

汇丰投资信托基金 — 汇丰亚洲债券基金

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 - 8
全面收益表	9
份额持有人应占资产净值变动表	10 - 16
现金流量表	17
财务报表附注	18 - 93
投资组合报表 (未经审计)	94 - 115
投资组合变动表 (未经审计)	116 - 117
金融衍生工具详情 (未经审计)	118 - 123
金融衍生工具产生的风险信息 (未经审计)	124
业绩表现记录 (未经审计)	125 - 137
行政 (未经审计)	138 - 139

受托人报告

汇丰亚洲债券基金 (「本子基金」)

我们谨此确认, 据我们所知, 截至 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 92 页汇丰投资信托基金— 汇丰亚洲债券基金（“子基金”）的财务报表，包括于 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贵子基金于 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已本报告“审计师就审计财务报表承担的责任”部分中作进一步阐述。根据香港会计师公会颁布的《专业会计师道德守则》(以下简称“守则”)，吾等独立于子基金，并已履行守则中的其他专业道德责任。吾等相信，吾等所获得的审计凭证能充足及适当地为吾等的审计意见提供基础。

财务报表及其审计师报告以外的信息

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

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

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

致份额持有人独立审计师报告 -汇丰亚洲债券基金 (续)

财务报表的审计报告 (续)

子基金的管理人及受托人就财务报表须承担的责任

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

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

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

审计师就审计财务报表承担的责任

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

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

致份额持有人独立审计师报告 -汇丰亚洲债券基金 (续)

财务报表的审计报告 (续)

审计师就审计财务报表承担的责任 (续)

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

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

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

致份额持有人独立审计师报告 -汇丰亚洲债券基金 (续)

《信托契约》相关条文及《香港证监会守则》附录 E 的相关披露要求下的报告

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

毕马威会计师事务所

执业会计师

香港中环

遮打道 10 号

太子大厦 8 楼

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	1,500,631,451	2,411,305,670
应收利息		15,501,115	24,140,489
应收申购款		2,390,075	1,229,383
应收经纪商款项	6	45,963,383	22,309,893
现金和现金等价物	7(b)	8,293,870	9,039,441
		<u>1,572,779,894</u>	<u>2,468,024,876</u>
负债			
以公允价值计入损益账的金融负债	5、12、13	4,974,416	4,010,436
应付赎回款		27,807,356	15,135,755
应付经纪商款项	6	57,921,440	13,918,594
现金抵押负债		4,750,000	-
应付税项	4	30,965	32,316
应付分配	11	12,180,900	14,566,602
其他应付款	7(a)、7(c)、 7(d)	1,358,585	1,943,542
		<u>109,023,662</u>	<u>49,607,245</u>
份额持有人应占资产净值		<u>1,463,756,232</u>	<u>2,418,417,631</u>
相当于:			
金融资产		<u>1,463,756,232</u>	<u>2,418,417,631</u>

财务状况表

2022年7月31日(续)

(以美元列示)

	附注	2022	2021
已发行份额总数			
- AC类 - 美元		778,485	902,616
- AM2类 - 港元		210,890,604	374,182,863
- AM2类 - 美元		97,744,641	133,012,951
- AM3H类 - 澳元		10,835,001	14,870,128
- AM3H类 - 欧元		1,150,778	1,138,551
- AM3H类 - 人民币		9,662,319	11,922,365
- BC类 - 港元		280,104	329,190
- BC类 - 人民币		260,145	585,279
- BC类 - 美元		341,416	410,948
- BCH类 - 人民币		243,406	654,942
- BM2类 - 港元		478,386	522,417
- BM2类 - 人民币		369,471	379,944
- BM2类 - 美元		513,310	709,300
- BM3H类 - 澳元		121,635	163,094
- BM3H类 - 人民币		977,965	1,624,863
- IC类 - 美元		5,310,276	4,858,783
- ID2类 - 美元		10,174,751	12,592,716
- IM2类 - 美元		21,844,708	20,831,406
- ZD2类 - 美元		9,443,335	10,863,592

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 - 美元	9(a)	12.773	15.133
- AM2类 - 港元	9(a)	1.058	1.314
- AM2类 - 美元	9(a)	7.428	9.227
- AM3H类 - 澳元	9(a)	5.442	7.132
- AM3H类 - 欧元	9(a)	7.862	11.374
- AM3H类 - 人民币	9(a)	1.171	1.522
- BC类 - 港元	9(a)	1.146	1.358
- BC类 - 人民币	9(a)	1.252	1.485
- BC类 - 美元	9(a)	8.977	10.635
- BCH类 - 人民币	9(a)	1.394	1.688
- BM2类 - 港元	9(a)	1.056	1.311
- BM2类 - 人民币	9(a)	1.157	1.436
- BM2类 - 美元	9(a)	8.239	10.234
- BM3H类 - 澳元	9(a)	5.713	7.486
- BM3H类 - 人民币	9(a)	1.211	1.572
- IC类 - 美元	9(a)	13.291	15.677
- ID2类 - 美元	9(a)	8.472	10.366
- IM2类 - 美元	9(a)	8.014	9.910
- ZD2类 - 美元	9(a)	8.765	10.726

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18至第92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)	3,991	3,400
股息收入		127,325	30,538
以公允价值计入损益账的金融工具的(亏损)/ 收益值	3	(316,013,894)	47,037,270
外汇收入(亏损)/净值		(201,351)	235,654
其他收入		40,176	62,029
(亏损)/收入总额		(316,043,753)	47,368,891
管理费	7(a)	16,923,926	23,455,200
交易费用		66,383	31,839
受托人费用	7(c)	1,389,617	1,801,593
基金注册登记机构费用	7(a)、7(c)	147,967	172,730
审计师酬金		15,017	15,436
律师费及专业人员费用		9,455	29,746
保管费、银行手续费及杂费	7(d)	825,644	139,986
总经营开支		19,378,009	25,646,530
税前经营净(亏损)/利润		(335,421,762)	21,722,361
(已缴)/退回税项	4	(3,674)	29,443
收益分配前经营净(亏损)/利润		(335,425,436)	21,751,804
向份额持有人作出收益分配	11	(81,631,353)	(81,386,364)
份额持有人应占资产净值减少及 年度全面收益总额		(417,056,789)	(59,634,560)

第 18 至第 92 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>2,418,417,631</u>	<u>2,347,012,052</u>
份额持有人应占资产减少及 年度全面收益总额		<u>(417,056,789)</u>	<u>(59,634,560)</u>
份额认购 (不含均衡)			
- AC类 - 美元		199,784	2,147,421
- AM2类 - 港元		47,362,860	386,572,832
- AM2类 - 美元		111,485,320	650,061,759
- AM3H类 - 澳元		4,828,673	64,949,224
- AM3H类 - 欧元		3,937,872	9,186,635
- AM3H类 - 人民币		18,802,469	24,435,344
- BC类 - 港元		40,520	423,005
- BC类 - 人民币		109,573	931,604
- BC类 - 美元		119,525	4,144,324
- BCH类 - 人民币		123,059	1,257,200
- BM2类 - 港元		133,170	657,945
- BM2类 - 人民币		51,944	683,710
- BM2类 - 美元		497,590	4,950,140
- BM3H类 - 澳元		157,411	793,184
- BM3H类 - 人民币		204,584	2,860,512
- IC类 - 美元		114,166,729	12,689,216
- ID2类 - 美元		3,078,719	104,541,869
- IM2类 - 美元		9,137,079	207,407,842
- ZD2类 - 美元		2,816,675	21,869,531
份额赎回 (不含均衡)			
- AC类 - 美元		(1,860,558)	(1,806,530)
- AM2类 - 港元		(243,066,038)	(431,683,472)
- AM2类 - 美元		(408,594,257)	(772,153,417)
- AM3H类 - 澳元		(30,988,584)	(91,147,593)
- AM3H类 - 欧元		(3,955,916)	(10,587,295)

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)			
- AM3H类 - 人民币		(22,896,023)	(5,689,390)
- BC类 - 港元		(87,047)	(7,906)
- BC类 - 人民币		(588,910)	(285,513)
- BC类 - 美元		(778,187)	(1,208,332)
- BCH类 - 人民币		(776,445)	(1,037,746)
- BM2类 - 港元		(192,467)	(48,569)
- BM2类 - 人民币		(69,140)	(651,896)
- BM2类 - 美元		(2,256,686)	(1,033,681)
- BM3H类 - 澳元		(429,813)	(63,068)
- BM3H类 - 人民币		(1,148,301)	(1,452,722)
- IC类 - 美元		(94,121,452)	(44,235,059)
- ID类 - 美元		(26,780,806)	-
- ZD2类 - 美元		(16,994,494)	(7,994,838)
认购和赎回均衡	10	726,958	1,563,869
		<u>(537,604,610)</u>	<u>131,040,139</u>
年末余额		<u>1,463,756,232</u>	<u>2,418,417,631</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)
(以美元列示)

	2022	2021
AC类 - 美元		
承前已发行份额数目	902,616	881,152
年内已发行份额	14,161	142,966
年内已赎回份额	(138,292)	(121,502)
结转已发行份额数目	<u>778,485</u>	<u>902,616</u>
AM2类 - 港元		
承前已发行份额数目	374,182,863	410,066,197
年内已发行份额	39,390,322	287,177,875
年内已赎回份额	(202,682,581)	(323,061,209)
结转已发行份额数目	<u>210,890,604</u>	<u>374,182,863</u>
AM2类 - 美元		
承前已发行份额数目	133,012,951	146,435,936
年内已发行份额	13,035,774	68,851,294
年内已赎回份额	(48,304,084)	(82,274,279)
结转已发行份额数目	<u>97,744,641</u>	<u>133,012,951</u>
AM3H类 - 澳元		
承前已发行份额数目	14,870,128	18,254,481
承前已发行份额数目	763,641	8,938,692
年内已赎回份额	(4,798,768)	(12,323,045)
结转已发行份额数目	<u>10,835,001</u>	<u>14,870,128</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)
(以美元列示)

	2022	2021
AM3H类 - 欧元		
承前已发行份额数目	1,138,551	1,267,208
年内已发行份额	415,881	791,934
年内已赎回份额	(403,654)	(920,591)
结转已发行份额数目	<u>1,150,778</u>	<u>1,138,551</u>
AM3H类 - 人民币		
承前已发行份额数目	11,922,365	-
年内已发行份额	13,735,680	15,536,544
年内已赎回份额	(15,995,726)	(3,614,179)
结转已发行份额数目	<u>9,662,319</u>	<u>11,922,365</u>
BC类 - 港元		
承前已发行份额数目	329,190	18,177
年内已发行份额	30,751	316,791
年内已赎回份额	(79,837)	(5,778)
结转已发行份额数目	<u>280,104</u>	<u>329,190</u>
BC类 - 人民币		
承前已发行份额数目	585,279	135,142
年内已发行份额	73,563	642,890
年内已赎回份额	(398,697)	(192,753)
结转已发行份额数目	<u>260,145</u>	<u>585,279</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)
(以美元列示)

	2022	2021
BC类-美元		
承前已发行份额数目	410,948	132,675
年内已发行份额	12,026	393,415
年内已赎回份额	(81,558)	(115,142)
结转已发行份额数目	<u>341,416</u>	<u>410,948</u>
BCH类-人民币		
承前已发行份额数目	654,942	503,277
年内已发行份额	77,578	788,535
年内已赎回份额	(489,114)	(636,870)
结转已发行份额数目	<u>243,406</u>	<u>654,942</u>
BM2类-港元		
承前已发行份额数目	522,417	69,178
年内已发行份额	105,175	489,320
年内已赎回份额	(149,206)	(36,081)
结转已发行份额数目	<u>478,386</u>	<u>522,417</u>
BM2类-人民币		
承前已发行份额数目	379,944	356,996
年内已发行份额	38,121	465,825
年内已赎回份额	(48,594)	(442,877)
结转已发行份额数目	<u>369,471</u>	<u>379,944</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)
(以美元列示)

	2022	2021
BM2 类 - 美元		
承前已发行份额数目	709,300	334,134
年内已发行份额	49,818	473,593
年内已赎回份额	(245,808)	(98,427)
结转已发行份额数目	<u>513,310</u>	<u>709,300</u>
BM3H 类 - 澳元		
承前已发行份额数目	163,094	69,668
年内已发行份额	20,967	101,320
年内已赎回份额	(62,426)	(7,894)
结转已发行份额数目	<u>121,635</u>	<u>163,094</u>
BM3H 类 - 人民币		
承前已发行份额数目	1,624,863	725,894
年内已发行份额	139,408	1,788,510
年内已赎回份额	(786,306)	(889,541)
结转已发行份额数目	<u>977,965</u>	<u>1,624,863</u>
IC 类 - 美元		
承前已发行份额数目	4,858,783	6,880,001
年内已发行份额	7,626,189	818,141
年内已赎回份额	(7,174,696)	(2,839,359)
结转已发行份额数目	<u>5,310,276</u>	<u>4,858,783</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)

(以美元列示)

	2022	2021
ID2 类 – 美元		
承前已发行份额数目	12,592,716	2,790,102
年内已发行份额	308,932	9,899,947
年内已赎回份额	(2,726,897)	(97,333)
	<u>10,174,751</u>	<u>12,592,716</u>
IM2 – 美元		
承前已发行份额数目	20,831,406	-
年内已发行份额	1,013,302	20,831,406
年内已赎回份额	-	-
	<u>21,844,708</u>	<u>20,831,406</u>
ZD2 类 – 美元		
承前已发行份额数目	10,863,592	9,603,488
年内已发行份额	293,681	1,999,917
年内已赎回份额	(1,713,938)	(739,813)
	<u>9,443,335</u>	<u>10,863,592</u>

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 18 至第 92 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	1,671	3,983
已收股息	127,325	30,538
已付管理费	(17,699,506)	(23,415,168)
已付受托人费用	(1,448,751)	(1,790,464)
购买投资的付款	(2,571,006,080)	(3,757,476,141)
出售投资的所得款项 (含经投资已收债券利息)	3,193,752,668	3,697,832,907
存放于经纪商的保证金存款 (退回)/已付税项	1,868,766 (5,025)	(468,312) 31,845
其他已付经营开支	(975,883)	(260,577)
现金抵押负债增加	4,750,000	-
经营活动产生 / (使用) 的现金	<u>609,365,185</u>	<u>(85,511,389)</u>
融资活动		
份额发行所得款项 (含均衡)	316,949,676	1,532,089,590
份额赎回付款 (含均衡)	(843,043,377)	(1,364,607,160)
已付分配	(84,017,055)	(78,625,397)
融资活动 (使用) / 产生的现金	<u>(610,110,756)</u>	<u>88,857,033</u>
现金和现金等价物(减少)/增加净额	(745,571)	3,345,644
年初现金和现金等价物	<u>9,039,441</u>	<u>5,693,797</u>
年末现金和现金等价物	<u>8,293,870</u>	<u>9,039,441</u>

第 18 至第 92 页的附注属本财务报表的一部分。

财务报表附注

(除非另有注明, 否则均以美元列示)

1 本子基金

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

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

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

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

本子基金的财务报表以美元列示。

信托契约当中并无载有任何规定要求本基金自身编制合并财务报表。

2 重大会计政策

(a) 遵守声明

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

2 重大会计政策 (续)

(b) 财务报表编制基准

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

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

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

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

本子基金已运用一致的会计政策，并与以往年度保持一致。

(c) 会计政策的修订

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

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

(d) 外币换算

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

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

2 重大会计政策 (续)

(e) 金融工具

(i) 分类

首次确认时，本子基金将金融资产分类为按摊销成本或以公允价值计入损益账计量。

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

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

本子基金的所有其他金融资产均以公允价值计入损益账计量。

业务模式评估

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

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

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

2 重大会计政策 (续)

本子基金已确定它有两种业务模式。

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

评估合同现金流量是否仅为支付本金及利息

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

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

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

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

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

2 重大会计政策 (续)

重新分类

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

(ii) 确认

本子基金在成为相关金融工具的合同条款的一方当天确认金融资产及金融负债。

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

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

(iii) 计量

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

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

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

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

(iv) 公允价值的计量原则

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

2 重大会计政策 (续)

