

# 汇丰投资信托基金 — 汇丰亚洲债券基金

2023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

2023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 - 92
投资组合报表 (未经审计)	93 - 114
投资组合变动表 (未经审计)	115 - 116
金融衍生工具详情 (未经审计)	117 - 119
金融衍生工具产生的风险信息 (未经审计)	120
业绩表现记录 (未经审计)	121 - 133
行政 (未经审计)	134 - 135

# 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 2023 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 2023 年 7 月 31 日的财务状况表、截至 2023 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 / 权益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 2023 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在本报告“*审计师就审计财务报表承担的责任*”部分中作进一步阐述。根据香港会计师公会颁布的《专业会计师道德守则》（以下简称“守则”），吾等独立于贵子基金，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。

结合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

2023 年 11 月 30 日

财务状况表  
2023 年 7 月 31 日  
(以美元列示)

	附注	2023 \$	2022 \$
<b>资产</b>			
以公允价值计入损益账的金融资产	5,7(e),7(g),12, 13	1,337,570,192	1,500,631,451
应收利息		14,215,429	15,501,115
应收申购款		2,747,078	2,390,075
应收经纪商款项	6,7(b)	29,290,284	45,963,383
现金和现金等价物	7(b)	8,433,776	8,293,870
		<u>1,392,256,759</u>	<u>1,572,779,894</u>
<b>负债</b>			
以公允价值计入损益账的金融负债	5,7(g),12,13	3,802,292	4,974,416
应付赎回款		5,994,924	27,807,356
应付经纪商款项	6	33,410,927	57,921,440
现金抵押负债		-	4,750,000
应付税项	4	29,203	30,965
应付分配	11	6,616,441	12,180,900
其他应付款	7(a)、7(c)、 7(d)	1,196,764	1,358,585
		<u>51,050,551</u>	<u>109,023,662</u>
<b>份额持有人应占资产净值</b>		<u>1,341,206,208</u>	<u>1,463,756,232</u>
相当于:			
<b>金融负债</b>	2(k)	<u>1,341,206,208</u>	<u>1,463,756,232</u>

财务状况表  
2023 年 7 月 31 日 (续)  
(以美元列示)

	附注	2023	2022
<b>已发行份额总数</b>			
- AC 类 - 美元		128,560	778,485
- AM2 类 - 港元		250,387,891	210,890,604
- AM2 类 - 美元		94,528,501	97,744,641
- AM3H 类 - 澳元		12,948,698	10,835,001
- AM3H 类 - 欧元		1,847,035	1,150,778
- AM3H 类 - 人民币		27,414,288	9,662,319
- BC 类 - 港元		209,176	280,104
- BC 类 - 人民币		303,527	260,145
- BC 类 - 美元		253,101	341,416
- BCH 类 - 人民币		54,456,501	243,406
- BM2 类 - 港元		578,331	478,386
- BM2 类 - 人民币		439,924	369,471
- BM2 类 - 美元		420,452	513,310
- BM3H 类 - 澳元		133,829	121,635
- BM3H 类 - 人民币		2,673,598	977,965
- IC 类 - 美元		3,626,494	5,310,276
- ID2 类 - 美元		858,649	10,174,751
- IM2 类 - 美元		22,703,135	21,844,708
- ZD2 类 - 美元		2,610,448	9,443,335

财务状况表  
2023 年 7 月 31 日 (续)  
(以美元列示)

	附注	2023 \$	2022 \$
<b>份额净值</b>			
- AC 类 - 美元	9(a)	12.643	12.773
- AM2 类 - 港元	9(a)	0.989	1.058
- AM2 类 - 美元	9(a)	6.949	7.428
- AM3H 类 - 澳元	9(a)	4.906	5.442
- AM3H 类 - 欧元	9(a)	7.908	7.862
- AM3H 类 - 人民币	9(a)	1.033	1.171
- BC 类 - 港元	9(a)	1.134	1.146
- BC 类 - 人民币	9(a)	1.239	1.252
- BC 类 - 美元	9(a)	8.884	8.977
- BCH 类 - 人民币	9(a)	1.279	1.394
- BM2 类 - 港元	9(a)	0.987	1.056
- BM2 类 - 人民币	9(a)	1.084	1.157
- BM2 类 - 美元	9(a)	7.707	8.239
- BM3H 类 - 澳元	9(a)	5.139	5.713
- BM3H 类 - 人民币	9(a)	1.067	1.211
- IC 类 - 美元	9(a)	13.214	13.291
- ID2 类 - 美元	9(a)	8.290	8.472
- IM2 类 - 美元	9(a)	7.531	8.014
- ZD2 类 - 美元	9(a)	8.472	8.765

于 2023 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 2023 年 7 月 31 日止年度

(以美元列示)

	附注	2023 \$	2022 \$
利息收入	7(b)	119,483	3,991
股息收入		1,032,503	127,325
以公允价值计入损益账的金融工具的亏损 净值	3	(13,732,715)	(316,013,894)
外汇收入 (亏损) / 收益净值		(184,281)	(201,351)
其他收入		110,795	40,176
<b>亏损总额</b>		<u>(12,654,215)</u>	<u>(316,043,753)</u>
管理费	7(a)	11,649,511	16,923,926
交易费用	7(c),7(d)	56,274	66,383
受托人费用	7(c)	920,817	1,389,617
基金注册登记机构费用	7(c)	132,050	147,967
审计师酬金		15,139	15,017
律师费及专业人员费用	7(f)	9,661	9,455
保管费、银行手续费及杂费	7(a),7(b), 7(c),7(f)	674,189	825,644
<b>总经营开支</b>		<u>13,457,641</u>	<u>19,378,009</u>
<b>税前经营净亏损</b>		<u>(26,111,856)</u>	<u>(335,421,762)</u>
(已缴) / 退回税项	4	-	(3,674)
<b>收益分配前经营净亏损</b>		<u>(26,111,856)</u>	<u>(335,425,436)</u>
向份额持有人作出收益分配	11	(64,287,267)	(81,631,353)
<b>份额持有人应占资产净值减少及 年度全面收益总额</b>		<u>(90,399,123)</u>	<u>(417,056,789)</u>

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 2023 年 7 月 31 日止年度  
(以美元列示)

	附注	2023 \$	2022 \$
<b>年初余额</b>		<u>1,463,756,232</u>	<u>2,418,417,631</u>
<b>份额持有人应占资产减少及年度全面收益总额</b>		<u>(90,399,123)</u>	<u>(417,056,789)</u>
份额认购 (不含均衡)			
- AC 类 - 美元		63,704	199,784
- AM2 类 - 港元		133,625,486	47,362,860
- AM2 类 - 美元		171,930,350	111,485,320
- AM3H 类 - 澳元		27,976,919	4,828,673
- AM3H 类 - 欧元		8,944,829	3,937,872
- AM3H 类 - 人民币		33,739,971	18,802,469
- BC 类 - 港元		2,465	40,520
- BC 类 - 人民币		75,652	109,573
- BC 类 - 美元		68,533	119,525
- BCH 类 - 人民币		85,502,194	123,059
- BM2 类 - 港元		162,642	133,170
- BM2 类 - 人民币		182,159	51,944
- BM2 类 - 美元		207,321	497,590
- BM3H 类 - 澳元		156,147	157,411
- BM3H 类 - 人民币		2,065,252	204,584
- IC 类 - 美元		16,181,747	114,166,729
- ID2 类 - 美元		111,614	3,078,719
- IM2 类 - 美元		9,376,040	9,137,079
- ZD2 类 - 美元		1,782,789	2,816,675
份额赎回 (不含均衡)			
- AC 类 - 美元		(8,074,499)	(1,860,558)
- AM2 类 - 港元		(92,354,278)	(243,066,038)
- AM2 类 - 美元		(194,573,470)	(408,594,257)
- AM3H 类 - 澳元		(17,231,101)	(30,988,584)
- AM3H 类 - 欧元		(3,334,389)	(3,955,916)

份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2023 年 7 月 31 日止年度 (续)  
(以美元列示)

	附注	2023	2022
份额赎回 (不含均衡)			
- AM3H 类 - 人民币		(13,993,606)	(22,896,023)
- BC 类 - 港元		(79,945)	(87,047)
- BC 类 - 人民币		(23,444)	(588,910)
- BC 类 - 美元		(837,331)	(778,187)
- BCH 类 - 人民币		(13,896,304)	(776,445)
- BM2 类 - 港元		(59,529)	(192,467)
- BM2 类 - 人民币		(100,790)	(69,140)
- BM2 类 - 美元		(937,710)	(2,256,686)
- BM3H 类 - 澳元		(85,547)	(429,813)
- BM3H 类 - 人民币		(186,513)	(1,148,301)
- IC 类 - 美元		(37,605,777)	(94,121,452)
- ID 类 - 美元		(75,586,215)	(26,780,806)
- IM2 类 - 美元		(2,784,028)	-
- ZD2 类 - 美元		(60,215,507)	(16,994,494)
认购和赎回均衡	10	(2,346,732)	726,958
		<u>(32,150,901)</u>	<u>(537,604,610)</u>
<b>年末余额</b>		<u>1,341,206,208</u>	<u>1,463,756,232</u>

份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2023 年 7 月 31 日止年度 (续)  
(以美元列示)

	2023	2022
<b>AC 类 - 美元</b>		
承前已发行份额数目	778,485	902,616
年内已发行份额	5,127	14,161
年内已赎回份额	(655,052)	(138,292)
结转已发行份额数目	<u>128,560</u>	<u>778,485</u>
<b>AM2 类 - 港元</b>		
承前已发行份额数目	210,890,604	374,182,863
年内已发行份额	129,665,045	39,390,322
年内已赎回份额	(90,167,758)	(202,682,581)
结转已发行份额数目	<u>250,387,891</u>	<u>210,890,604</u>
<b>AM2 类 - 美元</b>		
承前已发行份额数目	97,744,641	133,012,951
年内已发行份额	23,837,450	13,035,774
年内已赎回份额	(27,053,590)	(48,304,084)
结转已发行份额数目	<u>94,528,501</u>	<u>97,744,641</u>
<b>AM3H 类 - 澳元</b>		
承前已发行份额数目	10,835,001	14,870,128
承前已发行份额数目	5,518,514	763,641
年内已赎回份额	(3,404,817)	(4,798,768)
结转已发行份额数目	<u>12,948,698</u>	<u>10,835,001</u>

份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2023 年 7 月 31 日止年度 (续)  
(以美元列示)

	2023	2022
<b>AM3H 类 - 欧元</b>		
承前已发行份额数目	1,150,778	1,138,551
年内已发行份额	1,121,056	415,881
年内已赎回份额	(424,799)	(403,654)
结转已发行份额数目	<u>1,847,035</u>	<u>1,150,778</u>
<b>AM3H 类 - 人民币</b>		
承前已发行份额数目	9,662,319	11,922,365
年内已发行份额	30,354,273	13,735,680
年内已赎回份额	(12,602,304)	(15,995,726)
结转已发行份额数目	<u>27,414,288</u>	<u>9,662,319</u>
<b>BC 类 - 港元</b>		
承前已发行份额数目	280,104	329,190
年内已发行份额	2,222	30,751
年内已赎回份额	(73,150)	(79,837)
结转已发行份额数目	<u>209,176</u>	<u>280,104</u>
<b>BC 类 - 人民币</b>		
承前已发行份额数目	260,145	585,279
年内已发行份额	62,755	73,563
年内已赎回份额	(19,373)	(398,697)
结转已发行份额数目	<u>303,527</u>	<u>260,145</u>

份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2023 年 7 月 31 日止年度 (续)  
(以美元列示)

	2023	2022
<b>BC 类 - 美元</b>		
承前已发行份额数目	341,416	410,948
年内已发行份额	7,884	12,026
年内已赎回份额	(96,199)	(81,558)
结转已发行份额数目	<u>253,101</u>	<u>341,416</u>
<b>BCH 类 - 人民币</b>		
承前已发行份额数目	243,406	654,942
年内已发行份额	65,115,950	77,578
年内已赎回份额	(10,902,855)	(489,114)
结转已发行份额数目	<u>54,456,501</u>	<u>243,406</u>
<b>BM2 类 - 港元</b>		
承前已发行份额数目	478,386	522,417
年内已发行份额	159,602	105,175
年内已赎回份额	(59,657)	(149,206)
结转已发行份额数目	<u>578,331</u>	<u>478,386</u>
<b>BM2 类 - 人民币</b>		
承前已发行份额数目	369,471	379,944
年内已发行份额	163,883	38,121
年内已赎回份额	(93,430)	(48,594)
结转已发行份额数目	<u>439,924</u>	<u>369,471</u>

份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2023 年 7 月 31 日止年度 (续)  
(以美元列示)

	2023	2022
<b>BM2 类 - 美元</b>		
承前已发行份额数目	513,310	709,300
年内已发行份额	26,204	49,818
年内已赎回份额	(119,062)	(245,808)
结转已发行份额数目	<u>420,452</u>	<u>513,310</u>
<b>BM3H 类 - 澳元</b>		
承前已发行份额数目	121,635	163,094
年内已发行份额	28,377	20,967
年内已赎回份额	(16,183)	(62,426)
结转已发行份额数目	<u>133,829</u>	<u>121,635</u>
<b>BM3H 类 - 人民币</b>		
承前已发行份额数目	977,965	1,624,863
年内已发行份额	1,861,666	139,408
年内已赎回份额	(166,033)	(786,306)
结转已发行份额数目	<u>2,673,598</u>	<u>977,965</u>
<b>IC 类 - 美元</b>		
承前已发行份额数目	5,310,276	4,858,783
年内已发行份额	1,242,110	7,626,189
年内已赎回份额	(2,925,892)	(7,174,696)
结转已发行份额数目	<u>3,626,494</u>	<u>5,310,276</u>

份额持有人应占资产净值变动表  
截至 2023 年 7 月 31 日止年度 (续)  
(以美元列示)

	2023	2022
<b>ID2 类 - 美元</b>		
承前已发行份额数目	10,174,751	12,592,716
年内已发行份额	13,226	308,932
年内已赎回份额	(9,329,328)	(2,726,897)
结转已发行份额数目	<u>858,649</u>	<u>10,174,751</u>
<b>IM2 类 - 美元</b>		
承前已发行份额数目	21,844,708	20,831,406
年内已发行份额	1,209,977	1,013,302
年内已赎回份额	(351,550)	-
结转已发行份额数目	<u>22,703,135</u>	<u>21,844,708</u>
<b>ZD2 类 - 美元</b>		
承前已发行份额数目	9,443,335	10,863,592
年内已发行份额	209,907	293,681
年内已赎回份额	(7,042,794)	(1,713,938)
结转已发行份额数目	<u>2,610,448</u>	<u>9,443,335</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 2023 年 7 月 31 日及 2022 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 2023 年 7 月 31 日止年度

(以美元列示)

	2023 \$	2022 \$
<b>经营活动</b>		
已收利息	109,684	1,671
已收股息	1,032,503	127,325
已付管理费	(11,625,942)	(17,699,506)
已付受托人费用	(924,920)	(1,448,751)
购买投资的付款	(2,474,552,691)	(2,571,006,080)
出售投资的所得款项 (含经投资已收债券利息)	2,616,227,006	3,193,752,668
存放于经纪商的保证金存款 (退回) / 已付税项	(59,824) (1,762)	1,868,766 (5,025)
其他已付经营开支	(1,142,086)	(975,883)
现金抵押负债增加	(4,750,000)	4,750,000
<b>经营活动产生的现金</b>	<u>124,311,968</u>	<u>609,365,185</u>
<b>融资活动</b>		
份额发行所得款项 (含均衡)	487,191,492	316,949,676
份额赎回付款 (含均衡)	(541,511,828)	(843,043,377)
已付分配	(69,851,726)	(84,017,055)
<b>融资活动使用的现金</b>	<u>(124,172,062)</u>	<u>(610,110,756)</u>
<b>现金和现金等价物增加 / (减少) 净额</b>	139,906	(745,571)
<b>年初现金和现金等价物</b>	<u>8,293,870</u>	<u>9,039,441</u>
<b>年末现金和现金等价物</b>	<u>8,433,776</u>	<u>8,293,870</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, 本基金是根据汇丰投资基金(香港)有限公司(「经理人」)与汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司(「受托人」)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》(「《香港证监会守则》」)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应付赎回款、应付经纪商款项、应付税项、其他应付款项及应付分配。

