

汇丰集合投资信托一 汇丰亚洲高入息债券基金

2024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

2024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
财务状况表	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– 78
投资组合 (未经审计)	79 – 102
投资组合变动表 (未经审计)	103
有关衍生金融工具的详情 (未经审计)	104 – 106
有关由衍生金融工具所产生的风险详情 (未经审计)	107
持有的抵押品 (未经审计)	108
业绩表现记录 (未经审计)	109 – 121
行政	122 – 123

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 2024 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 日及 2020 年 10 月 15 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 78 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 2024 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 2024 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

2024 年 7 月 31 日

资产负债表

于2024年3月31日

(以美元列示)

	附注	2024	2023
资产			
以公允价值计入损益账的金融资产	6, 11(b), 11(g), 12	\$ 379,357,385	\$ 553,912,864
应收股息		-	-
应收利息		5,463,669	6,609,240
应收申购款		1,570,862	6,738,992
应收经纪商款项	7(e)	1,739,566	2,780,829
其他应收款		-	-
衍生金融工具应收现金抵押品		90,000	-
现金及现金等价物	7(d), 8	2,875,134	6,311,121
		<u>\$ 391,096,616</u>	<u>\$ 576,353,046</u>
负债			
以公允价值计入损益账的金融负债	6, 11(b), 11(g), 12	\$ 450,678	\$ 814,742
现金抵押品负债		-	260,000
应付赎回款		2,302,621	3,988,090
应付经纪商款项	7(e)	4,174,460	3,491,318
应付分配	13	2,289,304	3,592,968
应付税费	5	18,720	19,688
其他应付款项	7(a), 7(b) & 7(c)	479,568	684,781
		<u>\$ 9,715,351</u>	<u>\$ 12,851,587</u>
份额持有人应占资产净值	9	<u>\$ 381,381,265</u>	<u>\$ 563,501,459</u>
相当于：			
金融负债		<u>\$ 381,381,265</u>	<u>\$ 563,501,459</u>

资产负债表

于2024年3月31日(续)

(以美元列示)

	2024	2023
已发行份额总数		
- AC类 - 美元	242,808	421,329
- AM2类 - 美元	24,980,068	35,626,850
- AM2类 - 人民币	2,274,531	3,706,725
- AM2类 - 港元	143,682,305	206,498,177
- AM2类 - 加元	222,054	248,411
- AM2类 - 澳元	908,695	981,288
- AM2类 - 欧元	159,621	275,447
- AM30类 - 澳元	4,686,813	6,131,829
- AM30类 - 欧元	168,624	451,158
- AM30类 - 人民币	24,583,955	33,393,252
- AM30类 - 加元	2,390,915	3,458,936
- AM30类 - 英镑	2,175,514	3,332,988
- AM30类 - 新加坡元	877,783	797,592
- BC类 - 港元	397,472	430,391
- BC类 - 人民币	456,693	249,875
- BC类 - 美元	170,940	250,422
- BCO类 - 人民币	343,106	221,929
- BM2类 - 港元	345,973	328,251
- BM2类 - 人民币	865,428	722,955
- BM2类 - 美元	672,926	830,410
- BM30类 - 澳元	246,670	173,314
- BM30类 - 人民币	1,231,055	1,132,935
- IM2类 - 美元	243,279	243,279
- IC类 - 美元	498,256	498,256

资产负债表

于2024年3月31日(续)

(以美元列示)

	附注	2024	2023
份额净值			
- AC类 - 美元		9.149	8.879
- AM2类 - 美元		6.426	6.739
- AM2类 - 人民币		0.938	0.983
- AM2类 - 港元		0.829	0.869
- AM2类 - 加元		4.883	5.122
- AM2类 - 澳元		4.913	5.151
- AM2类 - 欧元		6.800	7.134
- AM3O类 - 澳元		4.088	4.412
- AM3O类 - 欧元		6.699	7.110
- AM3O类 - 人民币		0.868	0.965
- AM3O类 - 加元		4.652	4.879
- AM3O类 - 英镑		7.891	8.103
- AM3O类 - 新加坡元		4.660	4.967
- BC类 - 港元		1.149	1.115
- BC类 - 人民币		1.261	1.222
- BC类 - 美元		8.905	8.641
- BCO类 - 人民币		1.239	1.305
- BM2类 - 港元		0.899	0.942
- BM2类 - 人民币		0.988	1.037
- BM2类 - 美元		6.967	7.306
- BM3O类 - 澳元		4.514	4.867
- BM3O类 - 人民币		0.957	1.061
- IM2类 - 美元		6.696	6.981
- IC类 - 美元		8.151	7.865

资产负债表

于2024年3月31日(续)

(以美元列示)

于2024年 月 日由受托人及管理人批准

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

第18至78页的附注为财务报表的一部分。

全面收益表

截至2024年3月31日止年度

(以美元列示)

	附注	2024	2023
现金及现金等价物的利息收入	7(d)	\$ 61,210	\$ 27,911
以公允价值计入损益账的金融资产的 利息收入		23,029,362	24,363,618
股息收入		333,034	178,355
以公允价值计入损益账的金融资产的 亏损净值	4	(8,771,785)	(78,481,559)
外汇亏损净值		(5,252,039)	(8,800,408)
其他收入		86,138	95,699
总亏损		\$ 9,485,920	\$ (62,616,384)
管理费	7(a)	\$ 5,369,504	\$ 6,313,316
交易费用	7(e), 7(g)	24,628	45,799
受托人费用	7(b)	328,753	386,199
审计师酬金		19,089	17,642
过户代理费	7(c)	157,016	153,922
专业费用		14,651	10,313
保管费、银行手续费及杂费	7(b)	558,131	352,173
总经营开支		\$ 6,471,772	\$ 7,279,364

全面收益表 (续)
截至2024年3月31日止年度
(以美元列示)

	附注	2024	2023
税前经营净亏损		\$ 3,014,148	\$ (69,895,748)
税项	5	<u>-</u>	<u>-</u>
分配前经营净亏损		\$ 3,014,148	\$ (69,895,748)
向份额持有人作出分配	13	<u>(34,089,170)</u>	<u>(38,911,514)</u>
份额持有人应占资产净值减少及年内全 面收入总额		<u>\$ (31,075,022)</u>	<u>\$ (108,807,262)</u>

第 18 至 78 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2024年3月31日止年度

(以美元列示)

	2024	2023
年初结余	\$ 563,501,459	\$ 705,150,383
份额持有人应占资产净值减少及 年内全面收入总额	<u>\$ (31,075,022)</u>	<u>\$ (108,807,262)</u>
<i>份额申购/认购</i>		
- AC类 - 美元	\$ 96,897	\$ 412,680
- AM2类 - 美元	33,850,718	58,953,803
- AM2类 - 人民币	-	30,166
- AM3O类 - 人民币	11,767,263	13,960,199
- AM2类 - 港元	30,168,246	35,822,007
- AM2类 - 欧元	-	-
- AM3O类 - 欧元	32,060	958,706
- AM2类 - 澳元	-	-
- AM3O类 - 澳元	10,897,101	8,978,434
- AM2类 - 加元	-	-
- AM3O类 - 加元	11,823,451	4,760,985
- AM3O类 - 英镑	8,149,126	7,494,078
- AM3O类 - 新加坡元	1,048,666	224,388
- BC类 - 港元	2,523	2,497
- BC类 - 人民币	368,959	4,671
- BC类 - 美元	2,837	10,780
- BCO类 - 人民币	220,768	72,249
- BM2类 - 港元	59,434	30,669
- BM2类 - 美元	357,194	295,420
- BM2类 - 人民币	407,480	95,758

份额持有人应占资产净值变动表 (续)

截至2024年3月31日止年度

(以美元列示)

- BM30类 - 澳元	367,161	169
- BM30类 - 人民币	457,127	345,806
- IM2类 - 美元	-	500,000
- IC类 - 美元	-	-
	<u>\$ 110,077,011</u>	<u>\$ 132,953,465</u>

份额持有人应占资产净值变动表 (续)
截至2024年3月31日止年度
(以美元列示)

	2024	2023
<i>份额赎回</i>		
AC类 - 美元	\$ (1,645,651)	\$ (1,353,896)
AM2类 - 美元	(101,098,282)	(76,588,080)
AM2类 - 人民币	(1,335,186)	(2,269,312)
AM3O类 - 人民币	(18,914,924)	(13,596,139)
AM2类 - 港元	(80,861,874)	(43,849,316)
AM2类 - 欧元	(785,949)	(722,132)
AM3O类 - 欧元	(1,880,339)	(631,361)
AM2类 - 澳元	(352,136)	(1,119,596)
AM3O类 - 澳元	(16,659,823)	(8,450,305)
AM2类 - 加元	(126,296)	(505,433)
AM3O类 - 加元	(16,694,379)	(5,845,951)
AM3O类 - 英镑	(17,056,547)	(6,287,292)
AM3O类 - 新加坡元	(657,850)	(334,871)
BC类 - 港元	(39,251)	(65,641)
BC类 - 人民币	(104,663)	(127,088)
BC类 - 美元	(675,903)	(925,402)
BCO类 - 人民币	(72,116)	(116,841)
BM2类 - 港元	(42,319)	(175,468)
BM2类 - 人民币	(268,349)	(141,611)
BM2类 - 美元	(1,454,209)	(2,081,429)
BM3O类 - 澳元	(40,301)	(46,742)
BM3O类 - 人民币	(355,836)	(561,221)
IM2类 - 美元	-	-
	<u>\$ (261,122,183)</u>	<u>\$ (165,795,127)</u>
与份额持有人的交易总额	<u>\$ (151,045,172)</u>	<u>\$ (32,841,662)</u>
年终结余	<u>\$ 381,381,265</u>	<u>\$ 563,501,459</u>

份额持有人应占资产净值变动表 (续)

截至2024年3月31日期间

已发行及赎回的份额

	2024						
	AC类 - 美元份额	AM2类 - 美元份额	AM2类 - 人民币份额	AM30类 - 人民币份额	AM2类 - 港元份额	AM2类 - 欧元份额	AM30类 - 欧元份额
于2024年4月1日的已发行 份额数目	421,329	35,626,850	3,706,725	33,393,252	206,498,177	275,447	451,158
年内份额认购 / 申购	11,049	5,102,598	-	12,808,179	35,284,641	-	4,682
年内份额赎回	(189,570)	(15,749,380)	(1,432,194)	(21,617,476)	(98,100,513)	(115,826)	(287,216)
于2024年3月31日的已发行 份额数目	242,808	24,980,068	2,274,531	24,583,955	143,682,305	159,621	168,624

	2024						
	AM2类 - 澳元份额	AM30类 - 澳元份额	AM2类 - 加元份额	AM30类 - 加元份额	AM30类 - 英镑份额	AM30类 - 新加坡元份额	BC类 - 港元份额
于2024年4月1日的已发行 份额数目	981,288	6,131,829	248,411	3,458,936	3,332,988	797,592	430,391
年内份额认购 / 申购	-	2,544,126	-	2,500,332	993,073	221,729	2,251
年内份额赎回	(72,593)	(3,989,142)	(26,357)	(3,568,353)	(2,150,547)	(141,538)	(35,170)
于2024年3月31日的已发行 份额数目	908,695	4,686,813	222,054	2,390,915	2,175,514	877,783	397,472

	2024						
	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	BM30类 - 澳元份额
于2024年4月1日的已发行 份额数目	249,875	250,422	221,929	328,251	722,955	830,410	173,314
年内份额认购 / 申购	293,714	334	183,242	65,568	413,036	51,614	81,894
年内份额赎回	(86,896)	(79,816)	(62,065)	(47,846)	(270,563)	(209,098)	(8,538)
于2024年3月31日的已发行 份额数目	456,693	170,940	343,106	345,973	865,428	672,926	246,670

