84,202)
9,359,890 美元	141,000,000,000 印尼盾	2022 年 8 月 31 日	-	(139,807)
32,648,409 美元	220,000,000 人民币	2022 年 8 月 31 日	50,968	-
33,472,679 美元	225,000,000 人民币	2022 年 8 月 31 日	134,239	-
17,356,165 美元	17,000,000 欧元	2022 年 8 月 31 日	-	(13,705)
281,000,000,000 印尼盾	18,697,745 美元	2022 年 8 月 31 日	234,666	-
8,185,367 美元	8,000,000 欧元	2022 年 8 月 31 日	11,312	-
8,028,427 美元	1,100,000,000 日元	2022 年 8 月 31 日	-	(219,819)
16,184,520 美元	2,200,000,000 日元	2022 年 8 月 31 日	-	(311,970)
34 澳元	24 美元	2022 年 8 月 31 日	-	-
29,617 澳元	20,583 美元	2022 年 8 月 31 日	94	-
4,229,700 澳元	2,939,540 美元	2022 年 8 月 31 日	13,499	-
61,474,476 澳元	42,723,286 美元	2022 年 8 月 31 日	196,201	-

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) \$
55,119,360 人民币	8,155,267 美元	2022 年 8 月 31 日	11,733	-
240,800,291 人民币	35,627,964 美元	2022 年 8 月 31 日	51,256	-
331,999,538 人民币	49,121,484 美元	2022 年 8 月 31 日	70,669	-
14,068,929 欧元	14,351,180 美元	2022 年 8 月 31 日	23,799	-
57,953,892 新加坡元	41,753,675 美元	2022 年 8 月 31 日	155,852	-
21,574 美元	145,641 人民币	2022 年 8 月 31 日	-	(5)
296,774 美元	2,003,406 人民币	2022 年 8 月 31 日	-	(70)
4,086,080 美元	4,000,000 欧元	2022 年 8 月 31 日	-	(948)
377,963 澳元	263,124 美元	2022 年 8 月 31 日	759	-
100 人民币	15 美元	2022 年 8 月 31 日	-	-
39,700 欧元	40,316 美元	2022 年 8 月 31 日	248	-
56 美元	81 澳元	2022 年 8 月 31 日	-	-
591,363 人民币	87,536 美元	2022 年 8 月 31 日	86	-
56 美元	81 澳元	2022 年 8 月 31 日	-	-
33,839 美元	228,612 人民币	2022 年 8 月 31 日	-	(34)
4,908,722 美元	4,800,000 欧元	2022 年 8 月 31 日	4,289	-
50,287 澳元	35,143 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(34)
730,407 澳元	510,447 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(495)
313,766 澳元	218,732 美元	2022 年 8 月 31 日	330	-
100 人民币	15 美元	2022 年 8 月 31 日	-	-
3,768,276 人民币	559,466 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(1,119)
2,886,372 人民币	428,532 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(857)
662,052 人民币	98,293 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(197)
165,822 欧元	169,502 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(72)
695,900 新加坡元	504,397 美元	2022 年 8 月 31 日	-	(1,149)
71,371 美元	481,384 人民币	2022 年 8 月 31 日	44	-
			<u>1,991,408</u>	<u>(1,733,984)</u>

12 金融工具及相关风险 (续)

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) \$
65,000,000 澳元	49,363,470 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(1,577,680)
80,000,000 加拿大元	65,040,423 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(957,833)
6,400,000 美元	93,286,400,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(36,896)
7,900,000 美元	115,482,200,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(68,439)
6,400,000 美元	93,504,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(51,911)
6,400,000 美元	93,248,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(34,247)
6,400,000 美元	93,286,400,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(36,897)
6,400,000 美元	93,318,400,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(39,105)
7,900,000 美元	115,513,800,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(70,619)
6,400,000 美元	93,504,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(51,911)
6,400,000 美元	93,286,400,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(36,896)
7,900,000 美元	115,932,500,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(99,510)
7,900,000 美元	115,885,100,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(96,239)
6,400,000 美元	93,632,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(60,743)
6,400,000 美元	93,504,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(51,911)
6,400,000 美元	93,433,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(47,054)
6,400,000 美元	93,414,400,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(45,729)
6,400,000 美元	93,536,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(54,119)
6,400,000 美元	93,504,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(51,911)

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) \$
6,400,000 美元	93,337,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(40,429)
6,400,000 美元	93,632,000,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(60,743)
6,400,000 美元	93,529,600,000 印尼盾	2021 年 8 月 31 日	-	(53,678)
47,943,415 美元	65,000,000 澳元	2021 年 8 月 31 日	157,625	-
62,690.830 美元	80,000,000 加拿大元	2021 年 8 月 31 日	-	(1,391,760)
127,112,145 澳元	93,534,201 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(85,674)
1,100,598 美元	1,489,401 澳元	2021 年 8 月 31 日	5,641	-
562,313,354 人民币	86,151,502 美元	2021 年 8 月 31 日	630,473	-
579,673 人民币	89,156 美元	2021 年 8 月 31 日	305	-
24,481,472 欧元	28,861,526 美元	2021 年 8 月 31 日	185,276	-
268,790 美元	227,492 欧元	2021 年 8 月 31 日	-	(1,125)
147,448,609 新加坡元	108,373,629 美元	2021 年 8 月 31 日	512,998	-
48,833 新加坡元	35,963 美元	2021 年 8 月 31 日	99	-
405,848,819 人民币	62,179,718 美元	2021 年 8 月 31 日	455,043	-
159,031 美元	1,034,041 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(553)
5,850,380 澳元	4,304,943 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(3,943)
420,845,160 人民币	64,477,293 美元	2021 年 8 月 31 日	471,857	-
1,372,980 人民币	211,169 美元	2021 年 8 月 31 日	723	-
23,520 美元	31,862 澳元	2021 年 8 月 31 日	96	-
2,317 美元	15,142 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(20)

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) \$
108,378 美元	91,596 欧元	2021 年 8 月 31 日	-	(299)
30,003 美元	196,051 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(253)
49,490 澳元	36,533 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(150)
128,759 美元	841,351 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(1,087)
173,649 澳元	127,423 美元	2021 年 8 月 31 日	238	-
1,371,797 美元	1,853,376 澳元	2021 年 8 月 31 日	9,258	-
4,995 美元	32,529 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(25)
1,302,906 美元	8,438,264 人民币	2021 年 8 月 31 日	626	-
150 欧元	177 美元	2021 年 8 月 31 日	1	-
420,369 美元	353,846 欧元	2021 年 8 月 31 日	537	-
489,716 美元	665,680 新加坡元	2021 年 8 月 31 日	-	(1,869)
1,607,364 美元	2,176,674 新加坡元	2021 年 8 月 31 日	-	(48)
106,054 美元	690,674 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(538)
933,234 澳元	6,044,083 人民币	2021 年 8 月 31 日	448	-
39,200 澳元	28,765 美元	2021 年 8 月 31 日	54	-
64,172 美元	86,699 澳元	2021 年 8 月 31 日	433	-
30,004 澳元	195,397 人民币	2021 年 8 月 31 日	-	(152)
973,550 欧元	6,305,195 人民币	2021 年 8 月 31 日	468	-
11,335 美元	15,315 澳元	2021 年 8 月 31 日	76	-
17,224 人民币	2,662 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(4)
372,497 美元	313,271 欧元	2021 年 8 月 31 日	807	-

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) \$
217,614 新加坡元	160,856 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(155)
3,920 澳元	2,901 美元	2021 年 8 月 31 日	-	(20)
91,820 美元	594,122 人民币	2021 年 8 月 31 日	129	-
34,988,913 美元	228,000,000 美元	2021 年 9 月 30 日	-	(96,042)
			<u>2,433,211</u>	<u>(5,208,217)</u>

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 2022 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。于 2021 年 7 月 31 日，本子基金没有投资于期货合同。

于 2022 年 7 月 31 日

相关投资	合同数目	合同金额	合同数额	到期日	公允价值负债 \$
美国 10 年期票据	(143)	120.953	1,000	2022 年 9 月 21 日	(26,813)