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。

本子基金会在报告期末确认期内在各公允价值层级之间出现的任何转移。

### (v) 已摊销成本计量原则

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

## 2 重大会计政策 (续)

### (vi) 减值

本子基金在按摊销成本计量的金融资产中确认预期信用损失的损失准备。

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

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

在判断自首次确认后及估计预期信用损失时金融资产的信用风险是否显著增加时，本子基金会考虑无需涉及过多成本或努力便能取得的合理及可证实的相关信息。这包括以本子基金的历史经验和有依据的信用评估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，或标准普尔以及惠誉国际给予的 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和自购买日起三个月内到期的银行定期存款。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。

### (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，子基金可选择以增股 (而非现金) 形式接收股息。此时，子基金确认一项等同于现金股息金额的股息收入，并在借方记录一项对应的新增投资。

#### (ii) 利息收入

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

### (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 2(i)(a)(i) 所定义的人士对实体发挥重大的影响力或为实体 (或实体的母公司) 主要管理层的成员；或
- (viii) 一个实体或其属于一部分的任何集团成员公司向本子基金提供关键管理服务。

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

## 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。向主要经营决策者报告的分部业绩包括直接归属于分部的项目以及基于合理基准收益分配至分部的项目。本子基金的主要营运决策者为管理人。

### (n) 交易成本

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

## 3 以公允价值计入损益账的金融工具 (亏损) / 收益净额

	2023 \$	2022 \$
出售投资的已变现净亏损	(85,957,333)	(89,569,122)
投资价值的未变现亏损变动	<u>72,224,618</u>	<u>(226,444,772)</u>
	<u>(13,732,715)</u>	<u>(316,013,894)</u>

于截至 2023 年 7 月 31 日止年度期间，汇丰亚洲债券基金从投资获得利息 51,070,375 港元 (2022 年: 64,861,656 港元)。

#### 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）。

**损益账中税项指：**

	2023 \$	2022 \$
海外预扣税	-	3,674
	<u>-</u>	<u>3,674</u>

## 5 以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债

	2023 \$	2022 \$
<b>以公允价值计入损益账的金融资产</b>		
<i>债务证券</i>		
上市债券	1,312,078,704	1,436,779,516
未上市但有报价的债券	<u>18,087,737</u>	<u>10,311,907</u>
	<u>1,330,166,441</u>	<u>1,447,091,423</u>
<i>其他投资</i>		
外币远期合同	457,303	1,732,054
上市单位信托	5,294,198	48,637,303
掉期	-	1,479,721
未上市但有报价的单位信托	<u>1,652,250</u>	<u>1,690,950</u>
	<u>7,403,751</u>	<u>53,540,028</u>
	<u>1,337,570,192</u>	<u>1,500,631,451</u>
<b>以公允价值计入损益账的金融负债</b>		
<i>其他投资</i>		
外币远期合同	(579,111)	(1,576,511)
期货合同	-	(2,443,831)
掉期	<u>(3,223,181)</u>	<u>(954,074)</u>
	<u>(3,802,292)</u>	<u>(4,974,416)</u>
	<u>1,333,767,900</u>	<u>1,495,657,035</u>
投资净额, 按成本	1,444,102,845	1,679,512,083
未变现投资 (减值) / 增值净额	<u>(110,334,945)</u>	<u>(183,855,048)</u>
投资净额 (按公允价值)	<u>1,333,767,900</u>	<u>1,495,657,035</u>

## 6 应收 / (应付) 经纪商款项

	2023 \$	2022 \$
<b>应收经纪商款项</b>		
出售投资应收款项	25,940,284	42,673,207
保证金存款	<u>3,350,000</u>	<u>3,290,176</u>
	<u>29,290,284</u>	<u>45,963,383</u>
<b>应付经纪商款项</b>		
购买投资应付款项	<u>33,410,927</u>	<u>57,921,440</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) 截至 2023 年 7 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日止年度，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。

	2023 \$	2022 \$
(i) 年内管理费	11,649,511	16,923,926
(ii) 年度经营性货币对冲费用	8,516	3,483
(iii) 年末应付管理费	1,040,778	1,017,209
(iv) 年末应付经营性货币对冲费用	<u>6,195</u>	<u>361</u>

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

	2023 \$	2022 \$
(i) 年末持有现金和现金等价物	8,433,776	8,293,870
(ii) 年内赚取的利息收入	119,483	3,991
(iii) 年内银行手续费	42	-
(iv) 年末存放于同系附属公司的保证金	<u>170,000</u>	<u>3,290,176</u>

## 7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

(c) 受托人是汇丰集团旗下管理人的同系附属公司。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 2023 年 7 月 31 日及 2022 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。

	2023 \$	2022 \$
(i) 向受托人支付的受托人费用	920,817	1,389,617
(ii) 年末应向受托人支付的受托人费用	80,234	84,337
(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>132,050</u>	<u>147,967</u>

截至 2023 年 7 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日止年度，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。截至 2023 年 7 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日止年度，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。

	2023 \$	2022 \$
(i) 年度保管费	67,547	104,685
(ii) 年末应付保管费	5,988	6,546
(iv) 年度保管交易费	18,229	21,414
(v) 年末应付保管交易费	<u>2,085</u>	<u>3,108</u>

## 7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

- (d) 于截至 2023 年 7 月 31 日止年度期间，购买和出售投资时，本子基金利用香港上海汇丰银行有限公司及汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司 (2022 年：香港上海汇丰银行有限公司及汇丰银行 (中国) 有限公司) 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：

	2023	2022
<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)	257,912,986	411,126,323
年内该等交易占交易价值总额的百分比	5.15%	7.15%

*汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司*

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)	19,774,624	-
年内该等交易占交易价值总额的百分比	0.39%	-

- (e) 本基金于本年度和以往年度投资于单位信托，且该等单位信托是投资于汇丰集团旗下实体发行的债券基金。截至 2023 年 7 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日，该等投资组合价值如下：

	2023 \$	2022 \$
<i>市场价值</i>		
HSBC ALL CHINA BOND FUND ZC-美元	1,652,250	1,690,950
HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS - HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS PL	417,928	48,637,303
HSBC INVESTMENT FUNDS LUXEMBOURG SA/LUXEMBOURG-HSBC-ASIAN CURRENCIES BD-ZD	4,876,270	-
合计	<u>6,946,448</u>	<u>50,328,253</u>

## 7 与受托人、管理人及关联人士的交易 (续)

- (f) 在截至 2023 年 7 月 31 日及 2022 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：

	2023 \$	2022 \$
律师费及专业人员费用	2,896	1,154
财务报告费用	9,050	8,931
印刷及广告费用	1,437	6,409
应付财务报告费用	4,468	4,418

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

截至 2023 年 7 月 31 日和 2022 年 7 月 31 日，该等合同的价值载列如下：

基金	2023 \$	2022 \$
远期合同应收账款	129,967	1,084,483
远期合同应付账款	462,810	380,295

- (h) 截至 2023 年 7 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日止年度期间，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：

### 汇丰亚洲债券基金

年度	持有单位 董事数量	年初持有 单位	年内申购 单位	年内赎回 单位	年末单位 持有人	交易利润 / (损失)
2023	1	15,589	-	-	15,589	-
2022	1	15,589	-	-	15,589	-

于截至 2023 年 7 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日止年度期间，受托人、经理人或关联人士中均无其他董事持有上述未披露的其他子基金单位。

## 8 软佣金安排

截至 2023 年 7 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日止年度期间，本子基金并未与经纪商订立软佣金安排。

经理人或其任何关联人士均可就向经理人或其任何关联人士提供的对份额持有人有利之物品及服务订立软佣金安排，前提是：(i) 经纪费率不超过一般的机构全面服务经纪费率，且为本子基金执行的交易符合最佳执行标准；(ii) 在本子基金或相关子基金的年度财务报告中，以说明经理人非金钱利益政策和做法 (其中包括说明其获得的物品和服务) 的形式作定期披露；及 (iii) 提供非金钱利益安排并非与该经纪商或证券商开展或安排交易的唯一或主要目的。

为了避免疑义 (且不损害前述内容的普遍性)，以下商品和服务可能被视为对份额持有人具有益处：研究和咨询服务；经济和政治分析；投资组合分析 (包括估值和绩效测量)；市场分析、数据和行情服务；与上述商品和服务相关的计算机硬件和软件；结算和托管服务；以及投资相关出版物。

## 9 已发行及赎回份额

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

	计价货币	2023 \$	2022 \$
<b>份额净值</b>			
-- AC 类 - 美元	美元	12.643	12.773
-- AM2 类 - 港元	港元	7.713	8.305
-- AM2 类 - 美元	美元	6.949	7.428
-- AM3H 类 - 澳元	澳元	7.281	7.799
-- AM3H 类 - 欧元	欧元	7.712	7.710
-- AM3H 类 - 人民币	人民币	7.739	7.908
-- BC 类 - 港元	港元	8.847	8.998
-- BC 类 - 人民币	人民币	8.849	8.454
-- BC 类 - 美元	美元	8.884	8.977
-- BCH 类 - 人民币	人民币	9.137	9.411
-- BM2 类 - 港元	港元	7.700	8.286
-- BM2 类 - 人民币	人民币	7.744	7.810
-- BM2 类 - 美元	美元	7.707	8.239
-- BM3H 类 - 澳元	澳元	7.627	8.187
-- BM3H 类 - 人民币	人民币	7.622	8.178
-- IC 类 - 美元	美元	13.214	13.291
-- ID2 类 - 美元	美元	8.290	8.472
-- IM2 类 - 美元	美元	7.531	8.014
-- ZD2 类 - 美元	美元	8.472	8.765

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

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

	\$
A 类份额	1,000
I 类份额	100,000
Z 类份额	-

## 9 已发行及赎回份额 (续)

本子基金类别特征和命名标准如下：

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

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

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

## 10 均衡

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

## 11 收益分配

	2023 \$	2022 \$
<b>可供分配承前的金额</b>	1,463,756,232	2,418,417,631
发行及赎回份额时已付或应付净额	(32,150,901)	(537,604,610)
分配前的税后亏损	<u>(26,111,856)</u>	<u>(335,425,436)</u>
<b>可供分配予份额持有人的金额</b>	1,405,493,475	1,545,387,585
向份额持有人作出收益分配	<u>(64,287,267)</u>	<u>(81,631,353)</u>
<b>可供结转分配的金额</b>	<u>1,341,206,208</u>	<u>1,463,756,232</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 2023 年 7 月 31 日止年度		截至 2022 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	0.0048	2022 年 8 月 31 日	0.0043	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0047	2022 年 9 月 30 日	0.0042	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0045	2022 年 10 月 31 日	0.0053	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0044	2022 年 11 月 30 日	0.0048	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0045	2022 年 12 月 30 日	0.0049	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0049	2023 年 1 月 31 日	0.0049	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0049	2023 年 2 月 28 日	0.0043	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0049	2023 年 3 月 31 日	0.0044	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0049	2023 年 4 月 28 日	0.0044	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0048	2023 年 5 月 31 日	0.0047	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0048	2023 年 6 月 30 日	0.0049	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0048	2023 年 7 月 31 日	0.0047	2022 年 7 月 29 日
AM2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0334	2022 年 8 月 31 日	0.0298	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0326	2022 年 9 月 30 日	0.0294	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0311	2022 年 10 月 31 日	0.0374	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0308	2022 年 11 月 30 日	0.0337	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0319	2022 年 12 月 30 日	0.0345	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0343	2023 年 1 月 31 日	0.0346	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0342	2023 年 2 月 28 日	0.0299	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0340	2023 年 3 月 31 日	0.0309	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0340	2023 年 4 月 28 日	0.0309	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0339	2023 年 5 月 31 日	0.0329	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0334	2023 年 6 月 30 日	0.0348	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0339	2023 年 7 月 31 日	0.0332	2022 年 7 月 29 日

## 11 收益分配 (续)

### 收益分配历史 (续)

	截至 2023 年 7 月 31 日止年度		截至 2022 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	0.0209	2022 年 8 月 31 日	0.0216	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0211	2022 年 9 月 30 日	0.0211	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0197	2022 年 10 月 31 日	0.0282	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0214	2022 年 11 月 30 日	0.0241	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0172	2022 年 12 月 30 日	0.0247	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0188	2023 年 1 月 31 日	0.0240	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0182	2023 年 2 月 28 日	0.0215	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0183	2023 年 3 月 31 日	0.0224	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0185	2023 年 4 月 28 日	0.0208	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0171	2023 年 5 月 31 日	0.0216	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0177	2023 年 6 月 30 日	0.0224	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0195	2023 年 7 月 31 日	0.0231	2022 年 7 月 29 日
AM3H 类 - 欧元				
第 1 次分配	0.0184	2022 年 8 月 31 日	0.0293	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0212	2022 年 9 月 30 日	0.0291	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0180	2022 年 10 月 31 日	0.0388	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0338	2022 年 11 月 30 日	0.0330	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0185	2022 年 12 月 30 日	0.0312	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0209	2023 年 1 月 31 日	0.0307	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0239	2023 年 2 月 28 日	0.0286	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0232	2023 年 3 月 31 日	0.0275	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0256	2023 年 4 月 28 日	0.0255	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0236	2023 年 5 月 31 日	0.0255	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0241	2023 年 6 月 30 日	0.0262	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0265	2023 年 7 月 31 日	0.0206	2022 年 7 月 29 日

## 11 收益分配 (续)

### 收益分配历史 (续)

	截至 2023 年 7 月 31 日止年度		截至 2022 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	0.0045	2022 年 8 月 31 日	0.0088	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0044	2022 年 9 月 30 日	0.0082	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0041	2022 年 10 月 31 日	0.0099	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0045	2022 年 11 月 30 日	0.0089	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0024	2022 年 12 月 30 日	0.0085	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0027	2023 年 1 月 31 日	0.0085	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0031	2023 年 2 月 28 日	0.0079	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0029	2023 年 3 月 31 日	0.0088	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0024	2023 年 4 月 28 日	0.0075	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0023	2023 年 5 月 31 日	0.0080	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0026	2023 年 6 月 30 日	0.0063	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0024	2023 年 7 月 31 日	0.0059	2022 年 7 月 29 日
BM2 类 - 港元				
第 1 次分配	0.0048	2022 年 8 月 31 日	0.0042	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0047	2022 年 9 月 30 日	0.0042	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0044	2022 年 10 月 31 日	0.0053	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0044	2022 年 11 月 30 日	0.0048	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0045	2022 年 12 月 30 日	0.0049	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0049	2023 年 1 月 31 日	0.0049	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0049	2023 年 2 月 28 日	0.0042	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0049	2023 年 3 月 31 日	0.0044	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0049	2023 年 4 月 28 日	0.0044	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0048	2023 年 5 月 31 日	0.0047	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0048	2023 年 6 月 30 日	0.0049	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0048	2023 年 7 月 31 日	0.0047	2022 年 7 月 29 日

## 11 收益分配 (续)

### 收益分配历史 (续)

	截至 2023 年 7 月 31 日止年度		截至 2022 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	0.0049	2022 年 8 月 31 日	0.0046	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0050	2022 年 9 月 30 日	0.0046	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0049	2022 年 10 月 31 日	0.0059	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0047	2022 年 11 月 30 日	0.0053	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0048	2022 年 12 月 30 日	0.0054	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0050	2023 年 1 月 31 日	0.0054	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0051	2023 年 2 月 28 日	0.0047	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0051	2023 年 3 月 31 日	0.0048	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0051	2023 年 4 月 28 日	0.0046	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0052	2023 年 5 月 31 日	0.0051	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0052	2023 年 6 月 30 日	0.0054	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0053	2023 年 7 月 31 日	0.0051	2022 年 7 月 29 日
BM2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0370	2022 年 8 月 31 日	0.0331	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0362	2022 年 9 月 30 日	0.0326	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0345	2022 年 10 月 31 日	0.0415	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0342	2022 年 11 月 30 日	0.0374	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0354	2022 年 12 月 30 日	0.0383	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0380	2023 年 1 月 31 日	0.0384	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0379	2023 年 2 月 28 日	0.0332	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0377	2023 年 3 月 31 日	0.0342	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0378	2023 年 4 月 28 日	0.0343	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0376	2023 年 5 月 31 日	0.0365	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0371	2023 年 6 月 30 日	0.0386	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0376	2023 年 7 月 31 日	0.0368	2022 年 7 月 29 日