	2024			
	BM30类 - 人民币份额	IM2类 - 美元份额	IC类 - 美元份额	合计
于2024年4月1日的已发行 份额数目	1,132,935	243,279	498,256	300,405,999
年内份额认购 / 申购	473,282	-	-	61,035,344
年内份额赎回	(375,162)	-	-	(148,615,859)
于2024年3月31日的已发行 份额数目	1,231,055	243,279	498,256	212,825,484

份额持有人应占资产净值变动表 (续)

截至2024年3月31日期间

已发行及赎回的份额 (续)

	2023						
	AC类 - 美元份额	AM2类 - 美元份额	AM2类 - 人民币份额	AM30类 - 人民币份额	AM2类 - 港元份额	AM2类 - 欧元份额	AM30类 - 欧元份额
于2023年4月1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
年内份额认购 / 申购	44,968	8,524,091	30,391	14,468,489	40,252,545	-	131,817
年内份额赎回	(153,772)	(10,824,434)	(2,103,943)	(13,240,453)	(48,584,761)	(91,829)	(84,993)
于2023年3月31日的已发行 份额数目	421,329	35,626,850	3,706,725	33,393,252	206,498,177	275,447	451,158

	2023						
	AM2类 - 澳元份额	AM30类 - 澳元份额	AM2类 - 加元份额	AM30类 - 加元份额	AM30类 - 英镑 份额	AM30类 - 新加坡元份额	BC类 - 港元份额
于2023年4月1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
年内份额认购 / 申购	-	1,985,101	-	956,078	904,831	43,791	2,240
年内份额赎回	(202,988)	(1,749,252)	(89,709)	(1,114,565)	(760,301)	(67,827)	(54,209)
于2023年3月31日的已发行 份额数目	981,288	6,131,829	248,411	3,458,936	3,332,988	797,592	430,391

	2023						
	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	BM30类 - 澳元份额
于2023年4月1日的已发行份 额数目	348,794	355,471	257,654	459,185	768,369	1,062,024	180,986
年内份额认购 / 申购	3,695	1,175	54,977	30,395	88,658	39,271	28
年内份额赎回	(102,614)	(106,224)	(90,702)	(161,329)	(134,072)	(270,885)	(7,700)
于2023年3月31日的已发行 份额数目	249,875	250,422	221,929	328,251	722,955	830,410	173,314

	2023			
	BM30类 - 人民币份额	IM2类 - 美元份额	IC类 - 美元份额	合计
于2023年4月1日的已发行份 额数目	1,359,635	174,986	498,256	312,998,427
年内份额认购 / 申购	291,849	68,293	-	67,922,683
年内份额赎回	(518,549)	-	-	(80,515,111)
于2023年3月31日的已发行 份额数目	1,132,935	243,279	498,256	300,405,999

第 18 至 78 页的附注为财务报表的一部分。

现金流量表

截至2024年3月31日止年度

(以美元列示)

	2024	2023
经营活动		
已收利息	\$ 24,236,143	\$ 26,601,585
已收股息	333,034	178,355
已付管理费	(5,567,404)	(6,479,431)
已付受托人费用	(340,814)	(396,335)
购买投资的付款	(816,729,364)	(1,257,250,861)
出售投资的所得款项	983,624,109	1,327,220,997
衍生金融工具应付现金抵押品	(350,000)	(430,000)
已付税项	(968)	(1,642)
已(付)/收其他经营开支	(5,685,378)	(9,339,005)
经营活动产生的现金额	<u>\$ 179,519,358</u>	<u>\$ 80,103,663</u>
融资活动		
份额发行所得款项	\$ 115,245,141	\$ 126,216,181
份额赎回付款	(262,807,652)	(165,163,293)
已付分配	(35,392,834)	(38,648,189)
融资活动使用的现金额	<u>\$ (182,955,345)</u>	<u>\$ (77,595,301)</u>
现金及现金等价物的增加/(减少)净额	\$ (3,435,987)	\$ 2,508,362
年初现金及现金等价物	<u>6,311,121</u>	<u>3,802,759</u>
年末现金及现金等价物	<u>\$ 2,875,134</u>	<u>\$ 6,311,121</u>

第18至78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日及2015年10月15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。信托契约由汇丰投资基金(香港)有限公司(“管理人”)与汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司(“受托人”)双方订立。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 重要会计政策

(a) 合规声明

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3。

2 重要会计政策 (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) 外币换算

年内的外币交易按交易日的外币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外币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。

(d) 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。

2 重要会计政策 (续)

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 重要会计政策 (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：这包括应收股息、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、股票工具、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 重要会计政策 (续)

重新分类

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

(ii) 确认

本子基金在成为相关金融工具的合同条款的一方当天确认金融资产及金融负债。

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

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

(iii) 计量

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

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

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

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

(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 重要会计政策 (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

在每个报告日, 该等子基金评估以摊销成本持有的金融资产的信贷风险自初始确认以来是否显著增加。如果自初始确认以来信用风险显著增加, 则该等子基金以等于整个存续期的预期信贷损失的金额计量金融资产的损失准备。如果在报告日, 自初始确认以来信贷风险没有显著增加, 如果金额重大, 该等子基金将金融资产的损失准备计量为等于 12 个月或到期日 (以较晚者为准) 的预期信贷损失。如有任何逾期超过 30 天的合同付款, 管理层将认为信贷风险显著增加。任何逾期超过 90 天的合同付款均被视为信用减值。

2 重要会计政策 (续)

(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。

(e) 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。

2 重要会计政策 (续)

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)。

(f) 开支

所有开支按应计基准在损益账中确认。

(g) 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。

(h) 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。

2 重要会计政策 (续)

被投资基金由资产管理人管理，并采用各种投资策略来实现各自的投资目标。被投资基金通过发行可赎回份额为其营运提供资金，这些份额可由持有人选择出售，并使持有人有权按比例持有相应基金资产净额的股份。子基金持有其每个被投资基金的可赎回份额。

(i) 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”。

(j) 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。

(k) 关联方

(a) 下列人士或其亲密家庭成员可被视为本子基金的关联人士：

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

(b) 在下列任何情况下，一个实体可被视为本子基金的关联方：

- (i) 该实体与本子基金为同一集团的成员（指两者的母公司、子公司及同集团子公司之间相关）；
- (ii) 一个实体为另一个实体的关联公司或合营企业（或若另一实体为同一集团成员，则为集团成员的关联公司或合营企业）；
- (iii) 所有实体均为同一第三方的合营企业；
- (iv) 一个实体为第三方实体的合营企业，而另一个实体为该第三方的关联公司；
- (v) 该实体是为本子基金或作为本子基金关联方的任何实体的雇员福利而设的离职后福利计划；

2 重要会计政策 (续)

- (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。

(l) 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。

(m) 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，将其分类为金融负债或权益工具。

发行人于有合约性责任以现金或其他金融资产回购或赎回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；
- (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。

2 重要会计政策 (续)

(n) 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。

(o) 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。

(p) 现金抵押品

该等子基金提供的现金抵押品在资产负债表中确认为保证金现金，不作为现金及现金等价物的组成部分。对于现金以外的抵押品，如果获得抵押品的一方有权根据合同或惯例出售或再抵押抵押品，该等子基金在其财务状况表中将该资产与其他资产分开分类，并将该资产确定为质押抵押品。如果获得抵押品的一方无权出售或再质押，则在财务报表附注中披露所提供的抵押品。

3 会计政策的修订

香港会计师公会颁布了若干经修订的《香港财务报告准则》，这些修订于该等子基金的本会计年度首次生效。这些准则的修订均不会对该等子基金当前或以往年度的财务报告的业绩和财务状况的编制或列报方式产生重大影响。

该等子基金采用了《香港财务报告准则》第1号，财务报表列报及《香港财务报告准则实务声明》第2号，作出重要性判断的修订：会计政策的披露。虽然这些修订没有导致会计政策本身的任何变化，但它们影响了财务报表中披露的会计政策信息。

这些修订要求披露“重要”而非“重大”会计政策。这些修订还就会计政策披露的重要性的应用提供了指导，协助实体向用户提供从财务报表了解的有用的、针对特定实体的会计政策信息以及其他信息。

该等子基金并无采用其他在当前会计年度尚未生效的新准则或诠释（参阅附注15）。

4 以公允价值计入损益账的金融资产的收益/(亏损)净额

	于2024年 3月31日	于2023年 3月31日
以公允价值计入损益账的金融资产和负债的已变现收益 /(亏损)净额	\$ (34,580,219)	\$ (119,441,582)
以公允价值计入损益账的金融资产和负债的未变现收益 /(亏损)净额	<u>25,808,434</u>	<u>40,960,023</u>
	<u>\$ (8,771,785)</u>	<u>\$ (78,481,559)</u>

5 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2024年 3月31日	于2023年 3月31日
海外预扣税	\$ -	\$ -
海外资本收益税	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

6 以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债

	2024	2023
以公允价值计入损益账的金融资产		
<i>债务证券</i>		
上市债券	\$ 360,829,354	\$ 522,526,881
非上市但有报价的债券	3,608,258	1,137,594
	<u>\$ 364,437,612</u>	<u>\$ 523,664,475</u>
<i>其他投资</i>		
单位信托		
上市投资基金	\$ 14,181,993	\$ 27,707,225
非上市投资基金	-	1,689,900
衍生金融工具		
外币远期合同	614,097	696,880
期货合同	123,683	-
掉期	-	154,384
	<u>\$ 14,919,773</u>	<u>\$ 30,248,389</u>
	<u>\$ 379,357,385</u>	<u>\$ 553,912,864</u>
以公允价值计入损益账的金融负债		
<i>其他投资</i>		
外币远期合同	\$ (412,616)	\$ (246,109)
期货合同	(38,062)	-
掉期	-	(568,633)
	<u>\$ 378,906,707</u>	<u>\$ 553,098,122</u>

6 以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债 (续)

投资额, 按成本	\$ 382,412,725	\$ 588,285,843
未变现投资减值净额	(3,506,018)	(35,187,721)
投资额, 以公允价值	<u>\$ 378,906,707</u>	<u>\$ 553,098,122</u>

7 关联方交易

以下是截至2024年3月31日及截至2023年3月31日年度/期间止重大关联方交易或本信托和受托人、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》。本信托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

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/期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	
	2024	2023	2024	2023
年费以资产净值为基础计算, 就AC类、AM2类和AM30类份额的资产净值按年费率每年为1.15%计算	\$ 5,369,504	\$ 6,313,316	\$ 336,849	\$ 534,749

(b) 受托人费用

受托人有权收取按照下述费率确定的受托人费用。受托人费用每日累计并需按月缴付。年内/期内扣自该等子基金及于年末/期末应付的受托人费用载列如下。

7 关联方交易 (续)

年费率	已收取受托人费用		应付受托人费用	
	2024	2023	2024	2023
年费率按本子基金资产净值的 0.07%计算。	\$ 328,753	\$ 386,199	\$ 20,656	\$ 32,717

截至2024年12月31日及2023年12月31日止年度/期间，受托人就买卖投资及分保管投资扣自该等子基金的保管费和银行手续费，及于2024年3月31日及2023年3月31日止年末/期末相应的应付款项如下。

已收取保管费和银行手续费		应付保管费和银行手续费	
2024	2023	2024	2023
\$ 27,823	\$ 36,049	\$ 3,860	\$ 4,119

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	
2024	2023	2024	2023
\$ 9,000	\$ 9,008	\$ 4,500	\$ 4,500

已收取证监会基金数据申报费	
2024	2023
\$ 3,895	\$ 4,850

(c) 过户代理费

受托人按股份类别每月收取120美元，并收取每笔交易10至18美元，及就多项过户代理服务收费，年内/期内扣自该等子基金及年末/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	
2024	2023	2024	2023
\$ 157,016	\$ 153,922	\$ -	\$ -