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

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

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

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

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

本子基金会于报告期末确认期内在各公允价值层级之间出现的任何转移。

(v) 已摊销成本计量原则

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

2 重大会计政策 (续)

(vi) 减值

本子基金在按摊销成本计量的金融资产中确认预期信用损失的损失准备。

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

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

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

本子基金假设金融资产逾期 30 天时，该金融资产的信用风险即显著增加。

在下列情况下，本子基金认为该金融资产出现违约：

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

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

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

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

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。

2 重大会计政策 (续)

预期信用损失的计量

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

信用不良的金融资产

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

金融资产出现信用减值的证据包括以下可观察数据:

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

在资产负债表中呈报预期信用损失的准备

按摊销成本计量的金融资产减值准备会从资产的账面总值中扣除。

撇减

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

(vi) 终止确认

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

本子基金在终止确认时采用加权平均法确定已变现收益及损失。

若合同所指定的责任被解除、取消或终止时, 金融负债即终止确认。

2 重大会计政策 (续)

(vii) 抵销

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

(viii) 特殊工具

现金及现金等价物

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

(f) 收入确认

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

(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本基金能无条件地收取该股息收入之权益确立时计入损益。在某些情形中，子基金可选择以增资（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。

(g) 费用

所有费用按应计基准在损益账中确认。

2 重大会计政策 (续)

(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
- (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。

2 重大会计政策 (续)

(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。

(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。

2 重大会计政策 (续)

(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收益净额

	2022 \$	2021 \$
已变现净(亏损)/收益	(89,569,122)	136,790,984
未变现净亏损	<u>(226,444,772)</u>	<u>(89,753,714)</u>
	<u>(316,013,894)</u>	<u>47,037,270</u>

4 税项

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

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

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

4 税项 (续)

《外国账户税收合规法案》

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

《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	3,674	29,443
	<u>3,674</u>	<u>29,443</u>

5 以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债

	2022 \$	2021 \$
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	1,436,779,516	2,361,417,809
未上市但有报价的债券	10,311,907	47,654,693
	<u>1,447,091,423</u>	<u>2,409,072,502</u>
<i>其他投资</i>		
外币远期合同	1,732,054	364,618
上市单位信托	48,637,303	-
掉期	1,479,721	-
未上市但有报价的单位信托	1,690,950	1,868,550
	<u>53,540,028</u>	<u>2,233,168</u>
	<u>1,500,631,451</u>	<u>2,411,305,670</u>
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	(1,576,511)	(4,010,436)
期货合同	(2,443,831)	-
掉期	(954,074)	-
	<u>(4,974,416)</u>	<u>(4,010,436)</u>
	<u>1,495,657,035</u>	<u>2,407,295,234</u>
投资净额, 按成本	1,679,512,083	2,373,347,204
未变现投资(减值)/增值净额	(183,855,048)	33,948,030
投资净额 (按公允价值)	<u>1,495,657,035</u>	<u>2,407,295,234</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	42,673,207	17,241,127
保证金存款	3,290,176	1,868,766
抵押存款	-	3,200,000
	<u>45,963,383</u>	<u>22,309,893</u>
应付经纪商款项		
购买投资应付款项	<u>57,921,440</u>	<u>13,918,594</u>

保证金存款指在外币远期合同中，会被经纪商转化为抵押品的现金存款。

7 与受托人、管理人及关联人士的交易

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

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

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

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

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

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

	2022 \$	2021 \$
(i) 年内管理费	16,923,926	23,455,200
(ii) 年度经营性货币对冲费用	3,483	3,088
(iii) 年末应付管理费	1,017,209	1,792,789
(iv) 年末应付经营性货币对冲费用	361	1,726

(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	8,293,870	9,039,441
(ii) 年内赚取的利息收入	3,991	3,400
(iii) 年内银行手续费	-	106
(iv) 年末存放于同系附属公司的保证金	3,290,176	1,868,766

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2022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 - 美元	每年资产净值的7个基点
AM2类 - 港元	每年资产净值的7个基点
AM2类 - 美元	每年资产净值的7个基点
AM3H类 - 澳元	每年资产净值的7个基点
AM3H类 - 欧元	每年资产净值的7个基点
BC类 - 港元	每年资产净值的7个基点
BC类 - 人民币	每年资产净值的7个基点
BC类 - 美元	每年资产净值的7个基点
BCH类 - 人民币	每年资产净值的7个基点
BM2类 - 港元	每年资产净值的7个基点
BM2类 - 人民币	每年资产净值的7个基点
BM2类 - 美元	每年资产净值的7个基点
BM3H类 - 澳元	每年资产净值的7个基点
BM3H类 - 人民币	每年资产净值的7个基点
IC类 - 美元	每年资产净值的7个基点
ID2类 - 美元	每年资产净值的7个基点

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

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

	2022 \$	2021 \$
(i) 向受托人支付的受托人费用	1,389,617	1,801,593
(ii) 年末应向受托人支付的受托人费用	84,337	143,471
(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>147,967</u>	<u>172,730</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	104,685	150,554
(ii) 年末应付保管费	6,546	11,444
(iv) 年度保管交易费	21,414	20,073
(v) 年末应付保管交易费	<u>3,108</u>	<u>2,434</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 HSBC Bank PLC 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>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)	411,126,323	601,105,426
年内该等交易占交易价值总额的百分比	7.15%	8.24%
<i>HSBC BANK PLC</i>		
年内已付佣金 (美元)	-	-
平均佣金率	-	-
年内该等交易价值总额 (美元)	-	7,311,386
年内该等交易占交易价值总额的百分比	-	0.10%

(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2021年7月31日及2022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-美元	1,690,950	1,868,550
HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS - HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS PL	48,637,303	-
合计	<u>50,328,253</u>	<u>1,868,550</u>

7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

(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	1,154	914
财务报告费用	8,931	9,571
印刷及广告费用	6,409	22,530
其他应收款项	-	1,950,000
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	1,084,483	364,618
远期合同应付账款	380,295	2,236,352

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

2021年7月31日

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

8 软佣金安排

年内本子基金并未与经纪商订立软佣金安排 (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、港元及人民币计价进行交易，与本子基金的列报货币不同。截至年末，本子基金各类别的份额净值如下：

份额净值	计价货币	2022 \$	2021 \$
-- AC类 - 美元	美元	12.773	15.133
-- AM2类 - 港元	港元	8.305	10.211
-- AM2类 - 美元	美元	7.428	9.227
-- AM3H类 - 澳元	澳元	7.799	9.703
-- AM3H类 - 欧元	欧元	7.710	9.592
-- AM3H类 - 人民币	人民币	7.908	9.839
-- BC类 - 港元	港元	8.998	10.553
-- BC类 - 人民币	人民币	8.454	9.600
-- BC类 - 美元	美元	8.977	10.635
-- BCH类 - 人民币	人民币	9.411	10.912
-- BM2类 - 港元	港元	8.286	10.188
-- BM2类 - 人民币	人民币	7.810	9.283
-- BM2类 - 美元	美元	8.239	10.234
-- BM3H类 - 澳元	澳元	8.187	10.184
-- BM3H类 - 人民币	人民币	8.178	10.162
-- IC类 - 美元	美元	13.291	15.677
-- ID2类 - 美元	美元	8.472	10.366
-- IM2类 - 美元	美元	8.014	9.910
-- ZD2类 - 美元	美元	8.765	10.726

9 已发行及赎回份额 (续)

(b) 本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）。本基金的最低投资额和赎回额如下：

	\$
A类份额	1,000
I类份额	100,000
Z类份额	-

本子基金类别特征和命名标准如下：

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

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

货币对冲份额：执行对冲的目的是对冲 (i) 本基金的基础货币；或 (ii) 资产货币，其中本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	2,418,417,631	2,347,012,052
发行及赎回份额时(已付或应付)/已收或应收 净额	(537,604,610)	131,040,139
分配前的税后(亏损)/利润	<u>(335,425,436)</u>	<u>21,751,804</u>
可供分配予份额持有人的金额	1,545,387,585	2,499,803,995
向份额持有人作出收益分配	<u>(81,631,353)</u>	<u>(81,386,364)</u>
可供结转分配的金额	<u><u>1,463,756,232</u></u>	<u><u>2,418,417,631</u></u>

年度可分配利润为已调整年度全面收益总额，计算基础为该信托契约的相关条款。

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	0.0043	2021年8月31日	0.0036	2020年8月31日
第2次分配	0.0042	2021年9月30日	0.0035	2020年9月30日
第3次分配	0.0053	2021年10月29日	0.0035	2020年10月30日
第4次分配	0.0048	2021年11月30日	0.0037	2020年11月30日
第5次分配	0.0049	2021年12月31日	0.0038	2020年12月31日
第6次分配	0.0049	2022年1月31日	0.0035	2021年1月29日
第7次分配	0.0043	2022年2月28日	0.0038	2021年2月26日
第8次分配	0.0044	2022年3月31日	0.0038	2021年3月31日
第9次分配	0.0044	2022年4月29日	0.0032	2021年4月30日
第10次分配	0.0047	2022年5月31日	0.0035	2021年5月31日
第11次分配	0.0049	2022年6月30日	0.0036	2021年6月30日
第12次分配	0.0047	2022年7月29日	0.0036	2021年7月30日
AM2类 - 美元				
第1次分配	0.0298	2021年8月31日	0.0252	2020年8月31日
第2次分配	0.0294	2021年9月30日	0.0248	2020年9月30日
第3次分配	0.0374	2021年10月29日	0.0249	2020年10月30日
第4次分配	0.0337	2021年11月30日	0.0263	2020年11月30日
第5次分配	0.0345	2021年12月31日	0.0268	2020年12月31日
第6次分配	0.0346	2022年1月31日	0.0245	2021年1月29日
第7次分配	0.0299	2022年2月28日	0.0264	2021年2月26日
第8次分配	0.0309	2022年3月31日	0.0264	2021年3月31日
第9次分配	0.0309	2022年4月29日	0.0225	2021年4月30日
第10次分配	0.0329	2022年5月31日	0.0245	2021年5月31日
第11次分配	0.0348	2022年6月30日	0.0253	2021年6月30日
第12次分配	0.0332	2022年7月29日	0.0254	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	0.0216	2021年8月31日	0.0184	2020年8月31日
第2次分配	0.0211	2021年9月30日	0.0176	2020年9月30日
第3次分配	0.0282	2021年10月29日	0.0175	2020年10月30日
第4次分配	0.0241	2021年11月30日	0.0192	2020年11月30日
第5次分配	0.0247	2021年12月31日	0.0196	2020年12月31日
第6次分配	0.0240	2022年1月31日	0.0136	2021年1月29日
第7次分配	0.0215	2022年2月28日	0.0199	2021年2月26日
第8次分配	0.0224	2022年3月31日	0.0200	2021年3月31日
第9次分配	0.0208	2022年4月29日	0.0172	2021年4月30日
第10次分配	0.0216	2022年5月31日	0.0184	2021年5月31日
第11次分配	0.0224	2022年6月30日	0.0188	2021年6月30日
第12次分配	0.0231	2022年7月29日	0.0182	2021年7月30日
AM3H类 - 欧元				
第1次分配	0.0293	2021年8月31日	0.0230	2020年8月31日
第2次分配	0.0291	2021年9月30日	0.0225	2020年9月30日
第3次分配	0.0388	2021年10月29日	0.0225	2020年10月30日
第4次分配	0.0330	2021年11月30日	0.0245	2020年11月30日
第5次分配	0.0312	2021年12月31日	0.0251	2020年12月31日
第6次分配	0.0307	2022年1月31日	0.0136	2021年1月29日
第7次分配	0.0286	2022年2月28日	0.0255	2021年2月26日
第8次分配	0.0275	2022年3月31日	0.0241	2021年3月31日
第9次分配	0.0255	2022年4月29日	0.0206	2021年4月30日
第10次分配	0.0255	2022年5月31日	0.0241	2021年5月31日
第11次分配	0.0262	2022年6月30日	0.0240	2021年6月30日
第12次分配	0.0206	2022年7月29日	0.0239	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 - 人民币				
第1次分配	0.0088	2021年8月31日	-	-
第2次分配	0.0082	2021年9月30日	-	-
第3次分配	0.0099	2021年10月29日	-	-
第4次分配	0.0089	2021年11月30日	0.0075	2020年11月30日
第5次分配	0.0085	2021年12月31日	0.0084	2020年12月31日
第6次分配	0.0085	2022年1月31日	0.0070	2021年1月29日
第7次分配	0.0079	2022年2月28日	0.0072	2021年2月26日
第8次分配	0.0088	2022年3月31日	0.0077	2021年3月31日
第9次分配	0.0075	2022年4月29日	0.0072	2021年4月30日
第10次分配	0.0080	2022年5月31日	0.0067	2021年5月31日
第11次分配	0.0063	2022年6月30日	0.0073	2021年6月30日
第12次分配	0.0059	2022年7月29日	0.0073	2021年7月30日
BM2类 - 港元				
第1次分配	0.0042	2021年8月31日	0.0036	2020年8月31日
第2次分配	0.0042	2021年9月30日	0.0035	2020年9月30日
第3次分配	0.0053	2021年10月29日	0.0035	2020年10月30日
第4次分配	0.0048	2021年11月30日	0.0037	2020年11月30日
第5次分配	0.0049	2021年12月31日	0.0038	2020年12月31日
第6次分配	0.0049	2022年1月31日	0.0035	2021年1月29日
第7次分配	0.0042	2022年2月28日	0.0038	2021年2月26日
第8次分配	0.0044	2022年3月31日	0.0037	2021年3月31日
第9次分配	0.0044	2022年4月29日	0.0032	2021年4月30日
第10次分配	0.0047	2022年5月31日	0.0035	2021年5月31日
第11次分配	0.0049	2022年6月30日	0.0036	2021年6月30日
第12次分配	0.0047	2022年7月29日	0.0036	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	0.0046	2021年8月31日	0.0040	2020年8月31日
第2次分配	0.0046	2021年9月30日	0.0039	2020年9月30日
第3次分配	0.0059	2021年10月29日	0.0039	2020年10月30日
第4次分配	0.0053	2021年11月30日	0.0042	2020年11月30日
第5次分配	0.0054	2021年12月31日	0.0042	2020年12月31日
第6次分配	0.0054	2022年1月31日	0.0038	2021年1月29日
第7次分配	0.0047	2022年2月28日	0.0041	2021年2月26日
第8次分配	0.0048	2022年3月31日	0.0040	2021年3月31日
第9次分配	0.0046	2022年4月29日	0.0036	2021年4月30日
第10次分配	0.0051	2022年5月31日	0.0039	2021年5月31日
第11次分配	0.0054	2022年6月30日	0.0039	2021年6月30日
第12次分配	0.0051	2022年7月29日	0.0039	2021年7月30日
BM2类-美元				
第1次分配	0.0331	2021年8月31日	0.0280	2020年8月31日
第2次分配	0.0326	2021年9月30日	0.0275	2020年9月30日
第3次分配	0.0415	2021年10月29日	0.0276	2020年10月30日
第4次分配	0.0374	2021年11月30日	0.0292	2020年11月30日
第5次分配	0.0383	2021年12月31日	0.0297	2020年12月31日
第6次分配	0.0384	2022年1月31日	0.0272	2021年1月29日
第7次分配	0.0332	2022年2月28日	0.0293	2021年2月26日
第8次分配	0.0342	2022年3月31日	0.0293	2021年3月31日
第9次分配	0.0343	2022年4月29日	0.0250	2021年4月30日
第10次分配	0.0365	2022年5月31日	0.0272	2021年5月31日
第11次分配	0.0386	2022年6月30日	0.0281	2021年6月30日
第12次分配	0.0368	2022年7月29日	0.0281	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	0.0227	2021年8月31日	0.0193	2020年8月31日
第2次分配	0.0222	2021年9月30日	0.0184	2020年9月30日
第3次分配	0.0296	2021年10月29日	0.0184	2020年10月30日
第4次分配	0.0253	2021年11月30日	0.0201	2020年11月30日
第5次分配	0.0260	2021年12月31日	0.0206	2020年12月31日
第6次分配	0.0252	2022年1月31日	0.0143	2021年1月29日
第7次分配	0.0226	2022年2月28日	0.0208	2021年2月26日
第8次分配	0.0234	2022年3月31日	0.0210	2021年3月31日
第9次分配	0.0219	2022年4月29日	0.0180	2021年4月30日
第10次分配	0.0227	2022年5月31日	0.0194	2021年5月31日
第11次分配	0.0236	2022年6月30日	0.0197	2021年6月30日
第12次分配	0.0242	2022年7月29日	0.0191	2021年7月30日
BM3H类 - 人民币				
第1次分配	0.0091	2021年8月31日	0.0068	2020年8月31日
第2次分配	0.0085	2021年9月30日	0.0070	2020年9月30日
第3次分配	0.0102	2021年10月29日	0.0079	2020年10月30日
第4次分配	0.0093	2021年11月30日	0.0077	2020年11月30日
第5次分配	0.0088	2021年12月31日	0.0087	2020年12月31日
第6次分配	0.0088	2022年1月31日	0.0072	2021年1月29日
第7次分配	0.0082	2022年2月28日	0.0075	2021年2月26日
第8次分配	0.0091	2022年3月31日	0.0079	2021年3月31日
第9次分配	0.0078	2022年4月29日	0.0074	2021年4月30日
第10次分配	0.0083	2022年5月31日	0.0070	2021年5月31日
第11次分配	0.0066	2022年6月30日	0.0075	2021年6月30日
第12次分配	0.0061	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
IM2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0321	2021 年 8 月 31 日	-	-
第 2 次分配	0.0316	2021 年 9 月 30 日	-	-
第 3 次分配	0.0402	2021 年 10 月 29 日	-	-
第 4 次分配	0.0363	2021 年 11 月 30 日	0.0282	2020 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0371	2021 年 12 月 31 日	0.0287	2020 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0373	2022 年 1 月 31 日	0.0262	2021 年 1 月 29 日
第 7 次分配	0.0322	2022 年 2 月 28 日	0.0283	2021 年 2 月 26 日
第 8 次分配	0.0332	2022 年 3 月 31 日	0.0283	2021 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0333	2022 年 4 月 29 日	0.0242	2021 年 4 月 30 日
第 10 次分配	0.0355	2022 年 5 月 31 日	0.0263	2021 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0375	2022 年 6 月 30 日	0.0272	2021 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0358	2022 年 7 月 29 日	0.0272	2021 年 7 月 30 日
ID 类 - 美元				
第 1 次分配	0.3162	2022 年 7 月 29 日	0.3366	2021 年 7 月 30 日
ZD2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.3788	2022 年 7 月 29 日	0.4169	2021 年 7 月 30 日