## 11 收益分配 (续)

### 收益分配历史 (续)

	截至 2023 年 7 月 31 日止年度		截至 2022 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	0.0219	2022 年 8 月 31 日	0.0227	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0222	2022 年 9 月 30 日	0.0222	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0207	2022 年 10 月 31 日	0.0296	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0225	2022 年 11 月 30 日	0.0253	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0181	2022 年 12 月 30 日	0.0260	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0197	2023 年 1 月 31 日	0.0252	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0191	2023 年 2 月 28 日	0.0226	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0192	2023 年 3 月 31 日	0.0234	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0193	2023 年 4 月 28 日	0.0219	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0179	2023 年 5 月 31 日	0.0227	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0185	2023 年 6 月 30 日	0.0236	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0205	2023 年 7 月 31 日	0.0242	2022 年 7 月 29 日
BM3H 类 - 人民币				
第 1 次分配	0.0046	2022 年 8 月 31 日	0.0091	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0045	2022 年 9 月 30 日	0.0085	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0042	2022 年 10 月 31 日	0.0102	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0046	2022 年 11 月 30 日	0.0093	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0025	2022 年 12 月 30 日	0.0088	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0028	2023 年 1 月 31 日	0.0088	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0032	2023 年 2 月 28 日	0.0082	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0030	2023 年 3 月 31 日	0.0091	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0025	2023 年 4 月 28 日	0.0078	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0023	2023 年 5 月 31 日	0.0083	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0026	2023 年 6 月 30 日	0.0066	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0025	2023 年 7 月 31 日	0.0061	2022 年 7 月 29 日

## 11 收益分配 (续)

### 收益分配历史 (续)

	截至 2023 年 7 月 31 日止年度		截至 2022 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	0.0360	2022 年 8 月 31 日	0.0321	2021 年 8 月 31 日
第 2 次分配	0.0352	2022 年 9 月 30 日	0.0316	2021 年 9 月 30 日
第 3 次分配	0.0336	2022 年 10 月 31 日	0.0402	2021 年 10 月 29 日
第 4 次分配	0.0333	2022 年 11 月 30 日	0.0363	2021 年 11 月 30 日
第 5 次分配	0.0345	2022 年 12 月 30 日	0.0371	2021 年 12 月 31 日
第 6 次分配	0.0370	2023 年 1 月 31 日	0.0373	2022 年 1 月 31 日
第 7 次分配	0.0369	2023 年 2 月 28 日	0.0322	2022 年 2 月 28 日
第 8 次分配	0.0368	2023 年 3 月 31 日	0.0332	2022 年 3 月 31 日
第 9 次分配	0.0368	2023 年 4 月 28 日	0.0333	2022 年 4 月 29 日
第 10 次分配	0.0367	2023 年 5 月 31 日	0.0355	2022 年 5 月 31 日
第 11 次分配	0.0362	2023 年 6 月 30 日	0.0375	2022 年 6 月 30 日
第 12 次分配	0.0368	2022 年 9 月 30 日	0.0358	2022 年 7 月 29 日
ID 类 - 美元				
第 1 次分配	0.2389	2023 年 7 月 31 日	0.3162	2022 年 7 月 29 日
ZD2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.2902	2023 年 7 月 31 日	0.3788	2022 年 7 月 29 日

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
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		
- 206,203,205 个份额每份额 0.0372 港元 (2021 年 8 月: 362,201,517 个份额每份额 0.0330 港元)	977,273	1,542,248
- 202,346,160 个份额每份额 0.0365 港元 (2021 年 9 月: 349,674,738 个份额每份额 0.0326 港元)	940,863	1,464,522
- 197,454,979 个份额每份额 0.0348 港元 (2021 年 10 月: 327,192,039 个份额每份额 0.0415 港元)	875,414	1,745,742
- 193,079,183 个份额每份额 0.0344 港元 (2021 年 11 月: 317,781,738 个份额每份额 0.0374 港元)	850,204	1,524,182
- 191,977,718 个份额每份额 0.0353 港元 (2021 年 12 月: 301,754,827 个份额每份额 0.0383 港元)	869,173	1,482,045
- 198,471,120 个份额每份额 0.0381 港元 (2022 年 1 月: 280,672,378 个份额每份额 0.0385 港元)	964,903	1,387,033
- 209,868,371 个份额每份额 0.0382 港元 (2022 年 2 月: 275,146,201 个份额每份额 0.0333 港元)	1,021,785	1,173,437

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
AM2 类 - 港元 (续)	\$	\$
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 222,257,766 个份额每份额 0.0379 港元 (2022 年 3 月: 273,941,072 个份额每份额 0.0343 港元)	1,073,114	1,199,612
- 250,880,189 个份额每份额 0.0381 港元 (2022 年 4 月: 263,024,144 个份额每份额 0.0345 港元)	1,217,671	1,154,296
- 256,672,303 个份额每份额 0.0378 港元 (2022 年 5 月: 243,051,552 个份额每份额 0.0368 港元)	1,238,040	1,137,721
- 253,585,850 个份额每份额 0.0373 港元 (2022 年 6 月: 240,204,273 个份额每份额 0.0389 港元)	1,206,912	1,188,557
年内宣派的收益分配		
- 250,805,572 个份额每份额 0.0378 港元 (2022 年 7 月: 210,935,979 个份额每份额 0.0371 港元)	1,215,684	995,425
	<u>12,451,036</u>	<u>15,994,820</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 210,935,979 个份额支付每份额 0.0371 港元 (2021 年 7 月: 就 375,036,667 个份额支付每 份额 0.0281 港元)	995,425	1,355,944

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
<b>AM2 类 – 美元</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 95,021,014 个份额每份额 0.0334 美元 (2021 年 8 月: 130,654,290 个份额每份额 0.0298 美元)	3,173,702	3,893,498
- 93,533,304 个份额每份额 0.0326 美元 (2021 年 9 月: 124,860,644 个份额每份额 0.0294 美元)	3,049,186	3,670,903
- 91,397,349 个份额每份额 0.0311 美元 (2021 年 10 月: 122,789,603 个份额每份额 0.0374 美元)	2,842,457	4,592,331
- 91,128,691 个份额每份额 0.0308 美元 (2021 年 11 月: 120,556,220 个份额每份额 0.0337 美元)	2,806,764	4,062,745
- 90,702,635 个份额每份额 0.0319 美元 (2021 年 12 月: 116,991,933 个份额每份额 0.0345 美元)	2,893,414	4,036,222
- 92,376,985 个份额每份额 0.0343 美元 (2022 年 1 月: 113,351,904 个份额每份额 0.0346 美元)	3,168,530	3,921,976

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
<b>AM2 类 – 美元 (续)</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 94,336,279 个份额每份额 0.0342 美元 (2022 年 2 月: 111,907,576 个份额每份额 0.0299 美元)	3,226,301	3,346,037
- 94,086,849 个份额每份额 0.0340 美元 (2022 年 3 月: 110,237,637 个份额每份额 0.0309 美元)	3,198,953	3,406,343
- 97,723,240 个份额每份额 0.0340 美元 (2022 年 4 月: 107,863,097 个份额每份额 0.0309 美元)	3,322,590	3,332,970
- 99,058,802 个份额每份额 0.0339 美元 (2022 年 5 月: 106,914,193 个份额每份额 0.0329 美元)	3,358,093	3,517,477
- 96,492,192 个份额每份额 0.0334 美元 (2022 年 6 月: 105,062,068 个份额每份额 0.0348 美元)	3,222,839	3,656,160
年内宣派的收益分配		
- 94,536,420 个份额每份额 0.0339 美元 (2022 年 7 月: 97,750,106 个份额每份额 0.0332 美元)	3,204,785	3,245,304
	37,467,614	44,681,966
(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 97,750,106 个份额支付每份额 0.0332 美元 (2021 年 7 月: 就 133,048,231 个份额支付每 份额 0.0254 美元)	3,245,304	3,379,425
	3,245,304	3,379,425

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
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		
- 10,634,638 个份额每份额 0.0310 澳元 (2021 年 8 月: 14,224,255 个份额每份 0.0296 澳元)	226,173	307,905
- 10,552,075 个份额每份额 0.0313 澳元 (2021 年 9 月: 13,805,094 个份额每份 0.0292 澳元)	214,946	291,851
- 10,364,429 个份额每份额 0.0292 澳元 (2021 年 10 月: 13,162,996 个份额每份 0.0376 澳元)	194,069	370,999
- 10,351,918 个份额每份额 0.0318 澳元 (2021 年 11 月: 13,023,945 个份额每份 0.0338 澳元)	220,245	314,067
- 10,321,733 个份额每份额 0.0255 澳元 (2021 年 12 月: 12,918,100 个份额每份 0.0341 澳元)	178,110	319,610
- 10,974,846 个份额每份额 0.0279 澳元 (2022 年 1 月: 12,718,665 个份额每份 0.0341 澳元)	215,900	305,156
- 11,200,464 个份额每份额 0.0270 澳元 (2022 年 2 月: 12,677,029 个份额每份 0.0301 澳元)	204,008	273,058
- 12,004,167 个份额每份额 0.0272 澳元 (2022 年 3 月: 11,365,417 个份额每份 0.0298 澳元)	219,401	254,356
- 12,795,701 个份额每份额 0.0274 澳元 (2022 年 4 月: 11,100,749 个份额每份 0.0292 澳元)	232,607	230,724

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
AM3H 类 - 澳元 (续)	\$	\$
(a) 年度应占收益分配 (续)		
年内宣派及支付的收益分配		
- 13,560,372 个份额每份额 0.0254 澳元 (2022 年 5 月: 10,944,127 个份额每份 0.0302 澳元)	224,450	236,697
- 13,386,957 个份额每份额 0.0262 澳元 (2022 年 6 月: 11,055,240 个份额每份 0.0326 澳元)	231,803	247,595
年内宣派的收益分配		
- 12,953,392 个份额每份额 0.0290 澳元 (2022 年 7 月: 10,864,216 个份额每份 0.033 澳元)	250,482	250,426
	2,612,194	3,402,444
(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 10,864,216 个份额支付每份额 0.0330 澳元 (2021 年 7 月: 就 14,886,814 个份额支付每 份额 0.0247 澳元)	250,426	271,660
	250,426	271,660

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
AM3H 类 - 欧元	\$	\$
(a) 年度应占收益分配		
年内宣派及支付的收益分配		
- 1,151,104 个份额每份额 0.0167 欧元 (2021 年 8 月: 1,020,001 个份额每份额 0.0248 欧元)	19,277	29,853
- 1,149,244 个份额每份额 0.0192 欧元 (2021 年 9 月: 966,912 个份额每份额 0.0249 欧元)	21,682	27,937
- 1,141,568 个份额每份额 0.0163 欧元 (2021 年 10 月: 944,161 个份额每份额 0.0335 欧元)	18,531	36,956
- 1,131,079 个份额每份额 0.0307 欧元 (2021 年 11 月: 983,775 个份额每份额 0.0292 欧元)	35,917	32,438
- 1,127,334 个份额每份额 0.0168 欧元 (2021 年 12 月: 976,346 个份额每份额 0.0275 欧元)	20,204	30,412
- 1,133,550 个份额每份额 0.0190 欧元 (2022 年 1 月: 1,210,168 个份额每份额 0.0275 欧元)	23,377	37,092
- 1,505,760 个份额每份额 0.0217 欧元 (2022 年 2 月: 1,209,094 个份额每份额 0.0255 欧元)	34,668	34,476
- 1,592,364 个份额每份额 0.0210 欧元 (2022 年 3 月: 1,208,121 个份额每份额 0.0248 欧元)	36,503	33,482
- 1,791,993 个份额每份额 0.0232 欧元 (2022 年 4 月: 1,176,240 个份额每份额 0.0242 欧元)	45,877	29,934

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
AM3H 类 - 欧元 (续)	\$	\$
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 2,018,053 个份额每份额 0.0214 欧元 (2022 年 5 月: 1,166,354 个份额每份额 0.0238 欧元)	46,361	29,829
- 1,749,665 个份额每份额 0.0219 欧元 (2022 年 6 月: 1,245,195 个份额每份额 0.0249 欧元)	41,659	32,376
年内宣派的收益分配		
- 1,847,035 个份额每份额 0.0240 欧元 (2021 年 7 月: 1,150,778 个份额每份额 0.0202 欧元)	48,859	23,706
	<u>392,915</u>	<u>378,491</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 1,150,778 个份额支付每份额 0.0202 欧元 (2021 年 7 月: 就 1,138,551 个份额支付每份 额 0.0201 欧元)	23,706	27,192
	<u>23,706</u>	<u>27,192</u>

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
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 10,087,902 份额宣派及支付人民币 0.0318 每 份额 (2021 年 8 月: 12,728,524 份额宣派及 支付人民币 0.0567 每份额)	46,353	111,624
- 就 9,272,775 份额宣派及支付人民币 0.0312 每 份额 (2021 年 9 月: 9,869,060 份额宣派及支 付人民币 0.0530 每份额)	40,698	80,727
- 就 9,403,677 份额宣派及支付人民币 0.0291 每 份额 (2021 年 10 月: 9,842,661 份额宣派及 支付人民币 0.0633 每份额)	37,557	97,503
- 就 9,551,880 份额宣派及支付人民币 0.0318 每 份额 (2021 年 11 月: 9,797,707 份额宣派及 支付人民币 0.0572 每份额)	42,501	87,807
- 就 9,617,011 份额宣派及支付人民币 0.0171 每 份额 (2021 年 12 月: 9,745,551 份额宣派及 支付人民币 0.0542 每份额)	23,589	82,832
- 就 13,051,889 份额宣派及支付人民币 0.0194 每 份额 (2022 年 1 月: 7,933,388 份额宣派及支 付人民币 0.0543 每份额)	37,462	67,638
- 就 14,634,097 份额宣派及支付人民币 0.0219 每 份额 (2022 年 2 月: 7,917,773 份额宣派及支 付人民币 0.0502 每份额)	46,037	62,862
- 就 14,479,552 份额宣派及支付人民币 0.0206 每 份额 (2022 年 3 月: 7,048,834 份额宣派及支 付人民币 0.0560 每份额)	43,405	62,079
- 就 19,220,359 份额宣派及支付人民币 0.0172 每 份额 (2022 年 4 月: 7,209,994 份额宣派及支 付人民币 0.0494 每份额)	47,696	53,495
- 就 23,856,172 份额宣派及支付人民币 0.0162 每 份额 (2022 年 5 月: 7,167,930 份额宣派及支 付人民币 0.0539 每份额)	54,505	57,779

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
<b>AM3H 类 - 人民币 (续)</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
(a) 年度应占收益分配 (续)		
- 就 28,591,884 份额宣派及支付人民币 0.0183 每 份额 (2022 年 6 月: 7,287,790 份额宣派及支 付人民币 0.0425 每份额)	72,023	46,171
年内宣派的收益分配		
- 就 27,415,362 份额宣派及支付人民币 0.0173 每 份额 (2022 年 7 月: 9,662,319 份额宣派及支 付人民币 0.0396 每份额)	66,385	56,707
	<u>558,211</u>	<u>867,224</u>
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 9,662,319 份额支付人民币 0.0396 每份额 (2021 年 7 月: 就 11,922,365 个份额支付每 份额 0.0472 港元)	56,707	87,042