7 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（“汇丰香港”）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 2024 年 3 月 31 日及 2023 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/期间通过该等存款赚取的利息收入载列如下。

	2023	2022
汇丰集团		
- 银行存款	\$ -	\$ 3,121,166
- 保证金存款	455,526	545,634
- 银行透支	-	-
- 现金抵押负债	-	-
- 从存款赚取的利息收入	56,198	25,028

(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 2024 年 3 月 31 日及 2023 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：

	2024 美元	2023 美元
香港上海汇丰银行有限公司		
年内该等交易的价值总额	61,508,546	119,424,699
年内该等交易占交易价值总额的百分比	3.42%	4.67%
年内已付佣金	985,395	-
平均佣金率	1.60%	-

7 关联方交易 (续)

(e) 与关联方进行的投资交易

	2024 美元	2023 美元
汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司		
年内该等交易的价值总额	-	7,699,984
年内该等交易占交易价值总额的百分比	-	0.30%
年内已付佣金	-	-
平均佣金率	-	-

(f) 对关联方的持股情况

2024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 (2023年3月31日：150,000 个单位)。

(g) 交易费用

于自2024年3月31日及2023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 18,648 美元 (2023：21,180 美元)。

8 现金及现金等价物

	2023	2022
银行存款	\$ 2,875,134	\$ 6,311,121
于资产负债表所示的现金及现金等价物	\$ 2,875,134	\$ 6,311,121
银行透支	-	-
于现金流量表所示的现金及现金等价物	\$ 2,875,134	\$ 6,311,121

9 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：

	2023	2022
于3月31日在财务报表列报的资产净值	\$ 381,381,265	\$ 563,501,459
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	19,432	41,144
于3月31日的交易资产净值	<u>\$ 381,400,697</u>	<u>\$ 563,542,603</u>

10 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。

<i>结构化实体的类型</i>	<i>性质及目的</i>	<i>本子基金持有的权益</i>
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。

10 参与非合并结构化实体 (续)

于2024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	3	\$ 444,069,434	\$ 14,181,993

于2023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	2	\$34,525,760,230	\$ 27,707,225
非上市投资基金	1	\$ 34,998,000	\$ 1,689,900

截至2024年12月31日及2023年12月31日止年度/期间，本子基金并未向非合并结构化实体提供财政支持，并无意提供财政或其他支持。

11 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。

11 金融工具及相关风险 (续)

价格敏感度

于2024年3月31日及2023年3月31日，投资价值上升10% (2023: 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。

	2024		2023	
	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	\$ 14,181,993	\$ 1,418,199	\$ 27,707,225	\$ 2,770,723
非上市投资基金	-	-	1,689,900	168,990

(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。

	2024				总额
	1年以内	1年以上5年以下	5年以上	非计息	
资产					
以公允价值计入损益账的					
金融资产	\$ 22,166,568	\$ 151,716,043	\$ 190,555,001	\$ 14,919,773	\$ 379,357,385
应收利息	-	-	-	5,463,669	5,463,669
应收申购款	-	-	-	1,570,862	1,570,862
应收经纪商款项	-	-	-	1,739,566	1,739,566
与衍生金融工具相关的应					
收现金抵押品	-	-	-	90,000	90,000
现金及现金等价物	2,875,134	-	-	-	2,875,134
	<u>\$ 25,041,702</u>	<u>\$ 151,716,043</u>	<u>\$ 190,555,001</u>	<u>\$ 23,783,870</u>	<u>\$ 391,096,616</u>
负债					
以公允价值计入损益账的					
金融负债	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 450,678	\$ 450,678
现金抵押负债	-	-	-	-	-
应收赎回款	-	-	-	2,302,621	2,302,621
应付经纪商款项	-	-	-	4,174,460	4,174,460
应付分配	-	-	-	2,289,304	2,289,304
应付税项	-	-	-	18,720	18,720
其他应付款	-	-	-	479,568	479,568
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>9,715,351</u>	<u>9,715,351</u>
利息敏感度总差额	<u>\$ 25,041,702</u>	<u>\$ 151,716,043</u>	<u>\$ 190,555,001</u>		

11 金融工具及相关风险 (续)

	2023				总额
	1年以内	1年以上5年以下	5年以上	非计息	
资产					
以公允价值计入损益账的					
金融资产	\$ 41,337,011	\$ 236,821,218	\$ 245,506,246	\$ 30,248,389	\$ 553,912,864
应收利息	-	-	-	6,609,240	6,609,240
应收申购款	-	-	-	6,738,992	6,738,992
应收经纪商款项	-	-	-	2,780,829	2,780,829
现金及现金等价物	6,311,121	-	-	-	6,311,121
	<u>\$ 47,648,132</u>	<u>\$ 236,821,218</u>	<u>\$ 245,506,246</u>	<u>\$ 46,377,450</u>	<u>\$ 576,353,046</u>
负债					
以公允价值计入损益账的					
金融负债	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 814,742	\$ 814,742
现金抵押负债	-	-	-	260,000	260,000
应收赎回款	-	-	-	3,988,090	3,988,090
应付经纪商款项	-	-	-	3,491,318	3,491,318
应付分配	-	-	-	3,592,968	3,592,968
应付税项	-	-	-	19,688	19,688
其他应付款	-	-	-	684,781	684,781
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,851,587</u>	<u>\$ 12,851,587</u>
利息敏感度总差额	<u>\$ 47,648,132</u>	<u>\$ 236,821,218</u>	<u>\$ 245,506,246</u>		

利率敏感度

于资产负债表日，估计当利率普遍上升 50 个基点 (2023: 50 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2024年 3月31日	于2023年 3月31日
利率上升 50 个基点对资产净值造成的变动	<u>\$ 7,533,516</u>	<u>\$ 20,026,320</u>

11 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

	资产		负债		风险净额	
	2024 美元	2023 美元	2024 美元	2023 美元	2024 美元	2023 美元
货币						
澳元	46,130	346,190	(140,032)	(1,473,599)	(93,902)	(1,127,409)
加元	152,011	152,934	(225,408)	(209,891)	(73,397)	(56,957)
欧元	161,159	66,281	(12,728)	(75,278)	148,431	(8,997)
日元	190,793	96,288	-	-	190,793	96,288
菲律宾比索	24,657	-	-	(111,944)	24,657	(111,944)
英镑	492,725	462,577	(596,006)	(460,148)	(103,281)	2,429
人民币	572,315	635,518	(613,617)	(663,280)	(41,302)	(27,762)
新加坡元	78,360	78,873	(21,073)	(23,876)	57,287	54,997
韩元	93,064	-	-	-	93,064	-
泰国铢	83,790	-	-	(20,589)	83,790	(20,589)
总计	<u>1,895,004</u>	<u>1,838,661</u>	<u>(1,608,864)</u>	<u>(3,038,605)</u>	<u>286,140</u>	<u>(1,199,944)</u>

上表所述款项是以资产和负债的账面值计算。

11 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2024年3月31日及2023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2024年 3月31日	于2023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	\$ 28,614	\$ (119,994)

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2024年3月31日及2023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。

11 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2024年 3月31日的 占资产净值 百分比	于2023年 3月31日的 占资产净值 百分比
评级 (穆迪 / 标普)		
Aaa/AAA	-	3.56
Aa1/AA+	0.95	1.43
Aa2/AA	1.08	0.52
Aa3/AA-	5.69	5.81
A1/A+	7.44	5.99
A2/A	7.82	5.68
A3/A-	5.19	3.66
Baa1/BBB+	8.11	11.55
Baa2/BBB	13.69	12.82
Baa3/BBB-	5.66	4.26
Ba1/BB+	2.80	5.22
Ba2/BB	5.40	5.46
Ba3/BB-	4.10	6.94
B1/B+	5.45	5.00
B2/B	1.26	1.87
B3/B-	0.07	0.64
Caa1/CCC+	0.75	1.39
Caa2/CCC	0.11	0.07
Caa3/CCC-	1.67	-
Ca/CC	2.87	0.11
NR	15.45	10.94
合计	95.56	92.92

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2024年3月31日及2023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。

11 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。

鉴于对手方在短期内履行合同义务的能力充裕，管理人认为违约概率非常小。因此，未就应收股息、应收利息、应收申购款、应收经纪商款项、其他应收款、与衍生金融工具相关的应收现金抵押品以及现金和现金等价物的计提减值准备。于截至 2024 年 3 月 31 日及 2023 年 3 月 31 日止年度内，减值准备未发生变动。

(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。

汇丰亚洲高入息债券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 AM30 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 AM30 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 AM30 类 — 加元为 1,000 加元，AM2 类 — 澳元及 AM30 类 — 澳元为 1,500 澳元，AM30 类 — 英镑为 650 英镑和 AM30 类 — 新加坡元为 1,000 新加坡元。BC 类 — 港元，BC 类 — 人民币，BC 类 — 美元，BCO 类 — 人民币，BM2 类 — 港元，BM2 类 — 人民币，BM2 类 — 美元，BM30 类 — 澳元，BM30 类 — 人民币，IM2 类 — USD，IC 类 — 美元并没有最低赎回额。

于 2024 年 3 月 31 日及 2023 年 3 月 31 日，本子基金的金融负债将于一年内到期。

11 金融工具及相关风险 (续)

(f) 资本管理

本子基金于年末的资本是指可赎回的份额。

本子基金管理资本的目的是确保有稳定及强健的基础来实现长期的资本增长，及管理由赎回引起的流动性风险。管理人根据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2024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
490 澳元	320 美元	2024年4月30日	-
15,308,241 加元	11,267,891 美元	2024年4月30日	48,713
14,022,701 英镑	17,693,830 美元	2024年4月30日	22,993
280,991 美元	42,000,000 日元	2024年4月30日	2,294
485 美元	741 澳元	2024年4月30日	1
76,427 美元	人民币 553,248 元	2024年4月30日	142
2,700,000,000 韩元	2,015,061 美元	2024年6月28日	59
1,006,269 美元	56,000,000 菲律宾比索	2024年6月28日	11,548
1,007,201 美元	36,000,000 泰铢	2024年6月28日	13,387
1,007,415 美元	917,000 欧元	2024年6月28日	13,350
1,007,830 美元	56,000,000 菲律宾比索	2024年6月28日	13,109
1,011,537 美元	925,000 欧元	2024年6月28日	8,844
1,014,854 美元	36,000,000 泰铢	2024年6月28日	21,040
1,015,843 美元	36,000,000 泰铢	2024年6月28日	22,029
1,191,498 美元	人民币 8,500,000 元	2024年6月28日	15,662
1,219,675 美元	1,120,000 欧元	2024年6月28日	5651
13,965 美元	人民币 100,000 元	2024年6月28日	132

11 金融工具及相关风险 (续)

(g) 特殊工具 (续)