11 收益分配 (续)

	2022	2021
AM2 类 - 港元	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 362,201,517 个份额每份额 0.0330 港元 (2021 年 8 月: 440,141,654 个份额每份额 0.0278 港元)	1,542,248	1,578,780
- 349,674,738 个份额每份额 0.0326 港元 (2021 年 9 月: 460,057,359 个份额每份额 0.0274 港元)	1,464,522	1,626,515
- 327,192,039 个份额每份额 0.0415 港元 (2021 年 10 月: 473,376,055 个份额每份额 0.0275 港元)	1,745,742	1,679,104
- 317,781,738 个份额每份额 0.0374 港元 (2021 年 11 月: 481,241,227 个份额每份额 0.0290 港元)	1,524,182	1,800,518
- 301,754,827 个份额每份额 0.0383 港元 (2021 年 12 月: 467,769,095 个份额每份额 0.0295 港元)	1,482,045	1,779,943
- 280,672,378 个份额每份额 0.0385 港元 (2021 年 1 月: 488,030,484 个份额每份额 0.0270 港元)	1,387,033	1,699,566
- 275,146,201 个份额每份额 0.0333 港元 (2021 年 2 月: 487,632,028 个份额每份额 0.0292 港元)	1,173,437	1,836,134

11 收益分配 (续)

	2022	2021
	\$	\$
AM2 类 - 港元 (续)		
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 273,941,072 个份额每份额 0.0343 港元 (2021 年 3 月: 462,021,144 个份额每份额 0.0292 港元)	1,199,612	1,735,179
- 263,024,144 个份额每份额 0.0345 港元 (2021 年 4 月: 437,259,685 个份额每份额 0.0250 港元)	1,154,296	1,408,108
- 243,051,552 个份额每份额 0.0368 港元 (2021 年 5 月: 421,883,122 个份额每份额 0.0271 港元)	1,137,721	1,472,940
- 240,204,273 个份额每份额 0.0389 港元 (2021 年 6 月: 397,670,613 个份额每份额 0.0280 港元)	1,188,557	1,434,192
年内宣派的收益分配		
- 210,935,979 个份额每份额 0.0371 港元 (2021 年 7 月: 375,036,667 个份额每份额 0.0281 港元)	995,425	1,355,944
	<u>15,994,820</u>	<u>19,406,923</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 375,036,667 个份额支付每份额 0.0281 港元 (2020 年 7 月: 就 410,318,933 个份额支付 每份额 0.0305 港元)	1,355,944	1,614,731

11 收益分配 (续)

	2022	2021
AM2 类 – 美元	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 130,654,290 个份额每份额 0.0298 美元 (2021 年 8 月: 155,299,788 个份额每份额 0.0252 美元)	3,893,498	3,913,555
- 124,860,644 个份额每份额 0.0294 美元 (2021 年 9 月: 158,241,495 个份额每份额 0.0248 美元)	3,670,903	3,924,389
- 122,789,603 个份额每份额 0.0374 美元 (2021 年 10 月: 160,528,797 个份额每份额 0.0249 美元)	4,592,331	3,997,167
- 120,556,220 个份额每份额 0.0337 美元 (2021 年 11 月: 160,021,966 个份额每份额 0.0263 美元)	4,062,745	4,208,578
- 116,991,933 个份额每份额 0.0345 美元 (2021 年 12 月: 156,651,106 个份额每份额 0.0268 美元)	4,036,222	4,198,250
- 113,351,904 个份额每份额 0.0346 美元 (2021 年 1 月: 156,435,012 个份额每份额 US\$0.0245 美元)	3,921,976	3,832,658

11 收益分配 (续)

	2022	2021
	\$	\$
AM2 类 – 美元 (续)		
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 111,907,576 个份额每份额 0.0299 美元 (2021 年 2 月: 156,395,151 个份额每份额 0.0264 美元)	3,346,037	4,128,832
- 110,237,637 个份额每份额 0.0309 美元 (2021 年 3 月: 150,956,966 个份额每份额 0.0264 美元)	3,406,343	3,985,264
- 107,863,097 个份额每份额 0.0309 美元 (2021 年 4 月: 144,574,357 个份额每份额 0.0225 美元)	3,332,970	3,252,923
- 106,914,193 个份额每份额 0.0329 美元 (2021 年 5 月: 143,063,958 个份额每份额 0.0245 美元)	3,517,477	3,505,067
- 105,062,068 个份额每份额 0.0348 美元 (2021 年 6 月: 138,485,682 个份额每份额 0.0253 美元)	3,656,160	3,503,688
年内宣派的收益分配		
- 97,750,106 个份额每份额 0.0332 美元 (2021 年 7 月: 133,048,231 个份额每份额 0.0254 美元)	3,245,304	3,379,425
	<u>44,681,966</u>	<u>45,829,796</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 133,048,231 个份额支付每份额 0.0254 美元 (2020 年 7 月: 就 145,642,200 个份额支付 每份额 0.0276 美元)	3,379,425	4,019,725

11 收益分配 (续)

	2022	2021
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		
- 14,224,255 个份额每份额 0.0296 澳元 (2021 年 8 月: 17,940,113 个份额每份额 0.0250 澳元)	307,905	329,919
- 13,805,094 个份额每份额 0.0292 澳元 (2021 年 9 月: 18,226,127 个份额每份额 0.0246 澳元)	291,851	319,952
- 13,162,996 个份额每份额 0.0376 澳元 (2021 年 10 月: 19,937,526 个份额每份额 0.0249 澳元)	370,999	349,298
- 13,023,945 个份额每份额 0.0338 澳元 (2021 年 11 月: 20,504,032 个份额每份额 0.0259 澳元)	314,067	393,113
- 12,918,100 个份额每份额 0.0341 澳元 (2021 年 12 月: 20,465,965 个份额每份额 0.0255 澳元)	319,610	401,927
- 12,718,665 个份额每份额 0.0341 澳元 (2021 年 1 月: 19,918,381 个份额每份额 0.0178 澳元)	305,156	271,831
- 12,677,029 个份额每份额 0.0301 澳元 (2021 年 2 月: 19,588,456 个份额每份额 0.0253 澳元)	273,058	389,012
- 11,365,417 个份额每份额 0.0298 澳元 (2021 年 3 月: 17,992,218 个份额每份额 0.0263 澳元)	254,356	360,054
- 11,100,749 个份额每份额 0.0292 澳元 (2021 年 4 月: 17,054,946 个份额每份额 0.0221 澳元)	230,724	293,202

11 收益分配 (续)

AM3H 类 - 澳元 (续)	2022 \$	2021 \$
(a) 年度应占收益分配 (续)		
年内宣派及支付的收益分配		
- 10,944,127 个份额每份额 0.0302 澳元 (2021 年 5 月: 16,202,100 个份额每份额 0.0239 澳元)	236,697	298,632
- 11,055,240 个份额每份额 0.0326 澳元 (2021 年 6 月: 15,549,449 个份额每份额 0.0250 澳元)	247,595	292,174
年内宣派的收益分配		
- 10,864,216 个份额每份额 0.033 澳元 (2021 年 7 月: 14,886,814 个份额每份额 0.0247 澳元)	250,426	271,660
	<u>3,402,444</u>	<u>3,970,774</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 14,886,814 个份额支付每份额 0.0247 澳元 (2020 年 7 月: 就 18,259,039 个份额支付 每份额 0.0276 澳元)	271,660	361,563
	<u>271,660</u>	<u>361,563</u>

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		
- 1,020,001 个份额每份额 0.0248 欧元 (2021 年 8 月: 1,370,935 个份额每份额 0.0193 欧元)	29,853	31,507
- 966,912 个份额每份额 0.0249 欧元 (2021 年 9 月: 1,397,609 个份额每份额 0.0192 欧元)	27,937	31,499
- 944,161 个份额每份额 0.0335 欧元 (2021 年 10 月: 1,451,913 个份额每份额 0.0193 欧元)	36,956	32,716
- 983,775 个份额每份额 0.0292 欧元 (2021 年 11 月: 1,502,170 个份额每份额 0.0205 欧元)	32,438	36,861
- 976,346 个份额每份额 0.0275 欧元 (2021 年 12 月: 1,504,939 个份额每份额 0.0204 欧元)	30,412	37,782
- 1,210,168 个份额每份额 0.0275 欧元 (2021 年 1 月: 1,621,975 个份额每份额 0.0112 欧元)	37,092	21,991
- 1,209,094 个份额每份额 0.0255 欧元 (2021 年 2 月: 1,613,187 个份额每份额 0.0210 欧元)	34,476	41,193
- 1,208,121 个份额每份额 0.0248 欧元 (2021 年 3 月: 1,479,785 个份额每份额 0.0206 欧元)	33,482	35,734
- 1,176,240 个份额每份额 0.0242 欧元 (2021 年 4 月: 1,489,517 个份额每份额 0.0170 欧元)	29,934	30,695

11 收益分配 (续)

	2022	2021
	\$	\$
AM3H 类 - 欧元 (续)		
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 1,166,354 个份额每份额 0.0238 欧元 (2021 年 5 月: 1,321,989 个份额每份额 0.0198 欧元)	29,829	31,912
- 1,245,195 个份额每份额 0.0249 欧元 (2021 年 6 月: 1,248,342 个份额每份额 0.0202 欧元)	32,376	30,009
年内宣派的收益分配		
- 1,150,778 个份额每份额 0.0202 欧元 (2021 年 7 月: 1,138,551 个份额每份额 0.0201 欧元)	23,706	27,192
	<u>378,491</u>	<u>389,091</u>
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 1,138,551 个份额支付每份额 0.0201 欧元 (2020 年 7 月: 就 1,242,258 个份额支付 每份额 0.0212 欧元)	27,192	31,022
	<u>27,192</u>	<u>31,022</u>

11 收益分配 (续)

	2022	2021
AM3H类 - 人民币	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 12,728,524 份额宣派及支付人民币 0.0567 每份 份额	111,624	-
- 就 9,869,060 份额宣派及支付人民币 0.0530 每份 份额	80,727	-
- 就 9,842,661 份额宣派及支付人民币 0.0633 每份 份额	97,503	-
- 就 9,797,707 份额宣派及支付人民币 0.0572 每份 份额 (2021 年 11 月: 670 份额宣派及支付人民币 0.0491 每份额)	87,807	5
- 就 9,745,551 份额宣派及支付人民币 0.0542 每份 份额 (2021 年 12 月: 24,137 份额宣派及支付人民 币 0.0548 每份额)	82,832	203
- 就 7,933,388 份额宣派及支付人民币 0.0543 每份 份额 (2021 年 1 月: 6,823,359 份额宣派及支付人 民币 0.0452 每份额)	67,638	47,632
- 就 7,917,773 份额宣派及支付人民币 0.0502 每份 份额 (2021 年 2 月: 10,694,581 份额宣派及支付 人民币 0.0470 每份额)	62,862	77,413
- 就 7,048,834 份额宣派及支付人民币 0.0560 每份 份额 (2021 年 3 月: 12,067,567 份额宣派及支付 人民币 0.0504 每份额)	62,079	92,514
- 就 7,209,994 份额宣派及支付人民币 0.0494 每份 份额 (2021 年 4 月: 12,976,140 份额宣派及支付 人民币 0.0465 每份额)	53,495	93,311
- 就 7,167,930 份额宣派及支付人民币 0.0539 每份 份额 (2021 年 5 月: 13,242,446 份额宣派及支付 人民币 0.0430 每份额)	57,779	89,371

11 收益分配 (续)

	2022	2021
AM3H 类 -人民币 (续)	\$	\$
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 就 7,287,790 份额宣派及支付人民币 0.0425 每份 额 (2021 年 6 月: 13,242,446 份额宣派及支付 人民币 0.0472 每份额)	46,171	82,308
年内宣派的收益分配		
- 就 9,662,319 份额宣派及支付人民币 0.0396 每份 额 (2021 年 7 月: 11,922,365 份额宣派及支付 人民币 0.0472 元每份额)	56,707	87,042
	<u>867,224</u>	<u>569,799</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 11,922,365 份额支付人民币 0.0472 每份额	87,042	-
	<u>87,042</u>	<u>-</u>

11 收益分配 (续)

	2022	2021
	\$	\$
BM2 类 - 港币		
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 488,809 份额宣派及支付港币 0.0330 每份额 (2021 年 8 月: 143,811 份额宣派及支付港币 0.0278 每份额	2,072	516
- 就 495,563 份额宣派及支付港币 0.0325 每份额 (2021 年 9 月: 219,113 份额宣派及支付港币 0.0273 每份额	2,069	772
- 就 507,492 份额宣派及支付港币 0.0414 每份额 (2021 年 10 月: 266,389 份额宣派及支付港币 0.0274 每份额	2,701	941
- 就 479,321 份额宣派及支付港币 0.0373 每份额 (2021 年 11 月: 335,707 份额宣派及支付港币 0.0290 每份额	2,292	1,256
- 就 479,382 份额宣派及支付港币 0.0382 每份额 (2021 年 12 月: 350,351 份额宣派及支付港币 0.0295 每份额	2,348	1,333
- 就 479,459 份额宣派及支付港币 0.0384 每份额 (2021 年 1 月: 352,799 份额宣派及支付港币 0.0270 每份额	2,362	1,229
- 就 467,027 份额宣派及支付港币 0.0332 每份额 (2021 年 2 月: 353,364 份额宣派及支付港币 0.0291 每份额	1,985	1,326
- 就 467,093 份额宣派及支付港币 0.0343 每份额 (2021 年 3 月: 374,138 份额宣派及支付港币 0.0291 每份额	2,047	1,400
- 就 478,248 份额宣派及支付港币 0.0344 每份额 (2021 年 4 月: 522,037 份额宣派及支付港币 0.0249 每份额	2,097	1,674