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
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 478,354 份额宣派及支付港币 0.0372 每份额 (2021 年 8 月: 488,809 份额宣派及支付港币 0.0330 每份额)	2,267	2,072
- 就 478,354 份额宣派及支付港币 0.0364 每份额 (2021 年 9 月: 495,563 份额宣派及支付港币 0.0325 每份额)	2,218	2,069
- 就 447,908 份额宣派及支付港币 0.0347 每份额 (2021 年 10 月: 507,492 份额宣派及支付港 币 0.0414 每份额)	1,980	2,701
- 就 447,908 份额宣派及支付港币 0.0343 每份额 (2021 年 11 月: 479,321 份额宣派及支付港 币 0.0373 每份额)	1,967	2,292
- 就 430,254 份额宣派及支付港币 0.0353 每份额 (2021 年 12 月: 479,382 份额宣派及支付港 币 0.0382 每份额)	1,948	2,348
- 就 430,254 份额宣派及支付港币 0.0380 每份额 (2022 年 1 月: 479,459 份额宣派及支付港币 0.0384 每份额)	2,086	2,362
- 就 437,012 份额宣派及支付港币 0.0381 每份额 (2022 年 2 月: 467,027 份额宣派及支付港币 0.0332 每份额)	2,122	1,985
- 就 437,012 份额宣派及支付港币 0.0379 每份额 (2022 年 3 月: 467,093 份额宣派及支付港币 0.0343 每份额)	2,110	2,047
- 就 449,366 份额宣派及支付港币 0.0380 每份额 (2022 年 4 月: 478,248 份额宣派及支付港币 0.0344 每份额)	2,175	2,097

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
<b>BM2 类 - 港币 (续)</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
(a) 年度应占收益分配 (续)		
年内宣派及支付的收益分配 (续)		
- 就 449,366 份额宣派及支付港币 0.0377 每份额 (2022 年 5 月: 478,334 份额宣派及支付港币 0.0367 每份额)	2,162	2,237
- 就 524,144 份额宣派及支付港币 0.0372 每份额 (2022 年 6 月: 478,386 份额宣派及支付港币 0.0388 每份额)	2,488	2,365
年内宣派的收益分配		
- 就 578,331 份额宣派及支付港币 0.0377 元每份 额 (2022 年 7 月: 就 478,386 份额宣派及支付 港币 0.0370 元每份额)	2,796	2,255
	26,319	26,830
(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 478,386 个份额支付每份额 0.0370 港元 (2021 年 7 月: 就 522,402 个份额支付每份额 0.0280 港元)	2,255	1,882

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
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 369,471 份额宣派及支付人民币 0.0353 每份 额 (2021 年 8 月: 363,614 份额宣派及支付人 民币 0.0300 每份额)	1,884	1,687
- 就 368,207 份额宣派及支付人民币 0.0355 每份 额 (2021 年 9 月: 350,525 份额宣派及支付人 民币 0.0296 每份额)	1,839	1,601
- 就 315,297 份额宣派及支付人民币 0.0350 每份 额 (2021 年 10 月: 351,783 份额宣派及支付 人民币 0.0376 每份额)	1,515	2,070
- 就 315,297 份额宣派及支付人民币 0.0339 每份 额 (2021 年 11 月: 351,828 份额宣派及支付 人民币 0.0336 每份额)	1,496	1,852
- 就 315,297 份额宣派及支付人民币 0.0346 每份 额 (2021 年 12 月: 362,318 份额宣派及支付 人民币 0.0343 每份额)	1,565	1,949
- 就 316,598 份额宣派及支付人民币 0.0358 每份 额 (2022 年 1 月: 362,365 份额宣派及支付人 民币 0.0343 每份额)	1,677	1,951
- 就 316,726 份额宣派及支付人民币 0.0363 每份 额 (2022 年 2 月: 361,198 份额宣派及支付 人民币 0.0297 每份额)	1,651	1,697
- 就 278,772 份额宣派及支付人民币 0.0363 每份 额 (2022 年 3 月: 368,084 份额宣派及支付人 民币 0.0303 每份额)	1,472	1,754
- 就 278,772 份额宣派及支付人民币 0.0365 每份 额 (2022 年 4 月: 368,134 份额宣派及支付人 民币 0.0305 每份额)	1,468	1,686

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
<b>BM2 类 - 人民币 (续)</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
年内宣派的收益分配 (续)		
- 就 277,471 份额宣派及支付人民币 0.0368 每份 额 (2022 年 5 月: 就 368,170 份额宣派及支付 人民币 0.034 每份额)	1,440	1,872
- 就 290,033 份额宣派及支付人民币 0.0373 每份 额 (2022 年 6 月: 就 368,207 份额宣派及支付 人民币 0.0362 每份额)	1,489	1,987
- 就 439,924 份额宣派及支付人民币 0.0379 元每 份额 (2022 年 7 月: 就 369,471 份额宣派及支 付人民币 0.0347 元每份额)	2,334	1,900
	<u>19,830</u>	<u>22,006</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 369,471 个份额支付每份额 0.0347 人民币 (2021 年 7 月: 就 379,944 个份额支付每份额 0.0255 人民币)	1,900	1,499
	<u>1,900</u>	<u>1,499</u>

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
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 511,759 份额宣派及支付美元 0.0370 每份额 (2021 年 8 月: 就 685,920 份额宣派及支付美 元 0.0331 每份额)	18,935	22,704
- 就 500,071 份额宣派及支付美元 0.0362 每份额 (2021 年 9 月: 就 686,432 份额宣派及支付美 元 0.0326 每份额)	18,103	22,378
- 就 496,342 份额宣派及支付美元 0.0345 每份额 (2021 年 10 月: 就 677,985 份额宣派及支付 美元 0.0415 每份额)	17,124	28,136
- 就 477,761 份额宣派及支付美元 0.0342 每份额 (2021 年 11 月: 就 668,044 份额宣派及支付 美元 0.0374 每份额)	16,339	24,985
- 就 471,136 份额宣派及支付美元 0.0354 每份额 (2021 年 12 月: 就 655,469 份额宣派及支付 美元 0.0383 每份额)	16,678	25,104
- 就 467,609 份额宣派及支付美元 0.0380 每份额 (2022 年 1 月: 就 650,108 份额宣派及支付美 元 0.0384 每份额)	17,769	24,964
- 就 460,805 份额宣派及支付美元 0.0379 每份额 (2022 年 2 月: 就 638,904 份额宣派及支付美 元 0.0332 每份额)	17,465	21,212
- 就 447,215 份额宣派及支付美元 0.0377 每份额 (2022 年 3 月: 617,264 份额宣派及支付美元 0.0342 每份额)	16,860	21,110
- 就 443,996 份额宣派及支付美元 0.0378 每份额 (2022 年 4 月: 就 612,623 份额宣派及支付美 元 0.0343 每份额)	16,783	21,013

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
<b>BM2 类 - 美元</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
年内宣派的收益分配		
- 就 434,470 份额宣派及支付美元 0.0376 每份额 (2022 年 5 月: 就 681,634 份额宣派及支付美 元 0.0365 每份额)	16,336	21,960
- 就 408,260 份额宣派及支付美元 0.0371 每份额 (2022 年 6 月: 就 584,215 份额宣派及支付美 元 0.0386 每份额)	15,146	22,551
- 就 420,452 份额宣派及支付美元 0.0376 元每份 额 (2022 年 7 月: 就 513,310 份额宣派及支付 美元 0.0368 元每份额)	15,809	18,890
	<u>203,347</u>	<u>275,007</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 513,310 个份额支付每份额 0.0368 美元 (2021 年 7 月: 就 709,290 个份额支付每份 额 0.0281 美元)	18,890	19,931
	<u>18,890</u>	<u>19,931</u>

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
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 121,635 份额宣派及支付澳元 0.0325 每份额 (2021 年 8 月: 141,901 份额宣派及支付澳元 0.0311 每份额)	2,712	3,220
- 就 120,974 份额宣派及支付澳元 0.0329 每份额 (2021 年 9 月: 就 142,874 份额宣派及支付澳 元 0.0306 每份额)	2,590	3,144
- 就 117,058 份额宣派及支付澳元 0.0307 每份额 (2021 年 10 月: 就 143,681 份额宣派及支付 澳元 0.0395 每份额)	2,304	4,274
- 就 117,058 份额宣派及支付澳元 0.0334 每份额 (2021 年 11 月: 就 146,816 份额宣派及支付 澳元 0.0354 每份额)	2,616	3,714
- 就 117,058 份额宣派及支付澳元 0.0268 每份额 (2021 年 12 月: 就 146,826 份额宣派及支付 澳元 0.0358 每份额)	2,123	3,812
- 就 137,281 份额宣派及支付澳元 0.0293 每份额 (2022 年 1 月: 就 146,835 份额宣派及支付澳 元 0.0358 每份额)	2,836	3,677
- 就 133,445 份额宣派及支付澳元 0.0283 每份额 (2022 年 2 月: 就 143,074 份额宣派及支付澳 元 0.0316 每份额)	2,548	3,247
- 就 133,445 份额宣派及支付澳元 0.0285 每份额 (2022 年 3 月: 就 143,085 份额宣派及支付澳 元 0.0312 每份额)	2,555	3,353
- 就 132,754 份额宣派及支付澳元 0.0287 每份额 (2022 年 4 月: 就 143,318 份额宣派及支付澳 元 0.0307 每份额)	2,528	3,135

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
<b>BM3H 类 - 澳元</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
年内宣派的收益分配		
- 就 126,778 份额宣派及支付澳元 0.0266 每份额 (2022 年 5 月: 就 142,394 份额宣派及支付澳 元 0.0317 每份额)	2,198	3,238
- 就 126,401 份额宣派及支付澳元 0.0275 每份额 (2022 年 6 月: 就 126,326 份额宣派及支付澳 元 0.0342 每份额)	2,297	2,969
- 就 133,829 份额宣派及支付澳元 0.0304 元每份 额 (2022 年 7 月: 121,635 份额宣派及支付澳 元 0.0347 元每份额)	2,713	2,954
	<u>30,020</u>	<u>40,737</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 121,635 个份额支付每份额 0.0347 澳元 (2021 年 7 月: 就 163,094 个份额支付每份额 0.0259 澳元)	2,954	3,121

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
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 961,297 份额宣派及支付人民币 0.0329 每份 额 (2021 年 8 月: 1,591,816 份额宣派及支付 人民币 0.0586 每份额)	4,570	14,427
- 就 935,446 份额宣派及支付人民币 0.0322 每份 额 (2021 年 9 月: 1,557,422 份额宣派及支付 人民币 0.0547 每份额)	4,237	13,148
- 就 860,814 份额宣派及支付人民币 0.0301 每份 额 (2021 年 10 月: 1,532,596 份额宣派及支 付人民币 0.0655 每份额)	3,556	15,710
- 就 861,454 份额宣派及支付人民币 0.0329 每份 额 (2021 年 11 月: 1,392,563 份额宣派及支 付人民币 0.0592 每份额)	3,966	12,916
- 就 863,349 份额宣派及支付人民币 0.0177 每份 额 (2021 年 12 月: 1,354,466 份额宣派及支 付人民币 0.0561 每份额)	2,192	11,916
- 就 857,129 份额宣派及支付人民币 0.0200 每份 额 (2022 年 1 月: 1,274,220 份额宣派及支付 人民币 0.0563 每份额)	2,536	11,264
- 就 857,498 份额宣派及支付人民币 0.0226 每份 额 (2022 年 2 月: 1,263,613 份额宣派及支付 人民币 0.0519 每份额)	2,784	10,372
- 就 857,498 份额宣派及支付人民币 0.0213 每份 额 (2022 年 3 月: 1,081,866 份额宣派及支付 人民币 0.0579 每份额)	2,658	9,851

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
BM3H 类 - 人民币	\$	\$
- 就 1,485,379 份额宣派及支付人民币 0.0177 每 份额 (2022 年 4 月: 就 1,063,808 份额宣派及 支付人民币 0.0511 每份额)	3,793	8,165
- 就 1,501,687 份额宣派及支付人民币 0.0167 每 份额 (2022 年 5 月: 就 1,034,439 份额宣派及 支付人民币 0.0557 每份额)	3,537	8,617
- 就 1,869,156 份额宣派及支付人民币 0.0189 每 份额 (2022 年 6 月: 就 1,032,744 份额宣派及 支付人民币 0.0440 每份额)	4,863	6,774
年内宣派的收益分配		
- 就 2,525,924 份额宣派及支付人民币 0.0179 元 每份额 (2022 年 7 月: 就 977,965 份额宣派 及支付人民币 0.0409 元每份额)	6,328	5,928
	<u>45,020</u>	<u>129,088</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 977,965 个份额支付每份额 0.0409 人民币 (2021 年 7 月: 就 1,624,863 个份额支付每份 额 0.0488 人民币)	5,928	12,265
	<u>5,928</u>	<u>12,265</u>

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
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		
- 21,637,653 个份额每份额 0.0360 美元 (2021 年 8 月: 20,917,413 个份额每份额 0.0321 美元)	778,956	671,449
- 21,684,657 个份额每份额 0.0352 美元 (2021 年 9 月: 20,982,456 个份额每份额 0.0316 美元)	763,300	663,046
- 21,784,555 个份额每份额 0.0336 美元 (2021 年 10 月: 21,050,079 个份额每份额 0.0402 美元)	731,961	846,213
- 21,883,352 个份额每份额 0.0333 美元 (2021 年 11 月: 21,137,214 个份额每份额 0.0363 美元)	728,716	767,281
- 21,976,588 个份额每份额 0.0345 美元 (2021 年 12 月: 21,247,049 个份额每份额 0.0371 美元)	758,192	788,266
- 22,072,950 个份额每份额 0.0370 美元 (2022 年 1 月: 21,328,826 个份额每份额 0.0373 美元)	816,699	795,565
- 22,175,639 个份额每份额 0.0369 美元 (2022 年 2 月: 21,413,701 个份额每份额 0.0322 美元)	818,281	689,521
- 22,280,896 个份额每份额 0.0368 美元 (2022 年 3 月: 21,490,904 个份额每份额 0.0332 美元)	819,937	713,498
- 22,384,716 个份额每份额 0.0368 美元 (2022 年 4 月: 21,572,161 个份额每份额 0.0333 美元)	823,758	718,353
- 22,489,692 个份额每份额 0.0367 美元 (2022 年 5 月: 21,655,790 个份额每份额 0.0355 美元)	825,372	768,781
- 22,596,309 个份额每份额 0.0362 美元 (2022 年 6 月: 21,745,682 个份额每份额 0.0375 美元)	817,986	815,463
年内宣派的收益分配		
- 就 22,703,135 份额宣派及支付美元 0.0368 元每份额 (2022 年 7 月: 21,844,708 份额宣派及支付美元 0.0358 元每份额)	835,475	782,041
	<u>9,518,633</u>	<u>9,019,477</u>

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
<b>IM2 类 - 美元</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
(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 21,844,708 个份额支付每份额 0.0358 美元 (2021 年 7 月: 就 20,831,406 个份额支付每 份额 0.0272 美元)	<u>782,041</u>	<u>566,614</u>
<b>ID2 类 - 美元</b>		
(a) 年度应占收益分配		
年内已宣派及支付的收益分配		
- 858,649 个份额每份额 0.2389 美元 (2022 年 7 月: 10,174,751 个份额每份额 0.3162 美元)	<u>205,097</u>	<u>3,217,256</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 10,174,751 个份额支付每份额 0.3162 美元 (2021 年 7 月: 就 12,592,716 个份额支付每 份额 0.0337 美元)	<u>3,217,256</u>	<u>4,239,111</u>

## 11 收益分配 (续)

	2023	2022
<b>ZD2 类 - 美元</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
(a) 年度应占收益分配		
年内已宣派及支付的收益分配		
- 2,609,092 个份额每份额 0.2902 美元 (2022 年 7 月: 就 9,442,789 个份额每份额 0.3788 美元)	757,031	3,576,928
(b) 上一财政年度, 并于本年度支付的收益分配		
- 上一财政年度宣派收益分配, 并于本年度就 9,442,789 个份额支付每份额 0.3788 美元 (2021 年 7 月: 就 11,038,219 个份额支付每 份额 0.4169 美元)	3,576,928	4,602,198