信用违约掉期

信用违约掉期是指双方之间订立的合同，即其中一方向另一方就借款人在规定时间内违约造成的损失购买保障。

信用违约掉期的公允价值是通过使用市场标准模型估计的未来违约概率而厘定。该模型的主要输入值是信用曲线。信用价差是直接从经纪人数据或第三方供应商的观察所得。重要的模型输入值可以在市场上观察得到或在合同中进行设定。

于 2022 年 7 月 31 日，本子基金投资于信用违约掉期，持有份额如下表所示。于 2021 年 7 月 31 日，本子基金没有投资于信用违约掉期。

12 金融工具及相关风险 (续)

于2022年7月31日

相关投资	交易对手	公允价值 资产 US\$	公允价值 (负债) US\$
(D) 信用违约掉期 -602~ 50 7,526,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	-	(101,590)
(D) 信用违约掉期 -602~ 59 8,500,000.00 美元 20/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	12,253	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 41 455,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	91,676	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 60 8,500,000.00 美元 21/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	12,959	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 46 15,052,000.00 美元 05/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	82,510	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 54 6,944,000.00 美元 06/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	43,850	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 34 30,890,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	494,744	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 52 7,625,000.00 美元 14/06/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	43,718	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 37 15,183,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	91,676	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 39 30,105,000.00 美元 03/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(406,373)
(D) 信用违约掉期 -602~ 38 30,105,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(406,373)
(D) 信用违约掉期 -602~ 56 14,286,000.00 美元 07/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	91,796	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 42 15,183,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	36,669	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 49 7,895,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	47,671	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 55 10,500,000.00 美元 07/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	168,171	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 53 14,572,193.00 美元 16/06/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	233,393	-

12 金融工具及相关风险 (续)

相关投资	交易对手	公允价值 资产 US\$	公允价值 (负债) US\$
(D) 信用违约掉期-602~ 45 28,110,000.00 美元 03/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(203,179)
(D) 信用违约掉期-602~ 57 17,500,000.00 美元 08/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	112,932	-
(D) 信用违约掉期-602~ 58 17,500,000.00 美元 11/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	113,417	-
(D) 信用违约掉期-602~ 48 7,526,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(101,590)
(D) 信用违约掉期-602~ 44 6,073,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	450,219	-
		<u>2,127,654</u>	<u>(1,219,105)</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。

13 公允价值资料 (续)

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。
- 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一致价格，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。

13 公允价值资料 (续)

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:

以公允价值计入损益账的金融工具

2022 年 7 月 31 日

	第 1 级 \$	第 2 级 \$	第 3 级 \$	合计 \$
金融资产				
债务证券	-	1,595,003,927	-	1,595,003,927
单位信托	114,355,143	-	-	114,355,143
外币远期合同	-	1,991,408	-	1,991,408
掉期	-	2,127,654	-	2,127,654
	<u>114,355,143</u>	<u>1,599,122,989</u>	<u>-</u>	<u>1,713,478,132</u>
金融负债				
外币远期合同	-	1,733,984	-	1,733,984
期货合同	26,813	-	-	26,813
掉期	-	1,219,105	-	1,219,105
	<u>26,813</u>	<u>2,953,089</u>	<u>-</u>	<u>2,979,902</u>

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	-	3,164,371,590	-	3,164,371,590
单位信托	131,108,378	-	-	131,108,378
外币远期合同	-	2,433,211	-	2,433,211
	<u>131,108,378</u>	<u>3,166,804,801</u>	<u>-</u>	<u>3,297,913,179</u>
金融负债				
外币远期合同	-	5,208,217	-	5,208,217
期货合同	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>5,208,217</u>	<u>-</u>	<u>5,208,217</u>

年内, 本子基金并未发生不同级之间的转换 (2021 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

2022 年 7 月 31 日

	第 1 级 \$	第 2 级 \$	第 3 级 \$	合计 \$
金融资产				
应收利息	-	33,097,595	-	33,097,595
应收申购款	-	5,837,557	-	5,837,557
应收经纪商款项	-	56,527,264	-	56,527,264
现金和现金等价物	-	12,860,762	-	12,860,762
	-	108,323,178	-	108,323,178
金融负债				
应付赎回款	-	24,740,944	-	24,740,944
应付经纪商款项	-	61,511,778	-	61,511,778
现金抵押负债	-	6,420,000	-	6,420,000
应付税项	-	30,681	-	30,681
应付分配	-	17,672,446	-	17,672,446
其他应付款	-	2,009,692	-	2,009,692
份额持有人应占资产净值	-	1,706,435,867	-	1,706,435,867
	-	1,818,821,408	-	1,818,821,408

13 公允价值资料 (续)

2021 年 7 月 31 日

	第 1 级 \$	第 2 级 \$	第 3 级 \$	合计 \$
<i>金融资产</i>				
应收利息	-	45,417,040	-	45,417,040
应收申购款	-	43,087,028	-	43,087,028
应收经纪商款项	-	32,732,068	-	32,732,068
现金和现金等价物	-	16,683,270	-	16,683,270
	-	137,919,406	-	137,919,406
<i>金融负债</i>				
应付赎回款	-	18,897,097	-	18,897,097
应付经纪商款项	-	134,419,661	-	134,419,661
应付税项	-	32,016	-	32,016
应付分配	-	18,907,774	-	18,907,774
其他应付款	-	3,457,055	-	3,457,055
份额持有人应占资产净值	-	3,254,910,765	-	3,254,910,765
	-	3,430,624,368	-	3,430,624,368

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基金符合结构化实体的定义，因为：

- 于投资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；
- 各投资基金的活动受其招募说明书规限；及
- 投资基金的目标狭窄而明确，以投资者提供投资机会为目标。

14 参与非合并结构化实体 (续)

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。

2022 年 7 月 31 日			
投资基金数目	资产净值总额 (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)	
上市投资基金	1 960,276,127	112,664,193	
非上市投资基金	1 5,077,060	1,690,950	
2021 年 7 月 31 日			
投资基金数目	资产净值总额 (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)	
上市投资基金	1 876,798,927	129,239,828	
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二零二二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二零二二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

《香港會計準則》第 1 號修訂——“*流動或非流動負債的劃分*” 2023 年 1 月 1 日

《香港會計準則》第 1 號及《香港財務報告準則》實務公告第 2 號
之修訂 - *會計政策的披露* 2023 年 1 月 1 日

《香港會計準則》第 1 號之修訂 - *財務報表列報*及《香港財務報告
準則》實務公告第 2 號之修訂 - *就重要性作出判斷：會計政策的
披露* 2023 年 1 月 1 日

《香港會計準則》第 8 號之修訂 - *會計估計的定義* 2023 年 1 月 1 日

《香港會計準則》第 12 號之修訂 - *所得稅：與單項交易產生的資
產和負債相關的遞延稅項* 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)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
金融资产			
债务证券			
债券			
上市投资			
澳洲			
PERENTI FINANCE PTY LTD 6.5% 2025 年 10 月 7 日	18,307,000	16,332,224	0.96
百慕达			
中油燃气集团 4.7% 2026 年 6 月 30 日	2,608,000	2,091,929	0.12
中油燃气集团 5.5% 2023 年 1 月 25 日	1,727,000	485,188	0.03
合生创展集团有限公司 7% 2024 年 5 月 18 日	3,351,000	1,911,578	0.11
合生创展集团有限公司 6.8% 2023 年 12 月 28 日	12,610,000	7,779,866	0.46
		12,268,561	0.72
英属维尔京群岛			
CAS CAPITAL NO1 LTD 4% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	2,710,000	2,132,933	0.13
长江基建 4% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	3,122,000	2,432,819	0.14
中国橡胶资本有限公司 3.90% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	4,289,000	4,359,125	0.26
新奥清洁能源 3.375% 2026 年 5 月 12 日	8,492,000	7,230,429	0.42
FORTUNE STAR BVI LTD 5.95% 2025 年 10 月 19 日	868,000	487,582	0.03