11 收益分配 (续)

	2022	2021
	\$	\$
BM2 类 - 港币 (续)		
(a) 年度应占收益分配 (续)		
年内宣派及支付的收益分配 (续)		
- 就 478,334 份额宣派及支付港币 0.0367 每份额 (2021 年 5 月: 541,570 份额宣派及支付港币 0.0271 每份额)	2,237	1,891
- 就 478,386 份额宣派及支付港币 0.0388 每份额 (2021 年 7 月: 525,201 份额宣派及支付港币 0.0280 每份额)	2,365	1,894
年内宣派的收益分配		
- 就 478,386 份额宣派及支付港币 0.0370 元每份额 (2021 年 7 月: 就 522,402 份额宣派及支付 港币 0.028 元每份额)	2,255	1,882
	26,830	16,114
(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 522,402 个份额支付每份额 0.0280 港元 (2020 年 7 月: 就 69,178 个份额支付每份额 0.0304 港元)	1,882	271
	1,882	271

11 收益分配 (续)

	2022	2021
BM2 类 - 人民币	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 363,614 份额宣派及支付人民币 0.0300 每份 额 (2021 年 8 月: 431,263 份额宣派及支付 人民币 0.0274 每份额	1,687	1,723
- 就 350,525 份额宣派及支付人民币 0.0296 每份 额 (2021 年 9 月: 517,219 份额宣派及支付 人民币 0.0264 每份额	1,601	2,001
- 就 351,783 份额宣派及支付人民币 0.0376 每份 额 (2021 年 10 月: 549,016 份额宣派及支付 人民币 0.0263 每份额	2,070	2,154
- 就 351,828 份额宣派及支付人民币 0.0336 每份 额 (2021 年 11 月: 595,918 份额宣派及支付 人民币 0.0274 每份额	1,852	2,485
- 就 362,318 份额宣派及支付人民币 0.0343 每份 额 (2021 年 12 月: 402,214 份额宣派及支付 人民币 0.0274 每份额	1,949	1,695
- 就 362,365 份额宣派及支付人民币 0.0343 每份 额 (2021 年 1 月: 332,937 份额宣派及支付 人民币 0.0248 每份额	1,951	1,275
- 就 361,198 份额宣派及支付人民币 0.0297 每份 额 (2021 年 2 月: 340,666 份额宣派及支付 人民币 0.0265 每份额	1,697	1,390
- 就 368,084 份额宣派及支付人民币 0.0303 每份 额 (2021 年 3 月: 373,893 份额宣派及支付 人民币 0.0266 每份额	1,754	1,513
- 就 368,134 份额宣派及支付人民币 0.0305 每份 额 (2021 年 4 月: 376,035 份额宣派及支付 人民币 0.023 每份额	1,686	1,337

11 收益分配 (续)

	2022	2021
BM2 类 - 人民币 (续)	\$	\$
年内宣派的收益分配 (续)		
- 就 368,170 份额宣派及支付人民币 0.034 每份额 (2021 年 5 月: 就 386,274 份额宣派及支付 人民币 0.0247 每份额)	1,872	1,497
- 就 368,207 份额宣派及支付人民币 0.0362 每份 额 (2021 年 6 月: 就 385,178 份额宣派及支付 人民币 0.0251 每份额)	1,987	1,495
- 就 369,471 份额宣派及支付人民币 0.0347 元每 份额 (2021 年 7 月: 就 379,944 份额宣派及支付人 民币 0.0255 元每份额)	1,900	1,499
	<u>22,006</u>	<u>20,064</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 379,944 个份额支付每份额 0.0255 人民币 (2021 年 7 月: 就 356,996 个份额支付每份额 0.0304 人民币)	1,499	1,556

11 收益分配 (续)

	2022 \$	2021 \$
BM2 类 - 美元		
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 685,920 份额宣派及支付美元 0.0331 每份额 (2021 年 8 月: 就 392,881 份额宣派及支付美 元 0.0280 每份额	22,704	11,001
- 就 686,432 份额宣派及支付美元 0.0326 每份额 (2021 年 9 月: 就 463,187 份额宣派及支付美 元 0.0275 每份额	22,378	12,738
- 就 677,985 份额宣派及支付美元 0.0415 每份额 (2021 年 10 月: 就 539,106 份额宣派及支付美 元 0.0276 每份额	28,136	14,879
- 就 668,044 份额宣派及支付美元 0.0374 每份额 (2021 年 11 月: 就 549,311 份额宣派及支付美 元 0.0292 每份额	24,985	16,040
- 就 655,469 份额宣派及支付美元 0.0383 每份额 (2021 年 12 月: 就 535,956 份额宣派及支付美 元 0.0297 每份额	25,104	15,918
- 就 650,108 份额宣派及支付美元 0.0384 每份额 (2021 年 1 月: 就 539,805 份额宣派及支付美 元 0.0272 每份额	24,964	14,683
- 就 638,904 份额宣派及支付美元 0.0332 每份额 (2021 年 2 月: 就 16,308 份额宣派及支付美元 0.0293 每份额	21,212	16,308
- 就 617,264 份额宣派及支付美元 0.0342 每份额 (2021 年 3 月: 就 606,395 份额宣派及支付美 元 0.0293 每份额	21,110	17,767
- 就 612,623 份额宣派及支付美元 0.0343 每份额 (2021 年 4 月: 就 661,887 份额宣派及支付美 元 0.0250 每份额	21,013	16,547

11 收益分配 (续)

	2022	2021
	\$	\$
BM2 类 - 美元		
年内宣派的收益分配		
- 就 61,634 份额宣派及支付美元 0.0365 每份额 (2021 年 5 月: 就 681,434 份额宣派及支付美 元 0.0272 每份额)	21,960	18,535
- 就 584,215 份额宣派及支付美元 0.0386 每份额 (2021 年 6 月: 就 722,122 份额宣派及支付 美元 0.0281 每份额)	22,551	20,292
- 就 513,310 份额宣派及支付美元 0.0368 元每份额 (2021 年 7 月: 就 709,290 份额宣派及支付 美元 0.0281 元每份额)	18,890	19,931
	<u>275,007</u>	<u>194,639</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 709,290 个份额支付每份额 0.0281 美元 (2020 年 7 月: 就 322,514 个份额支付每份额 0.0306 美元)	19,931	9,869
	<u>19,931</u>	<u>9,869</u>

11 收益分配 (续)

	2022	2021
	\$	\$
BM3H 类 - 澳元		
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 141,901 份额宣派及支付澳元 0.0311 每份额 (2021 年 8 月: 就 84,261 份额宣派及支付澳元 0.0262 每份额	3,220	1,624
- 就 142,874 份额宣派及支付澳元 0.0306 每份额 (2021 年 9 月: 就 95,656 份额宣派及支付澳元 0.0258 每份额	3,144	1,761
- 就 143,681 份额宣派及支付澳元 0.0395 每份额 (2021 年 10 月: 就 99,931 份额宣派及支付澳 元 0.0261 每份额	4,274	1,835
- 就 146,816 份额宣派及支付澳元 0.0354 每份额 (2021 年 11 月: 就 100,119 份额宣派及支付澳 元 0.0272 每份额	3,714	2,016
- 就 146,826 份额宣派及支付澳元 0.0358 每份额 (2021 年 12 月: 就 98,627 份额宣派及支付澳 元 0.0267 每份额	3,812	2,028
- 就 146,835 份额宣派及支付澳元 0.0358 每份额 (2021 年 1 月: 就 93,303 份额宣派及支付澳元 0.0187 每份额	3,677	1,338
- 就 143,074 份额宣派及支付澳元 0.0316 每份额 (2021 年 2 月: 就 121,181 份额宣派及支付澳 元 0.0265 每份额	3,247	2,521
- 就 143,085 份额宣派及支付澳元 0.0312 每份额 (2021 年 3 月: 就 122,486 份额宣派及支付澳 元 0.0276 每份额	3,353	2,572
- 就 143,318 份额宣派及支付澳元 0.0307 每份额 (2021 年 4 月: 就 134,279 份额宣派及支付澳 元 0.0232 每份额	3,135	2,423

11 收益分配 (续)

	2022	2021
	\$	\$
BM3H 类 - 澳元		
年内宣派的收益分配		
- 就 142,394 份额宣派及支付澳元 0.0317 每份额 (2021 年 5 月: 就 138,724 份额宣派及支付澳 元 0.0251 每份额)	3,238	2,685
- 就 126,326 份额宣派及支付澳元 0.0342 每份额 (2021 年 6 月: 就 157,356 份额宣派及支付 澳元 0.0262 每份额)	2,969	3,099
- 就 121,635 份额宣派及支付澳元 0.0347 元每份额 (2021 年 7 月: 163,094 份额宣派及支付澳元 0.0259 元每份额)	2,954	3,121
	<u>40,737</u>	<u>27,023</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 163,094 个份额支付每份额 0.0259 澳元 (2020 年 7 月: 就 69,668 个份额支付每份额 0.0290 澳元)	3,121	1,443
	<u>3,121</u>	<u>1,443</u>

11 收益分配 (续)

	2022	2021
BM3H 类 - 人民币	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 就 1,591,816 份额宣派及支付人民币 0.0586 每份 额 (2021 年 8 月: 756,171 份额宣派及支付 人民币 0.0465 每份)	14,427	5,127
- 就 1,557,422 份额宣派及支付人民币 0.0547 每份 额 (2021 年 9 月: 1,013,739 份额宣派及支付 人民币 0.0475 每份)	13,148	7,058
- 就 1,532,596 份额宣派及支付人民币 0.0655 每份 额 (2021 年 10 月: 1,269,836 份额宣派及支付 人民币 0.0530 每份)	15,710	10,039
- 就 1,392,563 份额宣派及支付人民币 0.0592 每份 额 (2021 年 11 月: 1,559,674 份额宣派及支付 人民币 0.0505 每份)	12,916	11,987
- 就 1,354,466 份额宣派及支付人民币 0.0561 每份 额 (2021 年 12 月: 1,824,783 份额宣派及支付 人民币 0.0564 每份)	11,916	15,826
- 就 1,274,220 份额宣派及支付人民币 0.0563 每份 额 (2021 年 1 月: 1,869,889 份额宣派及支付 人民币 0.0464 每份)	11,264	13,400
- 就 1,263,613 份额宣派及支付人民币 0.0519 每份 额 (2021 年 2 月: 1,617,900 份额宣派及支付 人民币 0.0485 每份)	10,372	12,085
- 就 1,081,866 份额宣派及支付人民币 0.0579 每份 额 (2021 年 3 月: 1,660,659 份额宣派及支付 人民币 0.0521 每份)	9,851	13,161

11 收益分配 (续)

	2022	2021
	\$	\$
BM3H 类 - 人民币		
- 就 1,063,808 份额宣派及支付人民币 0.0511 每份 额 (2021 年 4 月: 就 1,690,316 份额宣派及支付 人民币 0.0480 每份)	8,165	12,547
- 就 1,034,439 份额宣派及支付人民币 0.0557 每份 额 (2021 年 5 月: 就 1,632,213 份额宣派及支付 人民币 0.0444 每份)	8,617	11,374
- 就 1,032,744 份额宣派及支付人民币 0.0440 每份 额 (2021 年 7 月: 就 1,627,987 份额宣派及 支付人民币 0.0488 每份)	6,774	12,282
年内宣派的收益分配		
- 就 977,965 份额宣派及支付人民币 0.0409 元每份 额 (2021 年 7 月: 就 1,624,863 份额宣派及支 付人民币 0.0488 元每份)	5,928	12,265
	<u>129,088</u>	<u>137,151</u>
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 1,624,863 个份额支付每份额 0.0488 人民币 (2020 年 7 月: 就 725,894 个份额支付每份 0.0462 人民币)	12,265	4,808
	<u>12,265</u>	<u>4,808</u>

11 收益分配 (续)

	2022	2021
IM2 类 - 美元	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内已宣派及支付的收益分配		
- 20,917,413 个份额每份额 0.0321 美元	671,449	-
- 20,982,456 个份额每份额 0.0316 美元	663,046	-
- 21,050,079 个份额每份额 0.0402 美元	846,213	-
- 21,137,214 个份额每份额 0.0363 美元 (2021 年 11 月: 100,000 个份额每份额 0.0282 美元)	767,281	2,820
- 21,247,049 个份额每份额 0.0371 美元 (2021 年 12 月: 100,000 个份额每份额 0.0287 美元)	788,266	2,870
- 21,328,826 个份额每份额 0.0373 美元 (2021 年 1 月: 100,000 个份额每份额 0.0262 美元)	795,565	2,620
- 21,413,701 个份额每份额 0.0322 美元 (2021 年 2 月: 100,000 个份额每份额 0.0283 美元)	689,521	2,830
- 21,490,904 个份额每份额 0.0332 美元 (2021 年 3 月: 10,514,221 个份额每份额 0.0283 美元)	713,498	297,552
- 21,572,161 个份额每份额 0.0333 美元 (2021 年 4 月: 10,744,669 个份额每份额 0.0242 美元)	718,353	260,021
- 21,655,790 个份额每份额 0.0355 美元 (2021 年 5 月: 1,0769,095 个份额每份额 0.0263 美元)	768,781	283,227
- 21,745,682 个份额每份额 0.0375 美元 (2021 年 6 月: 20,776,734 个份额每份额 0.0272 美元)	815,463	565,127
年内宣派的收益分配		
- 就 21,844,708 份额宣派及支付美元 0.0358 元每份额 (2021 年 7 月: 20,831,406 份额宣派及支付美元 0.0272 元每份额)	782,041	566,614
	9,019,476	1,983,681

11 收益分配 (续)

	2022	2021
IM2 类 - 美元	\$	\$
(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 20,831,406 个份额支付每份额 0.0272 美元	<u>566,614</u>	<u>-</u>
ID2 类 - 美元		
(a) 年度应占收益分配		
年内已宣派及支付的收益分配		
- 10,174,751 个份额每份额 0.3162 美元 (2021 年 7 月: 12,592,716 个份额每份额 0.3366 美元)	<u>3,217,256</u>	<u>4,239,111</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 12,592,716 个份额支付每份额 0.03366 美元 (2020 年 7 月: 就 2,790,102 个份额支付 每份额 0.4136 美元)	<u>4,239,111</u>	<u>1,153,902</u>

11 收益分配 (续)

	2022	2021
ZD2 类 - 美元	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内已宣派及支付的收益分配		
- 9,442,789 个份额每份额 0.3788 美元 (2021 年 7 月: 就 11,038,219 个份额每份额 0.4169 美元)	3,576,928	4,602,198
(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 11,038,219 个份额支付每份额 0.4169 美元 (2020 年 7 月: 就 9,563,496 个份额支付 每份额 0.4817 美元)	4,602,198	4,606,745

12 金融工具及相关风险

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

12 金融工具及相关风险 (续)

(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。

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		
- 单位信托	48,637,303	1,868,550
	<u>48,637,303</u>	<u>1,868,550</u>
投资价值上升10%对资产净值的变动影响		
- 单位信托	4,863,730	186,855
	<u>4,863,730</u>	<u>186,855</u>

12 金融工具及相关风险 (续)

(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	29,065,274	63,698,949
- 1 年以上 5 年以内	589,332,485	1,175,837,309
- 5 年以上	828,693,664	1,169,536,244
	<u>1,447,091,423</u>	<u>2,409,072,502</u>

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 40,038,254 美元 (2021 年：73,621,487 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。管理人持续控制本子基金的货币风险。

12 金融工具及相关风险 (续)

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	59,300,756	2,965,038	108,004,882	5,400,244
人民币	12,732,737	636,637	20,819,958	1,040,998
欧元	(20,001,624)	(1,000,081)	13,038,818	651,941
印度卢比	27,146	-	28,914	1,446
印度尼西亚盾	-	1,357	(102,817,129)	(5,140,856)
日元	(20,995,527)	(1,049,776)	-	-
韩元	428,721	21,436	3	-
马来西亚令吉	(284)	(14)	(300)	(15)
	<u>31,491,925</u>	<u>1,574,597</u>	<u>39,075,146</u>	<u>1,953,758</u>