## 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

市场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个别工具的特定因素，或影响所有于市场的工具之因素所导致。

经理人通过确保投资组合的主要特征来管理本子基金的市场风险敞口。本子基金于年末的整体市场风险敞口如下：

	2023 汇丰亚洲债券基金 美元			2022 汇丰亚洲债券基金 美元		
	公允价值	成本	占资产净值 百分比	公允价值	成本	占资产净值 百分比
投资	1,333,767,900	1,444,102,845	99.45	1,495,657,035	1,679,512,083	102.18

## 12 金融工具及相关风险 (续)

### 市场风险敞口

下表载列了本子基金于各个市场面临的市场风险敞口，其中包括本子基金持有的所有金融资产(不包括衍生工具)之相关市场风险。

	2023 汇丰亚洲债券基金 美元	2022 汇丰亚洲债券基金 美元
于各个市场面临的市场风险敞口		
百慕大	3,861,779	1,886,947
英属维尔京群岛	233,046,281	309,753,013
加拿大	5,256,055	14,134,141
开曼群岛	220,325,862	243,691,916
中国	58,460,714	60,612,241
中国香港	142,666,962	142,037,329
印度	83,756,900	69,863,700
印度尼西亚	114,658,194	132,954,169
爱尔兰	10,765,626	48,637,303
日本	6,222,794	-
泽西岛	902,494	386,945
马来西亚	21,934,146	13,726,686
毛里求斯	14,528,376	35,540,878
蒙古	980,568	-
荷兰	19,536,443	5,714,460
巴基斯坦	5,842,870	-
菲律宾	46,663,022	25,676,781
新加坡	101,757,197	121,690,867
韩国	116,389,489	153,985,347
泰国	35,456,330	40,286,390
土耳其	7,468,440	7,691,735
英国	3,796,455	3,228,564
美国	77,959,622	65,920,264
卢森堡	4,876,270	-
	1,337,112,889	1,497,419,676

## 12 金融工具及相关风险 (续)

于 2023 年 7 月 31 日和 2022 年 7 月 31 日，本子基金并无市场价值超过本子基金资产净值 10% 的单一发行人所发行的投资。

### 价格敏感度

于 2023 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 2022 年的同一基准进行。

	2023 \$	2022 \$
于 7 月 31 日		
整体市场风险		
- 单位信托	6,946,448	50,328,253
	<u>6,946,448</u>	<u>50,328,253</u>
投资价值上升 10% 对单位持有人应占资产投资 资产净值的变动影响		
- 单位信托	694,645	5,032,825
	<u>694,645</u>	<u>5,032,825</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 2023 年 7 月 31 日及 2022 年 7 月 31 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。

	2023 \$	2022 \$
<b>资产</b>		
以公允价值计入损益账的金融资产		
- 1 年以内	227,523,372	29,065,274
- 1 年以上 5 年以内	448,410,228	589,332,485
- 5 年以上	654,232,841	828,693,664
	<u>1,330,166,441</u>	<u>1,447,091,423</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 (2022 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 34,370,833 美元 (2022 年：40,038,254 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 2022 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 2023 年 7 月 31 日，如果美元兑换相应货币的汇率贬值 5% (2022 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 2022 年的同一基准进行。

于 2023 年 7 月 31 日

	2023		2022	
	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	64,133,799	3,206,690	59,300,756	2,965,038
人民币	100,937,012	5,046,851	12,732,737	636,637
欧元	11,304,612	565,231	(20,001,624)	(1,000,081)
印度卢比	13,988,615	699,431	27,146	-
印度尼西亚盾	-	-	-	1,357
日元	7,103,523	355,176	(20,995,527)	(1,049,776)
韩元	(160,509)	(8,025)	428,721	21,436
马来西亚令吉	(281)	(14)	(284)	(14)
新加坡元	189,835	9,492		
	<u>197,496,606</u>	<u>9,874,832</u>	<u>31,491,925</u>	<u>1,574,597</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 2023 年 7 月 31 日和 2022 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)	2023 占债务证券的 百分比	2022 占债务证券的 百分比
Aaa	5.09	3.23
Aa1	1.37	3.24
Aa2	2.44	2.00
Aa3	3.16	2.29
A1	9.31	15.04
A2	8.81	11.41
A3	8.34	5.61
Baa1	12.10	15.01
Baa2	27.50	21.07
Baa3	8.55	7.84
Ba1	3.83	2.74
Ba2	2.40	3.54
Ba3	2.64	2.81
B1	1.07	0.36
B2	0.62	0.67
B3	0.07	-
C	0.01	0.11
Caa1	0.14	0.03
Caa2	-	0.03
Caa3	0.45	0.04
NR	2.10	2.93
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 (2022 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汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司 (「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，穆迪对其长期信贷风险为 Aa2 (2022 年: Aa2)。

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。

### (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

	在财务状况表 已确认金融 负债总额 \$	在财务状况表 抵销的已确认 金融资产总额 \$	财务状况表所 示金融负债的 净额 \$	金融工具数额 (包括非现金 抵押品) \$	已收现金 抵押品 \$	净额 \$
衍生金融工具:						
- 外汇远期合同						
- 交易对手 A	69,023	-	69,023	-	-	69,023
- 交易对手 B	212,634	-	212,634	(18,257)	-	194,377
- 交易对手 C	129,967	-	129,967	(129,967)	-	-
- 交易对手 D	45,679	-	45,679	(19,035)	-	26,644

## 12 金融工具及相关风险 (续)

### 适用于可执行的净值结算主协议的金融负债

	在财务状况表		财务状况表所	金融工具数额	已收现金	净额
	已确认金融 负债总额	抵销的已确认 金融资产总额	示金融负债的 净额	(包括非现金 抵押品)	抵押品	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
衍生金融工具:						
- 外汇远期合同						
- 交易对手 B	(18,257)	-	(18,257)	18,257	-	-
- 交易对手 C	(462,810)	-	(462,810)	129,967	-	(332,843)
- 交易对手 D	(19,035)	-	(19,035)	19,035	-	-
- 交易对手 E	(79,009)	-	(79,009)	-	-	(79,009)

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。

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。

2023 年 7 月 31 日

### 金融资产

	财务状况表		未纳入抵销
	净额	账面价值	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	69,023	69,023	-
- 交易对手 B	212,634	212,634	-
- 交易对手 C	129,967	129,967	-
- 交易对手 D	45,679	45,679	-

## 12 金融工具及相关风险 (续)

### 金融负债

	净额 \$	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 B	(18,257)	(18,257)	-
- 交易对手 C	(462,810)	(462,810)	-
- 交易对手 D	(19,035)	(19,035)	-
- 交易对手 E	(79,009)	(79,009)	-

2022 年 7 月 31 日

### 金融资产

	净额 \$	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	367,463	-
- 交易对手 B	279,238	279,238	-
- 交易对手 C	1,082,315	1,082,315	-
- 交易对手 D	3,038	3,038	-

### 金融负债

	净额 \$	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)	(199,828)	-
- 交易对手 B	(364,778)	(364,778)	-
- 交易对手 C	(378,683)	(378,683)	-
- 交易对手 D	(61,201)	(61,201)	-
- 交易对手 E	(570,469)	(570,469)	-
- 交易对手 F	(1,552)	(1,552)	-

## 12 金融工具及相关风险 (续)

### (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。

本子基金的经理人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 2023 年 7 月 31 日和 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。

### (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 2023 年 7 月 31 日和 2022 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。

## 12 金融工具及相关风险 (续)

### (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 2023 年 7 月 31 日和 2022 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 2023 年 7 月 31 日

买入	卖出	结算日	公允价值 资产 \$	公允价值 (负债) \$
1,021,887 澳元	691,723 美元	2023 年 8 月 31 日	-	(2,337)
4,128 澳元	2,804 美元	2023 年 8 月 31 日	-	(19)
95,305,136 澳元	64,512,809 美元	2023 年 8 月 31 日	-	(218,009)
18,409,816 人民币	2,581,767 美元	2023 年 8 月 31 日	3,002	-
201,335,645 人民币	28,235,027 美元	2023 年 8 月 31 日	32,832	-
352,800 人民币	49,336 美元	2023 年 8 月 31 日	197	-
491,960 人民币	68,984 美元	2023 年 8 月 31 日	87	-
496,319,272 人民币	69,603,114 美元	2023 年 8 月 31 日	80,934	-
905,668 人民币	126,650 美元	2023 年 8 月 31 日	506	-
12,522,258 欧元	13,894,046 美元	2023 年 8 月 31 日	-	(65,640)
736,987 欧元	816,564 美元	2023 年 8 月 31 日	-	(2,710)
574,805,700 印度卢比	7,000,000 美元	2023 年 8 月 31 日	-	(18,257)
8,921,920,000 韩元	7,000,000 美元	2023 年 8 月 31 日	12,198	-
18,300,000 新加坡元	13,589,963 美元	2023 年 8 月 31 日	212,634	-
120,278 美元	177,979 澳元	2023 年 8 月 31 日	211	-
3,347,161 美元	3,000,000 欧元	2023 年 8 月 31 日	34,208	-
428,413 美元	636,153 澳元	2023 年 8 月 31 日	-	(738)
55,886 美元	83,723 澳元	2023 年 8 月 31 日	-	(591)
6,834,471 美元	9,000,000 新加坡元	2023 年 8 月 31 日	45,679	-
7,000,000 美元	9,126,810,000 韩元	2023 年 8 月 31 日	-	(172,766)

## 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)
7,049,860 美元	9,300,000 新加坡元	2023 年 8 月 31 日	34,815	-
75,260,000 印度卢比	7,000,000 美元	2023 年 9 月 29 日	-	(19,035)
500,000,000 日元	3,604,117 美元	2023 年 9 月 29 日	-	(51,891)
500,000,000 日元	3,579,122 美元	2023 年 9 月 29 日	-	(27,118)
			<u>457,303</u>	<u>(579,111)</u>

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>

### 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 2023 年 7 月 31 日，本子基金并无投资于期货合同；而于 2022 年 7 月 31 日，本子基金则持有期货合同，持有份额如下表所示。

## 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。信用价差是直接从经纪人数据或第三方供应商的观察所得。重要的模型输入值可以在市场上观察得到或在合同中进行设定。

于 2023 年 7 月 31 日及 2022 年 7 月 31 日，本子基金持有信用违约掉期，持有份额如下表所示。

## 12 金融工具及相关风险 (续)

于 2023 年 7 月 31 日

买相关投资	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~ 83 120,000,000.00 美元 29/03/2023 20/08/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(2,075,864)
(D) 信用违约掉期~602~ 84 13,000,000.00 美元 28/03/2023 20/06/2028	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	-	(44,567)
(D) 信用违约掉期~602~ 86 12,500,000.00 美元 30/03/2023 20/06/2028	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	-	(42,853)
(D) 信用违约掉期~602~ 87 9,714,000.00 美元 21/04/2023 20/06/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(33,302)
(D) 信用违约掉期~602~ 88 9,143,000.00 美元 21/04/2023 20/06/2028	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	-	(31,344)
(D) 信用违约掉期~602~ 89 9,143,000.00 美元 21/04/2023 20/06/2028	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	-	(31,344)
(D) 信用违约掉期~602~ 90 3,637,000.00 美元 26/04/2023 20/06/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(12,469)
(D) 信用违约掉期~602~ 92 16,000,000.00 美元 26/04/2023 20/06/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(276,782)
(D) 信用违约掉期 ~602~ 93 39,000,000.00 美元 26/04/2023 20/06/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(674,656)
		<u>-</u>	<u>(3,223,181)</u>

## 12 金融工具及相关风险 (续)

于 2022 年 7 月 31 日

买相关投资	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)

买相关投资	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

2023 年 7 月 31 日

	第 1 级 \$	第 2 级 \$	第 3 级 \$	合计 \$
<i>金融资产</i>				
债务证券	-	1,330,166,441	-	1,330,166,441
单位信托		6,946,448	-	6,946,448
外币远期合同	-	457,303	-	457,303
	-	1,337,570,192	-	1,337,570,192
<i>金融负债</i>				
外币远期合同	-	579,111	-	579,111
掉期	-	3,223,181	-	3,223,181
	-	3,802,292	-	3,802,292

2022 年 7 月 31 日

	第 1 级 \$	第 2 级 \$	第 3 级 \$	合计 \$
<i>金融资产</i>				
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
	-	1,500,631,451	-	1,500,631,451
<i>金融负债</i>				
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
	2,443,831	2,530,585	-	4,974,416

就所有其他金融工具而言，鉴于该等金融工具的即时或短期性质，其账面金额与公允价值相若。于截至 2023 年 7 月 31 日和 2022 年 7 月 31 日止年度期间，本子基金并未发生不同级之间的转换。

## 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。

	2023 年 7 月 31 日		
	投资基金数目	资产净值总额 (基于未经审计资料) (以百万美元列示)	纳入“以公允价值 计入损益账的金融 资产”的账面价值 (以美元列示)
上市投资基金	2	590,592,464	5,294,198
非上市投资基金	1	4,964,619	1,652,250

于截至 2023 年 7 月 31 日和 2022 年 7 月 31 日止年度期间，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。于截至 2023 年 7 月 31 日和 2022 年 7 月 31 日止年度期间，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 2023 年 7 月 31 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 2023 年 7 月 31 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——“*财务报表列表：流動或非流動  
負債的劃分*”

2024 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。

## 17 年终日后发生的事项

在编制本财务报表时，经理人和受托人已评估截至财务报表核准及授权刊发日的所有重大事件。并无任何需要对本财务报表作出调整或披露的期后事项。

## 18 财务报表的核准

本财务报表于 2023 年 11 月 30 日由经理人和受托人核准。

## 投资组合报表 (未经审计)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>金融资产</b>			
<b>债务证券</b>			
<b>债权</b>			
<b>上市投资</b>			
<b>百慕大</b>			
合生创展集团 6.8% 28 2023 年 12 月 28 日	4,363,000	3,861,779	0.29
<b>英属维尔京群岛</b>			
CAS CAPITAL NO1 LTD 4% PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	3,380,000	2,824,700	0.21
CELESTIAL MILES LTD 5.75% PERPETUAL 2049 年 12 月 29 日	4,000,000	3,954,520	0.30
CHALCO HK INVESTMENT 2.1% 2026 年 7 月 28 日	2,467,000	2,236,730	0.17
CHEUNG KONG INFRASTRUCTURE FINANCE 4% PERP 2049 年 12 月 31 日	2,662,000	1,907,403	0.14
CHINA CINDA 2020 I MANAGEMENT LTD 1.875% 2026 年 1 月 20 日	1,566,000	1,414,474	0.11
CHINA CINDA 2020 I MNGMN EMTN 5.75% 2027 年 2 月 7 日	1,102,000	1,100,347	0.08
CHINA CINDA FINANCE (2017) I LTD 5.625% 2024 年 5 月 14 日	10,300,000	10,245,204	0.76
CHINALCO CAPITAL HOLDING VAR PERP 2049 年 12 月 31 日	6,500,000	6,356,350	0.47
CICC HK FINANCE 2016 MTN 2% 2026 年 1 月 26 日	3,883,000	3,569,021	0.27
CN HUANENG GP HK TREASURY 2.85% PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	6,744,000	6,524,437	0.49
CONTEMPRY RUIDNG DEVELOP 1.5% 2026 年 9 月 9 日	3,000,000	2,646,810	0.20