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
英属维尔京群岛 (续)			
FORTUNE STAR BVI LTD 5.95% 2023 年 1 月 29 日	15,452,000	14,224,802	0.83
FORTUNE STAR BVI LTD 6.75% 2023 年 7 月 2 日	1,298,000	1,038,738	0.06
FORTUNE STAR BVI LTD 6.85% 2024 年 7 月 2 日	15,462,000	10,576,472	0.62
FPC RESOURCES 4.375% 2027 年 9 月 11 日	8,202,000	7,940,930	0.47
绿地全球投资有限公司 5.875% 2024 年 7 月 3 日	358,000	82,415	0.01
绿地全球投资有限公司 7.25% 2025 年 1 月 22 日	1,447,000	326,356	0.02
中国华融 2017 4% 永续债券			
2049 年 12 月 29 日	7,266,000	7,112,615	0.42
JGSH PHILIPPINES LTD 4.125% 2030 年 7 月 9 日	2,854,000	2,685,414	0.16
LS FINANCE 2017 LTD 4.8% 2026 年 6 月 18 日	13,786,000	9,801,570	0.57
新城环球有限公司 4.5% 2026 年 5 月 2 日	2,803,000	757,875	0.04
新城环球有限公司 4.625% 2025 年 10 月 15 日	4,062,000	1,077,446	0.06
新城环球有限公司 4.8% 2024 年 12 月 15 日	2,197,000	791,447	0.05
新城环球有限公司 6.8% 2023 年 8 月 5 日	345,000	170,068	0.01
新世界财务(BVI)有限公司 4.125%永续债券			
2049 年 12 月 31 日	28,037,000	23,715,892	1.39
新世界财务(BVI)有限公司.25%永续债券			
2049 年 12 月 31 日	8,498,000	6,902,331	0.40
NWD MTN LTD 5.875% 2027 年 6 月 16 日	3,981,000	4,027,856	0.24
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 5.9%			
2025 年 3 月 5 日	4,599,000	1,771,903	0.10
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 6% 2025 年 9 月 4 日	4,642,000	1,789,862	0.11

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	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 2019 A LTD 7.875%			
2023 年 2 月 1 日	866,000	736,585	0.04
RKPF OVERSEAS 2019 E LTD 7.75% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	2,667,000	840,665	0.05
RKPF OVERSEAS 2020 A LTD 5.125%			
2026 年 7 月 26 日	11,237,000	4,204,661	0.25
RKPF OVERSEAS 2020 A LTD 5.2%			
2026 年 1 月 12 日	21,785,000	8,196,388	0.48
STAR ENERGY GEOTHERMAL WAYANG WINDU LTD 6.75% 2033 年 4 月 24 日	4,000,000	3,116,980	0.18
STUDIO CITY FINANCE LTD 5%			
2029 年 1 月 15 日	3,491,000	1,765,922	0.10
STUDIO CITY FINANCE LTD 6%			
2025 年 7 月 15 日	3,710,000	2,404,191	0.14
SUN HUNG KAI & CO BVI 5% 2026 年 9 月 7 日	6,250,000	5,655,938	0.33
万达商业地产海外有限公司 6.875%			
2023 年 7 月 23 日	5,539,000	3,933,410	0.23
万达商业地产海外有限公司 6.95%			
2022 年 12 月 5 日	2,050,000	1,865,541	0.11
		<u>144,157,161</u>	<u>8.45</u>
开曼群岛			
AC ENERGY FINANCE INTERNATIONAL LTD 5.1% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	6,733,000	6,196,649	0.36
雅居乐集团控股有限公司 4.85% 2022 年 8 月 31 日	5,574,000	5,018,049	0.29
阿里巴巴集团控股有限公司 3.25% 2061 年 2 月 9 日	1,000,000	666,480	0.04
阿里巴巴集团控股有限公司 4.2% 2047 年 12 月 6 日	15,502,000	12,835,191	0.75
阿里巴巴集团控股有限公司 4.4% 2057 年 12 月 6 日	5,000,000	4,144,550	0.24

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
AYC FINANCE LTD 3.9% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	5,055,000	3,960,542	0.23
AYC FINANCE LTD 4.85% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	841,000	762,737	0.04
建业地产股份有限公司 7.25% 2024 年 7 月 16 日	720,000	209,030	0.01
建业地产股份有限公司 7.25% 2023 年 4 月 24 日	4,720,000	1,972,913	0.12
建业地产股份有限公司 7.65% 2023 年 8 月 27 日	5,500,000	1,980,165	0.12
建业地产股份有限公司 7.9% 2023 年 11 月 7 日	600,000	206,964	0.01
中国宏桥集团有限公司 6.25% 2024 年 6 月 8 日	7,850,000	7,025,279	0.41
中国宏桥集团有限公司 7.375% 2023 年 5 月 2 日	254,000	242,705	0.01
中骏集团控股有限公司 6% 2026 年 2 月 4 日	12,945,000	2,008,546	0.12
中骏集团控股有限公司 7% 2025 年 5 月 2 日	24,095,000	4,101,692	0.24
中骏集团控股有限公司 7.25% 2023 年 4 月 19 日	3,538,000	1,178,296	0.07
中骏集团控股有限公司 7.375% 2024 年 4 月 9 日	2,210,000	486,266	0.03
旭辉控股 (集团) 有限公司 4.8% 2028 年 5 月 17 日	11,219,000	3,836,225	0.22
旭辉控股 (集团) 有限公司 5.5% 2023 年 1 月 23 日	4,000,000	2,959,720	0.17
旭辉控股 (集团) 有限公司 5.85% 2023 年 8 月 19 日	7,000,000	676,500	0.04
旭辉控股 (集团) 有限公司 5.95%			
2025 年 10 月 20 日	15,200,000	5,773,872	0.34
旭辉控股 (集团) 有限公司 6% 2025 年 7 月 16 日	5,024,000	1,953,984	0.11
旭辉控股 (集团) 有限公司 6.45% 2024 年 11 月 7 日	5,197,000	2,105,045	0.12
旭辉控股 (集团) 有限公司 6.55% 2024 年 3 月 28 日	4,427,000	2,036,818	0.12

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	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 4.75% 2023 年 1 月 17 日	5,192,000	4,074,682	0.24
碧桂园控股有限公司 6.5% 2024 年 4 月 8 日	4,596,000	1,975,912	0.12
碧桂园控股有限公司 3.875% 2030 年 10 月 22 日	1,375,000	428,959	0.03
碧桂园控股有限公司 8% 2024 年 1 月 27 日	5,305,000	2,492,979	0.15
一嗨汽车租赁有限公司 7.75% 2024 年 11 月 14 日	4,388,000	2,654,959	0.16
金鹰国际商贸集团 (中国) 有限公司 4.625% 2023 年 5 月 21 日	16,341,000	15,016,235	0.88
绿城中国控股有限公司 4.7% 2025 年 4 月 29 日	4,303,000	3,337,493	0.20
健合 (H&H) 國際控股有限公司 5.625% 2024 年 10 月 24 日	15,921,000	13,086,744	0.77
佳源国际控股有限公司 12.5% 2023 年 4 月 8 日	6,030,000	525,092	0.03
合景泰富集团控股有限公司 5.95% 2025 年 8 月 10 日	2,064,000	258,186	0.02
合景泰富集团控股有限公司 6% 2026 年 8 月 14 日	1,500,000	187,665	0.01
合景泰富集团控股有限公司 6% 2022 年 9 月 15 日	2,376,000	680,748	0.04
合景泰富集团控股有限公司 6.3% 2026 年 2 月 13 日	11,892,000	1,521,344	0.09
合景泰富集团控股有限公司 7.875% 2023 年 9 月 1 日	9,008,000	1,454,252	0.09
合景泰富地产控股有限公司 5.875% 2024 年 11 月 10 日	1,988,000	248,878	0.01
龙湖地产 3.9% 2023 年 4 月 16 日	222,000	208,764	0.01
龙湖地产 4.5% 2028 年 1 月 16 日	476,000	355,501	0.02
MELCO RESORTS FINANCE 4.875% 2025 年 6 月 6 日	23,701,000	18,935,914	1.11

