

汇丰集合投资信托一 汇丰亚洲高入息债券基金

2022年年度报告



HSBC Global Asset Management
汇丰 环球投资管理

汇丰集合投资信托 - 汇丰亚洲高入息
债券基金

2022 年 3 月 31 日

目录	页数
受托人报告	1
致汇丰集合投资信托 - 汇丰亚洲高入息债券基金份额持有人之 独立审计师报告	2 - 5
资产负债表	6 - 9
全面收益表	10 - 11
份额持有人应占资产净值变动表	12 - 16
现金流量表	17
财务报表附注	18 - 79
投资组合 (未经审计)	80 - 101
投资组合变动表 (未经审计)	102
有关衍生金融工具的详情 (未经审计)	103 - 105
有关由衍生金融工具所产生的风险详情 (未经审计)	106
业绩表现记录 (未经审计)	107 - 116
行政	117 - 118

受托人报告

汇丰集合投资信托 - 汇丰亚洲高入息债券基金 (“本子基金”)

我们谨此确认，我们认为，截至 2022 年 3 月 31 日止年度，汇丰集合投资信托的子基金—汇丰亚洲高入息债券基金的管理人在各重大方面均按照 2014 年 2 月 27 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
)

致汇丰集合投资信托 — 汇丰亚洲高入息债券基金 份额持有人之独立审计师报告

财务报表的审计报告

意见

吾等已审计载于第 6 至第 79 页汇丰集合投资信托子基金 — 汇丰亚洲高入息债券基金（“子基金”）的财务报表，包括于 2022 年 3 月 31 日的资产负债表，与截至该日止年度的全面收益表、份额持有人应占资产净值变动表和现金流量表，以及财务报表附注，包括主要会计政策概要。

吾等认为，该等财务报表已根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》真实而中肯地反映了子基金于 2022 年 3 月 31 日的财务状况及截至该日止年度的财务交易及现金流。

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。

致汇丰集合投资信托 — 汇丰亚洲高入息债券基金 份额持有人之独立审计师报告 (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)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。

致汇丰集合投资信托 — 汇丰亚洲高入息债券基金 份额持有人之独立审计师报告 (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。
- 评价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。

致汇丰集合投资信托 — 汇丰亚洲高入息债券基金 份额持有人之独立审计师报告 (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》(经修订) 的相关条文及《香港证监会守则》附录 E 的相关披露要求妥为编制。

毕马威会计师事务所

执业会计师

香港中环

遮打道 10 号

太子大厦 8 楼

2022 年 7 月 29 日

资产负债表

于 2022 年 3 月 31 日

(以美元列示)

	附注	2022	2021
资产			
以公允价值计入损益账的金融资产	5, 10(b), 10(g), 11	\$ 722,519,064	\$ 1,448,479,001
应收利息		8,819,296	15,770,400
应收申购款		1,708	6,891,799
应收经纪商款项	6(e)	5,710,999	68,618,320
其他应收款		64,099	1,890,000
现金及现金等价物	6(d), 7	3,802,759	4,070,218
		<u>\$ 740,917,925</u>	<u>\$ 1,545,719,738</u>
负债			
以公允价值计入损益账的金融负债	5, 10(b), 10(g), 11	\$ 910,824	\$ 2,195,072
银行透支	6(d), 7	-	319
现金抵押负债	6(d)	690,000	-
应付赎回款		3,356,256	11,526,138
应付经纪商款项	6(e)	26,623,720	71,845,959
应付分配	12	3,329,643	5,621,374
应付税项		21,330	20,640
其他应付款项	6(a), 6(b), 6(c)	835,769	3,050,665
		<u>\$ 35,767,542</u>	<u>\$ 94,260,167</u>
份额持有人应占资产净值	8	<u>\$ 705,150,383</u>	<u>\$ 1,451,459,571</u>
相当于：			
金融负债		<u>\$ 705,150,383</u>	<u>\$ 1,451,459,571</u>

资产负债表

于2022年3月31日(续)

(以美元列示)

	附注	2022	2021
已发行份额总数	8		
- AC类 - 美元		530,133	931,401
- AM2类 - 美元		37,927,193	69,753,877
- AM2类 - 人民币		5,780,277	7,511,932
- AM2类 - 港元		214,830,393	329,559,732
- AM2类 - 加元		338,120	757,703
- AM2类 - 澳元		1,184,276	1,841,608
- AM2类 - 欧元		367,276	420,878
- AM3O类 - 澳元		5,895,980	9,493,963
- AM3O类 - 欧元		404,334	728,238
- AM3O类 - 人民币		32,165,216	67,949,810
- AM3O类 - 加元		3,617,423	5,631,633
- AM3O类 - 英镑		3,188,458	4,738,256
- AM3O类 - 新加坡元		821,628	1,078,191
- BC类 - 港元		482,360	549,658
- BC类 - 人民币		348,794	425,811
- BC类 - 美元		355,471	1,167,729
- BCO类 - 人民币		257,654	1,414,894
- BM2类 - 港元		459,185	401,454
- BM2类 - 人民币		768,369	928,106
- BM2类 - 美元		1,062,024	949,791
- BM3O类 - 澳元		180,986	95,156
- BM3O类 - 人民币		1,359,635	1,644,257
- IM2类 - 美元		174,986	174,986
- IC类 - 美元		498,256	-

资产负债表

于 2022 年 3 月 31 日 (续)

(以美元列示)

	附注	2022	2021
份额净值	8		
- AC 类 - 美元		9.690	11.275
- AM2 类 - 美元		7.922	9.674
- AM2 类 - 人民币		1.155	1.411
- AM2 类 - 港元		1.021	1.247
- AM2 类 - 加元		6.018	7.340
- AM2 类 - 澳元		6.054	7.380
- AM2 类 - 欧元		8.386	10.239
- AM3O 类 - 澳元		5.835	7.233
- AM3O 类 - 欧元		8.601	11.108
- AM3O 类 - 人民币		1.232	1.454
- AM3O 类 - 加元		6.219	7.549
- AM3O 类 - 英镑		10.179	13.032
- AM3O 类 - 新加坡元		5.743	7.067
- BC 类 - 港元		1.216	1.415
- BC 类 - 人民币		1.336	1.556
- BC 类 - 美元		9.430	10.971
- BCO 类 - 人民币		1.553	1.710
- BM2 类 - 港元		1.108	1.353
- BM2 类 - 人民币		1.218	1.487
- BM2 类 - 美元		8.589	10.488
- BM3O 类 - 澳元		6.440	7.997
- BM3O 类 - 人民币		1.356	1.603
- IM2 类 - 美元		8.160	9.908
- IC 类 - 美元		8.534	-

资产负债表

于 2022 年 3 月 31 日 (续)

(以美元列示)

于 2022 年 7 月 29 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 79 页的附注为财务报表的一部分。

全面收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

(以美元列示)

	附注	2022	2021
现金及现金等价物的利息收入	6(d)	\$ 1,357	\$ 2,392
以公允价值计入损益账的金融资产的利息收入		50,362,286	62,384,495
股息收入		13,406	15,196
以公允价值计入损益账的金融资产的收益/(亏损)净值	3	(173,742,799)	78,475,890
外汇收益/(亏损)净值		(1,452,770)	33,914,342
其他收入		24,355	46,666
总收入		\$ (124,794,165)	\$ 174,838,981
管理费	6(a)	\$ 12,588,240	\$ 15,142,272
交易费用	6(e)	46,478	40,641
受托人费用	6(b)	768,668	921,979
审计师酬金		16,249	15,591
过户代理费	6(c)	183,908	176,758
专业费用		9,636	14,942
保管费、银行手续费及杂费	6(b)	126,811	407,490
总经营开支		\$ 13,739,990	\$ 16,719,673

全面收益表 (续)
截至 2022 年 3 月 31 日止年度
(以美元列示)

	附注	2022	2021
税前经营净利润 / (亏损)		\$ (138,534,155)	\$ 158,119,308
税项	4	<u>(1,536)</u>	<u>-</u>
分配前经营净利润 / (亏损)		\$ (138,535,691)	\$ 158,119,308
向份额持有人作出分配	12	<u>(51,326,934)</u>	<u>(65,696,120)</u>
份额持有人应占资产净值增加 / (减少) 及年内全面收入总额		<u>\$ (189,862,625)</u>	<u>\$ 92,423,188</u>

第 18 至 79 页的附注为财务报表的一部分。

份额持有人应占资产净值变动表 截至 2022 年 3 月 31 日止年度 (以美元列示)

	2022	2021
年初结余	\$ 1,451,459,571	\$ 1,020,461,121
份额持有人应占资产净值减少及 年内全面收入总额	\$ (189,862,625)	\$ 92,423,188
<i>份额申购 / 认购</i>		
- AC 类 - 美元	\$ 1,558,987	\$ 8,552,141
- AM2 类 - 美元	46,036,775	540,420,990
- AM2 类 - 人民币	200,657	4,487,046
- AM3O 类 - 人民币	13,533,952	100,342,401
- AM2 类 - 港元	44,600,850	287,023,121
- AM2 类 - 欧元	82,313	1,127,105
- AM3O 类 - 欧元	1,162,807	6,705,552
- AM2 类 - 澳元	989,527	8,013,175
- AM3O 类 - 澳元	11,037,106	69,230,868
- AM2 类 - 加元	97,404	5,050,347
- AM3O 类 - 加元	7,624,562	33,064,014
- AM3O 类 - 英镑	16,163,267	57,284,360
- AM3O 类 - 新加坡元	153,121	5,010,123
- BC 类 - 港元	18,991	1,551,748
- BC 类 - 人民币	359,083	1,471,344
- BC 类 - 美元	1,874,213	14,336,948
- BCO 类 - 人民币	81,213	3,484,763
- BM2 类 - 港元	182,815	766,555
- BM2 类 - 美元	3,694,463	1,789,339
- BM2 类 - 人民币	227,880	11,629,432

份额持有人应占资产净值变动表 (续)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

(以美元列示)

- BM3O 类 - 澳元	836,885	891,047
- BM3O 类 - 人民币	760,101	3,511,352
- IM2 类 - 美元	1,900,000	1,764,362
- IC 类 - 美元	5,000,000	-
	<u>\$ 158,176,972</u>	<u>\$ 1,167,508,133</u>

份额持有人应占资产净值变动表 (续)
截至 2022 年 3 月 31 日止年度
(以美元列示)

	2022	2021
<i>份额赎回</i>		
AC 类 - 美元	\$ (5,838,961)	\$ (11,021,443)
AM2 类 - 美元	(335,429,773)	(366,582,605)
AM2 类 - 人民币	(2,516,257)	(4,811,611)
AM3O 类 - 人民币	(63,947,388)	(41,983,152)
AM2 类 - 港元	(179,956,169)	(222,271,030)
AM2 类 - 欧元	(607,622)	(5,536,377)
AM3O 类 - 欧元	(4,637,675)	(3,625,811)
AM2 类 - 澳元	(5,666,484)	(8,591,962)
AM3O 类 - 澳元	(35,106,246)	(83,049,002)
AM2 类 - 加元	(3,108,132)	(3,387,152)
AM3O 类 - 加元	(21,850,813)	(30,732,548)
AM3O 类 - 英镑	(35,401,373)	(38,685,896)
AM3O 类 - 新加坡元	(1,686,157)	(572,560)
BC 类 - 港元	(111,406)	(815,399)
BC 类 - 人民币	(477,659)	(864,983)
BC 类 - 美元	(10,441,214)	(1,498,412)
BCO 类 - 人民币	(2,106,625)	(1,216,403)
BM2 类 - 港元	(96,246)	(216,568)
BM2 类 - 人民币	(459,194)	(442,136)
BM2 类 - 美元	(2,378,776)	(1,662,447)
BM3O 类 - 澳元	(132,061)	(273,766)
BM3O 类 - 人民币	(1,149,538)	(1,091,608)
IM2 类 - 美元	(1,517,766)	-
	<u>\$ (714,623,535)</u>	<u>\$ (828,932,871)</u>
与份额持有人的交易总额	<u>\$ (556,446,563)</u>	<u>\$ 338,575,262</u>
年终结余	<u>\$ 705,150,383</u>	<u>\$ 1,451,459,571</u>

份额持有人应占资产净值变动表 (续)

截至 2022 年 3 月 31 日期间

已发行及赎回的份额

	2022						
	AC 类 - 美元份额	AM2 类 - 美元份额	AM2 类 - 人民币份额	AM3O 类 - 人民币份额	AM2 类 - 港元份额	AM2 类 - 欧元份额	AM3O 类 - 欧元份额
于 2021 年 4 月 1 日的已发行 份额数目	931,401	69,753,877	7,511,932	67,949,810	329,559,732	420,878	728,238
年内份额认购 / 申购	142,301	4,894,667	143,015	9,318,730	36,163,311	7,995	106,635
年内份额赎回	(543,569)	(36,721,351)	(1,874,670)	(45,103,324)	(150,892,650)	(61,597)	(430,539)
于 2022 年 3 月 31 日的已发行 份额数目	530,133	37,927,193	5,780,277	32,165,216	214,830,393	367,276	404,334

	2022						
	AM2 类 - 澳元份额	AM3O 类 - 澳元份额	AM2 类 - 加元份额	AM3O 类 - 加元份额	AM3O 类 - 英镑 份额	AM3O 类 - 新加坡元份额	BC 类 - 港元份额
于 2021 年 4 月 1 日的已发行 份额数目	1,841,608	9,493,963	757,703	5,631,633	4,738,256	1,078,191	549,658
年内份额认购 / 申购	134,011	1,567,480	13,165	1,002,264	1,263,741	21,916	14,650
年内份额赎回	(791,343)	(5,165,463)	(432,748)	(3,016,474)	(2,813,539)	(278,479)	(81,948)
于 2022 年 3 月 31 日的已发行 份额数目	1,184,276	5,895,980	338,120	3,617,423	3,188,458	821,628	482,360

	2022						
	BC 类 - 人民币份额	BC 类 - 美元份额	BCO 类 - 人民币份额	BM2 类 - 港元份额	BM2 类 - 人民币份额	BM2 类 - 美元份额	BM3O 类 - 澳元份额
于 2021 年 4 月 1 日的已发行 份额数目	425,811	1,167,729	1,414,894	401,454	928,106	949,791	95,156
年内份额认购 / 申购	231,508	177,500	46,812	135,405	153,478	356,043	102,919
年内份额赎回	(308,525)	(989,758)	(1,204,052)	(77,674)	(313,215)	(243,810)	(17,089)
于 2022 年 3 月 31 日的已发行 份额数目	348,794	355,471	257,654	459,185	768,369	1,062,024	180,986

	2022			
	BM3O 类 - 人民币份额	IM2 类 - 美元份额	IC 类 - 美元份额	合计
于 2021 年 4 月 1 日的已发行 份额数目	1,644,257	174,986	-	508,149,064
年内份额认购 / 申购	473,053	192,561	498,256	57,161,414
年内份额赎回	(757,675)	(192,561)	-	(252,312,053)
于 2022 年 3 月 31 日的已发行 份额数目	1,359,635	174,986	498,256	312,998,425

份额持有人应占资产净值变动表 (续)

截至 2022 年 3 月 31 日期间

已发行及赎回的份额 (续)

	2021						
	AC 类 - 美元份额	AM2 类 - 美元份额	AM2 类 - 人民币份额	AM3O 类 - 人民币份额	AM2 类 - 港元份额	AM2 类 - 欧元份额	AM3O 类 - 欧元份额
于 2020 年 4 月 1 日的已发行份 额数目	1,158,554	52,175,222	7,796,336	25,623,313	279,565,471	841,900	456,547
年内份额认购 / 申购	775,020	55,056,667	3,117,977	71,036,111	226,573,452	108,486	592,991
年内份额赎回	(1,002,173)	(37,478,012)	(3,402,381)	(28,709,614)	(176,579,191)	(529,508)	(321,300)
于 2021 年 3 月 31 日的已发行 份额数目	931,401	69,753,877	7,511,932	67,949,810	329,559,732	420,878	728,238

	2021						
	AM2 类 - 澳元份额	AM3O 类 - 澳元份额	AM2 类 - 加元份额	AM3O 类 - 加元份额	AM3O 类 - 英镑 份额	AM3O 类 - 新加坡元份额	BC 类 - 港元份额
于 2020 年 4 月 1 日的已发行份 额数目	1,922,663	11,530,474	538,456	5,241,159	3,232,896	447,875	-
年内份额认购 / 申购	1,072,954	9,972,218	677,980	4,570,728	4,594,244	708,386	1,124,008
年内份额赎回	(1,154,009)	(12,008,729)	(458,733)	(4,180,254)	(3,088,884)	(78,070)	(574,350)
于 2021 年 3 月 31 日的已发行 份额数目	1,841,608	9,493,963	757,703	5,631,633	4,738,256	1,078,191	549,658

	2021						
	BC 类 - 人民币份额	BC 类 - 美元份额	BCO 类 - 人民币份额	BM2 类 - 港元份额	BM2 类 - 人民币份额	BM2 类 - 美元份额	BM3O 类 - 澳元份额
于 2020 年 4 月 1 日的已发行份 额数目	-	-	-	-	-	-	-
年内份额认购 / 申购	984,610	1,303,764	2,133,143	558,035	1,218,732	1,104,819	129,078
年内份额赎回	(558,799)	(136,035)	(718,249)	(156,581)	(290,626)	(155,028)	(33,922)
于 2021 年 3 月 31 日的已发行 份额数目	425,811	1,167,729	1,414,894	401,454	928,106	949,791	95,156

	2021		
	BM3O 类 - 人民币份额	IM2 类 - 美元份额	合计
于 2020 年 4 月 1 日的已发行份 额数目	-	-	390,530,866
年内份额认购 / 申购	2,314,816	174,986	389,903,205
年内份额赎回	(670,559)	-	(272,285,007)
于 2021 年 3 月 31 日的已发行 份额数目	1,644,257	174,986	508,149,064

第 18 至 79 页的附注为财务报表的一部分。

现金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

(以美元列示)

	附注	2022	2021
经营活动			
已收利息		\$ 57,314,747	\$ 59,744,903
已收股息		13,406	15,196
已付管理费		(13,428,710)	(14,773,275)
已付受托人费用		(819,690)	(899,464)
购买投资的付款		(2,273,940,081)	(2,844,050,919)
出售投资的所得款项		2,844,410,521	2,488,066,767
已付税项		(846)	1,566
已付其他经营开支		(3,161,468)	36,040,530
现金抵押负债增加		690,000	-
经营活动产生/(使用)的现金		\$ 611,077,879	\$ (275,854,696)
融资活动			
份额发行所得款项		\$ 165,067,063	\$ 1,163,637,246
份额赎回付款		(722,793,417)	(823,937,147)
已付分配		(53,618,665)	(64,447,733)
融资活动产生/(使用)的现金		\$ (611,345,019)	\$ 275,252,366
现金及现金等价物的减少净额		\$ (267,140)	\$ (602,330)
年初现金及现金等价物		4,069,899	4,672,229
年末现金及现金等价物	7	\$ 3,802,759	\$ 4,069,899

第 18 至 79 页的附注为财务报表的一部分。

财务报表附注

(除非另有注明，以美元列示)

1 本子基金

本财务报表呈报的汇丰亚洲高入息债券基金（“本子基金”）是指汇丰集合投资信托（“本基金”）之下的子基金。本基金是根据 2014 年 2 月 27 日订立的《信托契约》(经修订)（“信托契约”），并按香港法例成立的开放式伞子单位信托基金。本子基金于 2017 年 2 月 27 日（“开始营运日期”）成立。

本子基金旨在投资于收益率高于其他同类证券和具有中长期资本增值潜力的固定收益证券。本子基金将其资产净值的最少 70%投资于一个多元化投资组合，该多元化投资组合包括亚洲政府、政府机构或国际组织所发行或担保的固定收益证券，或在亚洲注册成立、立足于亚洲或在亚洲经营其大部分业务的公司所发行的固定收益证券。

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。

除了上述子基金外，本基金还包括汇丰中国多元资产入息基金、汇丰全方位中国债券基金、汇丰亚太股票（日本除外）专注波幅基金及汇丰欧元多元资产入息基金。本财务报表仅为本子基金而编备。信托契约当中并无载有任何规定，要求本基金本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之所有适用的《香港财务报告准则》(涵盖所有适用的个别《香港财务报告准则》、《香港会计准则》及诠释)、香港公认会计准则、信托契约的相关披露条文，以及香港证监会发出的《香港证监会守则》的相关披露条文编制。以下是本子基金采用的主要会计政策概要。