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>英属维尔京群岛 (续)</b>			
CONEMPRY RUIDNG DEVELOP 1.875% 2025 年 9 月 17 日	1,000,000	924,770	0.07
CONEMPRY RUIDNG DEVELOP 2.625% 2030 年 9 月 17 日	238,000	200,734	0.01
ENN CLEAN ENERGY 3.375% 2026 年 5 月 12 日	7,412,000	6,861,807	0.51
FRANSHION BRILLIANT LTD 3.2% 2026 年 4 月 9 日	1,197,000	1,033,621	0.08
HENGJIAN INTERNATIONAL INVESTMENT LTD 1.875% 2025 年 6 月 23 日	4,205,000	3,901,483	0.29
HKT CAPITAL NO 6 LTD 3% 2032 年 1 月 18 日	8,671,000	7,296,126	0.54
HONGKONG ELECTRIC FINANCE LTD 2.25% 2030 年 6 月 9 日	6,877,000	5,767,259	0.43
HUARONG FINANCE 2017 CO 4.75% 2027 年 4 月 27 日	500,000	440,265	0.03
HUARONG FINANCE 2019 2.125% 2023 年 9 月 30 日	14,052,000	13,948,437	1.04
HUARONG FINANCE 2019 3.25% 2024 年 11 月 13 日	14,294,000	13,579,443	1.01
HUARONG FINANCE 2019 EMTN 3.75% 2024 年 5 月 29 日	2,300,000	2,233,162	0.17
HUARONG FINANCE II 5% 2025 年 11 月 19 日	1,750,000	1,637,983	0.12
HUARONG FINANCE II CO LTD 4.625% 2026 年 6 月 3 日	9,400,000	8,506,624	0.64
HUARONG FINANCE II EMTN 5.5% 2025 年 1 月 16 日	720,000	695,534	0.05
INVENTIVE GLOBAL INVESTMENT LTD 1.65% 2025 年 9 月 3 日	5,000,000	4,584,400	0.34
JOY TREASURE ASSETS HOLDINGS INC 3.5% 2029 年 9 月 24 日	1,394,000	1,162,735	0.09
KING POWER CAPITAL LTD 5.625% 2024 年 11 月 3 日	3,000,000	2,994,360	0.22

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>英属维尔京群岛 (续)</b>			
NAN FUNG TREASURY LTD 3.625% 2030 年 8 月 27 日	4,325,000	3,674,693	0.27
NWD FINANCE (BVI) LTD 4.125% PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	6,301,000	5,800,134	0.43
POLY REAL ESTATE FINANCE 4.75% 2023 年 9 月 17 日	2,231,000	2,225,824	0.17
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 6.7% 2024 年 9 月 30 日	363,000	253,127	0.02
RONGSHI INTERNATIONAL FINANCE LTD 3.75% 2029 年 5 月 21 日	5,000,000	4,715,800	0.35
SF HOLDING INVESTMENT LTD 2.875% 2030 年 2 月 20 日	12,050,000	10,411,441	0.78
SHANGHAI PORT GROUP (BVI) DEVELOPMENT CO LTD 1.5% 2025 年 7 月 13 日	5,300,000	4,895,769	0.37
SIHC INTERNATIONAL CAPITAL LTD 4.35% 2023 年 9 月 26 日	3,000,000	2,991,090	0.22
SINOCHEM OFFSHORE CAPITA 1.5% 2026 年 9 月 23 日	11,166,000	9,803,525	0.73
SINOPEC GROUP DEV 2018 REGS 3.35% 2050 年 5 月 13 日	1,247,000	918,166	0.07
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT (2018) LTD 2.7% 2030 年 5 月 13 日	12,200,000	10,878,008	0.81
SINOPEC GROUP OVERSEAS DEVELOPMENT (2018) LTD 2.95% 2029 年 11 月 12 日	10,000,000	9,009,300	0.67
STUDIO CITY FINANCE LTD 6% 2025 年 7 月 15 日	1,679,000	1,595,184	0.12
STUDIO CITY FINANCE LTD REGS 6.5% 2028 年 1 月 15 日	2,938,000	2,500,120	0.19
SUNNY EXPRESS ENTERPRISES CORP 2.625% 2025 年 4 月 23 日	3,000,000	2,848,500	0.21
TSMC GLOBAL LTD 1.25% 2026 年 4 月 23 日	20,000,000	17,948,600	1.34
YONGDA INVESTMENT LTD 2.25% 2025 年 6 月 16 日	7,000,000	6,541,150	0.49

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>英属维尔京群岛 (续)</b>			
YUNDA HOLDING INVESTMENT LTD 2.25% 2025 年 8 月 19 日	19,366,000	17,487,111	1.30
		<u>233,046,281</u>	<u>17.38</u>
<b>加拿大</b>			
NEXEN INC 7.5% 2039 年 7 月 30 日	4,329,000	<u>5,256,055</u>	<u>0.39</u>
<b>开曼群岛</b>			
ALIBABA GROUP HOLDING 3.15% 2051 年 2 月 9 日	3,029,000	1,927,292	0.14
ALIBABA GROUP HOLDING 3.6% 2024 年 11 月 28 日	5,400,000	5,254,092	0.39
ALIBABA GROUP HOLDING 4% 2037 年 12 月 6 日	3,000,000	2,510,100	0.19
ALIBABA GROUP HOLDING 4.2% 2047 年 12 月 6 日	800,000	624,432	0.05
ALIBABA GROUP HOLDING 4.4% 2057 年 12 月 6 日	4,250,000	3,306,202	0.25
ALIBABA GROUP HOLDING LTD 4.5% 2034 年 11 月 28 日	10,000,000	9,177,100	0.68
BAIDU INC 3.425% 2030 年 4 月 7 日	2,600,000	2,319,200	0.17
BAIDU INC 3.875% 2023 年 9 月 29 日	4,500,000	4,485,150	0.33

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>开曼群岛 (续)</b>			
BAIDU INC 4.375% 2028 年 3 月 29 日	4,545,000	4,368,381	0.33
CCBL (CAYMAN) 1 CORPORATION LTD 1.99% 2025 年 7 月 21 日	4,595,000	4,280,472	0.32
CDBL FUNDING 2% 2026 年 3 月 4 日	2,500,000	2,290,475	0.17
CHAMPION MTN LTD 2.95% 2030 年 6 月 15 日	4,500,000	3,800,385	0.28
CHINA MENGNIU DAIRY CO LTD 1.875% 2025 年 6 月 17 日	5,000,000	4,648,100	0.35
CHINA MODERN DAIRY HOLDI 2.125% 2026 年 7 月 14 日	2,500,000	2,151,375	0.16
CHINA OVERSEA FIN III 6.375% 2043 年 10 月 29 日	3,225,000	3,319,589	0.25
CHINA OVERSEAS FIN. VI 5.95% 2024 年 5 月 8 日	2,833,000	2,829,459	0.21
CHINA OVERSEAS FINANCE (CAYMAN) VIII LTD 3.05% 2029 年 11 月 27 日	10,000,000	8,694,300	0.65
CHINA OVERSEAS GRAND OCEANS FINANCE 2.45% 2026 年 2 月 9 日	8,633,000	7,548,868	0.56
CHINA RESOURCES LAND LTD 4.125% 2029 年 2 月 2 日	1,187,000	1,100,242	0.08
CHINA RESOURCES LAND LTD EMTN VAR PERP 2049 年 12 月 31 日	5,700,000	5,476,674	0.41
CK HUTCHISON INTERNATIONAL (20) LTD 3.125% 2041 年 4 月 15 日	8,000,000	6,135,600	0.46
COUNTRY GARDEN HLDGS 5.125% 2025 年 1 月 17 日	568,000	124,966	0.01
COUNTRY GARDEN HLDGS 6.5% 2024 年 4 月 8 日	1,786,000	487,971	0.04
COUNTRY GARDEN HLDGS 8% 2024 年 1 月 27 日	1,845,000	678,388	0.05
GEELY AUTOMOBILE VAR PERP 2049 年 12 月 31 日	4,250,000	4,081,955	0.30
GREENTOWN CHINA HLDGS 5.65% 2025 年 7 月 13 日	1,400,000	1,193,010	0.09
HPHT FINANCE 21 II LTD (BR) 1.5% 2026 年 9 月 17 日	8,000,000	7,066,400	0.53

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>开曼群岛 (续)</b>			
LONGFOR GROUP HOLDINGS LTD 4.5%			
2028 年 1 月 16 日	10,291,000	8,007,839	0.60
LONGFOR HOLDINGS LTD 3.375%			
2027 年 4 月 13 日	1,571,000	1,224,500	0.09
MEITUAN REGS 2.125% 2025 年 10 月 28 日	7,300,000	6,709,357	0.50
MELCO RESORTS FINANCE 4.875%			
2025 年 6 月 6 日	1,350,000	1,295,906	0.10
MELCO RESORTS FINANCE 5.25%			
2026 年 4 月 26 日	2,750,000	2,595,615	0.19
MELCO RESORTS FINANCE LTD 5.625%			
2027 年 7 月 17 日	200,000	182,428	0.01
MGM CHINA HOLDINGS LTD 4.75%			
2027 年 2 月 1 日	2,320,000	2,133,449	0.16
RADIANCE HOLDINGS GROUP 7.8%			
2024 年 3 月 20 日	2,626,000	1,877,459	0.14
RED SUN PROPERTIES GROUP 7.3% 21			
2024 年 5 月 21 日	1,496,000	127,040	0.01
REDCO PROPERTIES GROUP 11%			
2023 年 8 月 6 日	1,189,108	86,264	0.01
REDCO PROPERTIES GROUP 9.9%			
2024 年 2 月 17 日	3,598,000	284,530	0.02
SANDS CHINA LTD 2.55% 2027 年 3 月 8 日	800,000	706,080	0.05
SANDS CHINA LTD 3.75% 2031 年 8 月 8 日	7,771,000	6,507,202	0.49
SANDS CHINA LTD 5.125% 2025 年 8 月 8 日	4,811,000	4,729,261	0.35
SANDS CHINA LTD WI 3.8% 2026 年 1 月 8 日	2,150,000	2,042,371	0.15
SANDS CHINA LTD WI 4.375%			
2030 年 6 月 18 日	2,000,000	1,828,360	0.14
SANDS CHINA LTD WI 5.4%			
2028 年 8 月 8 日 WI	7,193,000	7,012,168	0.52
SHUI ON DEVELOPMENT HLDG 5.5%			
2026 年 6 月 29 日	600,000	345,330	0.03

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>开曼群岛 (续)</b>			
SHUI ON DEVELOPMENT HLDG 6.15%			
2024 年 8 月 24 日	1,795,000	1,328,551	0.10
SHUI ON DEVELOPMENT HOLDING 5.75%			
2023 年 11 月 12 日	1,875,000	1,706,569	0.13
SINIC HOLDINGS GROUP CO 8.5%			
2099 年 12 月 31 日	2,691,000	40,365	0.00
TENCENT HOLDINGS LTD 2.39%			
2030 年 6 月 3 日	7,273,000	6,046,918	0.45
TENCENT HOLDINGS LTD 3.575%			
2026 年 4 月 11 日	7,500,000	7,154,850	0.53
TENCENT HOLDINGS LTD 3.595%			
2028 年 1 月 19 日	10,000,000	9,314,900	0.69
TENCENT HOLDINGS LTD 3.84%			
2051 年 4 月 22 日	6,100,000	4,412,740	0.33
TENCENT HOLDINGS LTD 3.925%			
2038 年 1 月 19 日	5,000,000	4,091,150	0.30
TENCENT HOLDINGS LTD 3.975%			
2029 年 4 月 11 日	15,400,000	14,343,868	1.07
TENCENT HOLDINGS LTD REGS 3.94%			
2061 年 4 月 22 日	940,000	658,752	0.05
TENCENT MUSIC ENTERTAINMENT GROUP			
2% 2030 年 9 月 3 日	7,816,000	6,160,962	0.46
TINGYI (C.I.) HOLDING CORP 1.625%			
2025 年 9 月 24 日	4,500,000	4,114,575	0.31
WYNN MACAU LTD 5.625% 2028 年 8 月 26 日	1,450,000	1,298,344	0.10
WYNN MACAU LTD REGS 4.875%			
2024 年 10 月 1 日	1,900,000	1,855,179	0.14
YUZHOU PROPERTIES CO LTD 5.375%			
PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	341,000	13,981	0.00
YUZHOU PROPERTIES CO LTD 7.375%			
2026 年 1 月 13 日	1,802,000	109,706	0.01
YUZHOU PROPERTIES CO LTD 8.3%			
2025 年 5 月 27 日	1,000,000	70,240	0.01
ZHONGSHENG GROUP 3% 2026 年 1 月 13 日	8,240,000	7,560,200	0.56
		<u>217,857,187</u>	<u>16.25</u>

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>中国</b>			
BANK OF CHINA 5% 2024 年 11 月 13 日	21,200,000	20,931,608	1.56
CHINA CONSTRUCTION BANK CORP 2.45% 2030 年 6 月 24 日	20,000,000	18,810,000	1.40
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA LTD 4.875% 2025 年 9 月 21 日	14,500,000	14,224,790	1.06
SHENZHEN EXPRESSWAY CORPORATION LIMITED 1.75% 2026 年 7 月 8 日	792,000	706,868	0.05
SHOUGANG GROUP CO LTD 4% 2024 年 5 月 23 日	1,300,000	1,277,328	0.10
WENS FOODSTUFF GROUP 2.349% 2025 年 10 月 29 日	2,792,000	2,510,120	0.19
		<u>58,460,714</u>	<u>4.36</u>

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>中国香港</b>			
AIA GROUP LTD 2.7% PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	13,098,000	11,602,732	0.87
AIRPORT AUTHORITY HK 3.5% 2062 年 1 月 12 日	8,500,000	6,471,985	0.48
ANHUI TRANSPORTATION HK 1.618% 2026 年 8 月 26 日	5,212,000	4,609,024	0.34
BANK OF CHINA HONG KONG 5.9% PERPETUAL 2049 年 12 月 29 日	15,339,000	15,318,599	1.14
BANK OF COMMUNICATION HK 2.304% 2031 年 7 月 8 日	6,000,000	5,438,160	0.41
BANK OF EAST ASIA LTD EMTN VAR 2028 年 7 月 7 日	600,000	564,918	0.04
BANK OF EAST ASIA LTD EMTN VAR 2027 年 3 月 15 日	3,513,000	3,509,838	0.26
BANK OF EAST ASIA LTD EMTN VAR 2030 年 5 月 29 日	750,000	697,275	0.05
BLOSSOM JOY LTD 2.2% 2030 年 10 月 21 日	8,000,000	6,655,680	0.50
CMB INTERNATIONAL LEASIN EMTN 3% 2024 年 7 月 3 日	1,500,000	1,459,950	0.11
CMB INTERNATIONAL LEASING 1.875% 2025 年 8 月 12 日	5,590,000	5,166,446	0.39
CMB INTERNATIONAL LEASING 2.75% 2030 年 8 月 12 日	3,846,000	3,172,912	0.24
CNAC HK FINBRIDGE CO LTD 4.875% 2025 年 3 月 14 日	9,200,000	9,020,692	0.67
CNAC HK FINBRIDGE CO LTD 5.125% 2028 年 3 月 14 日	12,000,000	11,733,480	0.87
DAH SING BANK LTD VAR 2031 年 11 月 2 日	2,375,000	2,060,526	0.15
GEMDALE EVER PROSPERITY EMTN 4.95% 2024 年 8 月 12 日	1,600,000	1,076,320	0.08
HONG KONG (GOVT OF) 4% 2033 年 6 月 7 日	18,269,000	17,863,063	1.33
LENOVO GROUP LTD 5.831% 2028 年 1 月 27 日	4,937,000	4,923,176	0.37