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
MELCO RESORTS FINANCE 5.25%			
2026 年 4 月 26 日	1,100,000	861,608	0.05
MELCO RESORTS FINANCE 5.625%			
2027 年 7 月 17 日	12,283,000	8,275,671	0.48
美高梅中国控股有限公司 4.75% 2027 年 2 月 1 日	20,343,000	16,010,551	0.94
美高梅中国控股有限公司 5.25% 2025 年 6 月 18 日	3,500,000	2,966,215	0.17
美高梅中国控股有限公司 5.375% 2024 年 5 月 15 日	10,667,000	9,587,500	0.56
美高梅中国控股有限公司 5.875% 2026 年 5 月 15 日	7,190,000	5,992,146	0.35
当代置业 (中国) 有限公司 11.5% 2022 年 11 月 13 日	5,050,000	877,539	0.05
当代置业 (中国) 有限公司 11.8% 2049 年 2 月 26 日	3,400,000	3,400,000	0.20
当代置业 (中国) 有限公司 9.8% 2023 年 4 月 11 日	10,630,000	1,848,451	0.11
金辉控股 (集团) 有限公司 7.8% 2024 年 3 月 20 日	12,184,000	8,072,387	0.47
弘阳地产集团有限公司 7.3% 2024 年 5 月 21 日	2,991,000	260,426	0.02
弘阳地产集团有限公司 9.5% 2023 年 9 月 20 日	5,183,000	443,717	0.03
弘阳地产集团有限公司 10.5% 2022 年 10 月 3 日	3,000,000	340,170	0.02
力高地产集团有限公司 11% 2023 年 8 月 6 日	10,908,819	2,369,934	0.14
力高地产集团有限公司 9.9% 2024 年 2 月 17 日	5,120,000	869,222	0.05
金沙中国有限公司 3.8% 2026 年 1 月 8 日	9,681,000	8,693,538	0.51
金沙中国有限公司 4.375% 2030 年 6 月 18 日	1,000,000	860,890	0.05

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
金沙中国有限公司 5.125% 2025 年 8 月 8 日	10,578,000	9,973,256	0.58
金沙中国有限公司 5.4% 2028 年 8 月 8 日	36,815,000	33,799,852	1.98
新城发展控股有限公司 6% 2024 年 8 月 12 日	1,000,000	460,730	0.03
世茂集团控股有限公司 4.6% 2030 年 7 月 13 日	5,205,000	416,764	0.02
世茂集团控股有限公司 5.6% 2026 年 7 月 15 日	2,500,000	212,775	0.01
世茂集团控股有限公司 3.45% 2031 年 1 月 11 日	1,800,000	153,090	0.01
世茂集团控股有限公司 5.2% 2027 年 1 月 16 日	3,333,000	275,239	0.02
瑞安房地产有限公司 5.5% 2026 年 6 月 29 日	13,949,000	8,934,474	0.52
瑞安房地产有限公司 5.75% 2023 年 11 月 12 日	8,403,000	7,357,499	0.43
瑞安房地产有限公司 6.15% 2024 年 8 月 24 日	2,987,000	2,367,436	0.14
融创中国控股有限公司 5.95% 2024 年 4 月 26 日	3,243,000	381,344	0.02
融创中国控股有限公司 6.5% 2023 年 7 月 9 日	10,049,000	1,212,110	0.07
融创中国控股有限公司 6.5% 2025 年 1 月 10 日	3,281,000	377,413	0.02
融创中国控股有限公司 6.5% 2026 年 1 月 26 日	7,525,000	884,187	0.05
融创中国控股有限公司 7% 2025 年 7 月 9 日	6,400,000	736,320	0.04
融创中国控股有限公司 7.5% 2024 年 2 月 1 日	11,994,000	1,435,082	0.08
融创中国控股有限公司 7.95% 2023 年 10 月 11 日	8,539,000	1,026,046	0.06
融创中国控股有限公司 8.35% 2023 年 4 月 19 日	8,849,000	1,062,322	0.06

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
时代中国控股有限公司 5.75% 2027 年 1 月 14 日	1,720,000	180,686	0.01
时代中国控股有限公司 6.2% 2026 年 3 月 22 日	6,846,000	736,698	0.04
时代中国控股有限公司 6.75% 2025 年 7 月 8 日	2,400,000	264,192	0.02
永利澳门有限公司 4.875% 2024 年 10 月 1 日	6,150,000	5,170,797	0.30
永利澳门有限公司 5.125% 2029 年 12 月 15 日	5,000,000	3,745,500	0.22
永利澳门有限公司 5.625% 2028 年 8 月 26 日	5,000,000	3,694,500	0.22
永利澳门有限公司 SER REGS 5.5% 2026 年 1 月 15 日	18,984,000	15,704,324	0.92
禹洲集团控股有限公司 7.8125% 2023 年 1 月 21 日	2,917,450	225,052	0.02
禹洲地产有限公司 5.375% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	9,910,000	613,231	0.04
禹洲地产有限公司 7.375% 2026 年 1 月 13 日	6,258,000	449,324	0.03
禹洲地产有限公司 7.7% 2025 年 2 月 20 日	6,402,000	472,404	0.03
禹洲地产有限公司 8.3% 2025 年 5 月 27 日	9,390,000	704,062	0.04
正荣地产集团有限公司 10.25% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	12,657,000	777,140	0.05
正荣地产集团有限公司 7.875% 2024 年 4 月 14 日	1,500,000	100,155	0.01
正荣地产集团有限公司 8% 2023 年 3 月 6 日	27,640,000	604,922	0.04
正荣地产集团有限公司 8.3% 2023 年 9 月 15 日	2,400,000	158,280	0.01
正荣地产集团有限公司 8.35% 2024 年 3 月 10 日	1,706,000	117,578	0.01
		<u>320,810,714</u>	<u>18.80</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
香港			
香港机场管理局 2.5% 2032 年 1 月 12 日	11,715,000	10,541,040	0.62
中国银行 (香港) 有限公司 永续债券 2049 年 12 月 29 日	2,700,000	2,744,820	0.16
东亚银行有限公司 5.825% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	12,835,000	11,998,543	0.70
中信银行 (国际) 有限公司 VAR 永续债券 2049 年 12 月 29 日	6,500,000	6,681,090	0.39
华南城控股有限公司 10.75% 2023 年 4 月 11 日	2,671,000	1,085,815	0.06
华南城控股有限公司 10.875% 2022 年 10 月 26 日	15,530,000	7,751,334	0.45
华南城控股有限公司 11.5% 2022 年 8 月 12 日	2,363,000	1,300,879	0.08
华南城控股有限公司 7.25% 2022 年 11 月 20 日	6,050,000	2,733,571	0.16
华南城控股有限公司 11.95% 2024 年 9 月 10 日	1,300,000	537,303	0.03
创兴银行有限公司 3.876% 永续债券 2049 年 12 月 29 日	9,789,000	9,129,907	0.54
中国农化 (香港) 峰桥有限公司 3.7% 2050 年 9 月 22 日	4,430,000	3,247,633	0.19
大新银行有限公司 VAR 2031 年 11 月 2 日	2,375,000	2,229,104	0.13
FEC FINANCE LTD 5.1% 2024 年 1 月 21 日	6,395,000	6,205,964	0.36
金地永隆投资有限公司 4.95% 2024 年 8 月 12 日	2,553,000	1,553,220	0.09
HONG KONG (REPUBLIC OF) 3% 2026 年 11 月 30 日	22,120,000	3,266,768	0.19
联想集团有限公司 5.875% 2025 年 4 月 24 日	3,500,000	3,547,040	0.21
万科地产 (香港) 有限公司 3.45% 2024 年 5 月 25 日	9,610,000	1,358,603	0.08
阳光城嘉世国际有限公司 8.25% 2023 年 11 月 25 日	7,264,000	480,659	0.03

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
香港 (续)			
阳光城嘉世国际有限公司 9.25% 2023 年 4 月 15 日	4,860,000	344,525	0.02
阳光城嘉世国际有限公司 10.25% 2022 年 9 月 15 日	11,330,000	766,361	0.05
仁恒地产(香港)有限公司 5.125% 2026 年 5 月 20 日	9,589,000	6,050,851	0.36
仁恒地产(香港)有限公司 6.75% 2023 年 4 月 23 日	6,265,000	5,817,491	0.34
		<u>89,372,521</u>	<u>5.24</u>
印度			
10 RENEW POWER SUBSIDIARY 4.5%			
2028 年 7 月 14 日	2,000,000	1,637,540	0.10
AXIS BANK GIFT CITY VAR 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	13,580,000	11,595,283	0.68
BANK OF BARODA/LONDON 3.875%			
2024 年 4 月 4 日	366,000	364,448	0.02
英迪拉·甘地国际机场 6.125% 2026 年 10 月 31 日	2,007,000	1,830,203	0.11
英迪拉·甘地國際機場 6.45% 2029 年 6 月 4 日	9,914,000	8,034,504	0.47
拉吉夫·甘地国际机场 4.25% 2027 年 10 月 27 日	1,022,000	850,836	0.05
拉吉夫·甘地国际机场 4.75% 2026 年 2 月 2 日	5,700,000	5,155,080	0.30
拉吉夫·甘地国际机场 5.375% 2024 年 4 月 10 日	7,260,000	7,035,593	0.41
HDFC BANK LTD VAR PERP 2049 年 12 月 31 日	13,663,000	11,498,917	0.67
HPCL-MITTAL ENERGY LTD 5.25%			
2027 年 4 月 28 日	10,211,000	9,009,472	0.53
HPCL-MITTAL ENERGY LTD 5.45%			
2026 年 10 月 22 日	8,672,000	8,036,689	0.47
JSW HYDRO ENERGY LTD 4.125%			
2031 年 5 月 18 日	16,510,000	13,020,790	0.76