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。

12 金融工具及相关风险 (续)

(d) 信贷风险

(i) 信贷政策及信贷风险集中度分析

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

于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质素以占其百分比表示如下：

评级 (穆迪)	2022	2021
	占债务证券的 百分比	占债务证券的 百分比
Aaa	3.23	0.42
Aa1	3.24	-
Aa2	2.00	0.32
Aa3	2.29	-
A1	15.04	10.69
A2	11.41	6.77
A3	5.61	2.79
Baa1	15.01	4.21
Baa2	21.07	15.49
Baa3	7.84	4.76
Ba1	2.74	1.11
Ba2	3.54	3.72
Ba3	2.81	2.95
B1	0.36	4.58
B2	0.67	3.77
B3	-	1.18
C	0.11	-
Caa1	0.03	-
Caa2	0.03	-
Caa3	0.04	-
NULL	2.93	-
WR	-	0.17
Unrated	-	37.07
合计	100.00	100.00

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

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质素高，因此，未清偿交易涉及的风险不高。

12 金融工具及相关风险 (续)

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。管理人会持续监察该银行的信贷评级及财务状况。

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

金融资产的账面价值最能反映于资产负债表日所承受的最高信贷风险。

于 2022 年 7 月 31 日，本子基金拥有印度尼西亚政府发行的固定收益投资占资产净值的 3.99% (2021 年：3.29%)。

(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。

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	367,463	-	367,463	(199,828)	-	167,635
- 交易对手 B	279,238	-	279,238	(279,238)	-	-
- 交易对手 C	1,081,841	-	1,081,841	(378,683)	-	703,158
- 交易对手 D	3,038	-	3,038	(3,038)	-	-

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	(199,828)	-	(199,828)	199,828	-	-
- 交易对手 B	(364,778)	-	(364,778)	279,238	-	(85,540)
- 交易对手 C	(378,683)	-	(378,683)	378,683	-	-
- 交易对手 D	(61,201)	-	(61,201)	3,038	-	(58,163)
- 交易对手 E	(570,469)	-	(570,469)	-	-	(570,469)
- 交易对手 F	(1,552)	-	(1,552)	-	-	(1,552)

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

12 金融工具及相关风险 (续)

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

财务状况表所示金融资产和金融负债的净额对账。

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	367,463	应收远期合同	367,463	-
- 交易对手 B	279,238	应收远期合同	279,238	-
- 交易对手 C	1,082,315	应收远期合同	1,082,315	-
- 交易对手 D	3,038	应收远期合同	3,038	-

金融负债

	净额 \$	财务状况表行 项目	财务状况表 账面价值 \$	未纳入抵销 披露范围的 金融负债 \$
衍生金融工具:				
- 外汇远期合同				
- 交易对手 A	(199,828)	应收远期合同	(199,828)	-
- 交易对手 B	(364,778)	应收远期合同	(364,778)	-
- 交易对手 C	(378,683)	应收远期合同	(378,683)	-
- 交易对手 D	(61,201)	应收远期合同	(61,201)	-
- 交易对手 E	(570,469)	应收远期合同	(570,469)	-
- 交易对手 F	(1,552)	应收远期合同	(1,552)	-

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	364,618	应收远期合同	364,618	-

金融负债

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

(iii) 预期信用损失产生的金额

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

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

由于对手方在短期内有强劲的履行合同义务的能力，经理人认为违约概率极少。当中并没有为应收利息、应收申购款、应收经纪商款项以及现金和现金等价物确认任何损失准备金额。于截至 2022 年 7 月 31 日止年度内，按摊销成本计量的金融资产减值准备的总额没有变动。

12 金融工具及相关风险 (续)

(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。

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

常须承受流动性风险。

12 金融工具及相关风险 (续)

于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) \$
16,135,731 美元	108,000,000 人民币	2022年8月31日	133,157	-
41,986,358 美元	281,000,000 人民币	2022年8月31日	350,024	-
2,091,847 美元	14,000,000 人民币	2022年8月31日	17,439	-
8,200,000 美元	10,183,498,000 韩元	2022年8月31日	356,828	-
107,435,520 人民币	16,000,000 美元	2022年8月31日	-	(81,141)
57,000,000 人民币	8,550,490 美元	2022年8月31日	-	(104,602)
55,000,000 人民币	8,198,230 美元	2022年8月31日	-	(48,795)
8,000,000 美元	10,105,920,000 韩元	2022年8月31日	216,879	-
20,846,117,394 韩元	16,200,000 美元	2022年8月31日	-	(145,955)
263,000,000 人民币	39,334,161 美元	2022年8月31日	-	(364,778)
21,600,000 人民币	3,220,921 美元	2022年8月31日	-	(20,413)
113,000,000 人民币	16,850,232 美元	2022年8月31日	-	(106,833)
7,697,456 美元	115,000,000,000 印尼盾	2022年8月31日	-	(50,719)
51,000,000 人民币	7,624,507 美元	2022年8月31日	-	(67,712)
7,567,570 美元	114,000,000,000 印尼盾	2022年8月31日	-	(113,036)
24,783,111 美元	167,000,000 人民币	2022年8月31日	38,690	-
26,778,143 美元	180,000,000 人民币	2022年8月31日	107,391	-
7,146,096 美元	7,000,000 欧元	2022年8月31日	-	(6,203)
7,146,096 美元	7,000,000 欧元	2022年8月31日	-	(6,203)
229,000,000,000 印尼盾	15,237,664 美元	2022年8月31日	191,240	-
7,161,890 美元	7,000,000 欧元	2022年8月31日	9,591	-
7,298,578 美元	1,000,000,000 日元	2022年8月31日	-	(199,828)
13,241,880 美元	1,800,000,000 日元	2022年8月31日	-	(255,248)

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)
84,640,674 澳元	58,823,237 美元	2022年8月31日	270,137	-
1,031,489 澳元	716,860 美元	2022年8月31日	3,292	-
7,975,249 人民币	1,179,990 美元	2022年8月31日	1,698	-
2,274,168 人民币	336,478 美元	2022年8月31日	484	-
66,252,891 人民币	9,802,545 美元	2022年8月31日	14,102	-
1,307,862 人民币	193,751 美元	2022年8月31日	34	-
9,188,300 欧元	9,372,636 美元	2022年8月31日	15,543	-
4,085,476 美元	4,000,000 欧元	2022年8月31日	-	(1,552)
8,639,644 人民币	1,277,642 美元	2022年8月31日	2,487	-
53,180 美元	76,392 澳元	2022年8月31日	-	(155)
53,994 美元	77,944 澳元	2022年8月31日	-	(423)
26,589 美元	38,384 澳元	2022年8月31日	-	(209)
3,477,011 美元	3,400,000 欧元	2022年8月31日	3,038	-
357,094 美元	352,138 欧元	2022年8月31日	-	(2,706)
			<u>1,732,054</u>	<u>(1,576,511)</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) \$
50,000,000 澳元	37,971,900 美元	2021年8月31日	-	(1,213,600)
62,000,000 加元	50,406,328 美元	2021年8月31日	-	(742,321)
5,100,000 美元	74,337,600,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(29,402)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,337,600,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(29,402)
5,100,000 美元	74,307,000,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(27,290)
5,100,000 美元	74,363,100,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(31,161)
5,100,000 美元	74,551,800,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(44,182)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,337,600,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(29,402)
5,100,000 美元	74,572,200,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(45,590)
5,100,000 美元	74,811,900,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(62,129)
5,100,000 美元	74,842,500,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(64,241)
5,100,000 美元	74,511,000,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(41,367)
5,100,000 美元	74,613,000,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(48,405)
5,100,000 美元	74,378,400,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(32,217)
5,100,000 美元	74,454,900,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(37,496)
5,100,000 美元	74,439,600,000 印尼盾	2021年8月31日	-	(36,440)

12 金融工具及相关风险 (续)

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

12 金融工具及相关风险 (续)

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

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。

12 金融工具及相关风险 (续)

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	(112)	119.641	1000	2022 年 9 月 21 日	(168,000)
美国 10 年期票据	(114)	119.016	1000	2022 年 9 月 21 日	(242,250)
美国 10 年期票据	(121)	120.953	1000	2022 年 9 月 21 日	(22,687)
美国 5 年期票据	(210)	109.525	1000	2022 年 9 月 30 日	(882,295)
美国 5 年期票据	(142)	109.770	1000	2022 年 9 月 30 日	(561,868)
美国 5 年期票据	(67)	110.422	1000	2022 年 9 月 30 日	(221,414)
美国 5 年期票据	(66)	111.325	1000	2022 年 9 月 30 日	(158,513)
美国 5 年期票据	(67)	112.719	1000	2022 年 9 月 30 日	(67,523)
美国 5 年期票据	(32)	112.211	1000	2022 年 9 月 30 日	(48,500)
美国 5 年期票据	(60)	112.547	1000	2022 年 9 月 30 日	(70,781)
					<u>(2,443,831)</u>

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。信用价差是直接来自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~ 31 23,037,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	368,968	-
(D) 信用违约掉期~602~ 42 5,890,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	71,128	-
(D) 信用违约掉期~602~ 48 6,600,000.00 美元 07/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	64,016	-
(D) 信用违约掉期~602~ 28 23,560,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(318,025)
(D) 信用违约掉期~602~ 54 13,500,000.00 美元 21/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	20,582	-
(D) 信用违约掉期~602~ 36 20,963,000.00 美元 03/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	335,750	-
(D) 信用违约掉期~602~ 30 11,780,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(79,506)
(D) 信用违约掉期~602~ 37 3,534,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	36,989	-
(D) 信用违约掉期~602~ 52 7,500,000.00 美元 11/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	48,607	-
(D) 信用违约掉期~602~ 47 6,286,000.00 美元 07/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	40,391	-
(D) 信用违约掉期~602~ 34 23,560,000.00 美元 03/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(318,025)
(D) 信用违约掉期~602~ 35 11,780,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(159,012)
(D) 信用违约掉期~602~ 53 13,500,000.00 美元 20/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	19,462	-
(D) 信用违约掉期~602~ 44 5,900,000.00 美元 14/06/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	33,828	-
(D) 信用违约掉期~602~ 46 3,056,000.00 美元 06/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	105,708	-
(D) 信用违约掉期~602~ 38 4,712,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	71,128	-

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- 43 5,890,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG,	19,298	-
(D) 信用违约掉期 -602- 51 7,500,000.00 美元 08/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	48,399	-
(D) 信用违约掉期 -602- 45 10,427,807.00 美元 16/06/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	167,015	-
(D) 信用违约掉期 -602- 32 11,780,000.00 美元 05/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	28,452	-
(D) 信用违约掉期 -602- 41 6,126,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(79,506)
		<u>1,479,721</u>	<u>(954,074)</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 1 致价格，其中所有重大输入值均可直接或间接地从市场数据中观察，该等债务证券则纳入第 2 层级计量。关于所有其他金融工具，本子基金使用估值技术确定公允价值。

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

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

13 公允价值资料 (续)

以公允价值计入损益账的金融工具

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	-	1,447,091,423	-	1,447,091,423
单位信托	50,328,253	-	-	50,328,253
外币远期合同	-	1,732,054	-	1,732,054
掉期	-	1,479,721	-	1,479,721
	<u>50,328,253</u>	<u>1,450,303,198</u>	<u>-</u>	<u>1,500,631,451</u>
金融负债				
外币远期合同	-	1,576,511	-	1,576,511
期货合同	2,443,831	-	-	2,443,831
掉期	-	954,074	-	954,074
	<u>2,443,831</u>	<u>2,530,585</u>	<u>-</u>	<u>4,974,416</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	-	2,409,072,502	-	2,409,072,502
单位信托	1,868,550	-	-	1,868,550
外币远期合同	-	364,618	-	364,618
	<u>1,868,550</u>	<u>2,409,437,120</u>	<u>-</u>	<u>2,411,305,670</u>
金融负债				
外币远期合同	-	4,010,436	-	4,010,436
	<u>-</u>	<u>4,010,436</u>	<u>-</u>	<u>4,010,436</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 \$
<i>金融资产</i>				
应收利息	-	15,501,115	-	15,501,115
应收申购款	-	2,390,075	-	2,390,075
应收经纪商款项	-	45,963,383	-	45,963,383
现金和现金等价物	-	8,293,870	-	8,293,870
	-	72,148,443	-	72,148,443
<i>金融负债</i>				
应付赎回款	-	27,807,356	-	27,807,356
应付经纪商款项	-	57,921,440	-	57,921,440
现金抵押负债	-	4,750,000	-	4,750,000
应付税项	-	30,965	-	30,965
应付分配	-	12,180,900	-	12,180,900
其他应付款	-	1,358,585	-	1,358,585
份额持有人应占资产净值	-	1,463,756,232	-	1,463,756,232
	-	1,567,805,478	-	1,567,805,478
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	-	24,140,489	-	24,140,489
应收申购款	-	1,229,383	-	1,229,383
应收经纪商款项	-	23,309,893	-	23,309,893
现金和现金等价物	-	9,039,441	-	9,039,441
	-	56,719,206	-	56,719,206
<i>金融负债</i>				
应付赎回款	-	15,135,755	-	15,135,755
应付经纪商款项	-	13,918,594	-	13,918,594
应付税项	-	32,316	-	32,316
应付分配	-	14,566,602	-	14,566,602
其他应付款	-	1,943,542	-	1,943,542
份额持有人应占资产净值	-	2,418,417,631	-	2,418,417,631
	-	2,464,014,440	-	2,464,014,440

14 参与非合并结构化实体

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

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

下表概述了本子基金并未合并但持有权益的结构化实体类型。

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

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

	2022	
	投资基金数目 (基于未经审计资料) (以百万美元列示)	资产净值总额 (以百万美元列示)
上市投资基金	1	960,276,127
非上市投资基金	1	5,077,060
		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)
		48,637,303
		1,690,950

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——“ <i>流動或非流動負債的劃分</i> ”	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 - <i>會計政策的披露</i>	2023 年 1 月 1 日
《香港會計準則》第 1 號之修訂 - <i>財務報表列報</i> 及《香港財務報告準則》實務公告第 2 號之修訂 - <i>就重要性作出判斷：會計政策的披露</i>	2023 年 1 月 1 日
《香港會計準則》第 8 號之修訂 - <i>會計估計的定義</i>	2023 年 1 月 1 日
《香港會計準則》第 12 號之修訂 - <i>所得稅：與單項交易產生的資產和負債相關的遞延稅項</i>	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			
<i>上市投资</i>			
百慕达			
合生创展集团 6.8% 2023年12月28日	1,163,000	717,524	0.05
合生创展集团 7% 2024年5月18日	2,050,000	1,169,423	0.08
		<u>1,886,947</u>	<u>0.13</u>
英属维尔京群岛			
CAS CAPITAL NO1 LTD 4%			
永续债券 2049年12月31日	7,880,000	6,202,033	0.42
CELESTIAL MILES LTD 5.75%			
永续债券 2049年12月29日	4,000,000	3,901,560	0.27
中铝香港有限公司 2.1%			
2026年7月28日	2,467,000	2,303,956	0.16
长江基建集团 4%永续债券 2049年12月31日	2,662,000	2,074,364	0.14
长江基建集团 4.2% 永续债券 2049年12月31日	7,647,000	5,863,643	0.40
中国信达资产管理 1.875% 2026年1月20日	1,566,000	1,426,062	0.10
中国信达资产管理 2% 2023年3月18日	2,955,000	2,914,280	0.20
中国信达资产管理 2020 I SER 3.125%			
2030年3月18日	4,500,000	3,787,155	0.26
中国信达资产管理 2020 I SER 3.25%			
2027年1月28日	5,386,000	4,990,344	0.34
中国信达资产管理 (2017) I LTD 5.625% 2024年5月14日	10,300,000	10,499,408	0.72
中国信达资产管理 2017 3.875% 2023年2月8日	4,090,000	4,081,616	0.28