3,115,645 美元	4,080,000,000 韩元	2024年6月28日	69,956
6,014,227 美元	870,000,000 日元	2024年6月28日	188,499
6,104,322 美元	5,561,000 欧元	2024年6月28日	76,022
733,034 美元	670,000 欧元	2024年6月28日	6,756
812,344 美元	740,000 欧元	2024年6月28日	10,160
936,919 美元	852,000 欧元	2024年6月28日	13,308
993,542 美元	35,000,000 泰铢	2024年6月28日	27,334
1,711,562 澳元	1,118,442 美元	2024年4月30日	(922)
29,458,653 澳元	19,250,140 美元	2024年4月30日	(15,867)
人民币 1,029,000 元	142,107 美元	2024年4月30日	(229)
人民币 154,972,470 元	21,410,227 美元	2024年4月30日	(42,621)
人民币 2,102,323 元	290,447 美元	2024年4月30日	(578)
人民币 490,000 元	67,596 美元	2024年4月30日	(35)
人民币 490,000 元	67,670 美元	2024年4月30日	(109)
人民币 8,573,448 元	1,184,465 美元	2024年4月30日	(2,358)
1,049,070 欧元	1,136,491 美元	2024年4月30日	(2,213)
140,000,000 日元	939,248 美元	2024年4月30日	(10,210)
5,535,850 新加坡元	4,117,683 美元	2024年4月30日	(10,438)
151,431 美元	205,588 加元	2024年4月30日	(549)
490,016 美元	387,950 英镑	2024年4月30日	(137)
人民币 8,600,000 元	1,201,021 美元	2024年6月28日	(11,343)
1,750,000 欧元	1,903,291 美元	2024年6月28日	(6,378)
915,000 欧元	1,005,744 美元	2024年6月28日	(13,792)
922,000 欧元	1,007,027 美元	2024年6月28日	(7,570)
933,000 欧元	1,013,306 美元	2024年6月28日	(1,999)
15,000,000,000 印尼盾	954,797 美元	2024年6月28日	(10,797)
15,000,000,000 印尼盾	959,812 美元	2024年6月28日	(15,747)
67,000,000,000 印尼盾	4,229,798 美元	2024年6月28日	(13,718)
9,000,000,000 印尼盾	572,248 美元	2024年6月28日	(5,856)
85,000,000 印度卢比	1,016,928 美元	2024年6月28日	(535)
85,000,000 印度卢比	1,022,848 美元	2024年6月28日	(6,378)
120,000,000 日元	820,929 美元	2024年6月28日	(17,160)

11 金融工具及相关风险 (续)

(g) 特殊工具 (续)

146,000,000 日元	1,006,533 美元	2024年6月28日	(28,513)
148,000,000 日元	1,007,657 美元	2024年6月28日	(16,404)
150,000,000 日元	1,026,071 美元	2024年6月28日	(21,360)
151,000,000 日元	1,027,294 美元	2024年6月28日	(15,959)
152,000,000 日元	1,018,373 美元	2024年6月28日	(544)
449,000,000 日元	3,031,821 美元	2024年6月28日	(24,901)
760,000,000 日元	5,132,072 美元	2024年6月28日	(42,405)
1,100,000,000 韩元	831,543 美元	2024年6月28日	(10,431)
1,340,000,000 韩元	1,014,929 美元	2024年6月28日	(14,639)
1,350,000,000 韩元	1,013,384 美元	2024年6月28日	(5,748)
1,350,000,000 韩元	1,013,514 美元	2024年6月28日	(5,876)
1,550,000,000 韩元	1,169,449 美元	2024年6月28日	(12,457)
112,000,000 菲律宾比索	2,001,249 美元	2024年6月28日	(11,653)
35,000,000 泰铢	966,546 美元	2024年6月28日	(334)
36,000,000 泰铢	993,815 美元	2024年6月28日	(1)
36,000,000 泰铢	994,162 美元	2024年6月28日	(344)
36,000,000 泰铢	997,368 美元	2024年6月28日	(3,508)
			201,481

于2023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
88,000,000 泰铢	2,646,617 美元	2023年4月28日	(65,410)
2,560,372 美元	88,000,000 泰铢	2023年4月28日	(20,589)
7,000,000 新加坡元	5,235,273 美元	2023年4月28日	33,883
5,500,000 美元	305,305,000 菲律宾比索	2023年4月28日	(111,944)
710,000,000 日元	5,342,770 美元	2023年4月28日	14,463
5,453,575 美元	710,000,000 日元	2023年4月28日	96,288
1,257,951 澳元	840,529 美元	2023年4月28日	2,760
41,555,834 澳元	27,766,486 美元	2023年4月28日	91,164

11 金融工具及相关风险 (续)

(g) 特殊工具 (续)

7,890 加元	5,762 美元	2023年4月28日	70
22,610,808 加元	16,529,673 美元	2023年4月28日	183,238
人民币 418,470 元	60,890 美元	2023年4月28日	171
人民币 75,800,000 元	11,035,101 美元	2023年4月28日	25,128
人民币 218,533,147 元	31,820,385 美元	2023年4月28日	66,531
人民币 2,075,323 元	302,186 美元	2023年4月28日	632
人民币 8,244,438 元	1,200,464 美元	2023年4月28日	2,510
2,946,765 欧元	3,192,735 美元	2023年4月28日	13,393
21,380,507 英镑	26,286,008 美元	2023年4月28日	163,525
80,593 英镑	98,972 美元	2023年4月28日	728
5,261,882 新加坡元	3,962,496 美元	2023年4月28日	(1,584)
14,362 美元	人民币 98,713 元	2023年4月28日	(41)
210,081 澳元	140,887 美元	2023年4月28日	(54)
79,001 加元	57,986 美元	2023年4月28日	409
220,770 英镑	272,304 美元	2023年4月28日	811
39,600 澳元	26,491 美元	2023年4月28日	55
46,530 加元	34,262 美元	2023年4月28日	132
人民币 1,710,908 元	248,856 美元	2023年4月28日	788
8,975 英镑	11,054 美元	2023年4月28日	49
5,006 澳元	3,360 美元	2023年4月28日	(4)
人民币 534,728 元	77,872 美元	2023年4月28日	152
710,000,000 日元	5,429,137 美元	2023年5月31日	(46,483)
			\$ 450,771

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

远期合同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。

12 公允价值资料

本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

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

本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，本基金使用估值技术确定其公允价值。

本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。

12 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:

	2024			
	第1级	第2级	第3级	总计
金融资产				
债务证券	\$ -	\$ 364,437,612	\$ -	\$ 364,437,612
单位信托	-	14,181,993	-	14,181,993
外币远期合同	-	614,097	-	614,097
期货	123,683	-	-	123,683
	<u>\$ 123,683</u>	<u>\$ 379,233,702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 379,357,385</u>

	2024			
	第1级	第2级	第3级	总计
金融负债				
外币远期合同	\$ -	\$ (412,616)	\$ -	\$ (412,616)
期货	(38,062)	-	-	(38,062)
	<u>\$ (38,062)</u>	<u>\$ (412,616)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (450,678)</u>

	2023			
	第1级	第2级	第3级	总计
金融资产				
债务证券	\$ -	\$ 523,664,475	\$ -	\$ 523,664,475
单位信托	-	29,397,125	-	29,397,125
外币远期合同	-	696,880	-	696,880
掉期	-	154,384	-	154,384
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 553,912,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 553,912,864</u>

12 公允价值资料 (续)

	2023			
	第1级	第2级	第3级	总计
金融负债				
外币远期合同	\$ -	\$ (246,109)	\$ -	\$ (246,109)
掉期	-	(568,633)	-	(568,633)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ (814,742)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (814,742)</u>

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。

13 收益分配

	2024	2023
年初/期初可供分配的金额	\$ 563,501,459	\$ 705,150,383
发行及赎回份额时已收或应收净额	(151,045,172)	(32,841,662)
分配前的税后（利润）/亏损	3,014,148	(69,895,748)
可供分配予份额持有人的金额*	\$ 415,470,435	\$ 602,412,973
向份额持有人作出分配	(34,089,170)	(38,911,514)
年终/期终可供分配的金额	<u>\$ 381,381,265</u>	<u>\$ 563,501,459</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。

13 收益分配 (续)

分配历史

	2024		2023	
	每份额分配 美元	分配日期	每份额分配 美元	分配日期
AM2 类 - 美元				
第 1 次分配	0.0449	2023 年 4 月 28 日	0.0354	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0441	2023 年 5 月 31 日	0.0435	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0437	2023 年 6 月 30 日	0.0427	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0408	2023 年 7 月 31 日	0.0443	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0396	2023 年 8 月 31 日	0.0443	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0393	2023 年 9 月 29 日	0.0436	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0387	2023 年 10 月 31 日	0.0411	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0387	2023 年 11 月 30 日	0.0406	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0399	2023 年 12 月 29 日	0.0428	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0434	2024 年 1 月 31 日	0.0462	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0431	2024 年 2 月 29 日	0.0460	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0408	2024 年 3 月 28 日	0.0453	2023 年 3 月 31 日
AM2 类 - 人民币				
第 1 次分配	0.0065	2023 年 4 月 28 日	0.0049	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0063	2023 年 5 月 31 日	0.0063	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0063	2023 年 6 月 30 日	0.0062	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0060	2023 年 7 月 31 日	0.0064	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0058	2023 年 8 月 31 日	0.0063	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0057	2023 年 9 月 29 日	0.0062	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0056	2023 年 10 月 31 日	0.0059	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0058	2023 年 11 月 30 日	0.0058	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0059	2023 年 12 月 29 日	0.0062	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0063	2024 年 1 月 31 日	0.0067	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0063	2024 年 2 月 29 日	0.0066	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0059	2024 年 3 月 28 日	0.0066	2023 年 3 月 31 日

13 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	2024		2023	
	每份额分配 美元	分配日期	每份额分配 美元	分配日期
AM30 类 - 人民币				
第 1 次分配	0.0040	2023 年 4 月 28 日	0.0075	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0038	2023 年 5 月 31 日	0.0090	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0039	2023 年 6 月 30 日	0.0070	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0034	2023 年 7 月 31 日	0.0070	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0028	2023 年 8 月 31 日	0.0059	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0046	2023 年 9 月 29 日	0.0056	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0046	2023 年 10 月 31 日	0.0051	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0040	2023 年 11 月 30 日	0.0055	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0036	2023 年 12 月 29 日	0.0040	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0040	2024 年 1 月 31 日	0.0045	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0040	2024 年 2 月 29 日	0.0047	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0039	2024 年 3 月 28 日	0.0045	2023 年 3 月 31 日
AM2 类 - 港元				
第 1 次分配	0.0058	2023 年 4 月 28 日	0.0045	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0057	2023 年 5 月 31 日	0.0056	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0056	2023 年 6 月 30 日	0.0055	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0053	2023 年 7 月 31 日	0.0057	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0051	2023 年 8 月 31 日	0.0057	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0051	2023 年 9 月 29 日	0.0056	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0050	2023 年 10 月 31 日	0.0053	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0050	2023 年 11 月 30 日	0.0052	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0051	2023 年 12 月 29 日	0.0055	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0056	2024 年 1 月 31 日	0.0059	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0056	2024 年 2 月 29 日	0.0059	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0053	2024 年 3 月 28 日	0.0058	2023 年 3 月 31 日

13 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	2024		2023	
	每份额分配 美元	分配日期	每份额分配 美元	分配日期
AM2 类 - 欧元				
第 1 次分配	0.0476	2023 年 4 月 28 日	0.0353	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0462	2023 年 5 月 31 日	0.0470	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0465	2023 年 6 月 30 日	0.0441	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0425	2023 年 7 月 31 日	0.0473	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0421	2023 年 8 月 31 日	0.0461	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0409	2023 年 9 月 29 日	0.0453	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0414	2023 年 10 月 31 日	0.0446	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0421	2023 年 11 月 30 日	0.0430	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0433	2023 年 12 月 29 日	0.0454	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0454	2024 年 1 月 31 日	0.0491	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0462	2024 年 2 月 29 日	0.0482	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0427	2024 年 3 月 28 日	0.0488	2023 年 3 月 31 日
AM30 类 - 欧元				
第 1 次分配	0.0366	2023 年 4 月 28 日	0.0285	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0335	2023 年 5 月 31 日	0.0352	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0342	2023 年 6 月 30 日	0.0327	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0332	2023 年 7 月 31 日	0.0313	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0315	2023 年 8 月 31 日	0.0277	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0315	2023 年 9 月 29 日	0.0292	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0314	2023 年 10 月 31 日	0.0260	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0333	2023 年 11 月 30 日	0.0396	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0341	2023 年 12 月 29 日	0.0291	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0370	2024 年 1 月 31 日	0.0328	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0373	2024 年 2 月 29 日	0.0345	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0352	2024 年 3 月 28 日	0.0345	2023 年 3 月 31 日