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
印度 (续)			
JSW INFRASTRUCTURE 4.95% 2029 年 1 月 21 日	10,819,000	9,080,170	0.53
京德勒西南钢铁 5.375% 2025 年 4 月 4 日	8,000,000	7,543,120	0.44
京德勒西南钢铁 5.95% 2024 年 4 月 18 日	12,705,000	12,555,335	0.74
MANAPPURAM FINANCE LTD 5.9% 2023 年 1 月 13 日	8,964,000	8,898,921	0.52
RENEW POWER PVT LTD 5.875% 2027 年 3 月 5 日	17,095,000	16,315,639	0.96
希拉姆运输财务有限公司 4.15% 2025 年 7 月 18 日	13,124,000	11,712,908	0.69
希拉姆运输财务有限公司 4.4% 2024 年 3 月 13 日	14,200,000	13,444,986	0.79
塔塔汽车有限公司 5.875% 2025 年 5 月 20 日	2,222,000	2,205,002	0.13
		<u>159,825,436</u>	<u>9.37</u>
印尼			
ALAM SUTERA REALTY TBK 6.25% 2025 年 11 月 2 日	6,416,000	3,566,141	0.21
ALAM SUTERA REALTY TBK FRN 2024 年 5 月 2 日	7,800,000	5,064,540	0.30
BUKIT MAKMUR MANDIRI UTA 7.75% 2026 年 2 月 10 日	2,359,000	1,944,854	0.11
费利浦·麦克莫兰铜金公司 4.763% 2027 年 4 月 14 日	3,237,000	3,158,082	0.19
费利浦·麦克莫兰铜金公司 5.315% 2032 年 4 月 14 日	12,437,000	11,575,116	0.68
INDOFOOD CBP SUKSES MAKM 3.398% 2031 年 6 月 9 日	7,647,000	6,443,056	0.38
INDOFOOD CBP SUKSES MAKM 3.541% 2032 年 4 月 27 日	2,250,000	1,875,937	0.11

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
印尼 (续)			
INDOFOOD CBP SUKSES MAKM 4.745%			
2051 年 6 月 9 日	5,016,000	3,744,645	0.22
印度尼西亚共和国 3.2% 2061 年 9 月 23 日	5,000,000	3,836,600	0.22
印度尼西亚共和国 3.35% 2071 年 3 月 12 日	15,240,000	11,600,840	0.68
印度尼西亚共和国 3.7% 2049 年 10 月 30 日	5,000,000	4,248,450	0.25
印度尼西亚共和国 4.2% 2050 年 10 月 15 日	30,000,000	27,466,500	1.61
印度尼西亚共和国 4.3% 2052 年 3 月 31 日	15,000,000	14,020,050	0.82
印度尼西亚共和国 4.35% 2048 年 1 月 11 日	21,750,000	20,038,493	1.17
印度尼西亚共和国 4.45% 2070 年 4 月 15 日	3,000,000	2,746,680	0.16
印度尼西亚共和国 5.95% 2046 年 1 月 8 日	8,000,000	8,744,400	0.51
INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM 5.45%			
2030 年 5 月 15 日	3,494,000	3,331,669	0.20
INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM 5.8%			
2050 年 5 月 15 日	21,744,000	18,893,796	1.11
JAPFA COMFEED TBK PT 5.375%			
2026 年 3 月 23 日	6,492,000	5,102,258	0.30
LISTRINDO CAPITAL BV 4.95% 2026 年 9 月 14 日	9,292,000	8,552,264	0.50
印尼国家石油公司 6.45% 2044 年 5 月 30 日	21,502,000	22,609,138	1.32
PERTAMINA SER REGS 6.5% 2041 年 5 月 27 日	14,157,000	14,841,916	0.87
印尼國家電力公司 5.25% 2047 年 5 月 15 日	5,000,000	4,343,750	0.25
印尼國家電力公司 6.25% 2049 年 1 月 25 日	7,339,000	7,165,873	0.42

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
印尼 (续)			
阿达罗能源 4.25% 2024 年 10 月 31 日	26,526,000	25,453,819	1.49
卡萨布兰卡 4.875% 2028 年 4 月 29 日	15,234,000	13,316,496	0.78
萨卡能源 4.45% 2024 年 5 月 5 日	2,560,000	2,331,699	0.14
		<u>256,017,062</u>	<u>15.00</u>
泽西岛			
中国西部水泥有限公司 4.95% 2026 年 7 月 8 日	13,828,000	10,133,850	0.59
马来西亚			
马来西亚国家石油公司 3.404% 2061 年 4 月 28 日	16,933,000	12,942,908	0.76
毛里求斯			
AZURE POWER ENERGY LTD 3.575% 2026 年 8 月 19 日	15,650,000	13,202,398	0.77
AZURE POWER SOLAR ENERGY 5.65% 2024 年 12 月 24 日	6,901,000	6,733,237	0.39
CA MAGNUM HOLDINGS 5.375% 2026 年 10 月 31 日	22,009,000	19,610,459	1.15
CLEAN RENEWABLE POWER 4.25% 2027 年 3 月 25 日	1,989,000	1,579,940	0.09
CLIFFTON LTD 6.25% 2025 年 10 月 25 日	4,000,000	3,587,080	0.21
GREENKO INVESTMENT CO 4.875% 2023 年 8 月 16 日	14,000,000	13,625,920	0.80
GREENKO POWER II LTD 4.3% 2028 年 12 月 13 日	11,572,000	9,740,105	0.57
GREENKO WIND PROJECTS MU 5.5% 2025 年 4 月 6 日	19,174,000	17,995,374	1.06

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
毛里求斯 (续)			
INDIA GREEN ENERGY HOLDING 5.375%			
2024 年 4 月 29 日	13,139,000	12,622,900	0.74
INDIA GREEN POWER HOLDING 4%			
2027 年 2 月 22 日	12,994,000	10,466,147	0.61
NETWORK I2I LTD 3.975% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	246,000	237,159	0.01
UPL CORP LTD 5.25% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	3,324,000	2,327,232	0.14
		<u>111,727,951</u>	<u>6.54</u>
蒙古			
蒙古开发银行 7.25% 2023 年 10 月 23 日	1,508,000	<u>1,459,442</u>	<u>0.08</u>
荷兰			
ICTSI TREASURY BV 3.5% 2031 年 11 月 16 日	9,137,000	7,506,046	0.44
JABABEKA INTERNATIONAL 6.5%			
2023 年 10 月 5 日	22,333,000	10,400,478	0.61
MINEJESA CAPITAL BV 4.625%			
2030 年 8 月 10 日	4,544,000	4,154,352	0.24
ROYAL CAPITAL BV 4.875% 永续债券			
2049 年 12 月 31 日	2,570,000	2,494,699	0.15
ROYAL CAPITAL BV 5% 永续债券			
2049 年 12 月 29 日	10,934,000	<u>10,413,651</u>	<u>0.61</u>
		<u>34,969,226</u>	<u>2.05</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
菲律宾			
菲律宾发展银行 2.375% 2031 年 3 月 11 日	8,000,000	6,423,760	0.38
环球电信 VAR 永续债券 2049 年 12 月 31 日	26,825,000	25,006,534	1.47
INTERNATIONAL CONTAINER 4.75% 2030 年 6 月 17 日	9,184,000	8,451,117	0.50
佩特龙公司 5.95% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	4,252,000	4,012,272	0.23
菲律宾共和国 (政府) 2.65% 2045 年 12 月 10 日	22,833,000	17,223,845	1.01
菲律宾共和国 (政府) 3.2% 2046 年 7 月 6 日	5,000,000	4,004,750	0.23
菲律宾共和国 (政府) 3.7% 2041 年 3 月 1 日	5,000,000	4,503,000	0.26
菲律宾共和国 (政府) 4.2% 2047 年 3 月 29 日	5,000,000	4,631,150	0.27
菲律宾共和国 (政府) 2.95% 2045 年 5 月 5 日	5,000,000	3,884,950	0.23
		<u>78,141,378</u>	<u>4.58</u>
新加坡			
ABJA INVESTMENT CO 4.45% 2023 年 7 月 24 日	2,750,000	2,759,625	0.16
ABJA INVESTMENT CO 4.95% 2023 年 5 月 3 日	8,250,000	5,991,854	0.35
ABJA INVESTMENT CO 5.45% 2028 年 1 月 24 日	1,881,000	1,839,881	0.11
ABJA INVESTMENT CO 5.95% 2024 年 7 月 31 日	24,770,000	25,043,461	1.47
AEV INTERNATIONAL PTE 4.2% 2030 年 1 月 16 日	10,324,000	9,606,276	0.56