香港会计师公会颁布了若干新订和经修订的《香港财务报告准则》。这些准则在本子基金当前的会计年度首次生效或可供提前采用。在与本子基金有关的范围内初始应用这些新订和经修订的准则所引致当前和以往会计期间的任何会计政策变动，已于本财务报表内反映，有关资料载列于附注 2(c)。

2 重大会计政策 (续)

(b) 编制财务报表之基准

本子基金的实用及呈报货币为美元。

本财务报表内以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债为编制基准。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。

(c) 会计政策的修订

香港会计师公会颁布了若干新订和经修订的《香港财务报告准则》。这些准则在该等子基金的当前会计期间开始生效。这些修订并未对该等子基金当前或以前期间的业绩和财务状况在本财务报告中的编制或列报方式产生重大影响。这些子基金并未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 14)。

(d) 外币换算

年内的外币交易按交易日的汇率换算为本子基金的功能和申报货币。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资产负债表日期的汇率换算为功能和申报货币。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已于损益中确认。以公允价值列账并以外币为单位的非货币资产及负债按确定价值当日的汇率换算为实用和申报货币。与以公允价值计入损益账的金融资产相关的外汇差额已计入以公允价值计入损益账的金融资产的亏损净额。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呈报。

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、其他应收款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、其他应收款以及现金和现金等价物。不被归类为以公允价值计入损益账的金融负债包括银行透支、应付赎回款、应付经纪商款项、应付分配、应付税项及其他应付款项。

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

2 重大会计政策 (续)

重新分类

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

(ii) 确认

本子基金在成为相关金融工具的合同条款的一方当天确认金融资产及金融负债。

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

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

(iii) 计量

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

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

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

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

(iv) 公允价值的计量原则

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

2 重大会计政策 (续)

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

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

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

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

本子基金会于报告期末确认期内在各公允价值层级之间出现的任何转移。

(v) 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。

2 重大会计政策 (续)

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

本子基金假设金融资产逾期 30 天时，该金融资产的信用风险即显著增加。

在下列情况下，本子基金认为该金融资产出现违约：

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

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

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

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

估算预期信用损失时所考虑的最长期间是本子基金承担信用风险的最长合同期间。

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”。

2 重大会计政策 (续)

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。

(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

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

2 重大会计政策 (续)

(f) 收入确认

收入在损益账中确认如下：

股息收入

上市投资的股息收入在该投资项目的股价除息时确认。其他投资的股息收入则于无条件收取相关款项的权利确立之日在损益账中确认。

利息收入

利息收入以实际利率法计算，以金融资产预计使用年限内的估计未来现金收入准确折现至金融资产账面总额的利率累计确认。利息收入包括现金及现金等价物利息。以公允价值计入损益账的金融资产的利息收入包括债务证券利息。

利息收入按总额确认，当中包括预扣税 (如有)。

(g) 开支

所有开支按应计基准在损益账中确认。

(h) 税项

税项包括当期税项和递延税项。当期税项和递延税项资产与负债的变动均在全面收益表中确认。

当期税项是按本期间应税所得，根据在资产负债表日已执行或实质上已执行的税率计算的预期应付税项。

递延税项负债由可抵扣和应税暂时差异产生。暂时差异是指资产与负债在财务报表上的账面金额跟这些资产与负债的计税基础的差异。

除了某些有限的例外情况外，所有递延税项负债和递延税项资产 (只限于很可能获得能利用该递延税项资产来抵扣的未来应税溢利) 都会确认。

2 重大会计政策 (续)

(i) 结构化实体

结构化实体是指在确定其控制方时未将表决权或类似权利作为决定因素的特定实体，而任何表决权仅有关管理事宜，决定该实体相关活动的依据是合约安排。结构化实体一般具有以下部分或全部特点：(a) 限制活动；(b) 狭窄而明确的目标，如通过转移结构化实体资产有关的风险及回报予投资者为投资者提供投资机会；(c) 股权不足以在没有后偿财政支持下允许结构化实体为业务融资及 (d) 以向投资者发出多个合约挂钩票据的形式融资因而集中信贷或其他风险（批次）。

本子基金认为在其他基金的所有投资（“被投资基金”）属于在非合并结构化实体的投资。本子基金投资被投资基金的目标是实现中长期资本增值，而其投资策略并不包括使用杠杆投资。

(j) 外汇损益

以公允价值计入损益账的金融资产及金融负债的外汇损益，与其他公允价值变动一同确认。除归类为以公允价值计入损益账者外，金融资产及金融负债的外汇收益及亏损净值，均计入损益账中的“外汇收益净值”。

(k) 设立成本

本子基金的设立成本包含设立本子基金及促使其依法营运所产生的成本。设立成本会在产生期间确认为开支。

(l) 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）；

2 重大会计政策 (续)

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

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

(m) 认购 / 申购及赎回

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

(n) 已发行份额

本子基金根据已发行的金融工具实质的合同条款, 把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金融工具于符合下列所有条件时, 应分类为权益:

- (i) 本子基金清算时, 持有人有权依其持有比例取回本子基金的资产净值;
- (ii) 该金融工具所述的类别于所有工具的类别中居末位;
- (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;

2 重大会计政策 (续)

- (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) 工具全期内之总额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，但所涉币值和 / 或分配政策有所不同。可赎回份额赋予份额持有者权利，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。

(o) 向可赎回份额持有人作出的分配

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，于授权后 (即不再由本子基金酌情决定) 在损益账中确认为融资成本。

(p) 交易费用

交易费用为购入或出售以公允价值列入收入或亏损的投资时所产生的成本。这包括支付予代理人、经纪人和交易商的费用及佣金。交易成本在其产生时立即作为费用计入损益。

3 以公允价值计入损益账的金融资产的收益/(亏损)净额

	于 2022 年 3 月 31 日	于 2021 年 3 月 31 日
已变现净收益 / (亏损)	\$ (99,709,265)	\$ 8,064,713
未变现净收益 / (亏损)	(74,033,534)	70,411,177
	<u>\$ (173,742,799)</u>	<u>\$ 78,475,890</u>

4 税项

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

本子基金收取的资本收益、利息和股息收入或须按来源国家的要求缴付不可收回的预扣税。资本收益和投资收益按含税金额入账，预扣税于产生时在损益中确认为税务开支。

根据中国企业所得税法及已发表的税务通知的现行一般条文，本子基金须就来自中国内地的收入缴交 10% 税率的预扣中国企业所得税，包括因出售中国的债券的变现收益及中国内地银行存款及企业债券赚取的利息收入。如本子基金的管理和营运方式不被视为在税务上常驻中国的企业或以其他形式在中国内地成立应课税的永久实体，预扣中国企业所得税的 10% 税率会被应用。预扣企业所得税率的 10% 可能会在中国与相关收入的收益所有人作为居民的司法管辖区订立了税务协定之下进一步减少。

本子基金的基金说明书赋予管理人于本子基金账户就该等收益提拨预扣税的权利。根据所得的资料，管理人已就中国债券、股息收入变现的收益，以及来自中国银行存款及公司债券赚取的利息收入在财务报表中按照 10% 的预扣税率提拨中国企业所得税。

2018 年 11 月，财政部和国家税务总局联合发布了财税 [2018] 108 号文 (以下简称“108 号文”)，规定自 2018 年 11 月 7 日起至 2021 年 11 月 6 日止 (以下简称“免税期”)，对境外机构投资境内债券市场取得的债券利息收入暂免征收企业所得税和增值税。

上述暂免征收企业所得税的范围不包括境外机构在境内设立的“机构或营业所”或“常设机构”，以及从中取得的债券利息。

根据现行的增值税条例，本子基金从境内非政府债券和中国税收居民企业发行的离岸债券 (以下简称“相关债券”) 中获得的息票利息，自 2016 年 5 月 1 日起应该按 6% 的税率加上当地附加费缴纳增值税。

全面收益表所示的税项是指：

	于 2022 年 3 月 31 日	于 2021 年 3 月 31 日
海外预扣税	\$ (1,536)	\$ -
海外资本收益税	-	-
	<u>\$ (1,536)</u>	<u>\$ -</u>

5 以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债

	2022	2021
以公允价值计入损益账的金融资产		
债务证券		
上市债券	\$ 698,094,156	\$ 1,418,206,140
非上市但有报价的债券	4,337,604	26,674,093
	<u>\$ 702,431,760</u>	<u>\$ 1,444,880,233</u>
其他投资		
单位信托		
上市投资基金	\$ 17,476,718	\$ -
非上市投资基金	1,807,050	1,802,100
外币远期合同	803,536	831,122
期货合同	-	965,546
	<u>\$ 20,087,304</u>	<u>\$ 3,598,768</u>
	<u>\$ 722,519,064</u>	<u>\$ 1,448,479,001</u>
以公允价值计入损益账的金融负债		
其他投资		
外币远期合同	\$ (315,018)	\$ (2,195,072)
期货合同	(595,806)	-
	<u>\$ 721,608,240</u>	<u>\$ 1,446,283,929</u>
投资额，按成本	\$ 797,682,550	\$ 1,450,177,174
未变现投资减值净额	(76,074,310)	(3,893,245)
投资额，以公允价值	<u>\$ 721,608,240</u>	<u>\$ 1,446,283,929</u>

6 关联方交易

以下是本年度重大关联方交易或本子基金和受托人、管理人及其关联人士订立的交易的摘要。关联人士的定义载列于香港证监会发出的香港《单位信托及互惠基金守则》。本子基金与管理人及其关联人士于本年度之间的交易均在正常业务范围内，并按一般商业条件进行。据受托人及管理人所知，除下列交易外，本子基金不存在与关联人士订立的任何其他交易。

(a) 管理费

本子基金的管理人汇丰投资基金（香港）有限公司（“管理人”）有权收取按照下述费率确定的管理费。年内扣自本子基金及于年末应付的管理费载列如下。

年费率	已收取管理费		应付管理费	
	2022	2021	2022	2021
就 AC 类、AM2 类和 AM3O 类份额的资产净值按年费率每年为 1.15% 计算	\$ 12,588,240	\$ 15,142,272	\$ 700,864	\$ 1,541,334

(b) 受托人费用

本子基金的受托人汇丰机构信托服务（亚洲）有限公司（“受托人”）有权收取按照下述费率确定的受托人费用。受托人费用会每日累计及按月缴付。在年内扣自本子基金及于年末应付的相应受托人费用载列如下。受托人费用还包括受托人在 2018 年 12 月 10 日前按每单位 100 美元收取的每日估值费。此项费用自 2018 年 12 月 10 日起减少至每单位 50 美元，并自 2019 年 4 月 1 日起免除。

年费率	已收取受托人费用		应付受托人费用	
	2022	2021	2022	2021
年费率按本子基金资产净值的 0.07% 计算。	\$ 768,668	\$ 921,979	\$ 42,853	\$ 93,875

6 关联方交易 (续)

年内，受托人就买卖投资及分保管投资扣自本子基金及于年末应付的保管费和银行手续费如下。

	已收取保管费和银行手续费		应付保管费和银行手续费	
	2022	2021	2022	2021
汇丰亚洲高入息债券基金	\$ 57,272	\$ 72,455	\$ 3,093	\$ 6,669

年内，受托人有权收取每份财务报表 3,000 美元的财务报告服务费。受托人亦有权收取每份报告 125 美元的证监会基金数据报告费。期内，受托人就财务报告服务及证监会基金数据申报扣自本子基金费用如下。

	已收取财务报告费		应付取财务报告费	
	2022	2021	2022	2021
汇丰亚洲高入息债券基金	\$ 10,492	\$ 9,000	\$ 4,492	\$ 3,000

已收取证监会基金数据申报费	
2022	2021
\$ 375	\$ 500

(c) 过户代理费

从 2017 年 7 月 1 日起，由汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司收取每类份额每月 120 美元，每笔交易 10-18 美元及多项过户代理服务的额外费用，年内 / 期末扣自本子基金及年末 / 期末应付的过户代理费载列如下。

	已收取过户代理费		应付过户代理费	
	2022	2021	2022	2021
汇丰亚洲高入息债券基金	\$ 183,908	\$ 176,758	\$ -	\$ -

6 关联方交易 (续)

(d) 与关联方的银行账户及存款

本子基金在汇丰集团的成员公司香港上海汇丰银行有限公司开设银行账户及存款，在汇丰集团的成员公司 HSBC Bank Plc 开设保证金账户。于 2022 年 3 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日持有的银行结余和存款，以及在截至该日止年度从这些存款赚取的利息收入载列如下。

	2022	2021
汇丰集团		
- 银行存款	\$ 3,802,759	\$ 4,070,218
- 保证金存款	1,125,712	4,922,181
- 银行透支	-	(319)
- 现金抵押负债	(690,000)	-
- 从存款赚取的利息收入	1,009	1,449

(e) 与关联方进行的投资交易

本子基金采用汇丰香港和汇丰投资基金 (香港) 有限公司的经纪服务作投资买卖。截至 2022 年 3 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日止年度已进行的交易和已支付的佣金详情如下：

	2022 汇丰香港	2021 汇丰香港
年内该等交易的价值总额	\$ 428,748,534	\$ 528,806,848
年内该等交易占交易价值总额的百分比	8.54%	9.68%
年内已付佣金	-	-
平均佣金率	-	-
于 3 月 31 日应收经纪商款项	-	-
于 3 月 31 日应付经纪商款项	-	-

已付佣金不包括在年内 / 期内该等实体进行交易或本子基金进行的任何交易的市场价格所反映的任何交易差价。

6 关联方交易 (续)

(f) 对关联方的持股情况

2022年3月31日，汇丰亚洲高入息债券基金持有汇丰全方位中国债券基金 ZC 类 — 美元 150,000 个单位 (2021年3月31日：150,000 个单位)。

(g) 交易费用

于自2022年3月31日及2021年3月31日止期间，本子基金支付给受托人/受托人的关连人士的交易费用为24,147美元（2020：19,469美元）。

7 现金及现金等价物

	2022	2021
银行存款	\$ 3,802,759	\$ 4,070,218
于资产负债表所示的现金及现金等价物	\$ 3,802,759	\$ 4,070,218
银行透支	-	(319)
于现金流量表所示的现金及现金等价物	\$ 3,802,759	\$ 4,069,899

8 资产净值的对账

本财务报表呈报的资产净值不同于在年末为定价目的而报出的资产净值，因为基金说明书所载交易资产净值的计算原则与根据《香港财务报告准则》进行财务报告的计算原则有所不同。以下对账提供了这些差异的详细信息：

	2022	2021
于3月31日在财务报表列报的资产净值	\$ 705,150,383	\$ 1,451,459,571
基于不同计算原则下用以达至交易资产净值的调整：		
- 设立成本	40,219	60,415
于3月31日的交易资产净值	\$ 705,190,602	\$ 1,451,519,986

9 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不动产投资信托和非上市开放式投资基金符合结构化实体的定义，因为：

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

下表描述了本子基金并未合并但持有权益的结构化实体的类型。

结构化实体的类型	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
	通过向投资者发行份额进行融资	

下表载列了本子基金在非合并结构化实体中持有的权益。损失的最大风险额度是指所持金融资产的账面价值。

于2022年3月31日

	投资数目	资产净值总额	计入投资的 账面价值
上市投资基金	1	\$ 1,231,608,463	\$ 17,476,718
非上市投资基金	1	\$ 34,501,583	\$ 1,807,050

于2021年3月31日

	投资数目	资产净值总额	计入投资的 账面价值
非上市投资基金	1	\$ 34,186,950	\$ 1,802,100

于年内，本子基金并未向非合并结构化实体提供财政支持，并无意提供财政或其他支持。

10 金融工具及相关风险

本子基金的投资活动为其带来了不同的风险，此等风险与金融工具和投资市场有关。管理人及受托人为每种金融工具确立了最重要的固有的金融风险的种类。管理人及受托人欲强调以下所载列的关联风险只是其中一部分，并不为任何本子基金的投资的全部固有风险。份额持有人请注意，与金融工具有关联的风险已载列于有关本子基金的基金说明书内。

于资产负债表日未偿付的金融工具的性质与程度，以及本子基金采用的风险管理政策概述如下。

(a) 价格风险

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

本子基金承受由投资资产的市场价格转变所带来的价格风险。本子基金根据其投资目标，在投资组合中持有不同的投资，从而管理价格风险。

价格敏感度

于 2022 年 3 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，投资价值上升 10% (2021: 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。

	2022		2021	
	市场份额	投资价值增加 10%对资产净 值造成的变动	市场份额	投资价值增加 10%对资产净 值造成的变动
于 3 月 31 日				
上市投资基金	\$ 17,476,718	\$ 1,747,672	\$ -	\$ -
非上市投资基金	1,807,050	180,705	1,802,100	180,210

10 金融工具及相关风险 (续)

(b) 利率风险

利率风险源自利率的变动，有关变动或会对债务工具的价值构成影响，因此导致本子基金可能取得收益或亏损。于报告年末，由于本子基金的金融工具主要为计息的股票投资，因此，本子基金面对的利率风险相对偏高。本子基金的利率风险由管理人持续进行管理。

下表列示了自资产负债表日计息资产及负债的到期或按照合约重新定价的期间。

	2022				
	1 年以内	1 年以上 5 年以下	5 年以上	非计息	总额
资产					
以公允价值计入损益账的					
金融资产	\$ 51,782,260	\$ 427,920,743	\$ 222,728,757	\$ 20,087,304	\$ 722,519,064
应收利息	-	-	-	8,819,296	8,819,296
应收申购款	-	-	-	1,708	1,708
应收经纪商款项	-	-	-	5,710,999	5,710,999
其他应收款	-	-	-	64,099	64,099
现金及现金等价物	3,802,759	-	-	-	3,802,759
	<u>\$ 55,585,019</u>	<u>\$ 427,920,743</u>	<u>\$ 222,728,757</u>	<u>\$ 34,683,406</u>	<u>\$ 740,917,925</u>
负债					
以公允价值计入损益账的					
金融负债	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 910,824	\$ 910,824
银行透支	-	-	-	-	-
现金抵押负债	-	-	-	690,000	690,000
应收赎回款	-	-	-	3,356,256	3,356,256
应付经纪商款项	-	-	-	26,623,720	26,623,720
应付分配	-	-	-	3,329,643	3,329,643
应付税项	-	-	-	21,330	21,330
其他应付款	-	-	-	835,769	835,769
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,767,542</u>	<u>\$ 35,767,542</u>
利息敏感度总差额	<u>\$ 55,585,019</u>	<u>\$ 427,920,743</u>	<u>\$ 222,728,757</u>		

10 金融工具及相关风险 (续)

	2021				
	1 年以内	1 年以上 5 年以下	5 年以上	非计息	总额
资产					
以公允价值计入损益账的					
金融资产	\$ 64,683,676	\$ 685,970,140	\$ 694,226,416	\$ 3,598,769	\$ 1,448,479,001
应收利息	-	-	-	15,770,400	15,770,400
应收申购款	-	-	-	6,891,799	6,891,799
应收经纪商款项	-	-	-	68,618,320	68,618,320
其他应收款	-	-	-	1,890,000	1,890,000
现金及现金等价物	4,070,218	-	-	-	4,070,218
	<u>\$ 68,753,894</u>	<u>\$ 685,970,140</u>	<u>\$ 694,226,416</u>	<u>\$ 96,769,288</u>	<u>\$ 1,545,719,738</u>
负债					
以公允价值计入损益账的					
金融负债	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,195,072	\$ 2,195,072
银行透支	-	-	-	319	319
应收赎回款	-	-	-	11,526,138	11,526,138
应付经纪商款项	-	-	-	71,845,959	71,845,959
应付分配	-	-	-	5,621,374	5,621,374
应付税项	-	-	-	20,640	20,640
其他应付款	-	-	-	3,050,665	3,050,665
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,260,167</u>	<u>\$ 94,260,167</u>
利息敏感度总差额	\$ 68,753,894	\$ 685,970,140	\$ 694,226,416		

利率敏感度

于资产负债表日，估计当利率普遍上升 100 个基点，加上所有其他变量保持不变，份额持有人应占资产净值及年内利润将因此减少。反向的同等变动会导致份额持有人应占资产净值及以同等但反向的数额上升。