13 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	2024		2023	
	每份额分配 美元	分配日期	每份额分配 美元	分配日期
AM2 类 - 澳元				
第 1 次分配	0.0337	2023 年 4 月 28 日	0.0256	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0329	2023 年 5 月 31 日	0.0336	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0325	2023 年 6 月 30 日	0.0313	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0302	2023 年 7 月 31 日	0.0349	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0303	2023 年 8 月 31 日	0.0330	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0301	2023 年 9 月 29 日	0.0320	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0299	2023 年 10 月 31 日	0.0324	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0307	2023 年 11 月 30 日	0.0309	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0316	2023 年 12 月 29 日	0.0322	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0328	2024 年 1 月 31 日	0.0357	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0330	2024 年 2 月 29 日	0.0341	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0307	2024 年 3 月 28 日	0.0348	2023 年 3 月 31 日
AM30 类 - 澳元				
第 1 次分配	0.0244	2023 年 4 月 28 日	0.0225	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0225	2023 年 5 月 31 日	0.0277	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0232	2023 年 6 月 30 日	0.0263	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0229	2023 年 7 月 31 日	0.0293	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0206	2023 年 8 月 31 日	0.0274	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0204	2023 年 9 月 29 日	0.0261	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0197	2023 年 10 月 31 日	0.0239	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0209	2023 年 11 月 30 日	0.0263	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0230	2023 年 12 月 29 日	0.0237	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0243	2024 年 1 月 31 日	0.0269	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0236	2024 年 2 月 29 日	0.0251	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0224	2024 年 3 月 28 日	0.0248	2023 年 3 月 31 日

13 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	2024		2023	
	每份额分配 美元	分配日期	每份额分配 美元	分配日期
AM2 类 - 加元				
第 1 次分配	0.0336	2023 年 4 月 28 日	0.0263	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0333	2023 年 5 月 31 日	0.0334	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0333	2023 年 6 月 30 日	0.0318	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0307	2023 年 7 月 31 日	0.0340	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0300	2023 年 8 月 31 日	0.0332	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0299	2023 年 9 月 29 日	0.0317	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0291	2023 年 10 月 31 日	0.0318	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0299	2023 年 11 月 30 日	0.0301	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0311	2023 年 12 月 29 日	0.0325	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0331	2024 年 1 月 31 日	0.0352	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0327	2024 年 2 月 29 日	0.0343	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0308	2024 年 3 月 28 日	0.0348	2023 年 3 月 31 日
AM30 类 - 加元				
第 1 次分配	0.0301	2023 年 4 月 28 日	0.0275	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0288	2023 年 5 月 31 日	0.0341	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0285	2023 年 6 月 30 日	0.0334	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0279	2023 年 7 月 31 日	0.0340	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0266	2023 年 8 月 31 日	0.0331	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0265	2023 年 9 月 29 日	0.0325	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0253	2023 年 10 月 31 日	0.0298	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0259	2023 年 11 月 30 日	0.0293	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0274	2023 年 12 月 29 日	0.0287	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0295	2024 年 1 月 31 日	0.0315	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0292	2024 年 2 月 29 日	0.0323	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0275	2024 年 3 月 28 日	0.0315	2023 年 3 月 31 日

13 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	2024		2023	
	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	0.0497	2023 年 4 月 28 日	0.0441	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0477	2023 年 5 月 31 日	0.0540	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0483	2023 年 6 月 30 日	0.0495	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0490	2023 年 7 月 31 日	0.0488	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0476	2023 年 8 月 31 日	0.0438	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0451	2023 年 9 月 29 日	0.0437	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0444	2023 年 10 月 31 日	0.0414	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0464	2023 年 11 月 30 日	0.0468	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0475	2023 年 12 月 29 日	0.0434	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0515	2024 年 1 月 31 日	0.0483	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0515	2024 年 2 月 29 日	0.0489	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0486	2024 年 3 月 28 日	0.0498	2023 年 3 月 31 日
AM30 类 - 新加坡元				
第 1 次分配	0.0289	2023 年 4 月 28 日	0.0256	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0263	2023 年 5 月 31 日	0.0318	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0268	2023 年 6 月 30 日	0.0311	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0253	2023 年 7 月 31 日	0.0317	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0218	2023 年 8 月 31 日	0.0308	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0227	2023 年 9 月 29 日	0.0291	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0221	2023 年 10 月 31 日	0.0269	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0228	2023 年 11 月 30 日	0.0290	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0237	2023 年 12 月 29 日	0.0298	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0259	2024 年 1 月 31 日	0.0329	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0254	2024 年 2 月 29 日	0.0306	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0240	2024 年 3 月 28 日	0.0300	2023 年 3 月 31 日

13 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	2024		2023	
	每份额分配 美元	分配日期	每份额分配 美元	分配日期
BC类 - 港元				
第1次分配	0.0063	2023年4月28日	0.0049	2022年4月29日
第2次分配	0.0062	2023年5月31日	0.0061	2022年5月31日
第3次分配	0.0061	2023年6月30日	0.0060	2022年6月30日
第4次分配	0.0057	2023年7月31日	0.0062	2022年7月29日
第5次分配	0.0055	2023年8月31日	0.0062	2022年8月31日
第6次分配	0.0055	2023年10月9日	0.0061	2022年9月30日
第7次分配	0.0054	2023年10月31日	0.0057	2022年10月31日
第8次分配	0.0054	2023年11月30日	0.0057	2022年11月30日
第9次分配	0.0056	2023年12月29日	0.0060	2022年12月30日
第10次分配	0.0061	2024年1月31日	0.0064	2023年1月31日
第11次分配	0.0060	2024年2月29日	0.0064	2023年2月28日
第12次分配	0.0057	2024年3月28日	0.0063	2023年3月31日
BC类 - 人民币				
第1次分配	0.0069	2023年4月28日	0.0052	2022年4月29日
第2次分配	0.0067	2023年5月31日	0.0067	2022年5月31日
第3次分配	0.0066	2023年6月30日	0.0065	2022年6月30日
第4次分配	0.0063	2023年7月31日	0.0068	2022年7月29日
第5次分配	0.0061	2023年8月31日	0.0067	2022年8月31日
第6次分配	0.0060	2023年10月9日	0.0066	2022年9月30日
第7次分配	0.0059	2023年10月31日	0.0063	2022年10月31日
第8次分配	0.0061	2023年11月30日	0.0062	2022年11月30日
第9次分配	0.0062	2023年12月29日	0.0066	2022年12月30日
第10次分配	0.0067	2024年1月31日	0.0071	2023年1月31日
第11次分配	0.0066	2024年2月29日	0.0069	2023年2月28日
第12次分配	0.0062	2024年3月28日	0.0069	2023年3月31日

13 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	2024		2023	
	每份额分配 美元	分配日期	每份额分配 美元	分配日期
BC类 – 美元				
第1次分配	0.0487	2023年4月28日	0.0383	2022年4月29日
第2次分配	0.0478	2023年5月31日	0.0472	2022年5月31日
第3次分配	0.0473	2023年6月30日	0.0463	2022年6月30日
第4次分配	0.0443	2023年7月31日	0.0480	2022年7月29日
第5次分配	0.0430	2023年8月31日	0.0481	2022年8月31日
第6次分配	0.0426	2023年9月29日	0.0473	2022年9月30日
第7次分配	0.0419	2023年10月31日	0.0445	2022年10月31日
第8次分配	0.0419	2023年11月30日	0.0440	2022年11月30日
第9次分配	0.0432	2023年12月29日	0.0464	2022年12月30日
第10次分配	0.0471	2024年1月31日	0.0501	2023年1月31日
第11次分配	0.0468	2024年2月29日	0.0499	2023年2月28日
第12次分配	0.0442	2024年3月28日	0.0491	2023年3月31日
BM30类 – 澳元				
第1次分配	0.0269	2023年4月28日	0.0249	2022年4月29日
第2次分配	0.0248	2023年5月31日	0.0306	2022年5月31日
第3次分配	0.0256	2023年6月30日	0.0290	2022年6月30日
第4次分配	0.0252	2023年7月31日	0.0323	2022年7月29日
第5次分配	0.0228	2023年8月31日	0.0303	2022年8月31日
第6次分配	0.0225	2023年9月29日	0.0288	2022年9月30日
第7次分配	0.0217	2023年10月31日	0.0264	2022年10月31日
第8次分配	0.0231	2023年11月30日	0.0290	2022年11月30日
第9次分配	0.0254	2023年12月29日	0.0261	2022年12月30日
第10次分配	0.0269	2024年1月31日	0.0296	2023年1月31日
第11次分配	0.0260	2024年2月29日	0.0277	2023年2月28日
第12次分配	0.0248	2024年3月28日	0.0273	2023年3月31日

13 收益分配 (续)

分配历史 (续)

	2024		2023	
	每份额分配 美元	分配日期	每份额分配 美元	分配日期
BM30 类 – 人民币				
第 1 次分配	0.0044	2023 年 4 月 28 日	0.0083	2022 年 4 月 20 日
第 2 次分配	0.0041	2023 年 5 月 31 日	0.0099	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0043	2023 年 6 月 30 日	0.0077	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0037	2023 年 7 月 31 日	0.0077	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0030	2023 年 8 月 31 日	0.0064	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0050	2023 年 9 月 29 日	0.0062	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0051	2023 年 10 月 31 日	0.0056	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0044	2023 年 11 月 30 日	0.0060	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0040	2023 年 12 月 29 日	0.0043	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0045	2024 年 1 月 31 日	0.0050	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0044	2024 年 2 月 29 日	0.0052	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0043	2024 年 3 月 28 日	0.0050	2023 年 3 月 31 日
IM2 类 – 美元				
第 1 次分配	0.0466	2023 年 4 月 28 日	0.0364	2022 年 4 月 29 日
第 2 次分配	0.0458	2023 年 5 月 31 日	0.0448	2022 年 5 月 31 日
第 3 次分配	0.0453	2023 年 6 月 30 日	0.0440	2022 年 6 月 30 日
第 4 次分配	0.0424	2023 年 7 月 31 日	0.0457	2022 年 7 月 29 日
第 5 次分配	0.0411	2023 年 8 月 31 日	0.0458	2022 年 8 月 31 日
第 6 次分配	0.0408	2023 年 9 月 29 日	0.0450	2022 年 9 月 30 日
第 7 次分配	0.0402	2023 年 10 月 31 日	0.0424	2022 年 10 月 31 日
第 8 次分配	0.0402	2023 年 11 月 30 日	0.0420	2022 年 11 月 30 日
第 9 次分配	0.0415	2023 年 12 月 29 日	0.0443	2022 年 12 月 30 日
第 10 次分配	0.0452	2024 年 1 月 31 日	0.0478	2023 年 1 月 31 日
第 11 次分配	0.0449	2024 年 2 月 29 日	0.0476	2023 年 2 月 28 日
第 12 次分配	0.0425	2024 年 3 月 28 日	0.0469	2023 年 3 月 31 日

13 收益分配 (续)

截至2024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

- 2023年4月 37,249,118个份额每份额0.0449美元	1,672,486
- 2023年5月 36,478,616个份额每份额0.0441美元	1,608,707
- 2023年6月 34,962,152个份额每份额0.0437美元	1,527,846
- 2023年7月 33,558,845个份额每份额0.0408美元	1,369,222
- 2023年8月 30,529,741个份额每份额0.0396美元	1,208,978
- 2023年9月 29,419,105个份额每份额0.0393美元	1,156,171
- 2023年10月 28,540,477个份额每份额0.0387美元	1,104,516
- 2023年11月 28,038,396个份额每份额0.0387美元	1,085,086
- 2023年12月 27,363,389个份额每份额0.0399美元	1,091,799
- 2024年1月 26,451,552个份额每份额0.0434美元	1,147,997

\$ 14,073,851

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 35,715,826个份额每份额0.0453美元	<u>\$ 1,019,930</u>
------------------------------------	---------------------