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
英属维尔京群岛 (续)			
中国华能集团 (香港) 财资管理控股有限公司 3% 2029年12月10日	7,028,000	6,679,130	0.46
中铝资本控股有限公司 永续债券 2049年12月31日	1,500,000	1,480,350	0.10
CICC HK FINANCE 2016 MTN 2% 2026年1月26日	3,883,000	3,677,628	0.25
中国华能集团香港财资 2.85% 永续债券 2049年12月31日	6,744,000	6,536,727	0.44
中国海洋石油 (2011) LTD 5.75% 2041年1月26日	1,500,000	1,608,225	0.11
中国海洋石油 2012 LTD 5% 2042年5月2日	1,195,000	1,178,043	0.08
中国海洋石油 2013 LTD 3.3% 2049年9月30日	5,200,000	3,855,904	0.26
时代瑞鼎发展有限公司 1.5% 2026年9月9日	3,000,000	2,687,460	0.18
ENN CLEAN ENERGY 3.375% 2026年5月12日	4,227,000	3,599,037	0.25
FORTUNE STAR (BVI) LTD 6.75% 2023年7月2日	3,000,000	2,400,780	0.16
FORTUNE STAR BVI LTD 5.95% 2025年10月19日	200,000	112,346	0.01
FORTUNE STAR BVI LTD 5.95% 2023年1月29日	4,500,000	4,142,610	0.28
恒健国际投资有限公司 1.875% 2025年6月23日	4,205,000	3,935,922	0.27
HKT CAPITAL NO 6 LTD 3% 2032年1月18日	8,671,000	7,620,075	0.52
香港电灯有限公司 2.25% 2030年6月9日	6,877,000	6,000,801	0.41
中国华融 2017 永续债券 2049年12月29日	8,270,000	8,095,420	0.55
中国华融 2019 2.125% 2023年9月30日	14,380,000	13,369,661	0.91

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
英属维尔京群岛 (续)			
中国华融 2019 2.5% 2023 年 2 月 24 日	2,156,000	2,081,122	0.14
中国华融 2019 SER 3.25% 2024 年 11 月 13 日	7,970,000	7,130,839	0.49
中国华融 2019 SER GMTN 永续债券 2049 年 12 月 31 日	3,223,000	2,541,948	0.17
中国华融 II SER 5% 2025 年 11 月 19 日	1,750,000	1,576,487	0.11
INVENTIVE GLOBAL INVESTMENT LTD 1.65% 2025 年 9 月 3 日	5,000,000	4,667,050	0.32
JOY TREASURE ASSETS HOLDINGS INC 3.5% 2029 年 9 月 24 日	1,394,000	1,214,439	0.08
KING POWER CAPITAL LTD 5.625% 2024 年 11 月 3 日	420,000	436,225	0.03
LS FINANCE 2017 LTD 4.8% 2026 年 6 月 18 日	6,000,000	4,265,880	0.29
NAN FUNG TREASURY III 5% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	3,916,000	3,030,671	0.21
NAN FUNG TREASURY LTD 3.625% 2030 年 8 月 27 日	2,808,000	2,462,082	0.17
新世界财务(BVI)有限公司 4.125% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	6,301,000	5,989,290	0.41
新世界财务(BVI)有限公司 6.25% 永续债券 2049 年 12 月 31 日	2,238,000	1,817,771	0.12
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 6% 2025 年 9 月 4 日	4,629,000	1,784,850	0.12
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 7.875% 2023 年 2 月 1 日	440,000	374,246	0.03
RKPF OVERSEAS 2020 A LTD 5.2% 2026 年 1 月 12 日	2,000,000	752,480	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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
英属维尔京群岛 (续)			
RONGSHI INTERNATIONAL FINANCE LTD 3.75% 2029年5月21日	5,000,000	5,008,750	0.34
顺丰控股投资有限公司 2.875% 2030年2月20日	20,500,000	17,709,335	1.21
上港集团 BVI 发展有限公司 1.5% 2025年7月13日	5,300,000	4,962,443	0.34
上港集团 BVI 发展有限公司 3.375% 2029年6月18日	6,000,000	5,814,000	0.40
SIHC INTERNATIONAL CAPITAL LTD 4.35% 2023年9月26日	3,000,000	3,016,680	0.21
SINOCHEM OFFSHORE CAPITAL SER 1.5% 2026年9月23日	11,166,000	10,018,024	0.69
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT (2018) LTD 2.7% 2030年5月13日	12,200,000	11,366,740	0.78
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT (2018) LTD 2.95% 2029年11月12日	10,000,000	9,519,500	0.65
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT (2018) LTD 2.95% 2029年8月8日	5,000,000	4,771,000	0.33
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT 4.875% 2042年5月17日	2,332,000	2,335,988	0.16
SINOPEC GRP OVERSEA 2015 4.1% 2045年4月28日	8,500,000	7,608,095	0.52
国家电网海外投资有限公司 4.375% 2043年5月22日	9,320,000	9,410,497	0.64
国家电网海外投资有限公司 1.625% 2030年8月5日	5,850,000	5,032,755	0.34
国家电网海外投资有限公司 4.85% 2044年5月7 日	2,000,000	2,151,580	0.15

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
英属维尔京群岛 (续)			
SUNNY EXPRESS ENTERPRISES CORP 2.625% 2025年4月23日	3,000,000	2,898,810	0.20
TSMC GLOBAL LTD 1.25% 2026年4月23日	20,000,000	18,395,400	1.26
VIGOROUS CHAMPION INTERNATIONAL LTD 3.625% 2024年5月28日	2,240,000	2,207,072	0.15
万达地产海外有限公司 6.875% 2023年7月23日	773,000	548,930	0.04
怡锦投资有限公司 SER 2.8% 2026年8月18日	2,909,000	2,686,462	0.18
YONGDA INVESTMENT LTD 2.25% 2025年6月16日	7,000,000	6,625,570	0.45
YUNDA HOLDING INVESTMENT LTD 2.25% 2025年8月19日	8,066,000	<u>7,360,467</u>	<u>0.50</u>
		<u>304,598,018</u>	<u>20.81</u>
加拿大			
CNOOC FINANCE 2014 LTD 4.875% 2044年4月30日	4,112,000	3,988,640	0.28
CNOOC PETROLEUM NORTH AM 6.4% 2037年5月15日	1,200,000	1,351,896	0.09
尼克森公司 7.5% 2039年7月30日	7,079,000	<u>8,793,605</u>	<u>0.60</u>
		<u>14,134,141</u>	<u>0.97</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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
开曼群岛			
AC ENERGY FINANCE INTERNATIONAL LTD			
5.1% 永续债券 2049年12月31日	7,000,000	6,442,380	0.44
阿里巴巴集团控股有限公司 3.15%			
2051年2月9日	6,300,000	4,332,069	0.30
阿里巴巴集团控股有限公司 3.6%			
2024年11月28日	7,400,000	7,347,682	0.50
阿里巴巴集团控股有限公司 4.4%			
2057年12月6日	5,500,000	4,559,005	0.31
阿里巴巴集团控股有限公司 3.4%			
2027年12月6日	8,700,000	8,442,219	0.58
阿里巴巴集团控股有限公司 4.5%			
2034年11月28日	10,000,000	9,546,800	0.65
AYC FINANCE LTD 3.9% 永续债券			
2049年12月31日	2,308,000	1,808,295	0.12
百度集团股份有限公司 3.875% 2023年9月29日	8,200,000	8,228,290	0.56
百度集团股份有限公司 4.375% 2028年3月29日	7,545,000	7,537,153	0.51
CCBL (CAYMAN) 1 CORPORATION LTD 1.99%			
2025年7月21日	4,595,000	4,334,785	0.30
CDBL FUNDING 2% 2026年3月4日	2,500,000	2,341,900	0.16
建業地產股份有限公司 7.65% 2023年8月27日	3,000,000	1,080,090	0.07
建業地產股份有限公司 7.9% 2023年11月7日	500,000	172,470	0.01
CHAMPION MTN LTD 2.95% 2030年6月15日	4,500,000	4,137,300	0.28
中国蒙牛乳业有限公司 1.875% 2025年6月17日	5,000,000	4,698,350	0.32
中国现代牧业控股有限公司 2.125% 2026年7月 14日	2,500,000	2,216,550	0.15

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
开曼群岛 (续)			
CHINA OVERSEAS FIN. VI 5.95% 2024年5月8日	3,833,000	3,905,942	0.27
CHINA OVERSEAS FINANCE (CAYMAN) VIII LTD 3.05% 2029年11月27日	10,000,000	8,493,700	0.58
CHINA OVERSEAS FINANCE CAYMAN LTD 4.75% 2028年4月26日	877,000	848,533	0.06
CHINA OVERSEAS GRAND OCEANS FINANCE 2.45% 2026年2月9日	5,633,000	4,941,944	0.34
华润置地有限公司 4.125% 2029年2月26日	787,000	754,623	0.05
中骏集团控股有限公司 6% 2026年2月4日	700,000	108,612	0.01
中骏集团控股有限公司 7% 2025年5月2日	5,000,000	851,150	0.06
中骏集团控股有限公司 7.375% 2024年4月9日	2,100,000	462,063	0.03
旭辉控股 (集团) 5.5% 2023年1月23日	2,948,000	2,181,314	0.15
旭辉控股 (集团) 6.45% 2024年11月7日	1,429,000	578,816	0.04
CK HUTCHISON INTERNATIONAL (20) LTD 2.5% 2030年5月8日	4,750,000	4,287,777	0.29
CK HUTCHISON INTERNATIONAL (20) LTD 3.125% 2041年4月15日	8,000,000	6,643,280	0.45
CK HUTCHISON INTERNATIONAL (20) LTD 3.375% 2050年5月8日	2,500,000	2,056,150	0.14
碧桂园控股 6.5% 2024年4月8日	4,485,000	1,928,191	0.13
碧桂园控股 8% 2024年1月27日	2,774,000	1,303,586	0.09
金鹰商贸集团 4.625% 2023年5月21日	2,000,000	1,837,860	0.13
绿城中国控股 4.7% 2025年4月29日	850,000	659,277	0.04
HPHT FINANCE 21 II LTD (BR) 1.5% 2026年9月 17日	8,000,000	7,300,000	0.50
HUTCH WHAMPOA INT 14 3.625% 2024年10月 31日	8,200,000	8,217,958	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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
开曼群岛 (续)			
合景泰富集团 5.95% 2025年8月10日	927,000	115,958	0.01
合景泰富集团 6.3% 2026年2月13日	2,599,000	332,490	0.02
LINK FINANCE CAYMAN 2009 SER 2.75% 2032年1月19日	3,600,000	3,244,176	0.22
龙湖集团控股有限公司 4.5% 2028年1月16日	7,484,000	5,589,425	0.38
MELCO RESORTS FINANCE LTD 5.625% 2027年7月17日	2,524,000	1,700,545	0.12
美高梅中国控股有限公司 4.75% 2027年2月1日	1,390,000	1,093,972	0.07
金辉控股(集团)有限公司 7.8% 2024年3月20日	6,978,000	4,623,204	0.32
弘阳地产集团有限公司 7.3% 2024年5月21日	1,496,000	130,257	0.01
力高地产集团 11% 2023年8月6日	1,189,108	258,333	0.02
力高地产集团 9.9% 2024年2月17日	3,598,000	610,832	0.04
金沙中国有限公司 5.125% 2025年8月8日	9,400,000	8,862,602	0.61
新城发展控股有限公司 6% 2024年8月12日	371,000	170,931	0.01
瑞安房地产有限公司 5.75% 2023年11月12日	1,700,000	1,488,486	0.10
新力控股(集团)有限公司 8.5% 2099年12月31日	2,691,000	2,691,000	0.18
融创中国控股有限公司 5.95% 2024年4月26日	2,180,000	256,346	0.02
融创中国控股有限公司 6.5% 2026年1月26日	1,353,000	158,977	0.01
融创中国控股有限公司 8.35% 2023年4月19日	6,902,000	828,585	0.06
腾讯控股有限公司 2.39% 2030年6月3日	16,000,000	13,629,440	0.93
腾讯控股有限公司 3.24% 2050年6月3日	3,000,000	2,071,860	0.14
腾讯控股有限公司 3.575% 2026年4月11日	7,500,000	7,430,850	0.51
腾讯控股有限公司 3.595% 2028年1月19日	10,000,000	9,628,200	0.66
腾讯控股有限公司 3.925% 2038年1月19日	5,000,000	4,238,850	0.29
腾讯控股有限公司 3.975% 2029年4月11日	23,000,000	22,090,580	1.51

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
开曼群岛 (续)			
腾讯音乐娱乐集团 2% 2030年9月3日	1,610,000	1,277,551	0.09
TINGYI (C.I.) HOLDING CORP 1.625% 2025年9月24日	2,000,000	1,850,620	0.13
禹洲地产股份有限公司 5.375%永续债券 2049年12月31日	341,000	21,101	0.00
禹洲地产股份有限公司 7.375% 2026年1月13日	1,802,000	129,384	0.01
禹洲地产股份有限公司 8.3% 2025年5月27日	1,000,000	74,980	0.00
禹洲地产股份有限公司 8.5% 2023年2月4日	1,159,000	84,758	0.01
正荣地产集团有限公司 8% 2023年3月6日	16,530,000	361,771	0.02
中升集团 3% 2026年1月13日	9,825,000	8,902,826	0.61
		<u>238,535,004</u>	<u>16.29</u>
中国			
中国银行 5% 2024年11月13日	17,000,000	17,427,040	1.19
国银金融租赁股份有限公司 2.875% 2030年9月28日	7,500,000	7,127,400	0.49
中国建设银行股份有限公司 2.45% 2030年6月24日	20,000,000	19,152,000	1.31
中国工商银行股份有限公司 4.875% 2025年9月21日	14,500,000	14,878,160	1.01
深圳高速公路集团股份有限公司 1.75% 2026年7月8日	792,000	735,610	0.05
首钢集团有限公司 4% 2024年5月23日	1,300,000	1,292,031	0.09
		<u>60,612,241</u>	<u>4.14</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			
友邦保险控股有限公司 2.7%永续债券 2049年12月31日	13,315,000	11,459,688	0.78
香港机场管理局 2.1%永续债券 2049年12月31日	15,500,000	14,268,060	0.97
香港机场管理局 2.5% 2032年1月12日	6,208,000	5,585,896	0.38
安徽省交通控股集团(香港) 1.618% 2026年8月26日	5,212,000	4,770,283	0.33
中国银行(香港) 5.9%永续债券 2049年12月29日	15,339,000	15,593,627	1.07
交通银行(香港) 2.304% 2061年7月8日	6,000,000	5,541,240	0.38
东亚银行有限公司 5.825%永续债券 2049年12月31日	5,574,000	5,210,742	0.36
茂新有限公司 2.2% 2030年10月21日	8,000,000	6,926,240	0.47
中广核国际有限公司 3.75% 2027年12月11日	2,500,000	2,505,150	0.17
招银金融租赁 SER 1.75% 2026年9月16日	1,000,000	903,130	0.06
招银金融租赁 1.875% 2025年8月12日	2,805,000	2,602,703	0.18
招商国际租赁 2% 2026年2月4日	6,241,000	5,772,987	0.39
招商国际租赁 2.75% 2030年8月12日	1,646,000	1,391,084	0.10
中国农化(香港)峰桥有限公司 3.375% 2024年6月19日	1,500,000	1,482,180	0.10
中国农化(香港)峰桥有限公司 4.875% 2025年3月14日	8,500,000	8,612,710	0.59
中国农化(香港)峰桥有限公司 5.125% 2028年3月14日	12,000,000	12,117,480	0.83
大新银行集团有限公司 SER VAR 2031年11月2日	2,375,000	2,229,104	0.15
远东宏信有限公司 2.625% 2024年3月3日	4,342,000	3,908,365	0.27