	于 2022 年 3 月 31 日	于 2021 年 3 月 31 日
利率上升 100 个基点对资产净值造成的变动	<u>\$ 30,822,032</u>	<u>\$ 80,290,206</u>

10 金融工具及相关风险 (续)

(c) 汇率风险

本子基金可投资于金融工具，并进行以相关功能货币以外的货币计值的交易。因此，本子基金须承受其各自功能货币兑其他外币汇价变动的风险，而有关变动可能对本子基金以其各自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，或会导致有关资产或负债的公允价值上升或下跌。管理人致力采用金融衍生工具纾缓上述风险。

根据本子基金的政策，管理人会持续监察本子基金的汇率风险。

本子基金于报告年末面对的主要外汇风险如下：

于3月31日

货币	资产		负债		风险净额	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
澳元	\$ 188,775	\$ 3,371,064	\$ (293,041)	\$ (3,944,530)	\$ (104,266)	\$ (573,466)
加元	3	941,757	(115,052)	(1,395,589)	(115,049)	(453,832)
欧元	69,493	217,468	(27,358)	(258,510)	42,135	(41,042)
印尼盾	-	-	-	-	-	-
马来西亚令吉	-	-	-	-	-	-
新台币	-	-	-	-	-	-
英镑	173,528	509,237	(331,190)	(736,083)	(157,662)	(226,846)
人民币	3,320,473	6,901,902	(899,013)	(1,659,809)	2,421,460	5,242,093
新加坡元	-	298	(22,402)	(29,748)	(22,402)	(29,450)
韩元	-	-	(155,602)	-	(155,602)	-
泰国铢	179,746	-	(50,023)	-	129,723	-
总计	<u>\$ 3,932,018</u>	<u>\$ 11,941,726</u>	<u>\$ (1,893,681)</u>	<u>\$ (8,024,269)</u>	<u>\$ 2,038,337</u>	<u>\$ 3,917,457</u>

上表所述款项是以资产和负债的账面值计算。

10 金融工具及相关风险 (续)

汇率敏感度

由于港元与美元挂钩，预期本子基金不会面对重大的美元兑港元汇率变动。于 2022 年 3 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，假设所有其他变数不变，如果本子基金的功能货币兑上述币值下跌 10%，份额持有人应占资产净值将出现以下所示的金额变动。

	于 2022 年 3 月 31 日	于 2021 年 3 月 31 日
本子基金的功能货币下跌 10%对资产净值造成的变动	\$ 203,834	\$ 391,745

如果本子基金的功能货币兑上述货币上升 10%，而所有其他因素维持不变，将产生程度相同但方向相反的影响。

(d) 信贷及交易对手风险

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

于 2022 年 3 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，所有本子基金的金融资产均承受信贷风险。这包括投资及存放于银行和保管人的现金及现金等价物。

本子基金所持有的现金大部分均存入香港上海汇丰银行。如该银行破产或无力偿债，或会令本子基金存放于该银行的现金的权益受到耽搁或限制。管理人会持续监察该银行的信贷评级及财务状况。

本子基金的资产几乎全部由保管人持有。保管人破产或无力偿债，或会令本子基金就保管人所持证券的权益受到耽搁或限制。管理人会持续监察该保管人的信贷评级及财务状况。

10 金融工具及相关风险 (续)

于资产负债表日，本子基金投资于债务证券。这些债务证券的信贷素质以占其资产净值百分比表示如下：

	于 2022 年 3 月 31 日的 占资产净值 百分比	于 2021 年 3 月 31 日的 占资产净值 百分比
评级 (穆迪 / 标普)		
Aaa/AAA	2.17%	-
Aa1/AA+	0.75%	-
Aa2/AA	0.27%	0.28%
Aa3/AA-	3.19%	-
A1/A+	10.11%	6.64%
A2/A	7.87%	2.84%
A3/A-	5.32%	3.11%
Baa1/BBB+	5.37%	11.84%
Baa2/BBB	11.55%	15.30%
Baa3/BBB-	10.57%	8.81%
Ba1/BB+	1.71%	1.72%
Ba2/BB	6.86%	7.19%
Ba3/BB-	10.27%	10.58%
B1/B+	3.86%	10.62%
B2/B	0.50%	5.24%
B3/B-	3.35%	1.29%
Caa1/CCC+	0.90%	0.93%
Caa2/CCC	0.08%	-
NR	14.91%	13.15%
合计	99.61%	99.54

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。由于清算期短及经纪商信贷素质高，因此，未清偿交易涉及的风险不高。

金融资产的账面价值最能反映于资产负债表日所承受的最高信贷风险。

于 2022 年 3 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，除了保管人外，并无重大集中的交易对手信贷风险。管理人认为，于报告年末相关资产并无减值亦未逾期。

10 金融工具及相关风险 (续)

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

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

于 2018 年 4 月 1 日首次应用《香港财务报告准则》第 9 号时，由于对手方在短期内有强劲的履行合同义务的能力，基金经理认为违约概率接近于零。当中并没有为应收利息、应收申购款、应收经纪商款项以及现金和现金等价物确认任何损失准备金额。于截至 2022 年 3 月 31 日止年度内，按摊销成本计量的总额没有变动。

(e) 流动性风险

流动性风险是管理人可能无法将投资兑换为现金，以及及时应付流动性需求的风险。本子基金每日均承受与份额赎回有关的流动性风险。

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。

本子基金的上市及报价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。

本子基金的赎回政策允许于香港及中国任何营业日进行赎回，但 AM2 类 - 欧元及 AM3O 类 - 欧元的最低赎回额为 850 欧元，AC 类 - 美元及 AM2 类 - 美元为 1,000 美元，AM2 类 - 人民币及 AM3O 类 - 人民币为人民币 10,000 元，AM2 类 - 港元为 10,000 港元，AM2 类 - 加元及 AM3O 类 - 加元为 1,000 加元，AM2 类 - 澳元及 AM3O 类 - 澳元为 1,500 澳元，AM3O 类 - 英镑为 650 英镑和 AM3O 类 - 新加坡元为 1,000 新加坡元。

于 2022 年 3 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日，本子基金的金融负债将于一年内到期。

(f) 资本管理

本子基金于年末的资本是指可赎回的份额。

10 金融工具及相关风险 (续)

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。管理人根据载于本子基金基金说明书的投资目标及政策管理本子基金的资本。

于本年度，本子基金管理资本方式的政策及程序并无变动。

份额持有人应占的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被赎回，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

于 2022 年 3 月 31 日，本子基金在外汇远期合同的持有情况载列于下表。

买入	卖出	结算日	公允价值 (负债) / 资产
3,616,469 美元	120,000,000 泰铢	2022 年 4 月 22 日	\$ 7,213
7,091,669 美元	45,000,000 人民币	2022 年 4 月 29 日	15,408
3,818,426 美元	THB 125,000,000	2022 年 4 月 29 日	58,638
1,537,609 澳元	1,157,218 美元	2022 年 4 月 29 日	(2,181)
45,705,007 澳元	34,398,000 美元	2022 年 4 月 29 日	(64,837)
20 澳元	15 美元	2022 年 4 月 29 日	-
27,863,660 加元	22,317,387 美元	2022 年 4 月 29 日	(12,466)
250,111,519 人民币	39,086,893 美元	2022 年 4 月 29 日	242,935
2,504,865 人民币	391,455 美元	2022 年 4 月 29 日	2,433
12,019,553 人民币	1,878,390 美元	2022 年 4 月 29 日	11,675
3,095,676 欧元	3,401,922 美元	2022 年 4 月 29 日	45,215
24,562,061 英镑	32,251,533 美元	2022 年 4 月 29 日	82,554
SGD6,328,234	4,650,405 美元	2022 年 4 月 29 日	24,999
135,223 美元	180,237 澳元	2022 年 4 月 29 日	(170)
12,494 美元	15,636 加元	2022 年 4 月 29 日	(23)
15,842 美元	101,358 人民币	2022 年 4 月 29 日	(97)
171,389 美元	131,010 英镑	2022 年 4 月 29 日	(1,075)
62,456 美元	398,603 人民币	2022 年 4 月 29 日	(224)
516,713 澳元	386,991 美元	2022 年 4 月 29 日	1,158
17,475 澳元	13,088 美元	2022 年 4 月 29 日	39
316,929 加元	252,953 美元	2022 年 4 月 29 日	749

10 金融工具及相关风险 (续)

142,844 人民币	22,471 美元	2022年4月29日	(9)
2,880,934 人民币	453,205 美元	2022年4月29日	(179)
30,041 人民币	4,726 美元	2022年4月29日	(2)
34,473 欧元	38,342 美元	2022年4月29日	45
279,863 英镑	367,179 美元	2022年4月29日	1,240
73,049 新加坡元	53,945 美元	2022年4月29日	25
3,652,079 美元	T120,000,000 泰铢	2022年5月20日	41,416
7,875,104 美元	7,000,000 欧元	2022年5月31日	69,493
3,711,409 欧元	4,103,979 美元	2022年5月31日	34,572
3,774,164 美元	T123,000,000 泰铢	2022年5月31日	72,479
3,288,591 欧元	3,580,541 美元	2022年5月31日	86,479
2,751,579 美元	17,500,000 人民币	2022年5月31日	4,771
7,034,880 美元	45,000,000 人民币	2022年5月31日	(28,130)
6,871,826 美元	230,000,000 泰铢	2022年5月31日	(50,023)
7,000,000 美元	8,590,400,000 韩元	2022年5月31日	(81,514)
6,500,000 美元	7,974,850,000 韩元	2022年5月31日	(74,088)
			\$ 488,518

于2021年3月31日，本子基金在外汇远期合同的持有情况载列于下表。

买入	卖出	结算日	公允价值 (负债) / 资产
13,100,135 美元	11,000,000 欧元	2020年4月30日	\$ 164,344
48,000,000 澳元	37,610,880 美元	2020年4月30日	(1,046,496)
26,270,090 美元	22,000,000 欧元	2020年4月30日	398,508
95,264,651 澳元	72,590,426 美元	2020年4月30日	(21,816)
617,770 美元	815,955 澳元	2020年4月30日	(3,790)
54,586,743 加元	43,413,774 美元	2020年4月30日	19,759
661,911,307 人民币	100,963,200 美元	2020年4月30日	(297,500)
1,328,392 美元	8,721,315 人民币	2020年4月30日	2,025

10 金融工具及相关风险 (续)

6,841,139 欧元	8,073,570 美元	2020年4月30日	(28,521)
45,062,165 英镑	62,153,162 美元	2020年4月30日	24,964
205,320 英镑	281,776 美元	2020年4月30日	1,530
10,327,479 新加坡元	7,669,545 美元	2020年4月30日	15,758
15,891,460 人民币	2,423,969 美元	2020年4月30日	(7,142)
1,007,783 澳元	767,918 美元	2020年4月30日	(231)
17,398,410 人民币	2,653,829 美元	2020年4月30日	(7,820)
326,882 澳元	249,342 美元	2020年4月30日	(336)
386,991 加元	307,625 美元	2020年4月30日	295
72,048 人民币	10,988 美元	2020年4月30日	(31)
51,351 美元	43,503 欧元	2020年4月30日	192
10,902 美元	7,904 英镑	2020年4月30日	(4)
20 澳元	15 美元	2020年4月30日	-
2,803,457 美元	3,674,275 澳元	2020年4月30日	4,549
3,048,627 人民币	462,566 美元	2020年4月30日	1,080
128,050 欧元	150,710 美元	2020年4月30日	(125)
46,184 美元	33,537 英镑	2020年4月30日	(91)
400 新加坡元	296 美元	2020年4月30日	1
49,098 人民币	7,450 美元	2020年4月30日	17
33,000,000 欧元	38,704,040 美元	2020年4月30日	103,333
30,000,000 美元	2,212,200,000 印度卢比	2020年4月30日	(142,692)

10 金融工具及相关风险 (续)

买入	卖出	结算日	公允价值 (负债) / 资产
206,927 澳元	157,278 美元	2020年4月30日	351
573,518 美元	724,299 加元	2020年4月30日	(2,792)
19,926 人民币	3,025 美元	2020年4月30日	6
13,478 欧元	15,814 美元	2020年4月30日	36
105,593 美元	77,007 英镑	2020年4月30日	(664)
49,000 人民币	7,439 美元	2020年4月30日	14
19,600 人民币	2,975 美元	2020年4月30日	5
55,000,000 加元	43,668,694 美元	2020年5月28日	94,355
254,000,000 人民币	38,647,305 美元	2020年5月28日	(100,765)
25,358,574 美元	371,000,000,000 印度卢比	2020年6月30日	(14,904)
25,281,538 美元	371,000,000,000 印度卢比	2020年6月30日	(91,940)
39,445,196 美元	583,000,000,000 印度卢比	2020年6月30日	(427,412)
			<u>\$ (1,363,950)</u>

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。

10 金融工具及相关风险 (续)

远期合同基于市场价格相对合同价格发生的变动，产生市场风险。市场风险产生于外币汇率、指数及该等工具的证券价值可能发生的变动。此外，法律一般要求就远期合同支付与名义合同数额有关的保证金存款。远期合同的典型特征是杠杆水平高，并且可能会对本子基金造成重大损失。远期合同一般受流动性风险影响。

11 公允价值资料

本子基金的金融工具于资产负债表日以公允价值计量。而公允价值是于某一指定之时间，并因应市场因素及金融工具有关资料计算出来。一般而言公允价值可于合理范围内确实地估计出来。就其他金融工具而言，包括应收利息、应收申购款、应收经纪商款项、其他应收款应、付赎回款、应付经纪商款项、应付分配、应付税项及其他应付款项，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。

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：所用输入值为第一级别的市场报价以外的数据，包括可直接 (即价格) 或间接 (即源自价格) 观察的数据。此级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。

于活跃市场上买卖的金融资产 (即于交易所上市或有每日报价的股票及股票挂钩工具) 的公允价值是以市场报价或经纪商报价确定。对于所有其他金融工具，本子基金使用估值技术确定其公允价值。

本子基金使用获广泛认可的估值模型，确定在活跃市场没有报价的金融工具的公允价值。估值技术包括与相同之非活跃工具的报价进行比较及其他估值模型。

11 公允价值资料 (续)

下表以公允价值等级制度 (公允价值计量据此分类) 分析于资产负债表日以公允价值计量的金融工具：

	2022			
	第 1 级	第 2 级	第 3 级	总计
金融资产				
债务证券	\$ -	\$ 702,431,760	\$ -	\$ 702,431,760
单位信托	19,283,768	-	-	19,283,768
外币远期合同	-	803,536	-	803,536
期货合同	-	-	-	-
	<u>\$ 19,283,768</u>	<u>\$ 703,238,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 722,519,064</u>

	2022			
	第 1 级	第 2 级	第 3 级	总计
金融负债				
外币远期合同	\$ -	\$ (315,018)	\$ -	\$ (315,018)
期货合同	(595,806)	-	-	(595,806)
	<u>\$ (595,806)</u>	<u>\$ (315,018)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (910,824)</u>

	2021			
	第 1 级	第 2 级	第 3 级	总计
金融资产				
债务证券	\$ -	\$ 1,444,880,233	\$ -	\$ 1,444,880,233
单位信托	1,802,100	-	-	1,802,100
外币远期合同	-	831,122	-	831,122
期货合同	-	965,546	-	965,546
	<u>\$ 1,802,100</u>	<u>\$ 1,446,676,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,448,479,001</u>

	2021			
	第 1 级	第 2 级	第 3 级	总计
金融负债				
外币远期合同	\$ -	\$ (2,195,072)	\$ -	\$ (2,195,072)

11 公允价值资料 (续)

年内，本子基金并未发生不同级之间的转换。

至于所有其他金融工具属中期或短期的性质，其账面价值与公允价值相若。

12 收益分配

	2022	2021
年初可供分配的金额	\$ 1,451,459,571	\$ 1,020,461,121
发行及赎回份额时已收或应收净额	(556,446,563)	338,575,262
分配前的税后利润/(亏损)	<u>(138,535,691)</u>	<u>158,119,308</u>
可供分配予份额持有人的金额*	\$ 756,477,317	\$ 1,517,155,691
向份额持有人作出分配	<u>(51,326,934)</u>	<u>(65,696,120)</u>
年终可供分配的金额	<u>\$ 705,150,383</u>	<u>\$ 1,451,459,571</u>

* 可供分配予份额持有人的金额是基于《信托契约》的有关规定得出。

12 收益分配 (续)

分配历史

	附注	2022 每份额分配 美元	分配日期	2021 每份额分配 美元	分配日期
AM2 类 - 美元					
第 1 次分配	13	0.0357	2021 年 4 月 30 日	0.0396	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0357	2021 年 5 月 31 日	0.0402	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0358	2021 年 6 月 30 日	0.0412	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0371	2021 年 7 月 30 日	0.0416	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0364	2021 年 8 月 31 日	0.0428	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0367	2021 年 9 月 30 日	0.0432	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	0.0356	2021 年 10 月 29 日	0.0397	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0345	2021 年 11 月 30 日	0.0396	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0341	2021 年 12 月 31 日	0.0402	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0396	2022 年 1 月 31 日	0.0375	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0383	2022 年 2 月 28 日	0.0375	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0369	2022 年 3 月 31 日	0.0368	2021 年 3 月 31 日
AM2 类 - 人民币					
第 1 次分配	13	0.0053	2021 年 4 月 30 日	0.0058	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0053	2021 年 5 月 31 日	0.0058	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0051	2021 年 6 月 30 日	0.0061	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0054	2021 年 7 月 30 日	0.0061	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0053	2021 年 8 月 31 日	0.0063	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0053	2021 年 9 月 30 日	0.0063	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	0.0052	2021 年 10 月 29 日	0.0059	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0050	2021 年 11 月 30 日	0.0059	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0050	2021 年 12 月 31 日	0.0059	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0058	2022 年 1 月 31 日	0.0055	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0056	2022 年 2 月 28 日	0.0054	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0053	2022 年 3 月 31 日	0.0053	2021 年 3 月 31 日

12 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	附注	2022 每份额分配 美元	分配日期	2021 每份额分配 美元	分配日期
AM30 类 - 人民币					
第 1 次分配	13	0.0088	2021 年 4 月 30 日	0.0046	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0081	2021 年 5 月 31 日	0.0062	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0084	2021 年 6 月 30 日	0.0079	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0086	2021 年 7 月 30 日	0.0079	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0092	2021 年 8 月 31 日	0.0086	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0087	2021 年 9 月 30 日	0.0090	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	0.0090	2021 年 10 月 29 日	0.0093	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0085	2021 年 11 月 30 日	0.0089	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0079	2021 年 12 月 31 日	0.0099	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0087	2022 年 1 月 31 日	0.0085	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0087	2022 年 2 月 28 日	0.0085	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0091	2022 年 3 月 31 日	0.0087	2021 年 3 月 31 日
AM2 类 - 港元					
第 1 次分配	13	0.0046	2021 年 4 月 30 日	0.0051	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0046	2021 年 5 月 31 日	0.0052	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0046	2021 年 6 月 30 日	0.0053	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0048	2021 年 7 月 30 日	0.0054	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0047	2021 年 8 月 31 日	0.0055	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0047	2021 年 9 月 30 日	0.0056	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	-	2021 年 10 月 29 日	0.0051	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0044	2021 年 11 月 30 日	0.0051	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0044	2021 年 12 月 31 日	0.0052	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0051	2022 年 1 月 31 日	0.0048	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0049	2022 年 2 月 28 日	0.0048	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0047	2022 年 3 月 31 日	0.0047	2021 年 3 月 31 日