截至2023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

- 2022年4月 37,641,211个份额每份额0.0354美元	1,332,499
- 2022年5月 35,895,716个份额每份额0.0435美元	1,561,464
- 2022年6月 35,044,569个份额每份额0.0427美元	1,496,403
- 2022年7月 33,785,596个份额每份额0.0443美元	1,496,702
- 2022年8月 33,144,881个份额每份额0.0443美元	1,468,318
- 2022年9月 32,362,678个份额每份额0.0436美元	1,411,013
- 2022年10月 31,255,510个份额每份额0.0411美元	1,284,601
- 2022年11月 30,937,052个份额每份额0.0406美元	1,256,044
- 2022年12月 30,720,069个份额每份额0.0428美元	1,314,819
- 2023年1月 31,468,751个份额每份额0.0462美元	1,453,856
- 2023年2月 33,408,803个份额每份额0.0460美元	1,536,804
- 2022年2月 39,563,478个份额每份额0.0383美元	1,515,281

\$ 15,612,523

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	<u>\$ 1,617,927</u>
------------------------------------	---------------------

13 收益分配 (续)

截至2024年3月31日止年度

AM2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

- 2023年4月 3,706,725 个份额每份额 0.0451 人民币	24,119
- 2023年5月 3,681,551 个份额每份额 0.0448 人民币	23,261
- 2023年6月 3,681,551 个份额每份额 0.0456 人民币	23,108
- 2023年7月 3,681,551 个份额每份额 0.0426 人民币	21,965
- 2023年8月 3,681,551 个份额每份额 0.0421 人民币	21,250
- 2023年9月 3,645,179 个份额每份额 0.0417 人民币	20,829
- 2023年10月 3,645,179 个份额每份额 0.0413 人民币	20,546
- 2023年11月 3,537,289 个份额每份额 0.0412 人民币	20,423
- 2023年12月 3,534,391 个份额每份额 0.0418 人民币	20,772
- 2024年1月 2,484,709 个份额每份额 0.0455 人民币	15,726
- 2024年2月 2,484,709 个份额每份额 0.0455 人民币	15,673

\$ 227,672

年内宣派的收益分配

- 2024年3月 2,274,531 个份额每份额 0.0428 人民币	\$ 13,411
---------------------------------------	-----------

截至2023年3月31日止年度

AM2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

- 2022年4月 5,369,747 个份额每份额 0.0327 人民币	26,373
- 2022年5月 5,369,747 个份额每份额 0.0422 人民币	33,889
- 2022年6月 4,431,443 个份额每份额 0.0416 人民币	27,480
- 2022年7月 4,063,182 个份额每份额 0.0434 人民币	26,135
- 2022年8月 4,063,182 个份额每份额 0.0439 人民币	25,774
- 2022年9月 3,841,502 个份额每份额 0.0444 人民币	23,994
- 2022年10月 3,776,175 个份额每份额 0.432 人民币	22,389
- 2022年11月 3,730,038 个份额每份额 0.0418 人民币	21,816
- 2022年12月 3,730,038 个份额每份额 0.0435 人民币	23,274
- 2023年1月 3,730,038 个份额每份额 0.0453 人民币	24,999
- 2023年2月 3,689,278 个份额每份额 0.0458 人民币	24,271

\$ 280,394

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 3,706,725 个份额每份额 0.0452 人民币	\$ 24,381
---------------------------------------	-----------

13 收益分配 (续)

AM30 类 - 人民币	截至2024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	
- 2023年4月 36,147,705 个份额每份额 0.0278 人民币	144,982
- 2023年5月 36,478,484 个份额每份额 0.0266 人民币	136,847
- 2023年6月 37,049,271 个份额每份额 0.0283 人民币	144,325
- 2023年7月 37,599,406 个份额每份额 0.0242 人民币	127,357
- 2023年8月 33,935,288 个份额每份额 0.0202 人民币	93,984
- 2023年9月 30,480,869 个份额每份额 0.0334 人民币	139,514
- 2023年10月 28,630,387 个份额每份额 0.0337 人民币	131,680
- 2023年11月 28,384,193 个份额每份额 0.0288 人民币	114,555
- 2023年12月 27,559,393 个份额每份额 0.0257 人民币	99,582
- 2024年1月 25,843,103 个份额每份额 0.0291 人民币	104,608
- 2024年2月 25,245,003 个份额每份额 0.0285 人民币	99,741
	\$ 1,337,175
年内宣派的收益分配	
- 2024年3月 24,601,557 个份额每份额 0.0286 人民币	\$ 96,926

AM30 类 - 人民币	截至2023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	
- 2022年4月 30,554,588 个份额每份额 0.0500 人民币	229,456
- 2022年5月 28,739,738 个份额每份额 0.0602 人民币	258,744
- 2022年6月 28,235,417 个份额每份额 0.0472 人民币	198,663
- 2022年7月 26,764,179 个份额每份额 0.0473 人民币	187,620
- 2022年8月 26,818,348 个份额每份额 0.0406 人民币	157,328
- 2022年9月 25,964,197 个份额每份额 0.0399 人民币	145,734
- 2022年10月 26,039,738 个份额每份额 0.0371 人民币	132,591
- 2022年11月 25,774,748 个份额每份额 0.0392 人民币	141,374
- 2022年12月 25,714,144 个份额每份额 0.0276 人民币	101,801
- 2023年1月 26,762,719 个份额每份额 0.0305 人民币	120,766
- 2023年2月 29,272,906 个份额每份额 0.0326 人民币	137,082
	\$ 1,811,159
年内宣派的收益分配	
- 2023年3月 33,442,347 个份额每份额 0.0311 人民币	\$ 151,347

13 收益分配 (续)

		截至2024年3月31日止年度
AM2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		
- 2023年4月 211,830,458 个份额每份额 0.0455 港元		1,227,830
- 2023年5月 218,185,097 个份额每份额 0.0446 港元		1,241,721
- 2023年6月 212,342,292 个份额每份额 0.0441 港元		1,194,860
- 2023年7月 204,848,581 个份额每份额 0.0412 港元		1,082,286
- 2023年8月 186,261,457 个份额每份额 0.0399 港元		947,322
- 2023年9月 180,210,953 个份额每份额 0.0396 港元		911,395
- 2023年10月 170,037,330 个份额每份额 0.0390 港元		847,958
- 2023年11月 161,929,088 个份额每份额 0.0389 港元		806,949
- 2023年12月 158,950,398 个份额每份额 0.0402 港元		817,576
- 2024年1月 147,562,491 个份额每份额 0.0438 港元		826,823
- 2024年2月 145,503,367 个份额每份额 0.0435 港元		808,615
		\$ 10,713,334
年内宣派的收益分配		
- 2024年3月 143,681,750 个份额每份额 0.0411 港元		\$ 754,809

		截至2023年3月31日止年度
AM2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		
- 2022年4月 209,655,910 个份额每份额 0.0357 港元		953,874
- 2022年5月 206,969,459 个份额每份额 0.0440 港元		1,160,283
- 2022年6月 203,034,566 个份额每份额 0.0432 港元		1,117,629
- 2022年7月 199,360,890 个份额每份额 0.0448 港元		1,137,776
- 2022年8月 195,482,199 个份额每份额 0.0448 港元		1,115,739
- 2022年9月 192,750,840 个份额每份额 0.0441 港元		1,082,863
- 2022年10月 187,347,434 个份额每份额 0.0416 港元		992,904
- 2022年11月 182,098,973 个份额每份额 0.0410 港元		955,698
- 2022年12月 180,830,020 个份额每份额 0.0429 港元		994,967
- 2023年1月 183,366,467 个份额每份额 0.0465 港元		1,088,013
- 2023年2月 197,279,434 个份额每份额 0.0465 港元		1,169,186
		\$ 11,768,932
年内宣派的收益分配		
- 2023年3月 206,355,029 个份额每份额 0.0458 港元		\$ 1,204,010

13 收益分配 (续)

		截至2024年3月31日止年度
AM2类 - 欧元		美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2023年4月 275,447个份额每份额0.0431欧元		13,101
- 2023年5月 275,429个份额每份额0.0430欧元		12,714
- 2023年6月 275,429个份额每份额0.0428欧元		12,816
- 2023年7月 264,999个份额每份额0.0386欧元		11,274
- 2023年8月 262,958个份额每份额0.0385欧元		11,069
- 2023年9月 262,958个份额每份额0.0387欧元		10,751
- 2023年10月 262,958个份额每份额0.0390欧元		10,883
- 2023年11月 262,958个份额每份额0.0383欧元		11,060
- 2023年12月 262,958个份额每份额0.0391欧元		11,389
- 2024年1月 193,189个份额每份额0.0419欧元		8,777
- 2024年2月 179,121个份额每份额0.0426欧元		8,269
		\$ 122,103
年内宣派的收益分配		
- 2023年3月 275,447个份额每份额0.0447欧元		\$ 6,820

		截至2023年3月31日止年度
AM2类 - 欧元		美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2022年4月 350,996个份额每份额0.0336欧元		12,402
- 2022年5月 315,647个份额每份额0.0437欧元		14,822
- 2022年6月 301,647个份额每份额0.0422欧元		13,292
- 2022年7月 300,530个份额每份额0.0464欧元		14,221
- 2022年8月 300,530个份额每份额0.0460欧元		13,863
- 2022年9月 300,530个份额每份额0.0461欧元		13,613
- 2022年10月 299,876个份额每份额0.0448欧元		13,379
- 2022年11月 290,558个份额每份额0.0416欧元		12,502
- 2022年12月 281,931个份额每份额0.0426欧元		12,813
- 2023年1月 281,931个份额每份额0.0452欧元		13,832
- 2023年2月 281,931个份额每份额0.0454欧元		13,580
		\$ 148,319
年内宣派的收益分配		
- 2023年3月 275,447个份额每份额0.0447欧元		\$ 13,440

13 收益分配 (续)

截至2024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

- 2023年4月 451,158 个份额每份额 0.0332 欧元	16,529
- 2023年5月 455,840 个份额每份额 0.0312 欧元	15,267
- 2023年6月 454,007 个份额每份额 0.0315 欧元	15,548
- 2023年7月 443,470 个份额每份额 0.0301 欧元	14,713
- 2023年8月 437,515 个份额每份额 0.0288 欧元	13,776
- 2023年9月 303,077 个份额每份额 0.0298 欧元	9,541
- 2023年10月 294,094 个份额每份额 0.0296 欧元	9,238
- 2023年11月 210,353 个份额每份额 0.0303 欧元	7,000
- 2023年12月 195,494 个份额每份额 0.0308 欧元	6,670
- 2024年1月 170,134 个份额每份额 0.0341 欧元	6,291
- 2024年2月 168,711 个份额每份额 0.0344 欧元	6,289

\$ 120,862

年内宣派的收益分配

- 2024年3月 168,624 个份额每份额 0.0325 欧元

\$ 5,928

截至2023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

- 2022年4月 401,365 个份额每份额 0.0271 欧元	11,438
- 2022年5月 367,492 个份额每份额 0.0328 欧元	12,952
- 2022年6月 367,526 个份额每份额 0.0313 欧元	12,012
- 2022年7月 367,526 个份额每份额 0.0307 欧元	11,506
- 2022年8月 355,573 个份额每份额 0.0276 欧元	9,841
- 2022年9月 355,612 个份额每份额 0.0297 欧元	10,378
- 2022年10月 351,600 个份额每份额 0.0261 欧元	9,139
- 2022年11月 332,006 个份额每份额 0.0383 欧元	13,153
- 2022年12月 332,041 个份额每份额 0.0273 欧元	9,670
- 2023年1月 336,909 个份额每份额 0.0302 欧元	11,044
- 2023年2月 409,533 个份额每份额 0.0325 欧元	14,122

\$ 125,255

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 451,158 个份额每份额 0.0316 欧元

\$ 15,563

13 收益分配 (续)