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
香港 (续)			
雄亚投资有限公司 1.5% 2023年11月18日	2,719,000	2,637,022	0.18
联想集团有限公司 5.831% 2028年1月27日	7,737,000	7,754,950	0.53
南洋商业银行 VAR 2029年11月20日	1,883,000	1,837,149	0.13
上海商业银行 3.75% 2027年11月29日	3,200,000	3,196,896	0.22
港华燃气 (融资) 有限公司 SER 4% 2027年4月26日	4,900,000	4,847,521	0.33
万科地产(香港) SER 4.15% 2023年4月18日	3,150,000	3,057,737	0.21
卓裕控股有限公司 SER 5.375% 2023年10月19日	6,000,000	5,891,040	0.40
阳光城嘉世国际 9.25% 2023年4月15日	2,500,000	177,225	0.01
阳光城嘉世国际有限公司 8.25% 2023年11月25日	1,000,000	66,170	0.00
		<u>140,346,379</u>	<u>9.59</u>
印度			
AXIS BANK GIFT CITY 永续债券 2049年12月31日	3,710,000	3,167,783	0.22
EXPORT-IMPORT BANK INDIA 2.25% 2031年1月13日	11,557,000	9,490,031	0.65
拉吉夫·甘地国际机场 4.25% 2027年10月27日	380,000	316,358	0.02

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
印度 (续)			
拉吉夫·甘地国际机场 4.75% 2026年2月2日	700,000	633,080	0.04
拉吉夫·甘地国际机场 5.375% 2024年4月10日	1,410,000	1,366,417	0.09
HDFC BANK LTD VAR 永续债券			
2049年12月31日	-	-	0.00
HPCL-MITTAL ENERGY LTD 5.25%			
2027年4月28日	1,500,000	1,323,495	0.09
HPCL-MITTAL ENERGY LTD SER 5.45%			
2026年10月22日	2,732,000	2,531,854	0.17
京德勒西南钢铁有限公司 5.375% 2025年4月4日	800,000	754,312	0.05
POWER FINANCE CORP LTD 6.15%			
2028年12月6日	5,000,000	5,271,100	0.36
REC LIMITED 2.25% 2026年9月1日	7,167,000	6,478,395	0.44
REC LIMITED 2.75% 2027年1月13日	5,287,000	4,834,221	0.33
信实工业公司 2.875% 2032年1月12日	13,259,000	11,436,948	0.78
信实工业公司 3.625% 2052年1月12日	3,400,000	2,592,976	0.18
信实工业公司 6.25% 2040年10月19日	1,000,000	1,123,280	0.08
RENEW POWER PVT LTD 5.875%			
2027年3月5日	1,500,000	1,431,615	0.10
RENEW POWER PVT LTD 6.45%			
2022年9月27日	4,000,000	3,992,440	0.27
希拉姆运输财务有限公司 4.15% 2025年7月18日	6,563,000	5,857,346	0.40

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
印度 (续)			
SHRIRAM TRANSPORT FINANCEC COMPANY LTD 4.4% 2024年3月13日	4,174,000	3,952,068	0.27
SUMMIT DIGITEL INFRASTR 2.875% 2031年8月12日	4,239,000	3,309,981	0.23
		<u>69,863,700</u>	<u>4.77</u>
印尼			
ADARO INDONESIA PT 4.25% 2024年10月31 日	6,092,000	5,845,761	0.40
曼迪利银行 2% 2026年4月19日	4,035,000	3,704,937	0.25
BANK TABUNGAN NEGARA (PERSERO) TBK PT 4.2% 2025年1月23日	1,000,000	945,190	0.06
INDOFOOD CBP SUKSES MAKM 3.541% 2032年4月27日	10,885,000	9,075,369	0.62
INDOFOOD CBP SUKSES MAKM 4.745% 2051年6月9日	7,765,000	5,796,883	0.40
印度尼西亚共和国 3.2% 2061年9月23日	15,433,000	11,842,049	0.81
印度尼西亚共和国 3.35% 2071年3月12日	2,500,000	1,903,025	0.13
印度尼西亚共和国 3.55% 2032年3月31日	6,739,000	6,558,193	0.45
印度尼西亚共和国 3.55% 2051年6月9日	6,923,000	5,777,105	0.39
印度尼西亚共和国 4.2% 2050年10月15日	16,080,000	14,722,044	1.01
印度尼西亚共和国 4.3% 2052年3月31日	4,300,000	4,019,081	0.27
印度尼西亚共和国 4.75% 2047年7月18日	7,300,000	7,141,006	0.49
INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM (PERSERO) PT 5.8% 2050年5月15日	7,500,000	6,516,900	0.44

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
印尼 (续)			
印度尼西亚共和国 (政府) 3.7% 2049年10月30日	7,500,000	6,372,675	0.44
印度尼西亚国家石油公司 2.3% 2031年2月9日	7,856,000	6,522,837	0.45
印度尼西亚国家石油公司 3.1% 2030年1月22日	2,000,000	1,805,580	0.12
印度尼西亚国家石油公司 4.15% 2060年2月25日	3,925,000	3,022,407	0.21
印度尼西亚国家石油公司 4.175% 2050年1月21日	1,900,000	1,547,664	0.11
印度尼西亚国家石油公司 6.5% 2048年11月7日	10,000,000	10,391,900	0.71
印度尼西亚国营电力公司 4.125% 2027年5月15日	1,000,000	971,620	0.07
印度尼西亚国营电力公司 5.25% 2047年5月15日	4,000,000	3,475,000	0.24
印度尼西亚国营电力公司 3% 2030年6月30日	3,500,000	2,968,280	0.20
印度尼西亚国营电力公司 5.375% 2029年1月25日	5,000,000	5,052,350	0.34
印度尼西亚国营电力公司 5.45% 2028年5月21日	3,000,000	3,066,210	0.21
PT PAKUWON JATI 4.875% 2028年4月29日	2,755,000	2,408,228	0.16
SARANA MULTI INFRASTRUKT SER 2.05% 2026年5月11日	1,682,000	1,501,875	0.10
		<u>132,954,169</u>	<u>9.08</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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
泽西			
中国西部水泥有限公司 4.95% 2026年7月8日	528,000	386,945	0.03
马来西亚			
马来西亚国油资本有限公司 3.404%			
2061年4月28日	5,944,000	4,543,356	0.31
马来西亚国油资本有限公司 4.55%			
2050年4月21日	9,400,000	9,183,330	0.63
		<u>13,726,686</u>	<u>0.94</u>
毛里求斯			
AZURE POWER SOLAR ENERGY PVT LTD			
5.65% 2024年12月24日	10,103,000	9,857,396	0.67
CLEAN RENEWABLE POWER 4.25%			
2027年3月25日	1,530,000	1,215,339	0.08
GREENKO INVESTMENT CO 4.875%			
2023年8月16日	9,300,000	9,051,504	0.62
GREENKO WIND PROJECTS MU 5.5%			
2025年4月6日	6,787,000	6,369,803	0.44
INDIA GREEN ENERGY HOLDING 5.375%			
2024年4月29日	3,518,000	3,379,813	0.23
NETWORK I2I LTD 5.65% 永续债券			
2049年12月31日	3,672,000	3,540,028	0.24
UPL CORPORATION LTD 5.25% 永续债券			
2049年12月31日	3,038,000	2,126,995	0.15
		<u>35,540,878</u>	<u>2.43</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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
荷兰			
ROYAL CAPITAL BV 5% 永续债券 2049年12月31日	6,000,000	5,714,460	0.39
菲律宾			
DEVELOPMENT BANK OF PHILIPPINES 2.375% 2031年3月11日	10,025,000	8,049,774	0.55
环球电信 永续债券 2049年12月31日	7,795,000	7,266,577	0.49
佩特龙公司 5.95% 永续债券 2049年12月31日	6,350,000	5,991,987	0.41
菲律宾共和国 (政府) 2.95% 2045年5月5日	3,240,000	2,517,448	0.17
菲律宾共和国 (政府) 3.2% 2046年7月6日	2,311,000	1,850,995	0.13
		<u>25,676,781</u>	<u>1.75</u>
新加坡			
ABJA INVESTMENT CO 5.45% 2028年1月24日	3,204,000	3,133,961	0.21
中银航空租赁有限公司 3.25% 2025年4月29日	6,000,000	5,829,540	0.40
中银航空租赁有限公司 3.5% 2027年9月18日	3,500,000	3,358,985	0.23
COSL SINGAPORE CAPITAL 4.5% 2025年7月 30日	1,134,000	1,153,777	0.08
星展集团控股有限公司 1.822% 2031年3月10日	10,819,000	9,904,578	0.68
星展集团控股有限公司 3.3% 永续债券 2049年12 月31日	17,927,000	16,766,585	1.14
星展集团控股有限公司 3.7% 2031年3月3日	11,740,000	1,701,733	0.12
INDIKA ENERGY III PTE 5.875% 2024年11月9 日	7,572,000	7,385,426	0.50

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
新加坡 (续)			
JOLLIBEE WORLDWIDE PTE L 永续债券			
2049年12月31日	500,000	473,665	0.03
LMIRT CAPITAL PTE LTD 7.25%			
2024年6月19日	798,000	664,543	0.04
LMIRT CAPITAL PTE LTD 7.5% 2026年2月9日			
2026年3月14日	2,277,000	1,718,065	0.12
MEDCO OAK TREE PTE LTD 7.375%			
2026年3月14日	2,434,000	2,289,907	0.16
华侨银行 1.832% 2030年9月10日			
2026年6月9日	16,313,000	15,045,480	1.03
TML HOLDINGS PTE LTD 4.35%			
2026年6月9日	5,541,000	4,863,890	0.33
大华银行有限公司 1.75% 2031年3月16日			
2026年6月9日	11,911,000	10,861,760	0.74
大华银行有限公司 3.059% 2025年4月7日			
2026年6月9日	27,353,000	27,081,111	1.85
大华银行有限公司 3.875% 永续债券			
2049年12月31日	9,594,000	9,457,861	0.65
		<u>121,690,867</u>	<u>8.31</u>
韩国			
韩亚银行 3.25% 2027年3月30日			
2026年6月9日	11,473,000	11,217,267	0.77
韩华人寿保险股份有限公司 2032年2月4日			
2026年6月9日	19,406,000	17,906,498	1.22
KB 国民银行 1.5% 2026年5月13日			
2026年6月9日	2,100,000	1,907,766	0.13

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
韩国 (续)			
KEB 韩亚银行 4.25% 2024年10月14日	3,800,000	3,803,610	0.26
KODIT GLOBAL 2022 3.619% 2025年5月27日	9,715,000	9,636,211	0.66
国民银行 2.375% 2027年2月15日	8,852,000	8,372,930	0.57
国民银行 2.5% 2030年11月4日	12,290,000	10,530,072	0.72
国民银行 4.35% 永续债券 2049年12月31日	4,482,000	4,302,765	0.29
国民银行 4.5% 2029年2月1日	3,314,000	3,313,602	0.23
韩国燃气株式会社 3.875% 2027年7月13日	490,000	491,416	0.03
韩国燃气株式会社 2% 2031年7月13日	3,735,000	3,233,576	0.22
韩国国家石油公司 2.125% 2027年4月18日	7,424,000	6,869,650	0.47
KT CORP 2.5% 2026年7月18日	2,000,000	1,909,480	0.13
LOTTE PROPERTY & DEVELOP 4.5% 2025年8月1日	3,236,000	3,260,335	0.22
韩国农协银行 4.25% 2027年7月6日	6,630,000	6,763,528	0.46
浦项钢铁 4.375% 2025年8月4日	13,823,000	13,830,464	0.95
新韩银行 4% 2029年4月23日	4,075,000	3,976,874	0.27
新韩银行 4.375% 2032年4月13日	7,729,000	7,625,895	0.52
新韩银行 4.5% 2028年3月26日	8,000,000	8,037,520	0.55
SHINHAN CARD CO LTD 2.5% 2027年1月27日	11,410,000	10,596,239	0.72
新韩金融集团 3.34% 5 2030年2月5日	5,000,000	4,829,200	0.33

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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
韩国 (续)			
新韩金融集团 VAR 永续债券 2049年12月31日	2,062,000	2,051,340	0.14
SK 海力士 1.5% 2026年1月19日	5,000,000	4,516,450	0.31
SK 海力士 2.375% 2031年1月19日	4,506,000	3,579,341	0.25
友利银行 5.125% 2028年8月6日	1,375,000	<u>1,423,318</u>	<u>0.10</u>
		<u>153,985,347</u>	<u>10.52</u>
泰国			
盘谷银行 (香港分行) 3.733% 2034年9月25日	5,000,000	4,419,550	0.30
盘谷银行 (香港分行) 5% 永续债券 2049年12月31日	3,570,000	3,342,912	0.23
泰国进出口银行 3.902% 2027年6月2日	4,325,000	4,321,324	0.29
泰京银行 4.4% 永续债券 2049年12月31日	6,548,000	5,548,710	0.38
MINOR INTERNATIONAL PCL 2.7% 永续债券 2049年12月31日	18,215,000	17,280,855	1.18
PTTEP TREASURY CENTER CO LTD 2.587% 2027年6月10日	2,545,000	2,360,895	0.16
泰国国家石油管理局 5.375% 2048年11月20日	3,537,000	<u>3,012,144</u>	<u>0.21</u>
		<u>40,286,390</u>	<u>2.75</u>
土耳其			
HYUNDAI ASSAN OTOMOTIV 1.625% 2026年7 月12日	8,500,000	<u>7,691,735</u>	<u>0.53</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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>上市投资 (续)</i>			
英国			
保诚集团 VAR 2033年11月3日	3,869,000	<u>3,228,564</u>	<u>0.22</u>
美国			
HANWHA ENERGY USA HOLDN 4.125% 2025年 7月5日	8,659,000	8,703,767	0.59
现代资本美国 2.1% 2028年9月15日	7,854,000	6,734,962	0.46
PERIAMA HOLDINGS LLC 5.95% 2026年4月19 日	7,173,000	6,673,186	0.46
TSMC ARIZONA CORP 1.75% 2026年10月25 日	3,369,000	3,129,060	0.21
美国国债 1.125% 2040年8月15日	57,100,000	<u>40,679,289</u>	<u>2.78</u>
		<u>65,920,264</u>	<u>4.50</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—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市场价值 \$	占资产净 值百分比
债券			
<i>未上市但有报价的投资</i>			
英属维尔京群岛			
WHARF REIC FINANCE BVI LTD 3.7% 2025年7 月16日	35,000,000	<u>5,154,995</u>	<u>0.35</u>
开曼群岛			
LINK FINANCE CAYMAN 2009 SER 3.25% 2024 年10月27日	35,000,000	<u>5,156,912</u>	<u>0.36</u>
债务证券 (总计)		<u>1,447,091,423</u>	<u>98.86</u>
单位信托			
<i>上市投资</i>			
爱尔兰			
HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS - HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS PL*	48,637,303	<u>48,637,303</u>	<u>3.32</u>
<i>未上市投资</i>			
香港			
HSBC ALL CHINA BOND FUND ZC-美元	150,000	<u>1,690,950</u>	<u>0.12</u>
单位信托 (总计)		<u>50,328,253</u>	<u>3.44</u>

* 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

汇丰投资信托基金—汇丰亚洲债券基金 (续)

	持有量	市值 美元	占净资产的比例
衍生资产			
外币远期合同		1,732,054	0.12
掉期		<u>1,479,721</u>	<u>0.10</u>
金融负债		<u>1,500,631,451</u>	<u>102.52</u>
衍生负债			
外币远期合同		(1,576,511)	(0.11)
期货合同		(2,443,831)	(0.17)
掉期		<u>(954,074)</u>	<u>(0.07)</u>
金融负债总额		<u>(4,974,416)</u>	<u>(0.34)</u>
净投资总额 (总投资成本： 1,679,512,083 美元)		<u>1,495,657,035</u>	<u>102.18</u>
其他净资产		<u>(31,900,803)</u>	<u>(2.18)</u>
净资产总额		<u>1,463,756,232</u>	<u>100.00</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	98.15	97.64
未上市但有报价的投资	0.71	1.97
	<hr/>	<hr/>
债务证券 (合计)	98.86	99.61
	<hr/>	<hr/>
单位信托		
上市投资	3.32	-
未上市但有报价的投资	0.12	0.08
	<hr/>	<hr/>
	3.44	0.08
	<hr/>	<hr/>
衍生资产		
外币远期合同	0.12	0.02
掉期	0.10	-
	<hr/>	<hr/>
	0.22	0.02
	<hr/>	<hr/>
金融负债		
衍生负债		
外币远期合同	(0.11)	(0.17)
期货合约	(0.16)	-
掉期	(0.07)	-
	<hr/>	<hr/>