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>中国香港 (续)</b>			
LENOVO GROUP LTD 6.536% 2032 年 7 月 27 日	1,450,000	1,475,419	0.11
NANYANG COMMERCIAL BANK VAR 2029 年 11 月 20 日	7,202,000	6,906,142	0.52
TCCL FINANCE LTD 4% 2027 年 4 月 26 日	4,900,000	4,618,936	0.34
VANKE REAL ESTATE HK EMTN 3.15% 2025 年 5 月 12 日	4,550,000	4,158,472	0.31
VANKE REAL ESTATE HK EMTN 3.5% 2029 年 11 月 12 日	2,500,000	1,966,625	0.15
VANKE REAL ESTATE HK EMTN 3.975% 2027 年 11 月 9 日	6,129,000	5,259,540	0.39
VANKE REAL ESTATE HK EMTN 4.2% 2024 年 6 月 7 日	3,727,000	3,592,045	0.27
YANGO JUSTICE INTERNATIONAL LTD 8.25% 2023 年 11 月 25 日	1,000,000	20,240	0.00
YANLORD LAND HK CO LTD 5.125% 2026 年 5 月 20 日	350,000	251,402	0.02
YANLORD LAND HK CO LTD 6.8% 2024 年 2 月 27 日	1,500,000	1,421,115	0.11
		141,014,712	10.52
<b>印度</b>			
ADANIREN KODSOPAR WARSOM 4.625% 2039 年 10 月 15 日	726,000	481,471	0.03
DELHI INTERNATIONAL AIRPORT LIMITED REGS 6.125% 2026 年 10 月 31 日	1,050,000	1,033,190	0.08
DELHI INTL AIRPORT REGS 6.45% 2029 年 6 月 4 日	1,800,000	1,704,132	0.13
EXPORT-IMPORT BANK INDIA 2.25% 2031 年 1 月 13 日	11,557,000	9,296,798	0.69
GMR HYDERABAD INTERNATIO 4.25% 2027 年 10 月 27 日	4,356,000	3,900,275	0.29

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>印度 (续)</b>			
GMR HYDERABAD INTERNATIO 4.75%			
2026 年 2 月 2 日	2,150,000	2,053,228	0.15
HPCL-MITTAL ENERGY LTD 5.25%			
2027 年 4 月 28 日	1,500,000	1,442,400	0.11
HPCL-MITTAL ENERGY LTD 5.45%			
2026 年 10 月 22 日	2,732,000	2,650,149	0.20
JSW INFRASTRUCTURE 4.95%			
2029 年 1 月 21 日	1,664,000	1,466,733	0.11
JSW STEEL LTD 5.375% 2025 年 4 月 4 日	1,300,000	1,275,677	0.09
JSW STEEL LTD REGS 3.95%			
2027 年 4 月 5 日	350,000	312,592	0.02
NTPC LTD EMTN 4.375% 2024 年 11 月 26 日	2,500,000	2,447,450	0.18
ONGC VIDESH LTD 4.625% 2024 年 7 月 15 日	2,000,000	1,973,600	0.15
POWER FINANCE CORP LTD 3.95%			
2030 年 4 月 23 日	3,209,000	2,874,686	0.21
POWER FINANCE CORP LTD GMTN 3.35%			
2031 年 5 月 16 日	3,150,000	2,658,946	0.20
REC LIMITED 2.75% 2027 年 1 月 13 日	9,287,000	8,397,955	0.63
REC LTD 5.625% 2028 年 4 月 11 日	6,215,000	6,156,828	0.46
RELIANCE INDUSTRIES LTD 2.875%			
2032 年 1 月 12 日	13,459,000	11,177,430	0.83
RELIANCE INDUSTRIES LTD 3.75%			
2062 年 1 月 12 日	1,150,000	798,388	0.06
RELIANCE INDUSTRIES LTD 6.25%			
2040 年 10 月 19 日	1,000,000	1,070,300	0.08

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>印度 (续)</b>			
SHRIRAM TRANSPORT FINANCEC COMPANY LTD 4.4% 2024 年 3 月 13 日	9,224,000	9,088,592	0.68
STATE BANK INDIA/LONDON EMTN 4.875% 2028 年 5 月 5 日	11,633,000	11,496,080	0.86
		83,756,900	6.24
<b>印度尼西亚</b>			
ADARO INDONESIA PT 4.25% 2024 年 10 月 31 日	3,092,000	2,985,295	0.22
BANK MANDIRI (PERSERO) TBK PT 2% 2026 年 4 月 19 日	2,635,000	2,396,243	0.18
BANK TABUNGAN NEGARA (PERSERO) TBK PT 4.2% 2025 年 1 月 23 日	1,000,000	946,570	0.07
BUKIT MAKMUR MANDIRI UTA 7.75% 2026 年 2 月 10 日	800,000	680,072	0.05
FREEPORT INDONESIA PT 6.2% 2052 年 4 月 14 日	6,200,000	5,757,258	0.43
FREEPORT INDONESIA PT REGS 5.315% 2032 年 4 月 14 日	3,897,000	3,690,966	0.28
HYUNDAI MOTOR MANU INDO EMTN 1.75% 2026 年 5 月 6 日	483,000	430,237	0.03
INDOFOOD CBP SUKSES MAKM 4.745% 2051 年 6 月 9 日	4,150,000	3,139,018	0.24
INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM (PERSERO) PT 5.8% 2050 年 5 月 15 日	5,713,000	5,131,588	0.38
INDONESIA, REPUBLIC OF (GOVERNMENT) 3.05% 2051 年 3 月 12 日	2,500,000	1,852,950	0.14
INDONESIA, REPUBLIC OF (GOVERNMENT) 3.2% 2061 年 9 月 23 日	12,533,000	8,576,081	0.64
INDONESIA, REPUBLIC OF (GOVERNMENT) 3.35% 2071 年 3 月 12 日	3,560,000	2,467,436	0.19

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>印度尼西亚 (续)</b>			
INDONESIA, REPUBLIC OF (GOVERNMENT) 3.5% 2050 年 2 月 14 日	2,500,000	1,931,300	0.15
INDONESIA, REPUBLIC OF (GOVERNMENT) 3.55% 2051 年 6 月 9 日	9,082,000	6,995,501	0.52
INDONESIA, REPUBLIC OF (GOVERNMENT) 3.7% 2049 年 10 月 30 日	20,550,000	16,524,666	1.23
INDONESIA, REPUBLIC OF (GOVERNMENT) 4.2% 2050 年 10 月 15 日	17,490,000	15,145,990	1.13
INDONESIA, REPUBLIC OF (GOVERNMENT) 4.35% 2048 年 1 月 11 日	2,000,000	1,780,120	0.13
INDONESIA, REPUBLIC OF (GOVERNMENT) 4.75% 2047 年 7 月 18 日	6,800,000	6,465,372	0.48
LISTRINDO CAPITAL BV 4.95% 2026 年 9 月 14 日	370,000	353,528	0.03
PERTAMINA (PERSERO) PT 2.3% 2031 年 2 月 9 日	5,806,000	4,755,695	0.36
PERTAMINA (PERSERO) PT 4.15% 2060 年 2 月 25 日	4,975,000	3,741,847	0.28
PERTAMINA (PERSERO) PT 4.175% 2050 年 1 月 21 日	1,900,000	1,508,828	0.11
PERTAMINA (PERSERO) PT 6.5% 2048 年 11 月 7 日	4,700,000	4,974,339	0.37
PERTAMINA PERSERO (REGS) 6.45% 2044 年 5 月 30 日	1,200,000	1,252,248	0.09
PERTAMINA PERSERO 6PCT 2042 年 5 月 3 日	3,123,000	3,127,091	0.23
PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR 4.375% 2050 年 2 月 5 日	2,000,000	1,528,800	0.11
PT PAKUWON JATI 4.875% 2028 年 4 月 29 日	4,155,000	3,769,374	0.28
SAKA ENERGI INDONESIA PT 4.45% 2024 年 5 月 5 日	1,276,000	1,257,830	0.09

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>印度尼西亚 (续)</b>			
SARANA MULTI INFRASTRUKT 2.05% 2026 年 5 月 11 日	1,682,000	1,491,951	0.11
		110,916,347	8.27
<b>日本</b>			
ASAHI MUTUAL LIFE INSURA VAR PERP 2049 年 12 月 31 日	1,435,000	1,455,076	0.11
SUMITOMO MITSUI FINL GROUP 6.184% 2043 年 7 月 13 日	4,602,000	4,767,718	0.35
		6,222,794	0.46
<b>泽西岛</b>			
WEST CHINA CEMENT LTD 4.95% 2026 年 7 月 8 日	1,175,000	902,494	0.07
<b>马来西亚</b>			
GOHL CAPITAL LTD 4.25% 2027 年 1 月 24 日	10,866,000	10,221,212	0.76
PETRONAS CAPITAL LTD 3.404% 2061 年 4 月 28 日	4,444,000	3,148,218	0.23
		21,934,146	1.63

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>毛里求斯</b>			
CLEAN RENEWABLE POWER 4.25% 2027 年 3 月 25 日	1,530,000	1,266,039	0.09
CLIFFTON LTD REGS 6.25% 2025 年 10 月 25 日	1,500,000	1,461,090	0.11
DIAMOND II LTD 7.95% 2026 年 7 月 28 日	3,575,000	3,567,993	0.27
INDIA GREEN ENERGY HOLDING 5.375% 2024 年 4 月 29 日	3,518,000	3,466,356	0.26
NETWORK I2I LTD 3.975% PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	1,550,000	1,408,175	0.10
NETWORK I2I LTD 5.65% PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	1,872,000	1,829,206	0.14
		<u>12,998,859</u>	<u>0.97</u>
<b>蒙古</b>			
MONGOLIA INTL BOND REGS 4.45% 2031 年 7 月 7 日	1,230,000	<u>980,568</u>	<u>0.07</u>
<b>荷兰</b>			
GREENKO DUTCH BV 3.85% 2026 年 3 月 29 日	2,000,000	1,713,921	0.13
MAJAPAHIT HOLDING BV REGS 7.875PCT 2037 年 6 月 29 日	10,300,000	11,959,742	0.89
ROYAL CAPITAL BV 5% PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	6,000,000	<u>5,862,780</u>	<u>0.44</u>
		<u>19,536,443</u>	<u>1.46</u>

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>巴基斯坦</b>			
ISLAMIC REP OF PAKISTAN 6.875%			
2027 年 12 月 5 日	4,910,000	2,615,017	0.19
PAKISTAN (REP OF) 6% 2026 年 4 月 8 日	3,038,000	1,648,631	0.13
PAKISTAN (REP OF) 7.375% 2031 年 4 月 8 日	1,400,000	688,618	0.05
PAKISTAN (REP OF) 8.25% 2024 年 4 月 15 日	1,100,000	890,604	0.07
		<u>5,842,870</u>	<u>0.44</u>
<b>菲律宾</b>			
DEVELOPMENT BANK OF PHILIPPINES			
2.375% 2031 年 3 月 11 日	7,825,000	6,354,291	0.47
GLOBE TELECOM INC VAR PERP			
2049 年 12 月 31 日	6,170,000	5,767,778	0.43
PHILIPPINES (REP OF) 4.2%			
2047 年 3 月 29 日	18,700,000	16,213,461	1.21
PHILIPPINES, REPUBLIC OF THE			
(GOVERNMENT) 2.95% 2045 年 5 月 5 日	25,486,000	18,327,492	1.37
		<u>46,663,022</u>	<u>3.48</u>
<b>新加坡</b>			
BAYFRONT INFRA MGMT LTD 4.257%			
2026 年 5 月 16 日	11,698,000	11,453,746	0.85
BOC AVIATION LTD 3.25% 2025 年 4 月 29 日	6,000,000	5,731,920	0.43
BOC AVIATION LTD 3.5% 2024 年 10 月 10 日	1,900,000	1,843,456	0.14
BOC AVIATION LTD 3.5% 2027 年 9 月 18 日	3,500,000	3,269,525	0.24
CONTINUUM ENERGY LEVANTE REGS 4.5%			
2027 年 2 月 9 日	2,198,000	1,907,387	0.14
DBS GROUP HOLDINGS LTD 1.822%			
2031 年 3 月 10 日	10,819,000	9,739,372	0.73

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>新加坡 (续)</b>			
DBS GROUP HOLDINGS LTD 3.3%			
PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	17,927,000	17,013,619	1.27
GLP PTE LTD VAR PERP 2049 年 12 月 31 日	1,030,000	392,234	0.03
INDIKA ENERGY III PTE 5.875%			
2024 年 11 月 9 日	7,522,000	7,372,162	0.55
JOLLIBEE WORLDWIDE PTE L VAR PERP			
2049 年 12 月 31 日	500,000	479,020	0.04
MEDCO OAK TREE PTE LTD 7.375%			
2026 年 3 月 14 日	3,044,000	3,008,111	0.22
MEDCO PLATINUM ROAD PTE 6.75%			
2025 年 1 月 30 日	600,000	596,832	0.04
OVERSEA-CHINESE BANKING 1.832%			
2030 年 9 月 10 日	16,313,000	14,943,850	1.11
TML HOLDINGS PTE LTD 4.35%			
2026 年 6 月 9 日	1,645,000	1,539,588	0.12
UNITED OVERSEAS BANK LTD 1.75%			
2031 年 3 月 16 日	11,911,000	10,658,797	0.80
UNITED OVERSEAS BANK LTD 3.059%			
2025 年 4 月 7 日	12,247,000	11,807,578	0.88
		101,757,197	7.59
<b>韩国</b>			
GS CALTEX CORP 5.375% 2028 年 8 月 7 日	1,380,000	1,372,244	0.10
HANA BANK 3.25% 2027 年 3 月 30 日	11,473,000	10,762,018	0.80
HANWHA LIFE INSURANCE VAR			
2032 年 2 月 4 日	2,950,000	2,638,097	0.20

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>韩国 (续)</b>			
KB KOOKMIN CARD CO LTD 1.5% 2026 年 5 月 13 日	2,100,000	1,865,850	0.14
KEB HANA BANK 4.25% 2024 年 10 月 14 日	5,000,000	4,880,500	0.36
KEB HANA BANK 4.625% 2023 年 10 月 24 日	3,000,000	2,987,640	0.22
KODIT GLOBAL 2022 3.619% 2025 年 5 月 27 日	9,715,000	9,353,019	0.70
KODIT GLOBAL 2023-1 LTD 4.954% 2026 年 5 月 25 日	7,595,000	7,477,581	0.56
KOOKMIN BANK 2.5% 2030 年 11 月 4 日	883,000	720,652	0.05
KOOKMIN BANK 4.35% PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	4,482,000	4,362,734	0.33
KOOKMIN BANK 4.5% 2029 年 2 月 1 日	3,314,000	3,104,721	0.23
KOREA GAS CORP 3.875% 2027 年 7 月 13 日	490,000	470,748	0.04
KOREA NATIONAL OIL CORP 2.125% 2027 年 4 月 18 日	7,424,000	6,695,186	0.50
KT CORP 2.5% 2026 年 7 月 18 日	2,000,000	1,835,660	0.14
KT CORP REGS 4% 2025 年 8 月 8 日	2,579,000	2,501,914	0.19
LOTTE PROPERTY & DEVELOP 4.5% 2025 年 8 月 1 日	3,236,000	3,152,770	0.23
NONGHYUP BANK 4.25% 2027 年 7 月 6 日	6,630,000	6,420,293	0.48
NONGHYUP BANK 4.875% 2028 年 7 月 3 日	6,894,000	6,815,960	0.51
POSCO 4.375% 2025 年 8 月 4 日	13,823,000	13,459,040	1.00
SHINHAN BANK 4% 2029 年 4 月 23 日	3,004,000	2,731,597	0.20
SHINHAN BANK 4.5% 2028 年 3 月 26 日	4,050,000	3,821,499	0.28