		截至2024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		
- 2023年4月 981,288个份额每份额 0.0508 澳元		33,072
- 2023年5月 980,905个份额每份额 0.0505 澳元		32,280
- 2023年6月 978,483个份额每份额 0.0492 澳元		31,816
- 2023年7月 955,751个份额每份额 0.0453 澳元		28,870
- 2023年8月 944,709个份额每份额 0.0467 澳元		28,615
- 2023年9月 926,773个份额每份额 0.0468 澳元		27,863
- 2023年10月 926,773个份额每份额 0.0470 澳元		27,740
- 2023年11月 913,605个份额每份额 0.0464 澳元		28,093
- 2023年12月 913,605个份额每份额 0.0463 澳元		28,907
- 2024年1月 913,605个份额每份额 0.0498 澳元		29,965
- 2024年2月 908,695个份额每份额 0.0508 澳元		29,987
		\$ 327,206
年内宣派的收益分配		
- 2024年3月 908,695个份额每份额 0.0471 澳元		\$ 27,929

		截至2023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		
- 2022年4月 1,167,032个份额每份额 0.0360 澳元		29,934
- 2022年5月 1,137,505个份额每份额 0.0468 澳元		38,194
- 2022年6月 1,073,596个份额每份额 0.0455 澳元		33,569
- 2022年7月 1,056,475个份额每份额 0.0498 澳元		36,823
- 2022年8月 1,040,778个份额每份额 0.0481 澳元		34,345
- 2022年9月 1,038,206个份额每份额 0.0492 澳元		33,243
- 2022年10月 1,009,913个份额每份额 0.0505 澳元		32,704
- 2022年11月 988,647个份额每份额 0.0462 澳元		30,559
- 2022年12月 988,647个份额每份额 0.0476 澳元		31,845
- 2023年1月 981,288个份额每份额 0.0507 澳元		35,080
- 2023年2月 981,288个份额每份额 0.0505 澳元		33,430
		\$ 369,726
年内宣派的收益分配		
- 2023年3月 981,288个份额每份额 0.0518 澳元		\$ 34,156

13 收益分配 (续)

		截至2024年3月31日止年度
AM30 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		
- 2023年4月 6,078,445 个份额每份额 0.0368 澳元		148,405
- 2023年5月 6,729,583 个份额每份额 0.0345 澳元		151,294
- 2023年6月 6,053,927 个份额每份额 0.0351 澳元		140,436
- 2023年7月 5,827,696 个份额每份额 0.0343 澳元		133,287
- 2023年8月 5,505,265 个份额每份额 0.0318 澳元		113,549
- 2023年9月 5,276,897 个份额每份额 0.0318 澳元		107,798
- 2023年10月 4,809,013 个份额每份额 0.0309 澳元		94,635
- 2023年11月 4,838,327 个份额每份额 0.0316 澳元		101,321
- 2023年12月 4,586,023 个份额每份额 0.0336 澳元		105,298
- 2024年1月 4,261,873 个份额每份额 0.0369 澳元		103,573
- 2024年2月 4,196,139 个份额每份额 0.0363 澳元		98,947
		\$ 1,298,543
年内宣派的收益分配		
- 2024年3月 4,686,813 个份额每份额 0.0344 澳元		\$ 105,208

		截至2023年3月31日止年度
AM30 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		
- 2022年4月 5,463,837 个份额每份额 0.0316 澳元		123,018
- 2022年5月 5,373,135 个份额每份额 0.0386 澳元		148,801
- 2022年6月 5,302,267 个份额每份额 0.0382 澳元		139,190
- 2022年7月 5,106,105 个份额每份额 0.0418 澳元		149,383
- 2022年8月 5,132,159 个份额每份额 0.0399 澳元		140,485
- 2022年9月 5,052,545 个份额每份额 0.0401 澳元		131,857
- 2022年10月 4,925,182 个份额每份额 0.0373 澳元		117,804
- 2022年11月 4,782,842 个份额每份额 0.0393 澳元		125,758
- 2022年12月 4,748,275 个份额每份额 0.0350 澳元		112,461
- 2023年1月 4,855,533 个份额每份额 0.0381 澳元		130,441
- 2023年2月 5,085,636 个份额每份额 0.0372 澳元		127,625
		\$ 1,446,823
年内宣派的收益分配		
- 2023年3月 6,353,389 个份额每份额 0.0369 澳元		\$ 157,532

13 收益分配 (续)

截至2024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

- 2023年4月 248,411 个份额每份额 0.0457 加元	8,346
- 2023年5月 248,411 个份额每份额 0.0453 加元	8,271
- 2023年6月 242,545 个份额每份额 0.0441 加元	8,069
- 2023年7月 242,545 个份额每份额 0.0407 加元	7,462
- 2023年8月 242,545 个份额每份额 0.0406 加元	7,276
- 2023年9月 242,545 个份额每份额 0.0404 加元	7,258
- 2023年10月 228,625 个份额每份额 0.0402 加元	6,643
- 2023年11月 228,625 个份额每份额 0.0406 加元	6,833
- 2023年12月 222,054 个份额每份额 0.0411 加元	6,899
- 2024年1月 222,054 个份额每份额 0.0443 加元	7,340
- 2024年2月 222,054 个份额每份额 0.0444 加元	7,258

\$ 81,655

年内宣派的收益分配

- 2024年3月 222,054 个份额每份额 0.0418 加元	<u>\$ 6,833</u>
------------------------------------	-----------------

截至2023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

- 2022年4月 338,120 个份额每份额 0.0336 加元	8,888
- 2022年5月 279,701 个份额每份额 0.0423 加元	9,333
- 2022年6月 277,439 个份额每份额 0.0410 加元	8,822
- 2022年7月 268,090 个份额每份额 0.0436 加元	9,128
- 2022年8月 265,695 个份额每份额 0.0435 加元	8,830
- 2022年9月 265,695 个份额每份额 0.0434 加元	8,430
- 2022年10月 256,221 个份额每份额 0.0433 加元	8,148
- 2022年11月 251,276 个份额每份额 0.0409 加元	7,565
- 2022年12月 251,276 个份额每份额 0.0441 加元	8,175
- 2023年1月 251,276 个份额每份额 0.0471 加元	8,842
- 2023年2月 251,276 个份额每份额 0.0466 加元	8,625

\$ 94,786

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 248,411 个份额每份额 0.0471 加元	<u>\$ 8,654</u>
------------------------------------	-----------------

13 收益分配 (续)

截至2024年3月31日止年度

AM30 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

- 2023年4月 4,057,247 个份额每份额 0.0410 加元	122,291
- 2023年5月 3,939,131 个份额每份额 0.0392 加元	113,494
- 2023年6月 4,004,744 个份额每份额 0.0378 加元	114,201
- 2023年7月 3,647,090 个份额每份额 0.0370 加元	101,859
- 2023年8月 3,204,140 个份额每份额 0.0360 加元	85,226
- 2023年9月 3,534,465 个份额每份额 0.0358 加元	93,704
- 2023年10月 3,439,063 个份额每份额 0.0350 加元	87,002
- 2023年11月 3,438,745 个份额每份额 0.0352 加元	89,101
- 2023年12月 3,396,081 个份额每份额 0.0362 加元	92,938
- 2024年1月 3,275,751 个份额每份额 0.0396 加元	96,795
- 2024年2月 2,816,462 个份额每份额 0.0396 加元	82,108

\$ 1,078,719

年内宣派的收益分配

- 2024年3月 2,390,915 个份额每份额 0.0374 加元

\$ 65,828

截至2023年3月31日止年度

AM30 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

- 2022年4月 3,593,430 个份额每份额 0.0351 加元	98,674
- 2022年5月 3,432,872 个份额每份额 0.0432 加元	116,984
- 2022年6月 3,342,349 个份额每份额 0.0430 加元	111,468
- 2022年7月 3,198,408 个份额每份额 0.0435 加元	108,649
- 2022年8月 3,177,484 个份额每份额 0.0433 加元	105,115
- 2022年9月 2,998,623 个份额每份额 0.0445 加元	97,550
- 2022年10月 2,957,821 个份额每份额 0.0406 加元	88,196
- 2022年11月 2,902,992 个份额每份额 0.0398 加元	85,052
- 2022年12月 2,874,735 个份额每份额 0.0389 加元	82,502
- 2023年1月 3,140,037 个份额每份额 0.0421 加元	98,764
- 2023年2月 3,077,161 个份额每份额 0.0438 加元	99,282

\$ 1,092,236

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 3,446,602 个份额每份额 0.0426 加元

\$ 108,803

13 收益分配 (续)

截至2024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

- 2023年4月 3,720,437 个份额每份额 0.0398 英镑	185,040
- 2023年5月 3,873,857 个份额每份额 0.0384 英镑	184,792
- 2023年6月 3,706,009 个份额每份额 0.0383 英镑	179,100
- 2023年7月 3,043,182 个份额每份额 0.0381 英镑	149,082
- 2023年8月 2,628,409 个份额每份额 0.0374 英镑	125,046
- 2023年9月 2,562,135 个份额每份额 0.0370 英镑	115,669
- 2023年10月 2,470,738 个份额每份额 0.0365 英镑	109,657
- 2023年11月 2,370,804 个份额每份额 0.0365 英镑	109,929
- 2023年12月 2,334,254 个份额每份额 0.0373 英镑	110,920
- 2024年1月 2,248,395 个份额每份额 0.0406 英镑	115,868
- 2024年2月 2,221,300 个份额每份额 0.0407 英镑	114,464

\$ 1,499,567

年内宣派的收益分配

- 2024年3月 2,175,200 个份额每份额 0.0385 英镑

\$ 105,737

截至2023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

- 2022年4月 3,148,853 个份额每份额 0.0353 英镑	138,782
- 2022年5月 3,129,328 个份额每份额 0.0428 英镑	168,926
- 2022年6月 3,086,083 个份额每份额 0.0408 英镑	152,694
- 2022年7月 3,086,083 个份额每份额 0.0401 英镑	148,315
- 2022年8月 2,970,972 个份额每份额 0.0375 英镑	129,989
- 2022年9月 2,902,361 个份额每份额 0.0392 英镑	126,953
- 2022年10月 2,774,675 个份额每份额 0.0357 英镑	114,979
- 2022年11月 2,743,497 个份额每份额 0.0391 英镑	128,457
- 2022年12月 2,707,666 个份额每份额 0.0360 英镑	117,615
- 2023年1月 2,752,072 个份额每份额 0.0391 英镑	133,017
- 2023年2月 2,926,979 个份额每份额 0.0405 英镑	142,992

\$ 1,502,719

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 3,312,370 个份额每份额 0.0402 英镑

\$ 165,108

13 收益分配 (续)

截至2024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

- 2023年4月 857,912 个份额每份额 0.0386 新加坡元	24,814
- 2023年5月 857,926 个份额每份额 0.0355 新加坡元	22,546
- 2023年6月 857,938 个份额每份额 0.0364 新加坡元	23,033
- 2023年7月 816,655 个份额每份额 0.0337 新加坡元	20,676
- 2023年8月 929,107 个份额每份额 0.0294 新加坡元	20,248
- 2023年9月 929,119 个份额每份额 0.0310 新加坡元	21,085
- 2023年10月 929,131 个份额每份额 0.0301 新加坡元	20,491
- 2023年11月 929,170 个份额每份额 0.0304 新加坡元	21,210
- 2023年12月 929,208 个份额每份额 0.0313 新加坡元	22,044
- 2024年1月 891,143 个份额每份额 0.0347 新加坡元	23,087
- 2024年2月 877,743 个份额每份额 0.0342 新加坡元	22,304

\$ 241,538

年内宣派的收益分配

- 2024年3月 877,783 个份额每份额 0.0324 新加坡元	\$ 21,092
--------------------------------------	-----------