12 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	附注	2022 每份额分配 美元	分配日期	2021 每份额分配 美元	分配日期
AM2 类 - 欧元					
第 1 次分配	13	0.0390	2021 年 4 月 30 日	0.0413	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0383	2021 年 5 月 31 日	0.0433	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0369	2021 年 6 月 30 日	0.0439	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0393	2021 年 7 月 30 日	0.0465	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0384	2021 年 8 月 31 日	0.0455	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0382	2021 年 9 月 30 日	0.0447	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	0.0380	2021 年 10 月 29 日	0.0418	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0357	2021 年 11 月 30 日	0.0430	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0362	2021 年 12 月 31 日	0.0437	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0411	2022 年 1 月 31 日	0.0392	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0405	2022 年 2 月 28 日	0.0396	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0389	2022 年 3 月 31 日	0.0376	2021 年 3 月 31 日
AM30 类 - 欧元					
第 1 次分配	13	0.0348	2021 年 4 月 30 日	0.0292	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0358	2021 年 5 月 31 日	0.0369	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0345	2021 年 6 月 30 日	0.0389	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0359	2021 年 7 月 30 日	0.0399	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0349	2021 年 8 月 31 日	0.0419	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0353	2021 年 9 月 30 日	0.0420	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	0.0346	2021 年 10 月 29 日	0.0382	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0318	2021 年 11 月 30 日	0.0384	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0287	2021 年 12 月 31 日	0.0395	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0342	2022 年 1 月 31 日	0.0277	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0359	2022 年 2 月 28 日	0.0371	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0326	2022 年 3 月 31 日	0.0345	2021 年 3 月 31 日

12 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	附注	2022 每份额分配 美元	分配日期	2021 每份额分配 美元	分配日期
AM2 类 - 澳元					
第 1 次分配	13	0.0278	2021 年 4 月 30 日	0.0322	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0272	2021 年 5 月 31 日	0.0312	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0265	2021 年 6 月 30 日	0.0325	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0279	2021 年 7 月 30 日	0.0332	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0276	2021 年 8 月 31 日	0.0335	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0276	2021 年 9 月 30 日	0.0318	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	0.0283	2021 年 10 月 29 日	0.0298	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0251	2021 年 11 月 30 日	0.0318	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0266	2021 年 12 月 31 日	0.0320	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0291	2022 年 1 月 31 日	0.0284	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0299	2022 年 2 月 28 日	0.0293	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0292	2022 年 3 月 31 日	0.0275	2021 年 3 月 31 日
AM30 类 - 澳元					
第 1 次分配	13	0.0261	2021 年 4 月 30 日	0.0201	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0257	2021 年 5 月 31 日	0.0251	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0252	2021 年 6 月 30 日	0.0271	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0256	2021 年 7 月 30 日	0.0285	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0249	2021 年 8 月 31 日	0.0299	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0247	2021 年 9 月 30 日	0.0292	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	0.0252	2021 年 10 月 29 日	0.0267	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0231	2021 年 11 月 30 日	0.0275	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0227	2021 年 12 月 31 日	0.0284	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0257	2022 年 1 月 31 日	0.0224	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0261	2022 年 2 月 28 日	0.0271	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0253	2022 年 3 月 31 日	0.0264	2021 年 3 月 31 日

12 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	附注	2022 每份额分配 美元	分配日期	2021 每份额分配 美元	分配日期
AM2 类 - 加元					
第 1 次分配	13	0.0278	2021 年 4 月 30 日	0.0307	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0276	2021 年 5 月 31 日	0.0308	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0265	2021 年 6 月 30 日	0.0316	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0279	2021 年 7 月 30 日	0.0321	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0274	2021 年 8 月 31 日	0.0332	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0276	2021 年 9 月 30 日	0.0319	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	0.0277	2021 年 10 月 29 日	0.0303	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0255	2021 年 11 月 30 日	0.0308	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0261	2021 年 12 月 31 日	0.0311	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0298	2022 年 1 月 31 日	0.0283	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0290	2022 年 2 月 28 日	0.0288	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0284	2022 年 3 月 31 日	0.0280	2021 年 3 月 31 日
AM30 类 - 加元					
第 1 次分配	13	0.0279	2021 年 4 月 30 日	0.0252	2020 年 4 月 29 日
第 2 次分配	13	0.0283	2021 年 5 月 31 日	0.0274	2020 年 5 月 29 日
第 3 次分配	13	0.0281	2021 年 6 月 30 日	0.0296	2020 年 6 月 30 日
第 4 次分配	13	0.0290	2021 年 7 月 30 日	0.0294	2020 年 7 月 31 日
第 5 次分配	13	0.0283	2021 年 8 月 31 日	0.0313	2020 年 8 月 31 日
第 6 次分配	13	0.0286	2021 年 9 月 30 日	0.0310	2020 年 9 月 30 日
第 7 次分配	13	0.0284	2021 年 10 月 29 日	0.0283	2020 年 10 月 30 日
第 8 次分配	13	0.0267	2021 年 11 月 30 日	0.0288	2020 年 11 月 30 日
第 9 次分配	13	0.0249	2021 年 12 月 31 日	0.0300	2020 年 12 月 31 日
第 10 次分配	13	0.0291	2022 年 1 月 31 日	0.0227	2021 年 1 月 29 日
第 11 次分配	13	0.0301	2022 年 2 月 28 日	0.0282	2021 年 2 月 26 日
第 12 次分配	13	0.0291	2022 年 3 月 31 日	0.0279	2021 年 3 月 31 日

12 收益分配 (续)

分配历史 (续)

			2022		2021	
	附注	每份额分配 美元	分配日期	每份额分配 美元	分配日期	
AM30 类 - 英镑						
第 1 次分配	13	0.0472	2021 年 4 月 30 日	0.0399	2020 年 4 月 29 日	
第 2 次分配	13	0.0482	2021 年 5 月 31 日	0.0463	2020 年 5 月 29 日	
第 3 次分配	13	0.0478	2021 年 6 月 30 日	0.0482	2020 年 6 月 30 日	
第 4 次分配	13	0.0490	2021 年 7 月 30 日	0.0508	2020 年 7 月 31 日	
第 5 次分配	13	0.0478	2021 年 8 月 31 日	0.0532	2020 年 8 月 31 日	
第 6 次分配	13	0.0473	2021 年 9 月 30 日	0.0518	2020 年 9 月 30 日	
第 7 次分配	13	0.0470	2021 年 10 月 29 日	0.0480	2020 年 10 月 30 日	
第 8 次分配	13	0.0445	2021 年 11 月 30 日	0.0489	2020 年 11 月 30 日	
第 9 次分配	13	0.0410	2021 年 12 月 31 日	0.0509	2020 年 12 月 31 日	
第 10 次分配	13	0.0480	2022 年 1 月 31 日	0.0389	2021 年 1 月 29 日	
第 11 次分配	13	0.0515	2022 年 2 月 28 日	0.0489	2021 年 2 月 26 日	
第 12 次分配	13	0.0490	2022 年 3 月 31 日	0.0477	2021 年 3 月 31 日	
AM30 类 - 新加坡元						
第 1 次分配	13	0.0277	2021 年 4 月 30 日	0.0237	2020 年 4 月 29 日	
第 2 次分配	13	0.0267	2021 年 5 月 31 日	0.0274	2020 年 5 月 29 日	
第 3 次分配	13	0.0265	2021 年 6 月 30 日	0.0282	2020 年 6 月 30 日	
第 4 次分配	13	0.0272	2021 年 7 月 30 日	0.0294	2020 年 7 月 31 日	
第 5 次分配	13	0.0265	2021 年 8 月 31 日	0.0306	2020 年 8 月 31 日	
第 6 次分配	13	0.0267	2021 年 9 月 30 日	0.0314	2020 年 9 月 30 日	
第 7 次分配	13	0.0263	2021 年 10 月 29 日	0.0282	2020 年 10 月 30 日	
第 8 次分配	13	0.0254	2021 年 11 月 30 日	0.0287	2020 年 11 月 30 日	
第 9 次分配	13	0.0255	2021 年 12 月 31 日	0.0294	2020 年 12 月 31 日	
第 10 次分配	13	0.0294	2022 年 1 月 31 日	0.0272	2021 年 1 月 29 日	
第 11 次分配	13	0.0284	2022 年 2 月 28 日	0.0276	2021 年 2 月 26 日	
第 12 次分配	13	0.0273	2022 年 3 月 31 日	0.0273	2021 年 3 月 31 日	

12 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	附注	2022 每份额分配 美元	分配日期	2021 每份额分配 美元	分配日期
BC 类 - 港元					
第 1 次分配		0.0050	2021 年 4 月 30 日	0.0056	2020 年 5 月 29 日
第 2 次分配		0.0050	2021 年 5 月 31 日	0.0058	2020 年 6 月 30 日
第 3 次分配		0.0050	2021 年 6 月 30 日	0.0058	2020 年 7 月 31 日
第 4 次分配		0.0052	2021 年 7 月 30 日	0.0060	2020 年 8 月 31 日
第 5 次分配		0.0051	2021 年 8 月 31 日	0.0060	2020 年 9 月 30 日
第 6 次分配		0.0051	2021 年 9 月 30 日	0.0056	2020 年 10 月 30 日
第 7 次分配		0.0050	2021 年 10 月 29 日	0.0055	2020 年 11 月 30 日
第 8 次分配		0.0048	2021 年 11 月 30 日	0.0056	2020 年 12 月 31 日
第 9 次分配		0.0048	2021 年 12 月 31 日	0.0052	2021 年 1 月 29 日
第 10 次分配		0.0055	2022 年 1 月 31 日	0.0052	2021 年 2 月 26 日
第 11 次分配		0.0054	2022 年 2 月 28 日	0.0051	2021 年 3 月 31 日
第 12 次分配		0.0051	2022 年 3 月 31 日	-	-
BC 类 - 人民币					
第 1 次分配		0.0056	2021 年 4 月 30 日	0.0061	2020 年 5 月 29 日
第 2 次分配		0.0056	2021 年 5 月 31 日	0.0064	2020 年 6 月 30 日
第 3 次分配		0.0054	2021 年 6 月 30 日	0.0065	2020 年 7 月 31 日
第 4 次分配		0.0057	2021 年 7 月 30 日	0.0067	2020 年 8 月 31 日
第 5 次分配		0.0056	2021 年 8 月 31 日	0.0067	2020 年 9 月 30 日
第 6 次分配		0.0056	2021 年 9 月 30 日	0.0062	2020 年 10 月 30 日
第 7 次分配		0.0055	2021 年 10 月 29 日	0.0062	2020 年 11 月 30 日
第 8 次分配		0.0053	2021 年 11 月 30 日	0.0063	2020 年 12 月 31 日
第 9 次分配		0.0052	2021 年 12 月 31 日	0.0058	2021 年 1 月 29 日
第 10 次分配		0.0061	2022 年 1 月 31 日	0.0057	2021 年 2 月 26 日
第 11 次分配		0.0059	2022 年 2 月 28 日	0.0056	2021 年 3 月 31 日
第 12 次分配		0.0056	2022 年 3 月 31 日	-	-

12 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	附注	2022 每份额分配 美元	分配日期	2021 每份额分配 美元	分配日期
BC 类－美元					
第 1 次分配		0.0387	2021 年 4 月 30 日	0.0436	2020 年 5 月 29 日
第 2 次分配		0.0387	2021 年 5 月 31 日	0.0447	2020 年 6 月 30 日
第 3 次分配		0.0388	2021 年 6 月 30 日	0.0452	2020 年 7 月 31 日
第 4 次分配		0.0402	2021 年 7 月 30 日	0.0464	2020 年 8 月 31 日
第 5 次分配		0.0395	2021 年 8 月 31 日	0.0468	2020 年 9 月 30 日
第 6 次分配		0.0398	2021 年 9 月 30 日	0.0431	2020 年 10 月 30 日
第 7 次分配		0.0386	2021 年 10 月 29 日	0.0429	2020 年 11 月 30 日
第 8 次分配		0.0376	2021 年 11 月 30 日	0.0436	2020 年 12 月 31 日
第 9 次分配		0.0369	2021 年 12 月 31 日	0.0407	2021 年 1 月 29 日
第 10 次分配		0.0429	2022 年 1 月 31 日	0.0407	2021 年 2 月 26 日
第 11 次分配		0.0415	2022 年 2 月 28 日	0.0399	2021 年 3 月 31 日
第 12 次分配		0.0400	2022 年 3 月 31 日	-	-
BM30 类－澳元					
第 1 次分配		0.0288	2021 年 4 月 30 日	0.0279	2020 年 5 月 29 日
第 2 次分配		0.0284	2021 年 5 月 31 日	0.0301	2020 年 6 月 30 日
第 3 次分配		0.0279	2021 年 6 月 30 日	0.0316	2020 年 7 月 31 日
第 4 次分配		0.0282	2021 年 7 月 30 日	0.0330	2020 年 8 月 31 日
第 5 次分配		0.0274	2021 年 8 月 31 日	0.0323	2020 年 9 月 30 日
第 6 次分配		0.0273	2021 年 9 月 30 日	0.0295	2020 年 10 月 30 日
第 7 次分配		0.0277	2021 年 10 月 29 日	0.0304	2020 年 11 月 30 日
第 8 次分配		0.0254	2021 年 11 月 30 日	0.0314	2020 年 12 月 31 日
第 9 次分配		0.0251	2021 年 12 月 31 日	0.0248	2021 年 1 月 29 日
第 10 次分配		0.0283	2022 年 1 月 31 日	0.0299	2021 年 2 月 26 日
第 11 次分配		0.0288	2022 年 2 月 28 日	0.0292	2021 年 3 月 31 日
第 12 次分配		0.0279	2022 年 3 月 31 日	-	-

12 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	附注	2022 每份额分配 美元	分配日期	2021 每份额分配 美元	分配日期
BM30 类 – 人民币					
第 1 次分配		0.0096	2021 年 4 月 30 日	0.0069	2020 年 5 月 29 日
第 2 次分配		0.0089	2021 年 5 月 31 日	0.0088	2020 年 6 月 30 日
第 3 次分配		0.0093	2021 年 6 月 30 日	0.0087	2020 年 7 月 31 日
第 4 次分配		0.0095	2021 年 7 月 30 日	0.0095	2020 年 8 月 31 日
第 5 次分配		0.0101	2021 年 8 月 31 日	0.0099	2020 年 9 月 30 日
第 6 次分配		0.0096	2021 年 9 月 30 日	0.0103	2020 年 10 月 30 日
第 7 次分配		0.0099	2021 年 10 月 29 日	0.0099	2020 年 11 月 30 日
第 8 次分配		0.0093	2021 年 11 月 30 日	0.0109	2020 年 12 月 31 日
第 9 次分配		0.0087	2021 年 12 月 31 日	0.0094	2021 年 1 月 29 日
第 10 次分配		0.0096	2022 年 1 月 31 日	0.0093	2021 年 2 月 26 日
第 11 次分配		0.0095	2022 年 2 月 28 日	0.0096	2021 年 3 月 31 日
第 12 次分配		0.0100	2022 年 3 月 31 日	-	-
IM2 类 – 美元					
第 1 次分配		0.0366	2021 年 4 月 30 日	0.0404	2020 年 11 月 30 日
第 2 次分配		0.0366	2021 年 5 月 31 日	0.0411	2020 年 12 月 31 日
第 3 次分配		0.0367	2021 年 6 月 30 日	0.0384	2021 年 1 月 29 日
第 4 次分配		0.0380	2021 年 7 月 30 日	0.0384	2021 年 2 月 26 日
第 5 次分配		0.0374	2021 年 8 月 31 日	0.0376	2021 年 3 月 31 日
第 6 次分配		0.0377	2021 年 9 月 30 日		
第 7 次分配		0.0365	2021 年 10 月 29 日		
第 8 次分配		0.0355	2021 年 11 月 30 日		
第 9 次分配		0.0350	2021 年 12 月 31 日		
第 10 次分配		0.0407	2022 年 1 月 31 日		
第 11 次分配		0.0394	2022 年 2 月 28 日		
第 12 次分配		0.0380	2022 年 3 月 31 日	-	-

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM2 类 - 美元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 68,481,392 个份额每份额 0.0357 美元	2,444,786
- 2021年5月 66,573,951 个份额每份额 0.0357 美元	2,376,690
- 2021年6月 63,386,064 个份额每份额 0.0358 美元	2,269,221
- 2021年7月 60,900,294 个份额每份额 0.0371 美元	2,259,401
- 2021年8月 59,110,169 个份额每份额 0.0364 美元	2,151,610
- 2021年9月 55,374,749 个份额每份额 0.0367 美元	2,032,253
- 2021年10月 53,934,933 个份额每份额 0.0356 美元	1,920,084
- 2021年11月 42,154,520 个份额每份额 0.0345 美元	1,454,331
- 2021年12月 41,157,137 个份额每份额 0.0341 美元	1,403,458
- 2022年1月 40,245,703 个份额每份额 0.0396 美元	1,593,730
- 2022年2月 39,563,478 个份额每份额 0.0383 美元	1,515,281
	\$ 21,420,845

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 38,169,307 个份额每份额 0.0369 美元	\$ 1,408,447
---------------------------------------	--------------

截至2021年3月31日止年度

AM2 类 - 美元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年4月 52,187,661 个份额每份额 0.0396 美元	2,066,631
- 2020年5月 52,275,239 个份额每份额 0.0402 美元	2,101,465
- 2020年6月 56,216,261 个份额每份额 0.0412 美元	2,316,110
- 2020年7月 59,637,572 个份额每份额 0.0416 美元	2,480,923
- 2020年8月 62,650,542 个份额每份额 0.0428 美元	2,681,443
- 2020年9月 64,165,453 个份额每份额 0.0432 美元	2,771,948
- 2020年10月 64,353,490 个份额每份额 0.0397 美元	2,554,834
- 2020年11月 64,377,142 个份额每份额 0.0396 美元	2,549,335
- 2020年12月 61,933,471 个份额每份额 0.0402 美元	2,489,726
- 2021年1月 66,446,583 个份额每份额 0.0375 美元	2,491,747
- 2021年2月 72,440,349 个份额每份额 0.0375 美元	2,716,513
	27,220,675

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 69,812,166 个份额每份额 0.0368 美元	\$ 2,569,088
---------------------------------------	--------------

12 收益分配 (续)

AM2 类 - 人民币		截至2022年3月31日止年度 美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2021年4月 7,034,817 个份额每份额 0.0342 人民币		37,206
- 2021年5月 6,880,117 个份额每份额 0.0337 人民币		36,390
- 2021年6月 6,531,384 个份额每份额 0.0333 人民币		33,625
- 2021年7月 6,549,101 个份额每份额 0.0349 人民币		35,353
- 2021年8月 6,487,008 个份额每份额 0.0349 人民币		34,414
- 2021年9月 6,396,631 个份额每份额 0.0346 人民币		34,158
- 2021年10月 6,333,564 个份额每份额 0.335 人民币		33,204
- 2021年11月 6,309,525 个份额每份额 0.0322 人民币		31,832
- 2021年12月 6,254,076 个份额每份额 0.0317 人民币		31,089
- 2022年1月 6,167,284 个份额每份额 0.0367 人民币		35,538
- 2022年2月 6,167,284 个份额每份额 0.0356 人民币		34,724
		377,533
年内宣派的收益分配		
- 2022年3月 5,780,277 个份额每份额 0.0339 人民币		30,817

AM2 类 - 人民币		截至2021年3月31日止年度 美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2020年4月 7,142,142 个份额每份额 0.0410 人民币		41,367
- 2020年5月 6,786,078 个份额每份额 0.0415 人民币		39,268
- 2020年6月 6,776,765 个份额每份额 0.0431 人民币		41,281
- 2020年7月 7,541,999 个份额每份额 0.0429 人民币		46,229
- 2020年8月 8,702,646 个份额每份额 0.0435 人民币		55,196
- 2020年9月 8,667,426 个份额每份额 0.0431 人民币		54,752
- 2020年10月 8,514,029 个份额每份额 0.0393 人民币		49,911
- 2020年11月 7,922,879 个份额每份额 0.0386 人民币		46,545
- 2020年12月 7,845,019 个份额每份额 0.0386 人民币		46,566
- 2021年1月 7,613,230 个份额每份额 0.0356 人民币		41,858
- 2021年2月 7,565,341 个份额每份额 0.0352 人民币		41,013
		503,986
年内宣派的收益分配		
- 2021年3月 7,511,932 个份额每份额 0.0348 人民币		39,764