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022年7月31日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
新加坡 (续)			
CONTINUUM ENERGY LEVANTE 4.5% 2027年2月9日	6,543,000	5,356,921	0.31
INDIKA ENERGY CAPITAL IV 8.25% 2025年10月22日	14,384,000	13,923,280	0.82
INDIKA ENERGY III PTE 5.875% 2024年11月9日	19,699,000	19,213,617	1.13
JOLLIBEE WORLDWIDE 4.75% 2030年6月24日	5,200,000	4,911,868	0.29
JOLLIBEE WORLDWIDE PERP 2049年12月31日	1,100,000	1,042,063	0.06
LLPL CAPITAL PTE LTD 6.875% 2039年2月4日	13,066,000	10,783,476	0.63
LMIRT CAPITAL PTE LTD 7.25% 2024年6月19日	8,197,000	6,826,134	0.40
LMIRT CAPITAL PTE LTD 7.5% 2026年2月9日	4,137,000	3,121,491	0.18
MEDCO OAK TREE PTE LTD 7.375% 2026年5月14日	17,958,000	16,894,886	0.99
MEDCO PLATINUM ROAD PTE LTD 6.75% 2025年1月30日	17,459,000	16,804,986	0.99
THETA CAPITAL PTE LTD 6.75% 2026年10月31日	19,342,000	13,710,770	0.80
THETA CAPITAL PTE LTD 8.125% 2025年1月22日	12,144,000	9,636,264	0.56
TML HOLDINGS PTE LTD 4.35% 2026年6月9日	5,792,000	5,084,218	0.30
TML HOLDINGS PTE LTD 5.5% 2024年6月3日	14,342,000	13,819,234	0.81
		<u>186,370,305</u>	<u>10.92</u>
南韩			
新韩金融集团 永续债券 2049年12月31日	10,000,000	9,948,300	0.58

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022年7月31日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
上市投资 (续)			
泰国			
盘谷银行 VAR 永续债券 2049年12月31日	18,862,000	17,662,188	1.03
GC TREASURY CENTRE CO 4.3% 2051年3月18日	17,628,000	13,449,988	0.79
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	7,398,000	7,007,238	0.41
KRUNG THAI BANK/CAYMAN 4.4% 永续债券 2049年12月31日	12,704,000	10,765,242	0.63
TMB THANACHART BANK 4.90% 永续债券 2049年12月31日	3,541,000	3,163,742	0.19
		<u>52,048,398</u>	<u>3.05</u>
英国			
VEDANTA RESOURCES 13.875% 2024年1月21日	8,150,000	7,070,125	0.41
VEDANTA RESOURCES 8.95% 2025年3月11日	3,800,000	2,825,604	0.17
		<u>9,895,729</u>	<u>0.58</u>
美国			
PERIAMA HOLDINGS LLC/DE 5.95% 2026年4月19日	13,736,000	12,778,876	0.75
美国国库 2.875% 2052年5月15日	30,000,000	29,198,437	1.71
美国国库 0% 2023年1月26日	20,000,000	19,720,204	1.16
		<u>61,697,517</u>	<u>3.62</u>

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022年7月31日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
未上市但有报价投资			
英属维尔京群岛			
FLOURISH CENTURY HOLDINGS 6.6%			
2049年2月4日	8,000,000	8,000,000	0.47
开曼群岛			
LINK FINANCE CAYMAN 2009 3.25%			
2024年10月27日	49,000,000	7,219,678	0.42
印尼			
印尼国家石油公司 3.1% 2030年8月25日	6,667,000	5,954,231	0.35
毛里求斯			
GREENKO MAURITIUS 6.25% 2023年2月21日	4,897,000	4,860,371	0.29
INDIA CLEAN ENERGY HOLDINGS 4.5%			
2027年4月18日	1,127,000	850,964	0.05
		5,711,335	0.34
		26,885,244	1.58
债务证券 (总额)		1,595,003,927	93.47

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲高收益债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
单位信托			
上市投资			
爱尔兰			
HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS - HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS PL*	112,664,193	112,664,193	6.60
未上市但有报价投资			
香港			
HSBC ALL CHINA BOND FUND ZC-USD	150,000	1,690,950	0.10
单位信托 (总额)		114,355,143	6.70

* 该等投资基金在香港未获授权许可，亦不会在香港公开发售。

投资组合报表 (未经审计) (续)

2022 年 7 月 31 日

	持有量	市场 价值 \$	占资产净 值百分比
衍生资产			
外币远期合同		1,991,408	0.12
掉期合同		2,127,654	0.12
金融资产总额		<u>1,713,478,132</u>	<u>100.41</u>
金融负债			
衍生负债			
外币远期合同		(1,733,984)	(0.10)
期貨合同		(26,813)	-
掉期合同		(1,219,105)	(0.07)
金融负债总额		<u>(2,979,902)</u>	<u>(0.17)</u>
净投资总额			
(投资成本合计: 2,159,219,955 美元)		1,710,498,230	100.24
其他资产净值		<u>(4,062,363)</u>	<u>(0.24)</u>
资产净值总额		<u><u>1,706,435,867</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

投资组合变动表 (未经审计)

截至 2022 年 7 月 31 日止年度

	占资产净值 百分比 2022	占资产净值 百分比 2021
金融资产		
债务证券		
债券		
上市投资	91.89	94.58
未上市但有报价的投资	1.58	2.64
债务证券 (合计)	93.47	97.22
单位信托		
上市投资	6.60	3.97
未上市但有报价的投资	0.10	0.06
单位信托 (合计)	6.70	4.03
衍生资产		
外币远期合同	0.12	0.07
掉期合同	0.12	-
	0.24	0.07
金融负债		
衍生负债		
外币远期合同	(0.10)	(0.16)
期货合约	(0.00)	-
掉期	(0.07)	-

投资组合变动表 (未经审计) (续)

截至 2022 年 7 月 31 日止年度

	占资产净值 百分比 2022	占资产净值 百分比 2021
总投资	100.24	101.16
其他资产净值	(0.24)	(1.16)
资产净值总额	100.00	100.00

金融衍生工具详情 (未经审计)

截至 2022 年 7 月 31 日止年度

外币远期合约

于二零二二年七月三十一日，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\$
3,137,771 美元	21,000,000 人民币	2022 年 8 月 31 日	ANZ BANK MELBOURNE	26,158	-
35,860,235 美元	240,000,000 人民币	2022 年 8 月 31 日	ANZ BANK MELBOURNE	298,952	-
10,000,000 美元	12,418,900,000 韩元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	435,156	-
76,000,000 人民币	11,401,246 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(140,062)
68,500,000 人民币	10,211,267 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(61,514)
10,000,000 美元	12,632,400,000 韩元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	271,098	-
25,735,947,400 韩元	20,000,000 美元	2022 年 8 月 31 日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(180,191)
280,000,000 人民币	41,876,673 美元	2022 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB	-	(388,356)
135,000,000 人民币	20,130,809 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(127,633)
9,370,817 美元	140,000,000,000 印尼盾	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(61,745)
63,000,000 人民币	9,419,066 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(84,202)
9,359,890 美元	141,000,000,000 印尼盾	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(139,807)
32,648,409 美元	220,000,000 人民币	2022 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB	50,968	-
33,472,679 美元	225,000,000 人民币	2022 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB	134,239	-
17,356,165 美元	17,000,000 欧元	2022 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB	-	(13,705)