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>韩国 (续)</b>			
SHINHAN CARD CO LTD 2.5%			
2027 年 1 月 27 日	11,410,000	10,293,189	0.77
SHINHAN FINANCIAL GROUP 3.34%			
2030 年 2 月 5 日	5,000,000	4,774,300	0.36
SHINHAN FINANCIAL GROUP VAR PERP			
2049 年 12 月 31 日	2,562,000	2,558,926	0.19
WOORI BANK 5.125% 2028 年 8 月 6 日	1,375,000	1,333,351	0.10
		116,389,489	8.68
<b>泰国</b>			
BANGKOK BANK PCL VAR 2036 年 9 月 23 日	12,700,000	10,382,758	0.78
BANGKOK BANK PUBLIC CO LTD (HONG KONG BRANCH) 3.733% 2034 年 9 月 25 日	3,650,000	3,137,723	0.23
BANGKOK BANK PUBLIC CO LTD (HONG KONG BRANCH) 5% PERPETUAL			
2049 年 12 月 31 日	1,010,000	962,288	0.07
GC TREASURY CENTRE CO REGS 5.2%			
2052 年 3 月 30 日	4,122,000	3,500,361	0.26
KASIKORNBANK PCL HK EMTN VAR			
2031 年 10 月 2 日	800,000	712,032	0.05
KRUNG THAI BANK/CAYMAN 4.4%			
PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	348,000	321,555	0.02
MINOR INTERNATIONAL PCL 2.7%			
PERPETUAL 2049 年 12 月 31 日	8,022,000	7,337,483	0.55
THAIOIL TRSRY CENTER 2.5%			
2030 年 6 月 18 日	3,007,000	2,448,450	0.18
THAIOIL TRSRY CENTER 3.5%			
2049 年 10 月 17 日	1,000,000	635,470	0.05
THAIOIL TRSRY CENTER 3.75%			
2050 年 6 月 18 日	3,887,000	2,574,943	0.19
THAIOIL TRSRY CENTER 5.375%			
2048 年 11 月 20 日	3,979,000	3,443,267	0.26
		35,456,330	2.64

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>土耳其</b>			
HYUNDAI ASSAN OTOMOTIV 1.625% 2026 年 7 月 12 日	8,500,000	7,468,440	0.56
<b>英国</b>			
PRUDENTIAL PLC VAR 2033 年 11 月 3 日	3,869,000	3,285,671	0.24
STANDARD CHARTERED PLC REGS VAR 2036 年 2 月 18 日	640,000	510,784	0.04
		3,796,455	0.28
<b>美国</b>			
HANWHA ENERGY USA 4.125% 2025 年 7 月 5 日	8,659,000	8,403,906	0.63
HYUNDAI CAPITAL AMERICA 2.1% 2028 年 9 月 15 日	7,854,000	6,613,618	0.49
MN MINING/ENERGY RESOURC REGS 9.25% 2024 年 4 月 15 日	700,000	636,888	0.05
PERIAMA HOLDINGS LLC 5.95% 2026 年 4 月 19 日	500,000	481,400	0.03
RESORTS WORLD/RWLTV CAP 8.45% 2030 年 7 月 27 日	2,500,000	2,494,550	0.19
TSMC ARIZONA CORP 1.75% 2026 年 10 月 25 日	3,369,000	3,020,443	0.22
US TREASURY 3.375% 2033 年 5 月 15 日	7,000,000	6,669,141	0.50
US TREASURY 3.5% 2033 年 2 月 15 日	18,500,000	17,813,477	1.33
US TREASURY 3.625% 2053 年 2 月 15 日	34,150,000	31,826,199	2.37
		77,959,622	5.81
未上市但有报价投资			
<b>开曼群岛</b>			
MELCO RESORTS FINANCE SER REGS (REGS) 5.75% 21JUL2028	2,750,000	2,468,675	0.18

## 投资组合报表 (未经审计) (续)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
<i>上市投资 (续)</i>			
<b>印尼</b>			
PERTAMINA (PERSERO) PT 4.15% 25 FEBRUARY 2060	4,975,000	3,741,847	0.28
<b>爱尔兰</b>			
SMBC AVIATION CAPITAL FI SER REGS (REG S) 5.7% 25JUL2033	10,472,000	10,347,698	0.77
<b>毛里求斯</b>			
GREENKO SOLAR MAURITIUS SER REGS (REG) (REG S) 5.55% 29JAN2025	1,230,000	1,196,335	0.09
INDIA CLEAN ENERGY HLDG SER REGS (REG) (REG S) 4.5% 18APR2027	394,000	333,182	0.02
		1,529,517	0.11
<b>债务证券 (合计)</b>		1,330,166,441	99.18
<i>上市投资</i>			
<b>爱尔兰</b>			
HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS - HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS PL*	417,928	417,928	0.03
<b>卢森堡</b>			
HSBC INVESTMENT FUNDS LUXEMBOURG SA/LUXEMBOURG-HSBC-ASIAN CURRENCIES BD-ZD*	659,401	4,876,270	0.36
<i>非上市投资</i>			
<b>中国香港</b>			
HSBC ALL CHINA BOND ZC-USD	150,000	1,652,250	0.12
<b>单位信托 (合计)</b>		6,946,448	0.51

\* 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)

2023 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 美元	占资产净值 百分比
<b>债券</b>			
上市投资 (续)			
<b>衍生资产</b>			
外币远期合同		457,303	0.04
<b>金融资产总额</b>		<u>1,337,570,192</u>	<u>99.73</u>
<b>金融负债</b>			
<b>衍生负债</b>			
外币远期合同		(579,111)	(0.04)
掉期		(3,223,181)	(0.24)
<b>金融负债总额</b>		<u>(3,802,292)</u>	<u>(0.28)</u>
<b>净投资总额 (总投资成本: 1,444,102,845 美元)</b>		1,333,767,900	99.45
<b>其他净资产</b>		<u>7,438,308</u>	<u>0.55</u>
<b>净资产总额</b>		<u>1,341,206,208</u>	<u>100.00</u>

## 投资组合变动表 (未经审计)

### 截至 2023 年 7 月 31 日止年度

	占资产净值 百分比 2023	占资产净值 百分比 2022
<b>金融资产</b>		
<b>债务证券</b>		
<b>债券</b>		
上市投资	97.34	98.15
未上市但有报价的投资	1.34	0.71
	<hr/>	<hr/>
债务证券 (合计)	99.18	98.86
	<hr/>	<hr/>
<b>单位信托</b>		
上市投资	0.39	3.32
未上市但有报价的投资	0.12	0.12
	<hr/>	<hr/>
	0.51	3.44
	<hr/>	<hr/>
<b>衍生资产</b>		
外币远期合同	0.04	0.12
掉期	-	0.10
	<hr/>	<hr/>
	0.04	0.22
	<hr/>	<hr/>
<b>金融负债</b>		
<b>衍生负债</b>		
外币远期合同	(0.04)	(0.11)
期货合同	-	(0.16)
掉期	(0.24)	(0.07)
	<hr/>	<hr/>

投资组合变动表 (未经审计) (续)  
截至 2023 年 7 月 31 日止年度

	占资产净值 百分比 2023	占资产净值 百分比 2022
总投资	99.45	102.18
其他资产 / (负债) 净值	0.55	(2.18)
资产净值总额	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

## 金融衍生工具详情 (未经审计) 截至 2023 年 7 月 31 日止年度

### 外币远期合约

于 2023 年 7 月 31 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\$
1,021,887 澳元	691,723 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(2,337)
4,128 澳元	2,804 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(19)
95,305,136 澳元	64,512,809 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(218,009)
18,409,816 人民币	2,581,767 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	3,002	-
201,335,645 人民币	28,235,027 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	32,832	-
352,800 人民币	49,336 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	197	-
491,960 人民币	68,984 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	87	-
496,319,272 人民币	69,603,114 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	80,934	-
905,668 人民币	126,650 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	506	-
12,522,258 欧元	13,894,046 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(65,640)
736,987 欧元	816,564 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(2,710)
574,805,700 印度卢比	7,000,000 美元	2023 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB	-	(18,257)
8,921,920,000 韩元	7,000,000 美元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	12,198	-

## 金融衍生工具详情 (未经审计) (续)

截至 2023 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\$
18,300,000 新加坡元	13,589,963 美元	2023 年 8 月 31 日	CREDIT AGRICOLE CIB HSBC MKTS TREASURY	212,634	-
120,278 美元	177,979 澳元	2023 年 8 月 31 日	SERVICES HK - CUR	211	-
3,347,161 美元	3,000,000 欧元	2023 年 8 月 31 日	BNP PARIBAS SA PARIS HSBC MKTS TREASURY	34,208	-
428,413 美元	7,000,000 欧元	2023 年 8 月 31 日	SERVICES HK - CUR	-	(738)
55,886 美元	83,723 澳元	2023 年 8 月 31 日	HSBC MKTS TREASURY SERVICES HK - CUR	-	(591)
6,834,471 美元	9,000,000 新加坡元	2023 年 8 月 31 日	WESTPAC BANKING CORP SYDNEY HSBC MKTS TREASURY	45,679	-
7,000,000 美元	9,126,810,000 韩元	2023 年 8 月 31 日	SERVICES HK - CUR	-	(172,766)
7,049,860 美元	9,300,000 新加坡元	2023 年 8 月 31 日	BNP PARIBAS SA PARIS WESTPAC BANKING	34,815	-
575,260,000 印度卢比	7,000,000 美元	2023 年 9 月 29 日	CORP SYDNEY	-	(19,035)
500,000,000 日元	3,604,117 美元	2023 年 9 月 29 日	ANZ BANK MELBOURNE	-	(51,891)
500,000,000 日元	3,579,122 美元	2023 年 9 月 29 日	ANZ BANK MELBOURNE	-	(27,118)
				<u>457,303</u>	<u>(579,111)</u>

## 金融衍生工具详情 (未经审计) (续)

截至 2023 年 7 月 31 日止年度

### 信用违约掉期

买相关投资	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~ 83 120,000,000.00 美元 29/03/2023 20/08/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(2,075,864)
(D) 信用违约掉期~602~ 84 13,000,000.00 美元 28/03/2023 20/06/2028	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	-	(44,567)
(D) 信用违约掉期~602~ 86 12,500,000.00 美元 30/03/2023 20/06/2028	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	-	(42,853)
(D) 信用违约掉期~602~ 87 9,714,000.00 美元 21/04/2023 20/06/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(33,302)
(D) 信用违约掉期~602~ 88 9,143,000.00 美元 21/04/2023 20/06/2028	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	-	(31,344)
(D) 信用违约掉期~602~ 89 9,143,000.00 美元 21/04/2023 20/06/2028	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	-	(31,344)
(D) 信用违约掉期~602~ 90 3,637,000.00 美元 26/04/2023 20/06/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(12,469)
(D) 信用违约掉期~602~ 92 16,000,000.00 美元 26/04/2023 20/06/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(276,782)
(D) 信用违约掉期~602~ 93 39,000,000.00 美元 26/04/2023 20/06/2028	BNP PARIBAS SA PARIS	-	(674,656)
		<u>-</u>	<u>(3,223,181)</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 2023 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。

	2023 年 资产净值百分比	2022 年 资产净值百分比
最低风险总额	3.07%	1.71%
最高风险总额	28.94%	29.56%
平均风险总额	15.84%	12.27%

下表分析了截至 2023 年 7 月 31 日止年度出于投资目的使用金融衍生工具产生的最低、最高以及平均风险净额占子基金总资产净值的比例。

	2023 年 占资产净值 百分比	2022 年 占资产净值 百分比
最低风险净额	3.07%	1.02%
最高风险净额	28.17%	29.52%
平均风险净额	15.59%	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
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
2023	11.654	12.851	11.654	12.851

## 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 - 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
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
2023	7.473	8.329	7.473	8.329

## 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
2023	6.685	7.453	6.685	7.453

## 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
2023	7.012	7.823	7.012	7.823

## 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
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
2023	6.933	7.735	6.933	7.735

  

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
2023	7.110	7.934	7.110	7.934

## 业绩表现记录 (未经审计) (续)

### (a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	BC 类 - 港元				
	买入		卖出		
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元	
2020	9.974	10.500	9.974	10.500	
2021	10.393	10.692	10.393	10.692	
2022	8.839	10.655	8.839	10.655	
2023	8.209	9.044	8.209	9.044	
年份	BC 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	
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	
2023	8.162	9.026	8.162	9.026	
年份	BC 类 - 美元				
	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	
2023	8.190	9.032	8.190	9.032	

## 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	BCH 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
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
2023	8.570	9.442	8.570	9.442

年份	BM2 类 - 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
2020	9.985	10.483	9.985	10.483
2021	10.141	10.531	10.141	10.531
2022	8.176	10.287	8.176	10.287
2023	7.456	8.312	7.456	8.312

年份	BM2 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
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
2023	7.437	7.973	7.437	7.973

## 业绩表现记录 (未经审计) (续)

### (a) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

年份	BM2 类 - 美元			
	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
2023	7.414	8.266	7.414	8.266

年份	BM3H 类 - 澳元			
	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
2023	7.357	8.213	7.357	8.213

年份	BM3H 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
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
2023	7.352	8.204	7.352	8.204

## 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
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
2023	12.141	13.404	12.141	13.404

## 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
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
2023	7.739	8.651	7.739	8.651

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
2023	7.220	8.040	7.220	8.040

## 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
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
2023	8.018	8.864	8.018	8.864

### 总资产净值 (按《香港财务报告准则》计算)

	2023 \$	2022 \$	2021 \$
总资产净值	1,341,206,208	1,463,756,232	2,418,417,631

## 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	2023	2022	2021
份额净值				
- AC 类 - 美元	美元	12.643	12.773	15.133
- AM2 类 - 港元	港元	7.713	8.305	10.211
- AM2 类 - 美元	美元	6.949	7.428	9.227
- AM3H 类 - 澳元	澳元	7.281	7.799	9.703
- AM3H 类 - 欧元	欧元	7.172	7.710	9.592
- AM3H 类 - 人民币	人民币	7.379	7.908	9.839
- BC 类 - 港元	港元	8.847	8.998	10.553
- BC 类 - 人民币	人民币	8.849	8.454	9.600
- BC 类 - 美元	美元	8.884	8.977	10.635
- BCH 类 - 人民币	人民币	9.137	9.411	10.912
- BM2 类 - 港元	港元	7.700	8.286	10.188
- BM2 类 - 人民币	人民币	7.744	7.810	9.283
- BM2 类 - 美元	美元	7.707	8.239	10.234
- BM3H 类 - 澳元	澳元	7.627	8.187	10.184
- BM3H 类 - 人民币	人民币	7.622	8.178	10.162
- IC 类 - 美元	美元	13.214	13.291	15.677
- ID2 类 - 美元	美元	8.290	8.472	10.366
- IM2 类 - 美元	美元	7.531	8.014	9.910
- ZD2 类 - 美元	美元	8.472	8.765	10.726

## 业绩表现记录 (未经审计) (续)

### (d) 总开支比率

	2023		
	平均资产净值 \$	总开支 \$	总开支比率 百分比
- AC 类 - 美元	1,625,342	94,832	5.83%
- AM2 类 - 港元	248,165,469	2,414,135	0.97%
- AM2 类 - 美元	656,959,786	7,345,780	1.12%
- AM3H 类 - 澳元	63,547,803	630,538	0.99%
- AM3H 类 - 欧元	14,608,048	119,486	0.82%
- AM3H 类 - 人民币	28,330,160	179,367	0.63%
- BC 类 - 港元	237,286	3,092	1.30%
- BC 类 - 人民币	375,901	3,634	0.97%
- BC 类 - 美元	2,248,604	28,329	1.26%
- BCH 类 - 人民币	69,655,818	225,019	0.32%
- BM2 类 - 港元	571,070	5,100	0.89%
- BM2 类 - 人民币	476,858	3,939	0.83%
- BM2 类 - 美元	3,240,668	40,266	1.24%
- BM3H 类 - 澳元	687,798	7,381	1.07%
- BM3H 类 - 人民币	2,696,257	14,010	0.52%
- IC 类 - 美元	47,922,513	387,986	0.81%
- ID 类 - 美元	7,118,414	259,039	3.64%
- IM2 类 - 美元	170,978,168	1,097,190	0.64%
- ZD 类 - 美元	22,104,856	26,827	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

谭振邦

Edgar GEHRINGER (于 2023 年 11 月 01 日就任)

### 投资顾问

汇丰环球投资管理 (香港) 有限公司

香港中环

皇后大道中 1 号

汇丰总行大厦

## 行政 (未经审计) (续)

### **保管人、受托人和基金注册登记机构**

汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司

香港中环

皇后大道中 1 号

汇丰总行大厦

### **审计师**

毕马威会计师事务所

香港中环

遮打道 10 号

太子大厦 8 楼

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