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM30 类 - 人民币

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021 年 4 月 63,961,489 个份额每份额 0.0566 人民币	\$	559,847
- 2021 年 5 月 60,781,860 个份额每份额 0.0513 人民币		489,384
- 2021 年 6 月 57,467,908 个份额每份额 0.0546 人民币		485,096
- 2021 年 7 月 57,435,642 个份额每份额 0.0557 人民币		494,836
- 2021 年 8 月 51,350,819 个份额每份额 0.0594 人民币		471,772
- 2021 年 9 月 50,024,433 个份额每份额 0.0566 人民币		436,986
- 2021 年 10 月 37,833,657 个份额每份额 0.0575 人民币		340,446
- 2021 年 11 月 36,386,124 个份额每份额 0.0540 人民币		307,850
- 2021 年 12 月 35,612,236 个份额每份额 0.0501 人民币		279,787
- 2022 年 1 月 33,805,228 个份额每份额 0.0555 人民币		294,586
- 2022 年 2 月 33,531,325 个份额每份额 0.0547 人民币		290,083
	\$	4,450,673

年内宣派的收益分配

- 2022 年 3 月 32,186,705 个份额每份额 0.0576 人民币	\$	291,569
---	----	---------

截至2021年3月31日止年度

AM30 类 - 人民币

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020 年 4 月 42,687,500 个份额每份额 0.0324 人民币		195,385
- 2020 年 5 月 43,595,012 个份额每份额 0.0448 人民币		272,323
- 2020 年 6 月 44,792,625 个份额每份额 0.0562 人民币		355,794
- 2020 年 7 月 48,323,934 个份额每份额 0.0555 人民币		383,197
- 2020 年 8 月 51,380,344 个份额每份额 0.0592 人民币		443,489
- 2020 年 9 月 59,615,963 个份额每份额 0.0611 人民币		533,873
- 2020 年 10 月 62,552,674 个份额每份额 0.0626 人民币		584,107
- 2020 年 11 月 67,740,370 个份额每份额 0.0588 人民币		606,215
- 2020 年 12 月 69,231,119 个份额每份额 0.0645 人民币		686,669
- 2021 年 1 月 76,010,025 个份额每份额 0.0550 人民币		645,645
- 2021 年 2 月 72,404,911 个份额每份额 0.0550 人民币		613,317
	\$	5,320,014

年内宣派的收益分配

- 2021 年 3 月 68,121,395 个份额每份额 0.0574 人民币	\$	594,775
---	----	---------

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM2 类 - 港元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 326,349,241 个份额每份额 0.0358 港元	1,504,950
- 2021年5月 318,898,041 个份额每份额 0.0358 港元	1,470,816
- 2021年6月 302,653,498 个份额每份额 0.0358 港元	1,395,579
- 2021年7月 293,224,648 个份额每份额 0.0371 港元	1,399,703
- 2021年8月 280,636,269 个份额每份额 0.0365 港元	1,315,570
- 2021年9月 270,497,215 个份额每份额 0.0368 港元	1,278,635
- 2021年10月 256,257,938 个份额每份额 0.0357 港元	1,176,205
- 2021年11月 245,340,558 个份额每份额 0.0346 港元	1,088,382
- 2021年12月 237,971,211 个份额每份额 0.0343 港元	1,046,725
- 2022年1月 229,020,022 个份额每份额 0.0398 港元	1,169,211
- 2022年2月 226,810,142 个份额每份额 0.0385 港元	1,117,842
	13,963,618

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 214,927,973 个份额每份额 0.0371 港元	1,018,701
--	-----------------------

截至2021年3月31日止年度

AM2 类 - 港元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年4月 274,962,604 个份额每份额 0.0396 港元	1,404,834
- 2020年5月 272,197,155 个份额每份额 0.0402 港元	1,411,430
- 2020年6月 273,161,495 个份额每份额 0.0412 港元	1,452,096
- 2020年7月 281,022,641 个份额每份额 0.0416 港元	1,508,428
- 2020年8月 304,323,878 个份额每份额 0.0427 港元	1,676,672
- 2020年9月 318,088,634 个份额每份额 0.0431 港元	1,768,972
- 2020年10月 322,064,936 个份额每份额 0.0397 港元	1,649,197
- 2020年11月 326,472,009 个份额每份额 0.0395 港元	1,663,718
- 2020年12月 321,340,353 个份额每份额 0.0402 港元	1,666,265
- 2021年1月 329,313,028 个份额每份额 0.0375 港元	1,592,823
- 2021年2月 332,017,652 个份额每份额 0.0375 港元	1,605,543
	17,399,978

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 331,754,703 个份额每份额 0.0367 港元	1,565,968
--	-----------------------

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM2 类 - 欧元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 402,991 个份额每份额 0.0322 欧元	15,730
- 2021年5月 398,723 个份额每份额 0.0314 欧元	15,264
- 2021年6月 398,723 个份额每份额 0.0310 欧元	14,710
- 2021年7月 398,723 个份额每份额 0.0331 欧元	15,682
- 2021年8月 398,723 个份额每份额 0.0325 欧元	15,293
- 2021年9月 393,429 个份额每份额 0.0329 欧元	15,019
- 2021年10月 388,977 个份额每份额 0.0325 欧元	14,771
- 2021年11月 388,977 个份额每份额 0.0316 欧元	13,880
- 2021年12月 367,276 个份额每份额 0.0320 欧元	13,312
- 2022年1月 367,276 个份额每份额 0.0369 欧元	15,105
- 2022年2月 367,276 个份额每份额 0.0362 欧元	14,867
	163,633

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 367,276 个份额每份额 0.0348 欧元	14,283

截至2021年3月31日止年度

AM2 类 - 欧元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年4月 856,989 个份额每份额 0.0381 欧元	35,399
- 2020年5月 858,901 个份额每份额 0.0391 欧元	37,200
- 2020年6月 858,901 个份额每份额 0.0391 欧元	37,742
- 2020年7月 860,433 个份额每份额 0.0392 欧元	40,026
- 2020年8月 808,153 个份额每份额 0.0382 欧元	36,762
- 2020年9月 826,382 个份额每份额 0.0381 欧元	36,959
- 2020年10月 818,178 个份额每份额 0.0358 欧元	34,197
- 2020年11月 846,703 个份额每份额 0.0359 欧元	36,385
- 2020年12月 832,111 个份额每份额 0.0355 欧元	36,353
- 2021年1月 444,190 个份额每份额 0.0324 欧元	17,422
- 2021年2月 420,878 个份额每份额 0.0326 欧元	16,684
	365,129

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 420,878 个份额每份额 0.0321 欧元	15,837

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM30 类 - 欧元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 720,322 个份额每份额 0.0287 欧元	25,060
- 2021年5月 596,129 个份额每份额 0.0294 欧元	21,367
- 2021年6月 556,484 个份额每份额 0.0290 欧元	19,205
- 2021年7月 589,035 个份额每份额 0.0302 欧元	21,137
- 2021年8月 582,389 个份额每份额 0.0296 欧元	20,344
- 2021年9月 504,427 个份额每份额 0.0304 欧元	17,794
- 2021年10月 485,346 个份额每份额 0.0296 欧元	16,786
- 2021年11月 502,531 个份额每份额 0.0282 欧元	16,002
- 2021年12月 494,803 个份额每份额 0.0253 欧元	14,180
- 2022年1月 408,976 个份额每份额 0.0307 欧元	13,994
- 2022年2月 409,004 个份额每份额 0.0321 欧元	14,681
	200,550

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 404,334 个份额每份额 0.0292 欧元	13,194
------------------------------------	--------

截至2021年3月31日止年度

AM30 类 - 欧元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年4月 477,356 个份额每份额 0.0269 欧元	13,921
- 2020年5月 527,277 个份额每份额 0.0333 欧元	19,449
- 2020年6月 500,283 个份额每份额 0.0346 欧元	19,454
- 2020年7月 520,919 个份额每份额 0.0336 欧元	20,771
- 2020年8月 512,981 个份额每份额 0.0352 欧元	21,502
- 2020年9月 480,140 个份额每份额 0.0358 欧元	20,177
- 2020年10月 571,629 个份额每份额 0.0357 欧元	21,823
- 2020年11月 603,064 个份额每份额 0.0321 欧元	23,172
- 2020年12月 632,548 个份额每份额 0.0321 欧元	24,988
- 2021年1月 812,662 个份额每份额 0.0229 欧元	22,528
- 2021年2月 745,975 个份额每份额 0.0305 欧元	27,666
	235,451

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 728,238 个份额每份额 0.0294 欧元	25,098
------------------------------------	--------

12 收益分配 (续)

		截至2022年3月31日止年度
AM2 类 - 澳元		美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2021年4月 1,938,325 个份额每份额 0.0358 澳元		53,980
- 2021年5月 1,763,476 个份额每份额 0.0353 澳元		48,008
- 2021年6月 1,554,387 个份额每份额 0.0353 澳元		41,240
- 2021年7月 1,518,616 个份额每份额 0.0377 澳元		42,298
- 2021年8月 1,447,800 个份额每份额 0.0378 澳元		39,937
- 2021年9月 1,384,675 个份额每份额 0.0384 澳元		38,236
- 2021年10月 1,357,698 个份额每份额 0.0376 澳元		38,440
- 2021年11月 1,352,031 个份额每份额 0.0351 澳元		33,910
- 2021年12月 1,337,724 个份额每份额 0.0367 澳元		35,601
- 2022年1月 1,197,456 个份额每份额 0.0416 澳元		34,843
- 2022年2月 1,196,090 个份额每份额 0.0416 澳元		35,736
		442,229
年内宣派的收益分配		
- 2022年3月 1,841,276 个份额每份额 0.0389 澳元		\$ 34,602

		截至2021年3月31日止年度
AM2 类 - 澳元		美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2020年4月 1,816,073 个份额每份额 0.0494 澳元		58,489
- 2020年5月 1,837,765 个份额每份额 0.0470 澳元		57,275
- 2020年6月 1,808,212 个份额每份额 0.0474 澳元		58,818
- 2020年7月 2,002,851 个份额每份额 0.0461 澳元		66,511
- 2020年8月 2,104,561 个份额每份额 0.0455 澳元		70,439
- 2020年9月 2,172,784 个份额每份额 0.0445 澳元		68,997
- 2020年10月 2,254,978 个份额每份额 0.0423 澳元		67,113
- 2020年11月 2,232,382 个份额每份额 0.0430 澳元		71,058
- 2020年12月 2,214,076 个份额每份额 0.0416 澳元		70,935
- 2021年1月 1,827,856 个份额每份额 0.0371 澳元		51,993
- 2021年2月 1,938,140 个份额每份额 0.0373 澳元		56,746
		698,374
年内宣派的收益分配		
- 2021年3月 1,841,561 个份额每份额 0.0362 澳元		50,725

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM30 类 - 澳元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 9,282,913 个份额每份额 0.0335 澳元	241,909
- 2021年5月 8,981,998 个份额每份额 0.0333 澳元	230,666
- 2021年6月 8,809,195 个份额每份额 0.0335 澳元	221,803
- 2021年7月 8,706,983 个份额每份额 0.0346 澳元	222,572
- 2021年8月 8,440,780 个份额每份额 0.0341 澳元	210,044
- 2021年9月 7,723,087 个份额每份额 0.0343 澳元	190,491
- 2021年10月 7,131,892 个份额每份额 0.0334 澳元	179,369
- 2021年11月 6,774,645 个份额每份额 0.0323 澳元	156,359
- 2021年12月 6,589,431 个份额每份额 0.0313 澳元	149,562
- 2022年1月 6,058,536 个份额每份额 0.0367 澳元	155,522
- 2022年2月 5,950,640 个份额每份额 0.0363 澳元	155,137
	2,113,434

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 5,913,725 个份额每份额 0.0337 澳元	149,689

截至2021年3月31日止年度

AM30 类 - 澳元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年4月 11,653,005 个份额每份额 0.0309 澳元	234,753
- 2020年5月 9,782,901 个份额每份额 0.0379 澳元	245,859
- 2020年6月 9,749,043 个份额每份额 0.0395 澳元	264,266
- 2020年7月 9,924,846 个份额每份额 0.0396 澳元	283,115
- 2020年8月 11,209,669 个份额每份额 0.0406 澳元	334,781
- 2020年9月 11,034,835 个份额每份额 0.0409 澳元	322,065
- 2020年10月 12,055,304 个份额每份额 0.0379 澳元	321,472
- 2020年11月 12,219,496 个份额每份额 0.0371 澳元	335,587
- 2020年12月 11,596,560 个份额每份额 0.0369 澳元	329,557
- 2021年1月 10,599,704 个份额每份额 0.0292 澳元	237,302
- 2021年2月 10,680,593 个份额每份额 0.0345 澳元	289,239
	3,197,996

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 9,531,071 个份额每份额 0.0347 澳元	251,651

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM2 类 - 加元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 589,320 个份额每份额 0.0341 加元	16,375
- 2021年5月 564,064 个份额每份额 0.0334 加元	15,595
- 2021年6月 456,129 个份额每份额 0.0328 加元	12,067
- 2021年7月 444,704 个份额每份额 0.0348 加元	12,418
- 2021年8月 438,609 个份额每份额 0.0345 加元	12,003
- 2021年9月 425,187 个份额每份额 0.0352 加元	11,744
- 2021年10月 398,998 个份额每份额 0.0342 加元	11,043
- 2021年11月 368,748 个份额每份额 0.0325 加元	9,405
- 2021年12月 367,672 个份额每份额 0.0332 加元	9,580
- 2022年1月 358,383 个份额每份额 0.0380 加元	10,671
- 2022年2月 358,383 个份额每份额 0.0370 加元	10,388
	131,289

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 338,120 个份额每份额 0.0355 加元	9,606

截至2021年3月31日止年度

AM2 类 - 加元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年4月 539,545 个份额每份额 0.0428 加元	16,541
- 2020年5月 506,901 个份额每份额 0.0425 加元	15,628
- 2020年6月 515,959 个份额每份额 0.0432 加元	16,310
- 2020年7月 580,092 个份额每份额 0.0431 加元	18,614
- 2020年8月 697,533 个份额每份额 0.0435 加元	23,173
- 2020年9月 863,212 个份额每份额 0.0427 加元	27,526
- 2020年10月 956,707 个份额每份额 0.0403 加元	28,955
- 2020年11月 907,502 个份额每份额 0.0400 加元	27,949
- 2020年12月 904,768 个份额每份额 0.0396 加元	28,112
- 2021年1月 908,931 个份额每份额 0.0363 加元	25,699
- 2021年2月 909,268 个份额每份额 0.0363 加元	26,148
	254,655

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 757,703 个份额每份额 0.0353 加元	21,202

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM3O 类 - 加元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 5,257,006 个份额每份额 0.0343 加元	146,932
- 2021年5月 4,987,193 个份额每份额 0.0342 加元	141,188
- 2021年6月 4,986,741 个份额每份额 0.0349 加元	140,375
- 2021年7月 5,028,615 个份额每份额 0.0361 加元	145,663
- 2021年8月 4,839,806 个份额每份额 0.0357 加元	137,057
- 2021年9月 4,722,418 个份额每份额 0.0364 加元	134,879
- 2021年10月 4,588,721 个份额每份额 0.0351 加元	130,342
- 2021年11月 4,514,276 个份额每份额 0.0340 加元	120,447
- 2021年12月 4,224,561 个份额每份额 0.0317 加元	105,104
- 2022年1月 4,008,090 个份额每份额 0.0371 加元	116,513
- 2022年2月 3,888,813 个份额每份额 0.0384 加元	116,989
	1,435,489

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 3,617,423 个份额每份额 0.0364 加元	105,382
--------------------------------------	---------

截至2021年3月31日止年度

AM3O 类 - 加元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年4月 5,311,635 个份额每份额 0.0352 加元	133,923
- 2020年5月 5,510,557 个份额每份额 0.0378 加元	151,106
- 2020年6月 6,004,927 个份额每份额 0.0404 加元	177,520
- 2020年7月 5,810,540 个份额每份额 0.0395 加元	170,873
- 2020年8月 5,936,643 个份额每份额 0.0410 加元	185,889
- 2020年9月 6,498,537 个份额每份额 0.0415 加元	201,403
- 2020年10月 6,498,987 个份额每份额 0.0377 加元	184,005
- 2020年11月 6,522,349 个份额每份额 0.0374 加元	187,816
- 2020年12月 6,581,144 个份额每份额 0.0382 加元	197,254
- 2021年1月 6,388,382 个份额每份额 0.0292 加元	145,298
- 2021年2月 6,222,038 个份额每份额 0.0356 加元	175,477
	1,910,564

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 5,667,916 个份额每份额 0.0352 加元	158,147
--------------------------------------	---------

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM30 类 - 英镑

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 4,704,928 个份额每份额 0.0338 英镑	221,906
- 2021年5月 4,436,372 个份额每份额 0.0340 英镑	213,909
- 2021年6月 4,728,036 个份额每份额 0.0345 英镑	225,975
- 2021年7月 4,601,546 个份额每份额 0.0351 英镑	225,296
- 2021年8月 3,792,223 个份额每份额 0.0347 英镑	181,101
- 2021年9月 3,558,177 个份额每份额 0.0352 英镑	168,352
- 2021年10月 3,425,879 个份额每份额 0.0341 英镑	161,157
- 2021年11月 3,498,384 个份额每份额 0.0334 英镑	155,645
- 2021年12月 3,477,347 个份额每份额 0.0304 英镑	142,721
- 2022年1月 3,366,516 个份额每份额 0.0358 英镑	161,517
- 2022年2月 3,334,283 个份额每份额 0.0385 英镑	171,637
	2,029,216

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 3,118,929 个份额每份额 0.0373 英镑	156,285
--------------------------------------	---------

截至2021年3月31日止年度

AM30 类 - 英镑

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年4月 3,205,359 个份额每份额 0.0320 英镑	127,809
- 2020年5月 3,778,537 个份额每份额 0.0376 英镑	175,069
- 2020年6月 3,468,484 个份额每份额 0.0392 英镑	167,236
- 2020年7月 3,656,778 个份额每份额 0.0387 英镑	185,586
- 2020年8月 4,064,973 个份额每份额 0.0399 英镑	216,454
- 2020年9月 4,561,695 个份额每份额 0.0403 英镑	236,239
- 2020年10月 4,392,330 个份额每份额 0.0371 英镑	210,644
- 2020年11月 4,620,796 个份额每份额 0.0367 英镑	226,122
- 2020年12月 4,360,237 个份额每份额 0.0373 英镑	221,910
- 2021年1月 4,381,057 个份额每份额 0.0284 英镑	170,601
- 2021年2月 4,495,441 个份额每份额 0.0350 英镑	220,017
	2,157,687

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 4,738,256 个份额每份额 0.0347 英镑	225,967
--------------------------------------	---------

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

AM30 类 - 新加坡元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 1,078,199 个份额每份额 0.0367 新加坡元	29,839
- 2021年5月 1,086,582 个份额每份额 0.0354 新加坡元	29,065
- 2021年6月 1,086,590 个份额每份额 0.0356 新加坡元	28,755
- 2021年7月 1,086,555 个份额每份额 0.0368 新加坡元	29,532
- 2021年8月 1,074,240 个份额每份额 0.0356 新加坡元	28,445
- 2021年9月 1,074,248 个份额每份额 0.0363 新加坡元	28,640
- 2021年10月 1,074,236 个份额每份额 0.0354 新加坡元	28,287
- 2021年11月 1,074,244 个份额每份额 0.0348 新加坡元	27,327
- 2021年12月 985,134 个份额每份额 0.0345 新加坡元	25,136
- 2022年1月 953,294 个份额每份额 0.0399 新加坡元	28,048
- 2022年2月 953,304 个份额每份额 0.0385 新加坡元	27,028
	310,102

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 821,628 个份额每份额 0.0369 新加坡元	\$ 22,417
--------------------------------------	-----------

截至2021年3月31日止年度

AM30 类 - 新加坡元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年4月 447,875 个份额每份额 0.0336 新加坡元	10,627
- 2020年5月 447,875 个份额每份额 0.0389 新加坡元	12,291
- 2020年6月 565,539 个份额每份额 0.0393 新加坡元	15,944
- 2020年7月 640,693 个份额每份额 0.0403 新加坡元	18,830
- 2020年8月 640,681 个份额每份额 0.0415 新加坡元	19,575
- 2020年9月 968,529 个份额每份额 0.0430 新加坡元	30,427
- 2020年10月 968,610 个份额每份额 0.0385 新加坡元	27,293
- 2020年11月 1,009,868 个份额每份额 0.0384 新加坡元	28,997
- 2020年12月 1,010,088 个份额每份额 0.0389 新加坡元	29,716
- 2021年1月 1,072,195 个份额每份额 0.0362 新加坡元	29,178
- 2021年2月 1,046,603 个份额每份额 0.0367 新加坡元	28,929
	251,807