金融衍生工具详情（未经审计）（续）

截至 2022 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\$
281,000,000,000 印尼盾	18,697,745 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	234,666	-
8,185,367 美元	8,000,000 欧元	2022 年 8 月 31 日	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY, HK	11,312	-
8,028,427 美元	1,100,000,000 日元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(219,819)
16,184,520 美元	2,200,000,000 日元	2022 年 8 月 31 日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(311,970)
34 澳元	24 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	-
29,617 澳元	20,583 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	94	-
4,229,700 澳元	2,939,540 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	13,499	-
61,474,476 澳元	42,723,286 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	196,201	-
55,119,360 人民币	8,155,267 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	11,733	-
240,800,291 人民币	35,627,964 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	51,256	-
331,999,538 人民币	49,121,484 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	70,669	-
14,068,929 欧元	14,351,180 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	23,799	-
57,953,892 新加坡元	41,753,675 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	155,852	-
21,574 美元	145,641 人民币	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(5)

金融衍生工具详情（未经审计）（续）

截至 2022 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\$
296,774 美元	2,003,406 人民币	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(70)
4,086,080 美元	4,000,000 欧元	2022 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB	-	(948)
377,963 澳元	263,124 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	759	-
100 人民币	15 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	-
39,700 欧元	40,316 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	248	-
591,363 人民币	87,536 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	86	-
56 美元	81 澳元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	-
33,839 美元	228,612 人民币	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(34)
4,908,722 美元	4,800,000 欧元	2022 年 8 月 31 日	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY, HK	4,289	-
50,287 澳元	35,143 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(34)
730,407 澳元	510,447 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(495)
313,766 澳元	218,732 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	330	-
100 人民币	15 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	-
3,768,276 人民币	559,466 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(1,119)

金融衍生工具详情（未经审计）（续）

截至 2022 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\$
2,886,372 人民币	428,532 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(857)
662,052 人民币	98,293 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(197)
165,822 欧元	169,502 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(72)
695,900 新加坡元	504,397 美元	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(1,149)
71,371 美元	481,384 人民币	2022 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	44	-
				<u>1,991,408</u>	<u>(1,733,984)</u>

期货合同

相关投资	合同数目	合同金额	合同数额	到期日	公允价值负债 \$
美国 10 年期票据	(143)	120.953	1000	2022 年 9 月 21 日	(26,813)

金融衍生工具详情 (未经审计) (续)

截至 2022 年 7 月 31 日止年度

信用违约掉期

相关投资	交易对手	公允价值 资产 US\$	公允价值 (负债) US\$
(D) 信用违约掉期 -602~ 50 7,526,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	-	(101,590)
(D) 信用违约掉期 -602~ 59 8,500,000.00 美元 20/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	12,253	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 41 455,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	91,676	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 60 8,500,000.00 美元 21/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	12,959	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 46 15,052,000.00 美元 05/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	82,510	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 54 6,944,000.00 美元 06/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	43,850	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 34 30,890,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	494,744	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 52 7,625,000.00 美元 14/06/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	43,718	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 37 15,183,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	91,676	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 39 30,105,000.00 美元 03/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(406,373)
(D) 信用违约掉期 -602~ 38 30,105,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(406,373)
(D) 信用违约掉期 -602~ 56 14,286,000.00 美元 07/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	91,796	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 42 15,183,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	36,669	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 49 7,895,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	47,671	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 55 10,500,000.00 美元 07/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	168,171	-
(D) 信用违约掉期 -602~ 53 14,572,193.00 美元 16/06/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	233,393	-

金融衍生工具详情 (未经审计) (续)

截至 2022 年 7 月 31 日止年度

信用违约掉期(续)

相关投资	交易对手	公允价值 资产 US\$	公允价值 (负债) US\$
(D) 信用违约掉期-602~ 45 28,110,000.00 美元 03/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(203,179)
(D) 信用违约掉期-602~ 57 17,500,000.00 美元 08/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	112,932	-
(D) 信用违约掉期-602~ 58 17,500,000.00 美元 11/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	113,417	-
(D) 信用违约掉期-602~ 48 7,526,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(101,590)
(D) 信用违约掉期-602~ 44 6,073,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	450,219	-
		<u>2,127,654</u>	<u>(1,219,105)</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 2022 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。

	2022 年 资产净值百分比
最低风险总额	1.75%
最高风险总额	32.25%
平均风险总额	12.91%

下表分析了截至 2022 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。

	2022 年 资产净值百分比
最低风险净额	0.78%
最高风险净额	31.31%
平均风险净额	12.02%

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
2012	8.781	10.994	9.268	11.603
2013	10.997	12.136	11.606	12.808
2014	11.103	12.670	11.447	13.062
2015	11.948	12.793	12.610	13.502
2016	12.188	13.968	12.863	14.742
2017	13.684	15.013	14.592	15.848
2018	14.112	14.999	14.897	15.829
2019	14.059	15.891	14.059	15.891
2020	13.860	17.050	13.860	17.050
2021	16.880	17.875	16.880	17.875
2022	11.155	17.472	11.155	17.472

年份	AC 类 - 新加坡元			
	买入		卖出	
	最低 新加坡元	最高 新加坡元	最低 新加坡元	最高 新加坡元
2013	10.729	11.897	11.323	12.556
2014	11.137	12.386	11.482	12.770
2015	12.313	13.648	12.995	14.404
2016	13.388	14.895	14.130	15.270
2017	14.652	16.149	15.426	17.044
2018	15.418	15.854	16.271	16.733
2019	-	-	-	-
2020	8.773	10.163	8.773	10.163
2021	9.977	10.381	9.977	10.381
2022	6.627	10.219	6.627	10.219

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	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	8.765	11.021	9.251	11.632
2013	11.024	12.156	11.635	12.830
2014	11.128	12.702	11.473	13.095
2015	11.970	12.825	12.633	13.536
2016	12.217	13.993	12.894	14.768
2017	13.706	14.952	14.465	15.780
2018	13.980	14.903	14.755	15.729
2019	13.957	15.790	13.957	15.790
2020	13.927	17.156	13.927	17.156
2021	16.931	17.927	16.931	17.927
2022	11.057	17.466	11.057	17.466

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	8.650	10.344	9.129	10.917
2013	9.920	10.903	10.474	11.507
2014	9.800	10.553	10.104	10.880
2015	9.664	10.593	10.199	11.180
2016	9.445	10.304	9.968	10.875
2017	9.943	10.382	10.260	10.957
2018	9.450	10.378	9.976	10.956
2019	9.209	9.952	9.209	10.213
2020	8.361	10.150	8.361	10.150
2021	9.388	10.173	9.388	10.173
2022	5.566	9.585	5.566	9.585

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

AM2 类 - 新加坡元				
年份	买入		卖出	
	最低 新加坡元	最高 新加坡元	最低 新加坡元	最高 新加坡元
2020	9.995	10.616	9.995	10.616
2021	9.748	10.653	9.748	10.653
2022	5.891	9.984	5.891	9.984
AM2 类 - 美元				
年份	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2012	8.635	10.367	9.113	10.941
2013	9.945	10.920	10.496	11.525
2014	9.821	10.584	10.125	10.912
2015	9.686	10.624	10.223	11.213
2016	9.449	10.327	9.973	10.899
2017	9.964	10.405	10.204	10.982
2018	9.354	10.329	9.872	10.901
2019	9.139	9.885	9.139	10.113
2020	8.381	10.121	8.381	10.121
2021	9.386	10.200	9.386	10.200
2022	5.517	9.570	5.517	9.570
AM3H 类 - 澳元				
年份	买入		卖出	
	最低 澳元	最高 澳元	最低 澳元	最高 澳元
2014	9.887	10.281	10.193	10.599
2015	9.391	10.319	9.911	10.891
2016	9.176	10.052	9.684	10.609
2017	9.690	10.123	9.953	10.684
2018	9.131	10.075	9.637	10.634

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录(交易份额净值) (续)