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	102.18	99.54
其他(負債)/资产净值	(2.18)	0.46
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\$
16,135,731 美元	108,000,000 人民币	2022年8月31日	CREDIT AGRICOLE CIB	133,157	-
41,986,358 美元	281,000,000 人民币	2022年8月31日	ANZ BANK MELBOURNE	350,024	-
2,091,847 美元	14,000,000 人民币	2022年8月31日	ANZ BANK MELBOURNE	17,439	-
8,200,000 美元	10,183,498,000 韩元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	356,828	-
107,435,520 人民币	16,000,000 美元	2022年8月31日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(81,141)
57,000,000 人民币	8,550,490 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(104,602)
55,000,000 人民币	8,198,230 美元	2022年8月31日	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY, HK	-	(48,795)
8,000,000 美元	10,105,920,000 韩元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	216,879	-
20,846,117,394 韩元	16,200,000 美元	2022年8月31日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(145,955)
263,000,000 人民币	39,334,161 美元	2022年8月31日	CREDIT AGRICOLE CIB	-	(364,778)
21,600,000 人民币	3,220,921 美元	2022年8月31日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(20,413)
113,000,000 人民币	16,850,232 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(106,833)
7,697,456 美元	115,000,000,000 印尼盾	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(50,719)
51,000,000 人民币	7,624,507 美元	2022年8月31日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(67,712)
7,567,570 美元	114,000,000,000 印尼盾	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(113,036)
24,783,111 美元	167,000,000 人民币	2022年8月31日	CREDIT AGRICOLE CIB	38,690	-
26,778,143 美元	180,000,000 人民币	2022年8月31日	CREDIT AGRICOLE CIB	107,391	-

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\$
7,146,096 美元	7,000,000 欧元	2022年8月31日	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY, HK	-	(6,203)
7,146,096 美元	7,000,000 欧元	2022年8月31日	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY, HK	-	(6,203)
229,000,000,000 印尼盾	15,237,664 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	191,240	-
7,161,890 美元	7,000,000 欧元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	9,591	-
7,298,578 美元	1,000,000,000 日元	2022年8月31日	ANZ BANK MELBOURNE	-	(199,828)
13,241,880 美元	1,800,000,000 日元	2022年8月31日	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(255,248)
84,640,674 澳元	58,823,237 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	270,137	-
1,031,489 澳元	716,860 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	3,292	-
7,975,249 人民币	1,179,990 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	1,698	-
2,274,168 人民币	336,478 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	484	-
66,252,891 人民币	9,802,545 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	14,102	-
4,900 人民币	726 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	-
1,307,862 人民币	193,751 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	34	-
9,188,300 欧元	9,372,636 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	15,543	-
4,085,476 美元	4,000,000 欧元	2022年8月31日	WESTPAC BANKING CORP SYDNEY	-	(1,552)

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\$
8,639,644 人民币	1,277,642 美元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	2,487	-
53,180 美元	76,392 澳元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(155)
53,994 美元	77,944 澳元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(423)
26,589 美元	38,384 澳元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(209)
3,477,011 美元	3,400,000 欧元	2022年8月31日	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY, HK	3,038	-
357,094 美元	352,138 欧元	2022年8月31日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(2,706)
				<u>1,732,054</u>	<u>(1,576,511)</u>

金融衍生工具详情 (未经审计) (续)

截至2022年7月31日止年度

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	(112)	119.641	1,000	2022 年 9 月 21 日	(168,000)
美国 10 年期票据	(114)	119.016	1,000	2022 年 9 月 21 日	(242,250)
美国 10 年期票据	(121)	120.953	1,000	2022 年 9 月 21 日	(22,687)
美国 5 年期票据	(210)	109.525	1,000	2022 年 9 月 30 日	(882,295)
美国 5 年期票据	(142)	109.770	1,000	2022 年 9 月 30 日	(561,868)
美国 5 年期票据	(67)	110.422	1,000	2022 年 9 月 30 日	(221,414)
美国 5 年期票据	(66)	111.325	1,000	2022 年 9 月 30 日	(158,513)
美国 5 年期票据	(67)	112.719	1,000	2022 年 9 月 30 日	(67,523)
美国 5 年期票据	(32)	112.211	1,000	2022 年 9 月 30 日	(48,500)
美国 5 年期票据	(60)	112.547	1,000	2022 年 9 月 30 日	(70,781)
					<u>(2,443,831)</u>

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~ 31 23,037,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	368,968	-
(D) 信用违约掉期~602~ 42 5,890,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	71,128	-
(D) 信用违约掉期~602~ 48 6,600,000.00 美元 07/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	64,016	-
(D) 信用违约掉期~602~ 28 23,560,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(318,025)
(D) 信用违约掉期~602~ 54 13,500,000.00 美元 21/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	20,582	-
(D) 信用违约掉期~602~ 36 20,963,000.00 美元 03/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	335,750	-
(D) 信用违约掉期~602~ 30 11,780,000.00 美元 29/04/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(79,506)
(D) 信用违约掉期~602~ 37 3,534,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	36,989	-
(D) 信用违约掉期~602~ 52 7,500,000.00 美元 11/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	48,607	-
(D) 信用违约掉期~602~ 47 6,286,000.00 美元 07/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	40,391	-
(D) 信用违约掉期~602~ 34 23,560,000.00 美元 03/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(318,025)
(D) 信用违约掉期~602~ 35 11,780,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(159,012)
(D) 信用违约掉期~602~ 53 13,500,000.00 美元 20/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	19,462	-
(D) 信用违约掉期~602~ 44 5,900,000.00 美元 14/06/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	33,828	-
(D) 信用违约掉期~602~ 46 3,056,000.00 美元 06/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	105,708	-
(D) 信用违约掉期~602~ 38 4,712,000.00 美元 04/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG	71,128	-

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~ 43 5,890,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	HSBC, HONG KONG,	19,298	
(D) 信用违约掉期 ~602~ 51 7,500,000.00 美元 08/07/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	48,399	-
(D) 信用违约掉期 ~602~ 45 10,427,807.00 美元 16/06/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	167,015	-
(D) 信用违约掉期 ~602~ 32 11,780,000.00 美元 05/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	28,452	-
(D) 信用违约掉期 ~602~ 41 6,126,000.00 美元 10/05/2022 20/06/2027	BNP PARIBAS, HONG KONG	-	(79,506)
		<u>1,479,721</u>	<u>(954,074)</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	1.71%
最高风险总额	29.56%
平均风险总额	12.27%

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、最高以及平均风险总额占子基金总资产净值的比例。

	2022 年 占资产净值 百分比
最低风险净额	1.02%
最高风险净额	29.52%
平均风险净额	11.29%

业绩表现记录 (未经审计)

(a) 价格纪录 (交易份额净值)

年份	AC类 - 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
2011	9.960	10.160	10.270	10.480
2012	6.567	10.301	6.770	10.620

年份	AC类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2013	10.639	11.442	10.968	11.796
2014	10.638	11.737	10.967	12.100
2015	10.695	12.224	12.057	12.602
2016	11.925	12.874	12.294	13.272
2017	12.416	13.028	13.028	13.420
2018	12.724	13.193	13.118	13.601
2019	12.699	14.007	12.730	14.007
2020	12.991	15.093	12.991	15.093
2021	14.913	15.364	14.913	15.364
2022	12.549	15.257	12.549	15.257

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	AM2 类 - 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
2013	9.791	10.561	10.094	10.888
2014	9.687	10.300	9.987	10.619
2015	10.131	10.418	10.441	10.743
2016	9.990	10.502	10.300	10.828
2017	10.000	10.560	10.300	10.886
2018	9.762	10.413	10.060	10.734
2019	9.565	10.234	9.587	10.234
2020	9.493	10.591	9.493	10.591
2021	10.159	10.548	10.159	10.548
2022	8.195	10.306	8.195	10.306

年份	AM2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2011	8.800	9.220	9.080	9.520
2012	8.493	9.314	8.756	9.602
2013	8.860	9.555	9.134	9.851

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	AM2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2014	8.770	9.335	9.041	9.624
2015	9.176	9.439	9.460	9.731
2016	9.049	9.508	9.329	9.802
2017	9.049	9.566	9.263	9.862
2018	8.738	9.362	9.008	9.652
2019	8.585	9.187	8.601	9.187
2020	8.599	9.575	8.599	9.575
2021	9.189	9.562	9.189	9.562
2022	7.330	9.294	7.330	9.294

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	AM3H类 - 澳元			
	买入		卖出	
	最低 澳元	最高 澳元	最低 澳元	最高 澳元
2014	9.194	9.823	9.478	10.127
2015	9.700	10.026	10.000	10.337
2016	9.564	10.035	9.860	10.344
2017	9.546	10.095	9.793	10.407
2018	9.229	9.890	9.514	10.195
2019	9.067	9.687	9.082	9.687
2020	9.048	10.100	9.048	10.100
2021	9.663	10.063	9.663	10.063
2022	7.695	9.769	7.695	9.769

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	AM3H类 - 欧元			
	买入		卖出	
	最低 欧元	最高 欧元	最低 欧元	最高 欧元
2013	9.391	10.138	9.681	10.452
2014	9.295	9.861	9.582	10.166
2015	9.715	10.030	10.016	10.341
2016	9.567	10.026	9.864	10.336
2017	9.512	10.080	9.724	10.392
2018	9.116	9.807	9.398	10.111
2019	8.958	9.567	8.969	9.567
2020	8.927	9.975	8.927	9.975
2021	9.544	9.935	9.544	9.935
2022	7.600	9.656	7.600	9.656

年份	AM3H类 - 人民币			
	买入		卖出	
	最低 人民币	最高 人民币	最低 人民币	最高 人民币
2021	9.808	10.231	9.808	10.231
2022	7.807	9.920	7.807	9.920

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

BC类 - 港元				
年份	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
2020	9.974	10.500	9.974	10.500
2021	10.393	10.692	10.393	10.692
2022	8.839	10.655	8.839	10.655

BC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	9.999	10.404	9.999	10.404
2021	9.416	10.406	9.416	10.406
2022	8.217	9.726	8.217	9.726

BC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
2020	9.951	10.607	9.951	10.607
2021	10.480	10.798	10.480	10.798
2022	8.819	10.722	8.819	10.722

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

<i>BCH 类-人民币</i>				
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	10.000	10.642	10.000	10.642
2021	10.568	11.016	10.568	11.016
2022	9.244	11.033	9.244	11.033

<i>BM2 类-港元</i>				
年份	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
2020	9.985	10.483	9.985	10.483
2021	10.141	10.531	10.141	10.531
2022	8.176	10.287	8.176	10.287

<i>BM2 类-人民币</i>				
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	10.000	10.395	10.000	10.395
2021	9.159	10.367	9.159	10.367
2022	7.701	9.408	7.701	9.408

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

<i>BM2 类-美元</i>				
年份	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2020	9.951	10.558	9.951	10.558
2021	10.192	10.606	10.192	10.606
2022	8.130	10.308	8.130	10.308

<i>BM3H 类-澳元</i>				
年份	买入		卖出	
	最低 澳元	最高 澳元	最低 澳元	最高 澳元
2020	10.000	10.504	10.000	10.504
2021	10.141	10.550	10.141	10.550
2022	8.079	10.259	8.079	10.259

<i>BM3H 类-人民币</i>				
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	9.977	10.515	9.977	10.515
2021	10.130	10.549	10.130	10.549
2022	8.075	10.253	8.075	10.253

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	IC类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2013	10.613	11.407	10.613	11.407
2014	10.623	11.781	10.623	11.781
2015	11.739	12.310	11.739	12.310
2016	12.030	13.038	12.030	13.038
2017	12.596	13.255	12.596	13.255
2018	12.991	13.429	12.991	13.429
2019	12.994	14.379	12.994	14.379
2020	13.302	15.564	13.302	15.564
2021	15.419	15.879	15.419	15.879
2022	13.056	15.813	13.056	15.813

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	ID2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2013	9.655	10.594	9.655	10.594
2014	9.443	10.523	9.443	10.523
2015	10.003	10.541	10.003	10.541
2016	9.903	10.759	9.903	10.759
2017	10.057	10.573	10.057	10.573
2018	9.648	10.296	9.648	10.296
2019	9.578	10.594	9.578	10.594
2020	9.805	11.024	9.805	11.024
2021	10.366	10.840	10.366	10.840
2022	8.472	10.456	8.472	10.456

年份	IM2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2021	9.856	10.229	9.856	10.229
2022	7.907	9.985	7.907	9.985

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	ZD2 类 - 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
2013	9.844	10.785	9.844	10.785
2014	9.634	10.723	9.634	10.723
2015	10.246	10.789	10.246	10.789
2016	10.156	11.060	10.156	11.060
2017	10.386	10.957	10.386	10.957
2018	9.986	10.678	9.986	10.678
2019	9.928	11.026	9.928	11.026
2020	10.173	11.469	10.173	11.469
2021	10.726	11.260	10.726	11.260
2022	8.765	10.827	8.765	10.827

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	1,463,756,232	2,418,417,631	2,347,012,052	2,215,954,265

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 份额净值 (按《香港财务报告准则》计算)

	计价货币	2022	2021	2020	2019
份额净值					
- AC类 - 美元	美元	12.773	15.133	15.033	14.007
- AM2类 - 港元	港元	8.305	10.211	10.447	10.215
- AM2类 - 美元	美元	7.428	9.227	9.467	9.162
- AM3H类 - 澳元	澳元	7.799	9.703	9.966	9.671
- AM3H类 - 欧元	欧元	7.710	9.592	9.838	9.563
- AM3H类 - 人民币	人民币	7.908	9.839	-	-
- BC类 - 港元	港元	8.998	10.553	10.459	-
- BC类 - 人民币	人民币	8.454	9.600	10.324	-
- BC类 - 美元	美元	8.977	10.635	10.566	-
- BCH类 - 人民币	人民币	9.411	10.912	10.603	-
- BM2类 - 港元	港元	8.286	10.188	10.426	-
- BM2类 - 人民币	人民币	7.810	9.283	10.285	-
- BM2类 - 美元	美元	8.239	10.234	10.502	-
- BM3H类 - 澳元	澳元	8.187	10.184	10.447	-
- BM3H类 - 人民币	人民币	8.178	10.162	10.445	-
- IC类 - 美元	美元	13.291	15.677	15.502	14.379
- ID2类 - 美元	美元	8.472	10.366	10.584	10.200
- IM2类 - 美元	美元	8.014	9.910	-	-
- ZD2类 - 美元	美元	8.765	10.726	10.959	10.554

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 - 美元	9,943,844	132,498	1.33%
- AM类 - 港元	223,104,484	3,903,106	1.75%
- AM类 - 美元	726,123,876	10,690,548	1.47%
- AM3H类 - 人民币	11,313,461	136,486	1.21%
- AMH类 - 澳元	59,122,366	877,261	1.48%
- AMH类 - 欧元	9,046,913	116,077	1.28%
- BC类 - 港元	321,050	4,870	1.52%
- BC类 - 人民币	325,672	4,579	1.41%
- BC类 - 美元	3,064,773	41,920	1.37%
- BCH类 - 人民币	339,205	8,036	3.37%
- BM2类 - 港元	504,933	6,286	1.24%
- BM2类 - 人民币	427,283	5,200	1.22%
- BM2类 - 美元	4,229,190	65,679	1.55%
- BM3H类 - 澳元	694,871	10,697	1.54%
- BM3H类 - 人民币	1,184,293	20,913	1.77%
- IC类 - 美元	70,580,540	853,166	1.21%
- ID类 - 美元	86,202,656	680,912	0.79%
- IM2类 - 美元	175,058,616	1,245,871	0.71%
- ZD类 - 美元	82,768,845	99,727	0.12%

行政 (未经审计)

管理人

汇丰投资基金 (香港) 有限公司

皇后大道中 1 号

汇丰总行大厦

管理人董事

陈宝枝

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