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 1,078,191 个份额每份额 0.0367 新加坡元	29,384
--	--------

12 收益分配 (续)

		截至2022年3月31日止年度
BC类－港元		美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2021年4月 402,572个份额每份额 0.0389 港元		2,017
- 2021年5月 413,924个份额每份额 0.0388 港元		2,069
- 2021年6月 506,844个份额每份额 0.0389 港元		2,540
- 2021年7月 517,726个份额每份额 0.0402 港元		2,678
- 2021年8月 505,568个份额每份额 0.0396 港元		2,571
- 2021年9月 507,836个份额每份额 0.0399 港元		2,603
- 2021年10月 496,158个份额每份额 0.0387 港元		2,469
- 2021年11月 496,158个份额每份额 0.0376 港元		2,392
- 2021年12月 495,885个份额每份额 0.0371 港元		2,359
- 2022年1月 495,987个份额每份额 0.0432 港元		2,748
- 2022年2月 486,512个份额每份额 0.0418 港元		2,603
		27,049
年内宣派的收益分配		
- 2022年3月 459,185个份额每份额 0.0403 港元		\$ 2,364

		截至2021年3月31日止年度
BC类－港元		美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2020年5月 51,303个份额每份额 0.0436 港元		289
- 2020年6月 106,075个份额每份额 0.0447 港元		612
- 2020年7月 147,675个份额每份额 0.0451 港元		859
- 2020年8月 258,289个份额每份额 0.0464 港元		1,546
- 2020年9月 295,031个份额每份额 0.0468 港元		1,782
- 2020年10月 295,041个份额每份额 0.0431 港元		1,640
- 2020年11月 275,291个份额每份额 0.0429 港元		1,524
- 2020年12月 275,291个份额每份额 0.0436 港元		1,548
- 2021年1月 312,770个份额每份额 0.0407 港元		1,642
- 2021年2月 352,130个份额每份额 0.0407 港元		1,848
		13,290
年内宣派的收益分配		
- 2021年3月 401,174个份额每份额 0.0399 港元		2,059

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

BC类－美元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 1,068,314 个份额每份额 0.0387 美元	41,344
- 2021年5月 1,117,386 个份额每份额 0.0387 美元	43,243
- 2021年6月 1,179,073 个份额每份额 0.0388 美元	45,748
- 2021年7月 1,171,765 个份额每份额 0.0402 美元	47,105
- 2021年8月 1,165,096 个份额每份额 0.0395 美元	46,021
- 2021年9月 1,161,125 个份额每份额 0.0398 美元	46,213
- 2021年10月 1,176,167 个份额每份额 0.0386 美元	45,400
- 2021年11月 1,170,193 个份额每份额 0.0374 美元	43,765
- 2021年12月 1,145,754 个份额每份额 0.0369 美元	42,278
- 2022年1月 1,100,436 个份额每份额 0.0429 美元	47,209
- 2022年2月 1,088,790 个份额每份额 0.0415 美元	45,185
	493,511

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 1,062,024 个份额每份额 0.0400 美元	\$ 42,481
--------------------------------------	-----------

截至2021年3月31日止年度

BC类－美元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年5月 219,598 个份额每份额 0.0436 美元	9,575
- 2020年6月 424,390 个份额每份额 0.0447 美元	18,970
- 2020年7月 516,093 个份额每份额 0.0452 美元	23,327
- 2020年8月 629,479 个份额每份额 0.0464 美元	29,208
- 2020年9月 716,378 个份额每份额 0.0468 美元	33,527
- 2020年10月 830,180 个份额每份额 0.0431 美元	35,781
- 2020年11月 877,302 个份额每份额 0.0429 美元	37,636
- 2020年12月 873,860 个份额每份额 0.0436 美元	38,100
- 2021年1月 879,735 个份额每份额 0.0407 美元	35,805
- 2021年2月 917,580 个份额每份额 0.0407 美元	37,346
	299,275

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 949,723 个份额每份额 0.0399 美元	37,894
------------------------------------	--------

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

BC类－人民币

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 923,553个份额每份额 0.0360 人民币	5,142
- 2021年5月 1,038,487个份额每份额 0.0355 人民币	5,786
- 2021年6月 1,039,045个份额每份额 0.0351 人民币	5,638
- 2021年7月 1,038,618个份额每份额 0.0368 人民币	5,912
- 2021年8月 777,546个份额每份额 0.0362 人民币	4,353
- 2021年9月 762,666个份额每份额 0.0364 人民币	4,285
- 2021年10月 762,666个份额每份额 0.0353 人民币	4,213
- 2021年11月 768,262个份额每份额 0.0340 人民币	4,093
- 2021年12月 768,369个份额每份额 0.0334 人民币	4,024
- 2022年1月 768,369个份额每份额 0.0387 人民币	4,669
- 2022年2月 768,369个份额每份额 0.0376 人民币	4,569
	52,684

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 768,369个份额每份额 0.0358 人民币	\$ 4,326
------------------------------------	----------

截至2021年3月31日止年度

BC类－人民币

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年5月 559,556个份额每份额 0.0438 人民币	3,417
- 2020年6月 728,229个份额每份额 0.0454 人民币	4,673
- 2020年7月 887,409个份额每份额 0.0453 人民币	5,744
- 2020年8月 793,923个份额每份额 0.0459 人民币	5,313
- 2020年9月 853,467个份额每份额 0.0455 人民币	5,692
- 2020年10月 958,381个份额每份额 0.0415 人民币	5,933
- 2020年11月 1,007,579个份额每份额 0.0407 人民币	6,241
- 2020年12月 970,865个份额每份额 0.0407 人民币	6,076
- 2021年1月 930,570个份额每份额 0.0375 人民币	5,389
- 2021年2月 898,870个份额每份额 0.0371 人民币	5,137
	53,615

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 928,106个份额每份额 0.0366 人民币	5,167
------------------------------------	-------

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

BM3O 类 - 澳元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 90,765 个份额每份额 0.0370 澳元	2,612
- 2021年5月 155,218 个份额每份额 0.0368 澳元	4,405
- 2021年6月 190,699 个份额每份额 0.0371 澳元	5,318
- 2021年7月 191,317 个份额每份额 0.0382 澳元	5,399
- 2021年8月 191,327 个份额每份额 0.0376 澳元	5,250
- 2021年9月 181,920 个份额每份额 0.0379 澳元	4,958
- 2021年10月 181,926 个份额每份额 0.0368 澳元	5,250
- 2021年11月 181,936 个份额每份额 0.0356 澳元	4,628
- 2021年12月 181,944 个份额每份额 0.0346 澳元	4,565
- 2022年1月 180,968 个份额每份额 0.0405 澳元	5,126
- 2022年2月 180,977 个份额每份额 0.0401 澳元	5,212
	52,514

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 180,986 个份额每份额 0.0372 澳元	5,057
------------------------------------	-------

截至2021年3月31日止年度

BM3O 类 - 澳元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年5月 71,584 个份额每份额 0.0421 澳元	1,998
- 2020年6月 102,122 个份额每份额 0.0438 澳元	3,070
- 2020年7月 118,363 个份额每份额 0.0438 澳元	3,735
- 2020年8月 112,651 个份额每份额 0.0449 澳元	3,721
- 2020年9月 117,721 个份额每份额 0.0453 澳元	3,806
- 2020年10月 118,642 个份额每份额 0.419 澳元	3,498
- 2020年11月 118,987 个份额每份额 0.0411 澳元	3,620
- 2020年12月 112,403 个份额每份额 0.0408 澳元	3,532
- 2021年1月 113,355 个份额每份额 0.0323 澳元	2,807
- 2021年2月 110,055 个份额每份额 0.0381 澳元	3,291
	33,078

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 95,156 个份额每份额 0.0384 澳元	2,780
-----------------------------------	-------

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

BM30 类 -人民币

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 1,942,089 个份额每份额 0.0624 人民币	18,741
- 2021年5月 1,953,934 个份额每份额 0.0566 人民币	17,357
- 2021年6月 1,837,635 个份额每份额 0.0602 人民币	17,103
- 2021年7月 1,902,270 个份额每份额 0.0614 人民币	18,066
- 2021年8月 1,817,645 个份额每份额 0.0654 人民币	18,386
- 2021年9月 1,776,420 个份额每份额 0.0624 人民币	17,108
- 2021年10月 1,692,324 个份额每份额 0.633 人民币	16,764
- 2021年11月 1,627,717 个份额每份额 0.0594 人民币	15,149
- 2021年12月 1,620,660 个份额每份额 0.0522 人民币	14,029
- 2022年1月 1,589,679 个份额每份额 0.0611 人民币	15,251
- 2022年2月 1,518,212 个份额每份额 0.0602 人民币	14,455

182,409

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 1,359,624 个份额每份额 0.0634 人民币	13,557
---------------------------------------	--------

截至2021年3月31日止年度

BM30 类 -人民币

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年5月 579,066 个份额每份额 0.0495 人民币	3,997
- 2020年6月 1,090,457 个份额每份额 0.0620 人民币	9,556
- 2020年7月 1,312,858 个份额每份额 0.0612 人民币	11,480
- 2020年8月 1,602,999 个份额每份额 0.0653 人民币	15,262
- 2020年9月 1,810,449 个份额每份额 0.0674 人民币	17,885
- 2020年10月 1,799,506 个份额每份额 0.0691 人民币	18,548
- 2020年11月 1,770,190 个份额每份额 0.0648 人民币	17,458
- 2020年12月 1,551,695 个份额每份额 0.0711 人民币	16,965
- 2021年1月 1,398,850 个份额每份额 0.0607 人民币	13,114
- 2021年2月 1,457,808 个份额每份额 0.0607 人民币	13,628

137,893

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 1,644,164 个份额每份额 0.0634 人民币	15,856
---------------------------------------	--------

12 收益分配 (续)

截至2022年3月31日止年度

IM2 类 -美元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2021年4月 367,547 个份额每份额 0.0366 美元	13,452
- 2021年5月 367,547 个份额每份额 0.0366 美元	13,452
- 2021年6月 367,547 个份额每份额 0.0367 美元	13,489
- 2021年7月 367,547 个份额每份额 0.0380 美元	13,967
- 2021年8月 367,547 个份额每份额 0.0374 美元	13,746
- 2021年9月 367,547 个份额每份额 0.0377 美元	13,857
- 2021年10月 367,547 个份额每份额 0.0365 美元	13,415
- 2021年11月 367,547 个份额每份额 0.0355 美元	13,048
- 2021年12月 367,547 个份额每份额 0.0350 美元	12,864
- 2022年1月 367,547 个份额每份额 0.0407 美元	14,959
- 2022年2月 367,547 个份额每份额 0.0394 美元	14,481

150,730

年内宣派的收益分配

- 2022年3月 174,986 个份额每份额 0.0380 美元	6,649
------------------------------------	-------

截至2021年3月31日止年度

IM2 类 -美元

美元

年内应占收益分配

年内宣派及支付的收益分配

- 2020年11月 125,932 个份额每份额 0.0404 美元	5,088
- 2020年12月 150,522 个份额每份额 0.0411 美元	6,186
- 2021年1月 174,986 个份额每份额 0.0384 美元	6,719
- 2021年2月 174,986 个份额每份额 0.0384 美元	6,719

24,712

年内宣派的收益分配

- 2021年3月 174,986 个份额每份额 0.0376 美元	6,579
------------------------------------	-------

12 收益分配 (续)

于截至2022年3月31日及2021年3月31日止年度，对AC类-美元的份额持有人并无收益分配。

13 软佣金

年内，管理人并未与经纪商订立任何软佣金安排。

14 截至2022年3月31日止年度已颁布但尚未生效的修订可能产生的影响

截至本财务报表发行之日，香港会计师公会颁布了多项修订。由于该等修订于截至2022年3月31日止年度尚未正式生效，故本财务报表暂未采用。

当中可能与本子基金有关的修订包括：

在以下日期或之后
开始的会计期间生效

《香港财务报告准则》第3号修订 — 对概念框架的引述	2022年1月1日
《香港财务报告准则》年度改进 (2018-2020年度周期)	2022年1月1日
《香港会计准则》第1号修订 — 负债的流动或非流动分类	2023年1月1日
《香港会计准则》第1号和《香港财务报告准则实务公告》第2号修订 - 会计政策的披露	2023年1月1日
《香港会计准则》第8号修订 — 会计估计的定义	2023年1月1日

本子基金正在评估当首次采用上述修订之影响。到目前为止的结论为採用该等经修订的准则及诠释应不会对基金的财务报表成重大影响。

投资组合 (未经审核) 于2022年3月31日

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券			
上市投资			
澳大利亚			
PERENTI FINANCE PTY LTD 6.5% 2025年10月7日	3,300,000	3,306,567	0.47
		3,306,567	0.47
百慕達			
CHINA OIL & GAS GROUP 4.7% 2026年6月30日	1,487,000	1,420,442	0.20
HOPSON DEVELOPMENT HOLDINGS 7% 2024年5月18日	900,000	706,617	0.10
		2,127,059	0.30
英属维尔京群岛			
CHALCO HK INVESTMENT 2.1% 28 JULY 2026	1,234,000	1,153,358	0.16
CHAMPION PATH HOLDINGS 4.85% 2028年1月27日	229,000	183,232	0.03
CHEUNG KONG INFRA FIN BV 4.2% PERPETUAL 2024年12月31日	3,633,000	3,117,150	0.44
CHINA CINDA 2020 I MNGMN 1.25% 2024年1月20日	5,000,000	4,795,250	0.68
CHINA CINDA 2020 I MNGMN 1.875% 2026年1月20日	1,175,000	1,090,435	0.15
CHINA CINDA 2020 I MNGMN 2% 2023年3月18日	1,478,000	1,457,825	0.21
CHINA CINDA FINANCE 2017 3.875% 2023年2月8日	3,000,000	3,010,650	0.43
CHINALCO CAPITAL HOLDINGS VAR PERPETUAL 2049年12月31日	2,499,000	2,500,674	0.35

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
英属维尔京群岛 (续)			
CICC HK FINANCE 2016 2% 2026年1月26日	1,384,000	1,307,105	0.18
CN HUANENG GP HK TREASURY VAR PERP 2049 年12月31日	6,465,000	6,411,793	0.91
CNOOC FINANCE 2013 LTD 3.3% 2049年9月30 日	9,349,000	7,455,828	1.06
CNRC CAPITALE LTD VAR PERP 2049年12月31 日	1,423,000	1,426,714	0.20
ELECT GLOBAL INV LTD 4.85% PERP 2049年12 月31日	2,153,000	1,976,799	0.28
ENN CLEAN ENERGY 3.375% 2026年5月12日	275,000	256,792	0.04
FORTUNE STAR BVI LTD 5% 2026年5月18日	5,835,000	4,906,943	0.70
FORTUNE STAR BVI LTD 5.95% 2025年10月19 日	5,908,000	5,414,269	0.77
FUTURE DIAMOND LTD 4.25% 2022年9月22日	300,000	273,414	0.04
HKT CAPITAL NO 6 LTD 3% 2032年1月18日	1,946,000	1,782,322	0.25
HUARONG FINANCE 2017 CO 3.75% 2022年4月 27日	2,938,000	2,938,646	0.42
HUARONG FINANCE 2017 CO FRN 2022年4月27 日	900,000	899,379	0.13
HUARONG FINANCE 2017 CO VAR PERP 2049年 12月29日	6,647,000	6,637,163	0.94
HUARONG FINANCE 2019 2.125% 2023年9月30 日	3,064,000	2,968,771	0.42
HUARONG FINANCE 2019 2.5% 2023年2月24日	692,000	683,502	0.10
HUARONG FINANCE 2019 3.25% 2024年11月13 日	3,912,000	3,760,606	0.53

投资组合 (未经审核) 于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
英属维尔京群岛 (续)			
HUARONG FINANCE 2019 3.375% 2022年5月29日	1,387,000	1,387,915	0.20
HUARONG FINANCE 2019 VAR PERPETUAL 2049年12月31日	700,000	642,873	0.09
HUARONG FINANCE II 5% 2025年11月19日	700,000	701,127	0.10
JOY TRSR ASSETS HOLDINGS 3.5% 2029年9月24日	1,324,000	1,245,023	0.18
LS FINANCE 2017 LTD 4.8% 2026年6月18日	5,200,000	4,599,504	0.65
NAN FUNG TREASURY 5% PERP 2049年12月31日	5,151,000	4,872,434	0.69
NEW METRO GLOBAL LTD 4.8% 2024年12月15日	400,000	283,760	0.04
NEW METRO GLOBAL LTD 6.5% 2022年5月20日	480,000	466,162	0.07
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 5.9% 2025年3月5日	481,000	376,796	0.05
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 7.875% 2023年2月1日	1,680,000	1,465,918	0.21
RKPF OVERSEAS 2020 A LTD 5.125% 2026年7月26日	7,404,000	5,629,261	0.80
RKPF OVERSEAS 2020 A LTD 5.2% 2026年1月12日	4,117,000	3,190,469	0.45
SF HOLDING INVESTMENT 2021 2.375% 2026年11月17日	5,300,000	5,009,772	0.71
SHANGHAI PORT GROUP BV 2.375% 2030年7月13日	1,500,000	1,361,295	0.19
SINOCHAM OFFSHORE CAPITAL 1.5% 2026年9月23日	3,583,000	3,231,615	0.46
SINOPEC GRP OVERSEAS 2015 4.1% 2045年4月28日	5,200,000	5,031,780	0.71
STUDIO CITY CO LTD 7% 2027年2月15日	4,913,000	4,725,422	0.67

投资组合 (未经审核) 于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
英属维尔京群岛 (续)			
TSMC GLOBAL LTD 1.25% 2026年4月23日	4,000,000	3,702,880	0.52
WANDA PROPERTIES OVERSEAS 6.875% 2023年 7月23日	241,000	213,950	0.03
WANDA PROPERTIES OVERSEAS 7.25% 2022年 4月28日	370,000	365,926	0.05
YIELDKING INVESTMENT LTD 2.8% 2026年8月 18日	3,103,000	2,969,013	0.42
YUNDA HOLDING INVESTMENT 2.25% 2025年8 月19日	6,967,000	6,394,800	0.91
		<u>124,276,315</u>	<u>17.62</u>

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
开曼群岛			
ALIBABA GROUP HOLDING 3.15% 2051年2月9日	5,000,000	3,876,850	0.55
ALIBABA GROUP HOLDING 3.6% 2024年11月28日	1,500,000	1,503,765	0.21
AYC FINANCE LTD 3.9% PERPETUAL 2049年12月31日	1,095,000	922,965	0.13
AYC FINANCE LTD 4.85% PERPETUAL 2049年12月31日	542,000	524,363	0.07
BAIDU INC 3.875% 2023年9月29日	3,200,000	3,232,704	0.46
CAR INC 8.875% 2022年5月10日	237,000	230,530	0.03
CAR INC 9.75% 2024年3月31日	250,000	223,377	0.03
CCBL CAYMAN 1 CORP 1.6% 2026年9月15日	1,094,000	999,402	0.14
CHINA HONGQIAO GROUP LTD 6.25% 2024年6月8日	1,000,000	964,120	0.14
CHINA HONGQIAO GROUP LTD 7.125% 2022年7月22日	3,500,000	3,482,710	0.49
CHINA OVERSEAS FIN 4.25% 2023年4月26日	1,450,000	1,459,802	0.21
CHINA OVERSEAS FIN 4.75% 2028年4月26日	2,223,000	2,277,086	0.32
CHINA OVERSEAS FIN. VI 5.95% 2024年5月8日	3,571,000	3,724,339	0.53
CHINA SCE GRP HLDGS LTD 5.95% 2024年9月29日	4,100,000	2,092,148	0.30
CHINA SCE GRP HLDGS LTD 6% 2026年2月4日	3,328,000	1,689,027	0.24
CHINA SCE GRP HLDGS LTD 7% 2025年5月2日	424,000	224,962	0.03
CHINA SCE GRP HLDGS LTD 7.25% 2023年4月19日	1,051,000	779,001	0.11
CHINA SCE GRP HLDGS LTD 7.375% 2024年4月9日	1,000,000	559,900	0.08
CIFI HOLDINGS GROUP 4.8% 2028年5月17日	5,181,000	4,100,451	0.58