AM3H 类 - 澳元				
年份	买入		卖出	
	最低 澳元	最高 澳元	最低 澳元	最高 澳元
2019	8.917	9.634	8.917	9.872
2020	8.131	9.871	8.131	9.871
2021	9.110	9.897	9.110	9.897
2022	5.342	9.288	5.342	9.288
AM3H 类 - 欧元				
年份	买入		卖出	
	最低 欧元	最高 欧元	最低 欧元	最高 欧元
2015	9.418	10.374	9.940	10.949
2016	9.117	9.918	9.622	10.468
2017	9.544	9.993	9.736	10.547
2018	8.884	9.849	9.376	10.394
2019	8.668	9.417	8.668	9.601
2020	8.000	9.646	8.000	9.646
2021	8.966	9.722	8.966	9.722
2022	5.252	9.139	5.252	9.139
AM3H 类 - 人民币				
年份	买入		卖出	
	最低 人民币	最高 人民币	最低 人民币	最高 人民币
2020	8.324	10.000	8.324	10.000
2021	9.257	10.094	9.257	10.094
2022	5.438	9.448	5.438	9.448

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

AM3H 类 – 新加坡元				
年份	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元
2020	10.000	10.312	10.000	10.312
2021	9.621	10.455	9.621	10.455
2022	5.630	9.809	5.630	9.809
BC 类 – 港元				
年份	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	港元	港元	港元	港元
2020	10.000	10.979	10.000	10.979
2021	10.835	11.478	10.835	11.478
2022	7.166	11.218	7.166	11.218
BC 类 – 人民币				
年份	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	10.830	10.000	10.830
2021	9.964	10.858	9.964	10.858
2022	6.720	10.189	6.720	10.189
BC 类 – 美元				
年份	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
2020	10.000	11.015	10.000	11.015
2021	10.871	11.511	10.871	11.511
2022	7.099	11.215	7.099	11.215

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

BCH 类-人民币				
年份	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	11.106	10.000	11.106
2021	10.967	11.788	10.967	11.788
2022	7.479	11.566	7.479	11.566
BM2 类-港元				
年份	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	港元	港元	港元	港元
2020	10.000	10.981	10.000	10.981
2021	10.286	11.152	10.286	11.152
2022	6.109	10.507	6.109	10.507
BM2 类-人民币				
年份	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	10.835	10.000	10.835
2021	9.300	10.803	9.300	10.803
2022	5.708	9.510	5.708	9.510
BM2 类-美元				
年份	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
2020	10.000	10.952	10.000	10.952
2021	10.232	11.120	10.232	11.120
2022	6.015	10.432	6.015	10.432

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录(交易份额净值) (续)

<i>BM3H 类-澳元</i>				
年份	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	澳元	澳元	澳元	澳元
2020	9.885	10.918	9.885	10.918
2021	10.220	11.087	10.220	11.087
2022	5.992	10.419	5.992	10.419
<i>BM3H 类-人民币</i>				
年份	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	9.985	10.956	9.985	10.956
2021	10.199	11.117	10.199	11.117
2022	5.998	10.416	5.998	10.416
<i>IC 类-美元</i>				
年份	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
2012	8.778	11.074	9.264	11.688
2013	11.077	11.940	11.691	12.602
2017	9.799	10.728	10.425	11.322
2018	10.019	10.728	10.574	11.322
2019	10.071	10.378	10.629	10.953
2020	9.840	12.136	9.840	12.136
2021	11.985	12.711	11.985	12.711
2022	7.883	12.409	7.883	12.409

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	IM2 类 - 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
2021	9.543	10.121	9.543	10.121
2022	5.683	9.748	5.683	9.748
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	9.638	10.454	9.638	10.454
2022	5.687	9.830	5.687	9.830
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
2018	9.629	10.720	10.163	11.314
2019	9.382	10.703	9.382	10.703
2020	8.975	11.096	8.975	11.096
2021	9.969	11.023	9.969	11.023
2022	6.266	10.185	6.266	10.185

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(b) 总资产净值(按《香港财务报告准则》计算)

	2022	2021	2020	2019 \$
总资产净值	1,706,435,867	3,254,910,765	1,320,576,135	866,003,184

(c) 份额净值(按《香港财务报告准则》计算)

	计价货币	2022	2021	2020	2019
份额净值					
- AC类 - 港元	港元	11.649	17.104	16.973	15.891
- AC类 - 新加坡元	新加坡元	6.877	9.977	10.082	-
- AC类 - 美元	美元	11.543	17.114	17.072	15.782
- AM2类 - 港元	港元	5.762	9.388	9.928	9.910
- AM2类 - 美元	美元	5.703	9.386	9.950	9.832
- AM2类 - 新加坡元	新加坡元	6.050	9.748	10.473	N/A
- AM3H类 - 澳元	澳元	5.522	9.107	9.667	9.589
- AM3H类 - 欧元	欧元	5.435	8.966	9.507	9.379
- AM3H类 - 人民币	人民币	5.618	9.257	9.862	N/A
- AM3H类 - 新加坡元	新加坡元	6.050	9.621	10.213	N/A
- BC类 - 港元	港元	7.483	10.981	10.925	N/A
- BC类 - 人民币	人民币	7.022	9.963	10.729	N/A
- BC类 - 美元	美元	7.412	10.988	10.962	N/A
- BCH类 - 人民币	人民币	7.809	11.313	11.055	N/A
- BM2类 - 港元	港元	6.314	10.286	10.875	N/A
- BM2类 - 人民币	人民币	5.905	9.300	10.674	N/A
- BM2类 - 美元	美元	6.217	10.232	10.848	N/A
- BM3H类 - 澳元	澳元	6.193	10.220	10.813	N/A
- BM3H类 - 人民币	人民币	6.196	10.200	10.836	N/A
- IC类 - 美元	美元	8.231	12.154	12.076	-
- IM2类 - 港元	港元	5.880	9.543	-	-
- IM2类 - 美元	美元	5.879	9.638	10.180	10.027
- ZD2类 - 美元	美元	6.304	9.969	10.400	10.088

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(d) 总开支比率

	2022		
	平均资产净值	总开支	总开支比率
	\$	\$	百分比
– AC 类 - 港元	2,333,256	72,744	3.12%
– AC 类 - 新加坡元	3,671,698	68,104	1.85%
– AC 类 - 美元	113,832,836	2,279,125	2.00%
– AM2 类 - 港元	248,610,627	5,038,186	2.03%
– AM2 类 - 美元	704,420,928	14,183,625	2.01%
– AM2 类 - 新加坡元	13,797,026	247,691	1.80%
– AM3H 类 - 澳元	43,747,628	862,565	1.97%
– AM3H 类 - 欧元	14,521,855	289,556	1.99%
– AM3H 类 - 人民币	49,595,118	972,477	1.96%
– AM3H 类 - 新加坡元	42,240,880	1,347,868	3.19%
– BC 类 - 港元	907,813	26,012	2.87%
– BC 类 - 人民币	5,179,229	91,894	1.77%
– BC 类 - 美元	24,138,040	936,893	3.88%
– BCH 类 - 人民币	8,311,493	497,684	5.99%
– BM2 类 - 港元	3,593,120	70,233	1.95%
– BM2 类 - 人民币	13,922,298	247,728	1.78%
– BM2 类 - 美元	56,987,194	1,071,860	1.88%
– BM3H 类 - 澳元	2,975,412	52,768	1.77%
– BM3H 类 - 人民币	35,527,088	701,656	1.97%
– IC 类 - 美元	155,043,029	2,318,399	1.50%
– IM2 类 - 港元	35,869,880	454,465	1.27%
– IM2 类 - 美元	94,464,222	1,240,769	1.31%
– ZD2 类 - 美元	48,749,551	64,768	0.13%

行政 (未经审计)

管理人

汇丰投资基金 (香港) 有限公司

香港中环

皇后大道中 1 号

汇丰总行大厦

管理人董事

陈宝枝

刘嘉燕

叶士奇 (于 2022 年 10 月 10 日辞任)

何慧芬 (于 2021 年 11 月 19 日就任)

谭振邦 (于 2021 年 11 月 19 日就任)

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

本中文译本初稿须经由本所负责本项目的专业人员审阅，以确保其中涉及专业领域的内容适当和准确。
如中、英文本有歧义，概以英文本为准。