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
CIFI HOLDINGS GROUP 5.25% 2026年5月13日	3,142,000	2,575,686	0.37
CIFI HOLDINGS GROUP 5.5% 2023年1月23日	2,667,000	2,491,191	0.35
CIFI HOLDINGS GROUP 5.95% 2025年10月20日	200,000	167,972	0.02
CIFI HOLDINGS GROUP 6% 2025年7月16日	943,000	792,648	0.11
CIFI HOLDINGS GROUP 6.45% 2024年11月7日	4,433,000	3,947,719	0.56
CIFI HOLDINGS GROUP 6.55% 2024年3月28日	402,000	363,512	0.05
CK PROPERTY FINANCE 1.375% 2026年6月30日	8,708,000	8,107,583	1.15
COUNTRY GARDEN HOLDINGS 3.3% 2031年1月12日	2,000,000	1,379,180	0.20
COUNTRY GARDEN HOLDINGS 3.875% 2030年10月22日	800,000	555,104	0.08
COUNTRY GARDEN HOLDINGS 4.8% 2030年8月6日	1,000,000	700,090	0.10
COUNTRY GARDEN HOLDINGS 5.4% 2025年5月27日	1,950,000	1,507,057	0.21
COUNTRY GARDEN HOLDINGS 6.5% 2024年4月8日	385,000	322,287	0.05
COUNTRY GARDEN HOLDINGS 8% 2024年1月27日	6,000,000	5,201,580	0.74
EH CAR SERVICES LTD 7% 2026年9月21日	2,921,000	2,084,601	0.30
EH CAR SERVICES LTD 7.75% 2024年11月14日	774,000	630,880	0.09
GOLDEN EAGLE RETAIL GROUP 4.625% 2023年5月21日	3,544,000	3,385,902	0.48
GREENTOWN CHINA HOLDING 4.7% 2025年4月29日	1,000,000	946,470	0.13

投资组合 (未经审核) 于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
HPHT FINANCE 21 II LTD 1.5% 2026年9月17日	6,362,000	5,864,810	0.83
HUTCH WHAMPOA INTERNATIONAL 14 3.625% 2024年10月31日	3,200,000	3,245,984	0.46
KWG GROUP HOLDINGS 5.95% 2025年8月10日	2,168,000	867,222	0.12
KWG GROUP HOLDINGS 6.3% 2026年2月13日	4,918,000	1,942,512	0.28
KWG GROUP HOLDINGS 7.875% 2023年9月1日	300,000	154,491	0.02
LINK FINANCE CAYMAN 2009 2.75% 2032年1月 19日	1,500,000	1,406,700	0.20
LOGAN GROUP CO LTD 4.7% 2026年7月6日	210,000	42,250	0.01
LONGFOR HOLDINGS LTD 3.375% 2027年4月13 日	500,000	454,970	0.06
LONGFOR PROPERTIES 3.875% 2022年7月13日	696,000	695,882	0.10
LONGFOR PROPERTIES 4.5% 2028年1月16日	4,900,000	4,599,679	0.65
MELCO RESORTS FINANCE 4.875% 2025年6月6 日	6,000,000	5,542,020	0.79
MGM CHINA HOLDINGS LTD 4.75% 2027年2月1 日	3,658,000	3,204,774	0.45
MODERN LAND CHINA CO LTD 9.8% 2023年4月11 日	5,176,000	930,852	0.13
POWERLONG REAL ESTATE 4.9% 2026年5月13 日	1,694,000	593,679	0.08
POWERLONG REAL ESTATE 6.25% 2024年8月 10日	697,000	268,477	0.04
POWERLONG REAL ESTATE 6.95% 2023年7月 23日	338,000	138,590	0.02

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
RADIANCE HOLDINGS GRP 7.8% 2024年3月20日	3,252,000	2,308,725	0.33
RED SUN PROPERTIES GRP 7.3% 2024年5月21日	897,000	125,571	0.02
REDCO PROPERTIES GROUP 11% 2022年8月6日	343,000	72,167	0.01
SANDS CHINA LTD 3.25% 2031年8月8日	601,000	490,939	0.07
SANDS CHINA LTD 4.375% 2030年6月18日	5,170,000	4,710,387	0.67
SANDS CHINA LTD 5.4% 2028年8月8日	4,553,000	4,490,260	0.64
SEAZEN GROUP LTD 6% 2024年8月12日	429,000	295,933	0.04
SEAZEN GROUP LTD 6.15% 2023年4月15日	200,000	154,508	0.02
SHUI ON DEVELOPMENT HOLDING 5.5% 2026年6月29日	3,416,000	3,103,778	0.44
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD 5.95% 2024年4月26日	1,924,000	495,122	0.07
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD 6.8% 2024年10月20日	9,756,000	2,493,536	0.35
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD 7% 2025年7月9日	1,350,000	327,172	0.05
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD 8.35% 2023年4月19日	200,000	55,472	0.01
TENCENT HOLDINGS LTD 2.39% 2030年6月3日	3,000,000	2,662,320	0.38
TENCENT HOLDINGS LTD 3.24% 2050年6月3日	3,000,000	2,353,710	0.33
TENCENT HOLDINGS LTD 3.84% 2051年4月22日	3,000,000	2,623,500	0.37
TENCENT HOLDINGS LTD 3.925% 2038年1月19日	2,100,000	1,951,887	0.28

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
开曼群岛 (续)			
TENCENT HOLDINGS LTD 3.975% 2029年4月11日	1,800,000	1,796,238	0.26
TENCENT HOLDINGS LTD SER REGS 3.8% 2025年2月11日	5,000,000	5,015,850	0.71
TENCENT MUSIC ENT GROUP 2% 2030年9月3日	1,958,000	1,623,260	0.23
WYNN MACAU LTD 5.125% 2029年12月15日	300,000	252,036	0.04
WYNN MACAU LTD 5.5% 2027年10月1日	380,000	330,657	0.05
WYNN MACAU LTD 5.625% 2028年8月26日	2,034,000	1,724,934	0.25
YUZHOU PROPERTIES CO LTD 7.375% 2026年1月13日	1,635,000	221,232	0.03
YUZHOU PROPERTIES CO LTD 7.7% 2025年2月20日	1,907,000	257,464	0.04
YUZHOU PROPERTIES CO LTD VAR PERPETUAL 2049年12月31日	330,000	28,420	0.00
ZHENRO PROPERTIES GROUP 8% 2023年3月6日	15,190,000	313,175	0.04
ZHONGSHENG GROUP 3% 2026年1月13日	4,525,000	4,323,637	0.61
		142,581,746	20.22
		-----	-----
中国			
中国建设银行 可变债券 2030年6月24日	2,764,000	2,659,244	0.38
中国工商银行 可变永续债券 2049年12月31日	6,300,000	6,152,895	0.87
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 1.638% 2026年7月14日	3,523,000	3,286,959	0.47
		12,099,098	1.72
		-----	-----

投资组合 (未经审核) 于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
香港			
友邦保险控股有限公司 可变永续债券 2049 年 12 月 29 日	8,316,000	7,823,527	1.11
香港机场管理局 2.5% 2032 年 1 月 12 日	1,686,000	1,568,385	0.22
香港机场管理局 可变永续债券 2049 年 12 月 31 日	4,033,000	3,685,396	0.52
中国银行 (香港) 有限公司 可变永续债券 2049 年 12 月 29 日	10,000,000	10,365,200	1.47
交通银行 (香港) 有限公司 可变债券 2031 年 7 月 8 日	6,575,000	6,158,868	0.88
东亚银行有限公司 可变债券 2030 年 5 月 29 日	6,800,000	6,744,104	0.96
中铝国际香港有限公司 可变永续债券 2049 年 12 月 31 日	1,350,000	1,357,668	0.19
招银国际租赁管理有限公司 1.875% 2025 年 8 月 12 日	7,013,000	6,605,965	0.94
招银国际租赁管理有限公司 2% 2026 年 2 月 4 日	4,623,000	4,321,812	0.61
中国农化(香港)峰桥有限公司 3.125% 2022 年 6 月 19 日	300,000	300,282	0.04
中国农化(香港)峰桥有限公司 4.625% 2023 年 3 月 14 日	5,000,000	5,069,350	0.72
中国农化(香港)峰桥有限公司 可变永续债券 2049 年 12 月 31 日	8,000,000	7,968,480	1.13
大新银行有限公司 可变债券 2031 年 11 月 2 日	1,188,000	1,135,811	0.16
远东宏信有限公司 2.625% 2024 年 3 月 3 日	4,273,000	4,002,305	0.57
远东发展金融有限公司 5.1% 2024 年 1 月 21 日	1,225,000	1,222,562	0.17
金地永隆投资有限公司 4.95% 2024 年 8 月 12 日	2,418,000	2,262,232	0.32
金地永隆投资有限公司 4.95% 2022 年 7 月 26 日	1,500,000	1,478,040	0.21

投资组合 (未经审核) 于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
香港 (续)			
工银国际租赁财务有限公司 1.75% 2025 年 8 月 25 日	1,669,000	1,578,407	0.23
联想集团有限公司 5.875% 2025 年 4 月 24 日	2,516,000	2,629,899	0.37
南洋商业银行 可变债券 2029 年 11 月 20 日	1,373,000	1,357,279	0.19
万科地产(香港)有限公司 3.975% 2027 年 11 月 9 日	4,575,000	4,326,212	0.62
万科地产(香港)有限公司 4.2% 2024 年 6 月 7 日	1,300,000	1,278,264	0.18
阳光城集团股份有限公司 8.25% 2023 年 11 月 25 日	1,900,000	157,453	0.02
阳光城集团股份有限公司 9.25% 2023 年 4 月 15 日	1,200,000	151,848	0.02
		<u>83,549,349</u>	<u>11.85</u>
		-----	-----

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
印度			
10 RENEW POWER SUBSIDIARY 4.5% 2028年7月14日	1,344,000	1,229,975	0.17
AXIS BANK GIFT CITY VAR PERPETUAL 2049年12月31日	3,925,000	3,675,370	0.52
BHARTI AIRTEL LTD 4.375% 2025年6月10日	1,000,000	1,013,560	0.14
DELHI INTERNATIONAL AIRPORT 6.45% 2029年6月4日	277,000	252,926	0.04
EXPORT-IMPORT BK INDIA 2.25% 2031年1月13日	3,645,000	3,148,041	0.45
GMR HYDERABAD INTERNATIONAL 4.75% 2026年2月2日	600,000	578,832	0.08
GMR HYDERABAD INTERNATIONAL 5.375% 2024年4月10日	600,000	605,106	0.09
HDFC BANK LTD VAR PERPETUAL 2049年12月31日	8,670,000	8,051,742	1.14
HPCL-MITTAL ENERGY LTD 5.25% 2027年4月28日	1,100,000	1,066,714	0.15
HPCL-MITTAL ENERGY LTD 5.45% 2026年10月22日	808,000	792,551	0.11
JSW HYDRO ENERGY LTD 4.125% 2031年5月18日	1,962,000	1,780,317	0.25
JSW INFRASTRUCTURE 4.95% 2029年1月21日	2,225,000	2,122,205	0.30
JSW STEEL LTD 3.95% 2027年4月5日	415,000	392,822	0.06
JSW STEEL LTD 5.05% 2032年4月5日	350,000	324,524	0.05
JSW STEEL LTD 5.375% 2025年4月4日	700,000	709,884	0.10
REC LTD 2.25% 2026年9月1日	7,075,000	6,560,718	0.93
REC LTD 3.5% 2024年12月12日	1,300,000	1,288,547	0.18
RELIANCE INDUSTRIES LTD 2.875% 2032年1月12日	3,910,000	3,597,395	0.51
SHRIRAM TRANSPORT FIN 4.15% 2025年7月18日	2,625,000	2,508,949	0.36

投资组合 (未经审核) 于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
印度 (续)			
SHRIRAM TRANSPORT FIN 4.4% 2024年3月 13日	1,200,000	1,177,332	0.17
SHRIRAM TRANSPORT FIN 5.95% 2022年10 月24日	6,083,000	6,113,172	0.87
SUMMIT DIGITEL INFRASTRUCTURE 2.875% 2031年8月12日	1,927,000	1,677,839	0.24
YES BANK IFSC BANKING 3.75% 2023年2月 6日	8,500,000	8,412,705	1.19
		57,081,226	8.10
印度尼西亚			
INDOFOOD CBP SUKSES MAKMUR 3.541% 2032年4月27日	2,948,000	2,648,925	0.38
INDOFOOD CBP SUKSES MAKMUR 4.745% 2051年6月9日	1,500,000	1,303,500	0.19
INDONESIA (REP OF) 3.2% 2061年9月23日	2,228,000	1,899,615	0.27
INDONESIA (REP OF) 3.35% 2071年3月12日	286,000	241,344	0.03
INDONESIA (REP OF) 3.55% 2051年6月9日	1,423,000	1,349,659	0.19
INDONESIA (REP OF) 3.55% 2032年3月31日	2,621,000	2,693,051	0.38
INDONESIA (REP OF) 4.2% 2050年10月15日	5,135,000	5,330,643	0.76
INDONESIA (REP OF) 6.625% 2037年2月17 日	514,000	647,892	0.09
INDONESIA ASAHAN ALUMINI 6.53% 2028年 11月15日	4,000,000	4,444,800	0.63
PERTAMINA PERSERO PT 6.5% 2048年11月 7日	500,000	595,920	0.08
PT ADARO INDONESIA 4.25% 2024年10月 31日	5,773,000	5,718,965	0.81
PT PAKUWON JATI 4.875% 2028年4月29日	9,323,000	8,940,571	1.27

投资组合 (未经审核) 于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
印度尼西亚 (续)			
PT PERTAMINA (PERSERO) 2.3% 2031 年 2 月 9 日	4,783,000	4,235,873	0.60
SARANA MULTI INFRASTRUKTUR 2.05% 2026 年 5 月 11 日	1,940,000	1,774,246	0.25
		41,825,004	5.93
澤西島			
WEST CHINA CEMENT LTD 4.95% 2026 年 7 月 8 日	2,463,000	2,158,475	0.31
		2,158,475	0.31

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
马来西亚			
PETRONAS CAPITAL LTD 3.404% 2061年4月28日	900,000	803,637	0.11
		<u>803,637</u>	<u>0.11</u>
		-----	-----
毛里求斯			
AZURE POWER ENERGY LTD 3.575% 2026年8月19日	3,678,000	3,376,622	0.48
CA MAGNUM HOLDINGS 5.375% 2026年10月31日	2,966,000	2,917,061	0.41
CLEAN RENEWABLE POWER 4.25% 2027年3月25日	1,762,000	1,662,507	0.24
GREENKO INVESTMENT CO 4.875% 2023年8月16日	3,600,000	3,608,100	0.51
GREENKO MAURITIUS LTD 6.25% 2023年2月21日	2,059,000	2,081,422	0.29
GREENKO WIND PROJECTS MU 5.5% 2025年4月6日	3,563,000	3,563,000	0.51
		<u>25,474,753</u>	<u>3.61</u>
		-----	-----
蒙古			
MONGOLIA INTERNATIONAL BOND 8.75% 2024年3月9日	500,000	534,745	0.08
		<u>534,745</u>	<u>0.08</u>
		-----	-----

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
荷兰			
ICTSI TREASURY BV 3.5% 2031年11月16日	5,000,000	4,512,700	0.64
JABABEKA INTERNATIONAL 6.5% 2023年10月5日	7,751,000	6,648,343	0.94
		11,161,043	1.58
巴基斯坦			
PAKISTAN (REP OF) 8.25% 2024年4月15日	879,000	764,809	0.11
PAKISTAN (REP OF) 8.25% 2025年9月30日	869,000	718,672	0.10
PAKISTAN (REPUBLIC OF) 6% 2026年4月8日	6,654,000	5,234,968	0.74
		6,718,449	0.95
菲律宾			
DEV BANK PHILIPPINES 2.375% 2031年3月11日	5,280,000	4,666,200	0.66
GLOBE TELECOM INC VAR PERPETUAL 2049年12月31日	2,397,000	2,332,377	0.33
PETRON CORP VAR PERPETUAL 2049年12月31日	3,837,000	3,716,518	0.53
PHILIPPINES (REP OF) 2.95% 2045年5月5日	754,000	654,645	0.09
		11,369,740	1.61

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
新加坡			
ABJA INVESTMENT CO 5.45% 2028年1月24日	5,372,000	5,556,797	0.79
AEV INTERNATIONAL PTE 4.2% 2030年1月16日	640,000	622,061	0.09
DBS GROUP HOLDINGS LTD VAR 2031年3月10日	11,692,000	10,946,869	1.55
INDIKA ENERGY 5.875% 2024年11月9日	5,430,000	5,378,306	0.76
INDIKA ENERGY CAPITAL 8.25% 2025年10月22日	6,361,000	6,411,697	0.91
JOLLIBEE WORLDWIDE PTE LTD 4.125% 2026年1月24日	3,200,000	3,225,600	0.46
LMIRT CAPITAL PTE LTD 7.25% 2024年6月19日	319,000	318,091	0.05
LMIRT CAPITAL PTE LTD 7.5% 2026年2月9日	2,008,000	1,978,643	0.28
MEDCO LAUREL TREE 6.95% 2028年11月12日	347,000	338,863	0.05
MEDCO OAK TREE PTE LTD 7.375% 2026年5月14日	7,545,000	7,629,655	1.08
OVERSEA-CHINESE BANKING 4.25% 2024年6月19日	2,550,000	2,602,938	0.37
OVERSEA-CHINESE BANKING VAR 2030年9月10日	3,850,000	3,625,083	0.51
THETA CAPITAL PTE LTD 6.75% 2026年10月31日	8,088,000	7,707,945	1.09
THETA CAPITAL PTE LTD 8.125% 2025年1月22日	869,000	877,968	0.12
TML HOLDINGS PTE LTD 4.35% 2026年6月9日	5,026,000	4,778,570	0.68
UNITED OVERSEAS BANK LTD 3.059% 2025年4月7日	9,947,000	9,947,000	1.41
UNITED OVERSEAS BANK LTD VAR 2031年3月16日	6,608,000	6,147,752	0.87
UNITED OVERSEAS BANK LTD VAR PERPETUAL 2049年12月31日	5,000,000	4,979,150	0.71
		<u>83,072,988</u>	<u>11.78</u>

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
韩国			
HANA BANK 1.25% 2026年12月16日	4,112,000	3,799,940	0.54
HANA BANK 3.25% 2027年3月30日	4,302,000	4,309,184	0.61
HANWHA LIFE INSURANCE VAR 2032年2月4日	11,062,000	10,573,723	1.50
KOOKMIN BANK 2.375% 2027年2月15日	4,957,000	4,790,693	0.68
KOOKMIN BANK 2.5% 2030年11月4日	3,915,000	3,493,355	0.50
KOREA NATIONAL OIL CORP 2.125% 2027年4月18日	2,054,000	1,938,401	0.27
KT CORP 2.5% 2026年7月18日	800,000	780,576	0.11
SHINHAN CARD CO LTD 2.5% 2027年1月27日	2,844,000	2,707,744	0.38
SHINHAN FINANCIAL GROUP VAR 2030年2月5日	1,418,000	1,396,475	0.20
SHINHAN FINANCIAL GROUP VAR PERPETUAL 2049年12月31日	3,000,000	3,062,670	0.43
SK HYNIX INC 2.375% 2031年1月19日	5,199,000	4,555,156	0.65
		<u>41,407,917</u>	<u>5.87</u>
泰国			
BANGKOK BANK PCL/HK VAR PERP 2049年12月31日	3,071,000	3,009,304	0.43
MINOR INTERNATIONAL PCL VAR PERP 2049年12月31日	5,193,000	5,165,996	0.73
THAIOIL TRSRY CENTER 5.375% 2048年11月20日	2,618,000	2,576,479	0.37
		<u>10,751,779</u>	<u>1.53</u>

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
上市投资 (续)			
土耳其			
HYUNDAI ASSAN OTOMOTIV 1.625% 12 JULY 2026	4,314,000	3,975,912	0.56
		3,975,912	0.56
英国			
PRUDENTIAL PLC VAR 2033年11月3日	1,612,000	1,490,004	0.21
STATE GRID EUROPE DEVELOPMENT 3.25% 2027年4月7日	1,114,000	1,109,555	0.16
VEDANTA RESOURCES 13.875% 2024年1月24 日	6,400,000	6,710,784	0.95
		9,310,343	1.32
美国			
HYUNDAI CAPITAL AMERICA 2.1% 2028年9月15 日	3,366,000	2,990,119	0.42
INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT 3.05% 2024年3月16日	15,000,000	2,358,611	0.34
PERIAMA HOLDINGS LLC/DE 5.95% 2026年4月 19日	4,665,000	4,764,598	0.68
TSMC ARIZONA CORP 1.75% 2026年10月25日	1,531,000	1,435,496	0.20
US TREASURY 0.875% 2024年1月31日	13,300,000	12,959,187	1.84
		24,508,011	3.48

投资组合 (未经审核) 于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券 (续)			
未上市但有报价的投资			
MELCO RESORTS FINANCE 5.75% 2028年7月21日	3,756,000	3,325,900	0.47
PT PERTAMINA (PERSERO) 4.15% 2060年2月25日	1,143,000	1,011,704	0.14
		<u>4,337,604</u>	<u>0.61</u>
债券总值		<u>702,431,760</u>	<u>99.61</u>

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
单位信托			
上市投资			
爱尔兰			
HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS - HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS PL*	17,476,718	17,476,718	2.48
		17,476,718	2.48
非上市投资			
香港			
汇丰全方位中国债券 ZC-USD	150,000	1,807,050	0.25
		1,807,050	0.25
单位信托总值		19,283,768	2.73
债券期货			
US 10YR NOTE (CBT) 21/06/2022	(55)	(71,328)	(0.01)
US 5YR NOTE (CBT) 30/06/2022	(55)	(52,785)	(0.01)
US 5YR NOTE (CBT) 30/06/2022	(115)	(82,673)	(0.01)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	(20)	(106,097)	(0.02)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	(34)	(146,614)	(0.02)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	(17)	(74,906)	(0.01)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	(7)	(19,688)	(0.00)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	(7)	(23,121)	(0.00)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	(17)	(18,594)	(0.00)
		(595,806)	(0.08)

投资组合 (未经审核)

于2022年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
外汇远期合约		488,518	0.07
总投资 (总投资成本: 797,682,550 美元)		721,608,240	102.33
其他资产净值		(16,457,857)	(2.33)
于2022年3月31日的总资产净值		705,150,383	100.00

*该等投资基金并未在香港获得授权，亦未于香港向公众开放。

投资组合变动表 (未经审计)

截至2022年3月31日年度

	占资产净值百分比	
	2022	2021
金融资产		
债务证券		
上市债券	99.00	97.71
非上市但有报价的债券	0.61	1.84
	<u>99.61</u>	<u>99.55</u>
单位信托	<u>2.73</u>	<u>0.12</u>
债券期货	<u>(0.08)</u>	<u>0.06</u>
外币远期合同	<u>0.07</u>	<u>(0.09)</u>
总投资	102.33	99.64
其他资产净值	<u>(2.33)</u>	<u>0.36</u>
资产净值总额	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

有关衍生金融工具的详情 (未经审计)

截至 2022 年 3 月 31 日止期间

截至 2022 年 3 月 31 日止期间，汇丰亚洲多元资产高入息基金持有的衍生工具详情如下：

外汇远期合同

货币/ 售出金额	货币/ 购买金额	结算日期	交易对手	公允价值 美元
<u>金融资产:</u>				
THB120,000,000	USD3,616,469	2022 年 4 月 22 日	BNP Paribas SA Paris	7,213
THB 125,000,000	USD 3,818,426	2022 年 4 月 29 日	BNP Paribas SA Paris	58,638
CNH45,000,000	USD7,091,669	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	15,408
USD15	AUD20	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	-
USD39,086,893	CNH250,111,519	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	242,935
USD391,455	CNH2,504,865	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	2,433
USD1,878,390	CNH12,019,553	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	11,675
USD3,401,922	EUR3,095,676	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	45,215
USD32,251,533	GBP24,562,061	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	82,554
USD4,650,405	SGD6,328,234	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	24,999
USD386,991	AUD516,713	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	1,158
USD13,088	AUD17,475	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	39
USD252,953	CAD316,929	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	749
USD38,342	EUR34,473	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	45
USD367,179	GBP279,863	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	1,240
USD53,945	SGD73,049	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	25
THB 120,000,000	USD 3,652,079	2022 年 5 月 20 日	State Street Bank and Trust Company	41,416
EUR7,000,000	USD7,875,104	2022 年 5 月 31 日	HSBC Markets Treasury Services	69,493
USD 4,103,979	EUR 3,711,409	2022 年 5 月 31 日	HSBC Markets Treasury Services	34,572
THB 123,000,000	USD 3,774,164	2022 年 5 月 31 日	HSBC Markets Treasury Services	72,479
USD 3,580,541	EUR 3,288,591	2022 年 5 月 31 日	HSBC Markets Treasury Services	86,479
CNH17,500,000	USD2,751,579	2022 年 5 月 31 日	Australia and New Zealand Bank Melbourne	4,771
				<u>803,536</u>

有关衍生金融工具的详情 (未经审计) (续)

截至 2022 年 3 月 31 日止期间

外汇远期合同 (续)

货币/ 售出金额	货币/ 购买金额	结算日期	交易对手	公允价值 美元
<u>金融负债:</u>				
USD1,157,218	AUD1,537,609	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(2,181)
USD34,398,000	AUD45,705,007	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(64,837)
USD22,317,387	CAD27,863,660	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(12,466)
AUD180,237	USD135,223	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(170)
CAD15,636	USD12,494	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(23)
CNH101,358	USD15,842	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(97)
GBP131,010	USD171,389	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(1,075)
CNH398,603	USD62,456	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(224)
USD22,471	CNH142,844	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(9)
USD453,205	CNH2,880,934	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(179)
USD4,726	CNH30,041	2022 年 4 月 29 日	HSBC Markets Treasury Services	(2)
CNH45,000,000	USD7,034,880	2022 年 5 月 31 日	BNP Paribas SA Paris	(28,130)
THB230,000,000	USD6,871,826	2022 年 5 月 31 日	Australia and New Zealand Bank Melbourne	(50,023)
KRW8,590,400,000	USD7,000,000	2022 年 5 月 31 日	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	(81,514)
KRW7,974,850,000	USD6,500,000	2022 年 5 月 31 日	Australia and New Zealand Bank Melbourne	(74,088)
				(315,018)

有关衍生金融工具的详情 (未经审计) (续)

截至 2022 年 3 月 31 日止期间

期货合同

简介	标的资产	交易对手	公允价值 美元
<u>金融资产:</u>			
US 10YR NOTE (CBT) 21/06/2022	US 10YR Treasury Note 6%	HSBC PLC FUT WHOLE TRDG OPS (11) MAR	(71,328)
US 5YR NOTE (CBT) 30/06/2022	US 5YR Treasury Note 6%	HSBC PLC FUT WHOLE TRDG OPS (11) MAR	(52,785)
US 5YR NOTE (CBT) 30/06/2022	US 5YR Treasury Note 6%	HSBC PLC FUT WHOLE TRDG OPS (11) MAR	(82,673)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	US 30YR Treasury Note 6%	HSBC PLC FUT WHOLE TRDG OPS (11) MAR	(106,097)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	US 30YR Treasury Note 6%	HSBC PLC FUT WHOLE TRDG OPS (11) MAR	(146,614)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	US 30YR Treasury Note 6%	HSBC PLC FUT WHOLE TRDG OPS (11) MAR	(74,906)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	US 30YR Treasury Note 6%	HSBC PLC FUT WHOLE TRDG OPS (11) MAR	(19,688)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	US 30YR Treasury Note 6%	HSBC PLC FUT WHOLE TRDG OPS (11) MAR	(23,121)
US ULTRA BOND CBT 21/06/2022	US 30YR Treasury Note 6%	HSBC PLC FUT WHOLE TRDG OPS (11) MAR	(18,594)
			<u>(595,806)</u>

有关由衍生金融工具所产生的风险详情 (未经审计) 截至 2022 年 3 月 31 日止期间

截至 2022 年 3 月 31 日止期间，出于任何目的而使用衍生金融工具所产生的最低，最高和平均总风险占基金资产净值的比例如下：

	2022 占资产净值百分比
最低总风险	2.09%
最高总风险	29.46%
平均总风险	12.54%

截至 2022 年 3 月 31 日止期间，出于任何目的而使用衍生金融工具所产生的最低，最高和平均净风险占基金资产净值的比例如下：

	2022 占资产净值百分比
最低净风险	2.13%
最高净风险	30.00%
平均净风险	12.48%

业绩表现记录 (未经审计)

(a) 总资产净值 (按《香港财务报告准则》计算)

	2022 美元	2021 美元	2020 美元	2019 美元
总资产净值	703,150,383	1,451,459,571	1,020,461,121	830,526,536

(b) 份额净值 (按《香港财务报告准则》计算)

	列报货币	2022	2021	2020	2019
份额净值					
- AC 类 - 美元	美元	9.690	11.275	10.090	10.245
- AM2 类 - 美元	美元	7.922	9.674	9.094	9.708
- AM2 类 - 人民币	人民币	7.332	9.258	9.399	9.516
- AM3O 类 - 人民币	人民币	7.821	9.540	8.959	9.570
- AM2 类 - 港元	港元	7.996	9.695	9.084	9.820
- AM2 类 - 欧元	欧元	7.536	8.712	8.755	9.145
- AM3O 类 - 欧元	欧元	7.729	9.451	8.909	9.536
- AM2 类 - 澳元	澳元	8.062	9.689	11.350	10.485
- AM3O 类 - 澳元	澳元	7.770	9.225	8.927	9.549
- AM2 类 - 加元	加元	7.517	9.496	9.828	9.862
- AM3O 类 - 加元	加元	7.767	9.488	8.914	9.531
- AM3O 类 - 英镑	英镑	7.730	9.446	8.887	9.527
- AM3O 类 - 新加坡元	新加坡元	7.771	9.495	8.933	9.553
- BC 类 - USD	美元	9.430	10.971	-	-
- BC 类 - RMB	人民币	8.480	10.209	-	-
- BCO 类 - RMB	人民币	9.861	11.220	-	-
- BC 类 - HKD	港元	9.527	11.001	-	-
- BM2 类 - USD	美元	8.588	10.488	-	-
- BM2 类 - RMB	人民币	7.733	9.757	-	-
- BM3O 类 - RMB	人民币	8.609	10.518	-	-
- BM2 类 - HKD	港元	8.675	10.519	-	-
- BM3O 类 - AUD	澳元	8.575	10.500	-	-
- IM 类 - USD	美元	8.159	9.908	-	-
- IC 类 - USD	美元	8.534	-	-	-

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值)

	AC- 美元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
截至 2022 年止年度	9.316	11.444	9.316	11.444
截至 2021 年止年度	9.896	11.518	9.896	11.518
截至 2020 年止年度	9.790	11.210	9.790	11.210
截至开始营运日至 2019 年 3 月 31 日期间	9.545	10.261	9.545	10.403
	AM2- 美元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
截至 2022 年止年度	7.651	9.746	7.651	9.746
截至 2021 年止年度	8.919	10.003	8.919	10.003
截至 2020 年止年度	8.862	10.147	8.862	10.147
截至开始营运日至 2019 年 3 月 31 日期间	9.246	9.817	9.246	10.361
	AM2- 人民币			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	人民币	人民币	人民币	人民币
截至 2022 年止年度	7.108	9.287	7.108	9.287
截至 2021 年止年度	9.169	10.130	9.169	10.130
截至 2020 年止年度	9.144	10.441	9.144	10.441
截至开始营运日至 2019 年 3 月 31 日期间	8.854	9.646	9.275	10.182

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	AM3O- 人民币			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	人民币	人民币	人民币	人民币
截至2022年止年度	7.560	9.622	7.560	9.622
截至2021年止年度	8.782	9.873	8.782	9.873
截至2020年止年度	8.740	10.014	8.740	10.014
截至开始营运日至2019年 3月31日期间	9.119	9.692	9.119	10.233
	AM2- 港元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	港元	港元	港元	港元
截至2022年止年度	7.717	9.754	7.717	9.754
截至2021年止年度	8.906	9.990	8.906	9.990
截至2020年止年度	8.857	10.173	8.857	10.173
截至开始营运日至2019年 3月31日期间	9.328	9.930	9.328	10.487
	AM2- 欧元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	欧元	欧元	欧元	欧元
截至2022年止年度	7.371	8.714	7.371	8.714
截至2021年止年度	8.493	9.194	8.493	9.194
截至2020年止年度	8.604	9.871	8.604	9.871
截至开始营运日至2019年 3月31日期间	8.352	9.186	8.558	9.384

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	AM3O- 欧元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	欧元	欧元	欧元	欧元
截至2022年止年度	7.465	9.508	7.465	9.508
截至2021年止年度	8.735	9.785	8.735	9.785
截至2020年止年度	8.669	9.951	8.669	9.951
截至开始营运日至2019年 3月31日期间	8.947	9.643	8.955	10.178
	AM2- 澳元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	澳元	澳元	澳元	澳元
截至2022年止年度	7.978	10.230	7.978	10.230
截至2021年止年度	9.445	11.514	9.445	11.514
截至2020年止年度	10.385	12.101	10.385	12.101
截至开始营运日至2019年 3月31日期间	9.596	10.601	9.704	10.794
	AM3O- 澳元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	澳元	澳元	澳元	澳元
截至2022年止年度	7.507	9.563	7.507	9.563
截至2021年止年度	8.754	9.826	8.754	9.826
截至2020年止年度	8.703	9.982	8.703	9.982
截至开始营运日至2019年 3月31日期间	9.108	9.679	9.111	10.216

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	AM2- 加元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	加元	加元	加元	加元
截至 2022 年止年度	7.408	9.390	7.408	9.390
截至 2021 年止年度	9.181	10.117	9.181	10.117
截至 2020 年止年度	9.574	10.434	9.574	10.434
截至开始营运日至 2019 年 3 月 31 日期间	9.204	9.979	9.271	10.228
	AM3O- 加元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	加元	加元	加元	加元
截至 2022 年止年度	7.504	9.555	7.504	9.555
截至 2021 年止年度	8.744	9.808	8.744	9.808
截至 2020 年止年度	8.689	9.964	8.689	9.964
截至开始营运日至 2019 年 3 月 31 日期间	9.061	9.656	9.061	10.192
	AM3O- 英镑			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	英镑	英镑	英镑	英镑
截至 2022 年止年度	7.468	9.515	7.468	9.515
截至 2021 年止年度	8.712	9.767	8.712	9.767
截至 2020 年止年度	8.658	9.974	8.658	9.974
截至开始营运日至 2019 年 3 月 31 日期间	9.090	9.659	9.090	10.194

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	AM3O- 新加坡元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元
截至 2022 年止年度	7.508	9.565	7.508	9.565
截至 2021 年止年度	8.759	9.821	8.759	9.821
截至 2020 年止年度	8.707	10.003	8.707	10.003
截至开始营运日至 2019 年 3 月 31 日期间	9.095	9.668	9.095	10.205
	BC- 美元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
截至 2022 年止年度	9.066	11.135	9.066	11.135
截至 2021 年止年度	9.949	11.206	9.949	11.206
	BC- 人民币			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	人民币	人民币	人民币	人民币
截至 2022 年止年度	8.183	10.244	8.183	10.244
截至 2021 年止年度	10.000	10.821	-	10.821
	BCO- 人民币			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	人民币	人民币	人民币	人民币
截至 2022 年止年度	9.470	11.444	9.470	11.444
截至 2021 年止年度	10.000	11.442	10.000	11.442

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	BC- 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
截至 2022 年止年度	9.149	11.157	9.149	11.157
截至 2021 年止年度	9.949	11.210	9.949	11.210
	BM2- 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
截至 2022 年止年度	8.295	10.567	8.295	10.567
截至 2021 年止年度	9.949	10.846	9.949	10.846
	BM2- 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
截至 2022 年止年度	7.497	9.791	7.497	9.791
截至 2021 年止年度	9.666	10.686	9.666	10.686
	BM3O- 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
截至 2022 年止年度	8.327	10.602	8.327	10.602
截至 2021 年止年度	9.986	10.894	9.986	10.894

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	BM2- 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
截至 2022 年止年度	8.369	10.584	8.369	10.584
截至 2021 年止年度	9.947	10.842	9.947	10.842
	BM3O- 澳元			
	买入		卖出	
	最低 澳元	最高 澳元	最低 澳元	最高 澳元
截至 2022 年止年度	8.285	10.561	8.285	10.561
截至 2021 年止年度	10.000	10.874	10.000	10.874
	IM- 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
截至 2022 年止年度	7.879	9.994	7.879	9.994
截至 2021 年止年度	9.867	10.222	9.867	10.222
	IC- 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
截至 2022 年止年度	8.203	10.035	8.203	10.035

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(d) 总开支比率

	2022		
	平均资产净值 美元	总开支 美元	总开支比率 %
AC- 美元	8,106,379	101,945	1.26
AM2- 美元	492,039,217	6,195,511	1.26
AM2- 人民币	8,652,759	108,748	1.26
AM3O- 人民币	67,167,846	860,572	1.28
AM2- 港元	320,868,383	4,034,606	1.26
AM2- 欧元	3,751,214	47,127	1.26
AM3O- 欧元	5,588,934	71,555	1.28
AM2- 澳元	10,274,933	129,313	1.26
AM3O- 澳元	51,424,196	658,565	1.28
AM2- 加元	3,056,014	38,592	1.26
AM3O- 加元	33,165,415	424,473	1.28
AM3O- 英镑	48,256,240	617,083	1.28
AM3O- 新加坡元	6,918,133	88,446	1.28
BC- 美元	8,619,728	108,511	1.26
BC- 人民币	669,874	8,374	1.25
BCO- 人民币	1,139,976	14,684	1.29
BC- 港元	710,663	8,925	1.26
BM2- 美元	11,220,759	140,642	1.25
BM2- 人民币	1,197,681	15,036	1.26
BM3O- 人民币	67,167,846	34,382	1.28
BM2- 港元	608,620	7,635	1.25
BM3O- 澳元	1,248,316	15,891	1.27
IM- 美元	3,313,577	22,461	0.68
IC- 美元	4,695,236	25,761	0.55

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(d) 总开支比率(续)

	2021		
	平均资产净值 美元	总开支 美元	总开支比率 %
AC- 美元	12,196,944	151,879	1.25
AM2- 美元	601,641,835	7,501,134	1.25
AM2- 人民币	11,044,370	137,851	1.25
AM3O- 人民币	82,246,167	1,042,714	1.27
AM2- 港元	384,785,393	4,798,899	1.25
AM2- 欧元	7,844,507	97,985	1.25
AM3O- 欧元	6,567,816	83,194	1.27
AM2- 澳元	14,962,415	186,728	1.25
AM3O- 澳元	75,088,680	954,520	1.27
AM2- 加元	5,568,966	69,404	1.25
AM3O- 加元	43,998,818	559,125	1.27
AM3O- 英镑	51,156,854	648,954	1.27
AM3O- 新加坡元	5,780,648	73,370	1.27
BC- 美元	4,364,335	52,325	1.20
BC- 人民币	752,229	9,007	1.20
BCO- 人民币	1,284,996	15,702	1.22
BC- 港元	690,809	8,297	1.20
BM2- 美元	7,026,643	84,324	1.20
BM2- 人民币	1,215,642	14,577	1.20
BM3O- 人民币	2,166,779	26,474	1.22
BM2- 港元	316,828	3,812	1.20
BM3O- 澳元	809,959	9,895	1.22
IM- 美元	1,522,026	6,067	0.40

行政

管理人

汇丰投资基金 (香港) 有限公司
香港皇后大道中 1 号
汇丰总行大厦

管理人董事

陈宝枝
刘嘉燕
叶士奇
何慧芬 (于 2021 年 11 月 19 日獲委任)
谭振邦 (于 2021 年 6 月 2 日辞任，于 2021 年 11 月 19 日再獲委任)
巴培卓 (于 2021 年 6 月 2 日辞任)

受托人及基金注册登记机构

汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司
香港皇后大道中 1 号

投资顾问

汇丰环球投资管理 (香港) 有限公司
香港皇后大道中 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

行政 (续)

法律顾问

的近律师行
香港中环遮打道 18 号
历山大厦 5 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。