截至2023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

- 2022年4月 821,638 个份额每份额 0.0355 新加坡元	21,059
- 2022年5月 821,648 个份额每份额 0.0436 新加坡元	26,155
- 2022年6月 821,661 个份额每份额 0.0433 新加坡元	25,538
- 2022年7月 774,436 个份额每份额 0.0437 新加坡元	24,525
- 2022年8月 753,861 个份额每份额 0.0431 新加坡元	23,247
- 2022年9月 753,874 个份额每份额 0.0417 新加坡元	21,948
- 2022年10月 753,889 个份额每份额 0.0380 新加坡元	20,292
- 2022年11月 753,902 个份额每份额 0.0398 新加坡元	21,833
- 2022年12月 753,915 个份额每份额 0.0400 新加坡元	22,449
- 2023年1月 753,928 个份额每份额 0.0432 新加坡元	24,788
- 2023年2月 797,578 个份额每份额 0.0412 新加坡元	24,392

\$ 256,226

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 797,592 个份额每份额 0.0398 新加坡元	\$ 23,910
--------------------------------------	-----------

13 收益分配 (续)

		截至2023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		
- 2023年4月 338,769个份额每份额0.0493港元		2,127
- 2023年5月 338,996个份额每份额0.0484港元		2,094
- 2023年6月 342,434个份额每份额0.0478港元		2,089
- 2023年7月 350,251个份额每份额0.0447港元		2,008
- 2023年8月 351,121个份额每份额0.0433港元		1,938
- 2023年9月 351,887个份额每份额0.0430港元		1,932
- 2023年10月 333,735个份额每份额0.0423港元		1,805
- 2023年11月 341,077个份额每份额0.0422港元		1,844
- 2023年12月 343,084个份额每份额0.0436港元		1,914
- 2024年1月 323,269个份额每份额0.0475港元		1,964
- 2024年2月 323,709个份额每份额0.0472港元		1,952
		<u>\$ 21,667</u>
年内宣派的收益分配		
- 2024年3月 345,973个份额每份额0.0446港元		<u>\$ 1,972</u>

		截至2023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		
- 2022年4月 347,100个份额每份额0.0387港元		1,712
- 2022年5月 312,416个份额每份额0.0478港元		1,903
- 2022年6月 312,416个份额每份额0.0468港元		1,863
- 2022年7月 312,460个份额每份额0.0486港元		1,935
- 2022年8月 312,439个份额每份额0.0486港元		1,935
- 2022年9月 309,941个份额每份额0.0479港元		1,891
- 2022年10月 309,941个份额每份额0.0451港元		1,781
- 2022年11月 310,083个份额每份额0.0445港元		1,766
- 2022年12月 310,083个份额每份额0.0466港元		1,853
- 2023年1月 310,686个份额每份额0.0505港元		2,002
- 2023年2月 315,390个份额每份额0.0505港元		2,030
		<u>\$ 20,671</u>
年内宣派的收益分配		
- 2023年3月 328,251个份额每份额0.0497港元		<u>\$ 2,078</u>

13 收益分配 (续)

BC类 – 美元		截至2024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		
- 2023年4月 821,559个份额每份额0.0487美元		40,010
- 2023年5月 808,862个份额每份额0.0478美元		38,664
- 2023年6月 784,923个份额每份额0.0473美元		37,127
- 2023年7月 760,912个份额每份额0.0443美元		33,708
- 2023年8月 732,172个份额每份额0.0430美元		31,483
- 2023年9月 732,955个份额每份额0.0426美元		31,224
- 2023年10月 707,636个份额每份额0.0419美元		29,650
- 2023年11月 686,701个份额每份额0.0419美元		28,773
- 2023年12月 686,649个份额每份额0.0432美元		29,663
- 2024年1月 695,877个份额每份额0.0471美元		32,776
- 2024年2月 688,355个份额每份额0.0468美元		32,215
		\$ 365,293
年内宣派的收益分配		
- 2024年3月 672,926个份额每份额0.0442美元		\$ 29,743

BC类 – 美元		截至2023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		
- 2022年4月 1,034,256个份额每份额0.0383美元		39,612
- 2022年5月 1,018,825个份额每份额0.0472美元		48,089
- 2022年6月 966,919个份额每份额0.0463美元		44,768
- 2022年7月 958,890个份额每份额0.0480美元		46,027
- 2022年8月 957,604个份额每份额0.0481美元		46,061
- 2022年9月 932,995个份额每份额0.0473美元		44,131
- 2022年10月 904,169个份额每份额0.0445美元		40,236
- 2022年11月 895,404个份额每份额0.0440美元		39,398
- 2022年12月 892,382个份额每份额0.0464美元		41,407
- 2023年1月 879,569个份额每份额0.0501美元		44,066
- 2023年2月 857,957个份额每份额0.0499美元		42,812
		\$ 476,607
年内宣派的收益分配		
- 2023年3月 830,410个份额每份额0.0491美元		\$ 40,773

13 收益分配 (续)

		截至2024年3月31日止年度
BC类 – 人民币		美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2023年4月 722,955个份额每份额0.0475人民币		4,954
- 2023年5月 722,955个份额每份额0.0473人民币		4,823
- 2023年6月 660,708个份额每份额0.0481人民币		4,375
- 2023年7月 897,860个份额每份额0.0449人民币		5,642
- 2023年8月 912,780个份额每份额0.0444人民币		5,557
- 2023年9月 920,818个份额每份额0.0439人民币		5,540
- 2023年10月 884,341个份额每份额0.0435人民币		5,250
- 2023年11月 926,986个份额每份额0.0434人民币		5,638
- 2023年12月 926,986个份额每份额0.0441人民币		5,748
- 2024年1月 926,986个份额每份额0.0479人民币		6,176
- 2024年2月 862,820个份额每份额0.0479人民币		5,729
		<u>\$ 59,432</u>
年内宣派的收益分配		
- 2024年3月 865,428个份额每份额0.0451人民币		<u>\$ 5,377</u>

		截至2023年3月31日止年度
BC类 – 人民币		美元
<i>年内应占收益分配</i>		
年内宣派及支付的收益分配		
- 2022年4月 768,369个份额每份额0.0345人民币		3,981
- 2022年5月 768,369个份额每份额0.0445人民币		5,114
- 2022年6月 768,369个份额每份额0.0438人民币		5,017
- 2022年7月 694,041个份额每份额0.0458人民币		4,711
- 2022年8月 748,160个份额每份额0.0463人民币		5,005
- 2022年9月 748,830个份额每份额0.0468人民币		4,930
- 2022年10月 748,830个份额每份额0.0456人民币		4,687
- 2022年11月 724,313个份额每份额0.0441人民币		4,469
- 2022年12月 724,313个份额每份额0.0458人民币		4,758
- 2023年1月 722,820个份额每份额0.0477人民币		5,101
- 2023年2月 722,955个份额每份额0.0483人民币		5,016
		<u>\$ 52,789</u>
年内宣派的收益分配		
- 2023年3月 722,955个份额每份额0.0477人民币		<u>\$ 5,018</u>

13 收益分配 (续)

截至2024年3月31日止年度

BM30 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

- 2023年4月 172,483 个份额每份额 0.0406 澳元	4,646
- 2023年5月 172,892 个份额每份额 0.0381 澳元	4,292
- 2023年6月 172,483 个份额每份额 0.0387 澳元	4,412
- 2023年7月 172,483 个份额每份额 0.0378 澳元	4,347
- 2023年8月 236,561 个份额每份额 0.0351 澳元	5,386
- 2023年9月 251,937 个份额每份额 0.0351 澳元	5,681
- 2023年10月 252,086 个份额每份额 0.0341 澳元	5,474
- 2023年11月 252,379 个份额每份额 0.0349 澳元	5,837
- 2023年12月 252,665 个份额每份额 0.0371 澳元	6,406
- 2024年1月 246,175 个份额每份额 0.0408 澳元	6,615
- 2024年2月 246,387 个份额每份额 0.0400 澳元	6,402

\$ 59,498

年内宣派的收益分配

- 2024年3月 246,670 个份额每份额 0.0380 澳元	<u>\$ 6,117</u>
------------------------------------	-----------------

截至2023年3月31日止年度

BM30 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

- 2022年4月 177,913 个份额每份额 0.0349 澳元	4,424
- 2022年5月 173,307 个份额每份额 0.0426 澳元	5,297
- 2022年6月 173,314 个份额每份额 0.0422 澳元	5,026
- 2022年7月 173,314 个份额每份额 0.0461 澳元	5,592
- 2022年8月 173,314 个份额每份额 0.0441 澳元	5,244
- 2022年9月 173,314 个份额每份额 0.0442 澳元	4,985
- 2022年10月 173,314 个份额每份额 0.0411 澳元	4,568
- 2022年11月 173,314 个份额每份额 0.0434 澳元	5,032
- 2022年12月 173,314 个份额每份额 0.0386 澳元	4,527
- 2023年1月 173,314 个份额每份额 0.0420 澳元	5,133
- 2023年2月 173,314 个份额每份额 0.0410 澳元	4,794

\$ 54,622

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 173,314 个份额每份额 0.0407 澳元	<u>\$ 4,740</u>
------------------------------------	-----------------

13 收益分配 (续)

截至2024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

- 2023年4月 1,090,324 个份额每份额 0.0306 人民币	4,813
- 2023年5月 1,090,324 个份额每份额 0.0292 人民币	4,490
- 2023年6月 1,142,052 个份额每份额 0.0312 人民币	4,905
- 2023年7月 1,272,540 个份额每份额 0.0267 人民币	4,755
- 2023年8月 1,243,255 个份额每份额 0.0222 人民币	3,784
- 2023年9月 1,253,277 个份额每份额 0.0368 人民币	6,320
- 2023年10月 1,256,272 个份额每份额 0.0371 人民币	6,361
- 2023年11月 1,245,940 个份额每份额 0.0317 人民币	5,535
- 2023年12月 1,216,843 个份额每份额 0.0283 人民币	4,842
- 2024年1月 1,201,474 个份额每份额 0.0320 人民币	5,348
- 2024年2月 1,201,474 个份额每份额 0.0315 人民币	5,247

\$ 56,401

年内宣派的收益分配

- 2024年3月 1,231,055 个份额每份额 0.0315 人民币	\$ 5,342
---------------------------------------	----------

截至2023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

- 2022年4月 1,359,681 个份额每份额 0.0550 人民币	11,232
- 2022年5月 1,359,798 个份额每份额 0.0663 人民币	13,483
- 2022年6月 1,561,706 个份额每份额 0.0519 人民币	12,082
- 2022年7月 1,520,713 个份额每份额 0.0521 人民币	11,742
- 2022年8月 1,398,059 个份额每份额 0.0446 人民币	9,010
- 2022年9月 1,310,688 个份额每份额 0.0439 人民币	8,094
- 2022年10月 1,271,902 个份额每份额 0.408 人民币	7,122
- 2022年11月 1,271,974 个份额每份额 0.0431 人民币	7,671
- 2022年12月 1,245,358 个份额每份额 0.0303 人民币	5,413
- 2023年1月 1,229,168 个份额每份额 0.0336 人民币	6,110
- 2023年2月 1,229,554 个份额每份额 0.0359 人民币	6,341

\$ 98,300

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 1,132,935 个份额每份额 0.0342 人民币	\$ 5,638
---------------------------------------	----------

13 收益分配 (续)

截至2024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

- 2023年4月 243,279 个份额每份额 0.0466 美元	11,337
- 2023年5月 243,279 个份额每份额 0.0458 美元	11,142
- 2023年6月 243,279 个份额每份额 0.0453 美元	11,020
- 2023年7月 243,279 个份额每份额 0.0424 美元	10,315
- 2023年8月 243,279 个份额每份额 0.0411 美元	9,999
- 2023年9月 243,279 个份额每份额 0.0408 美元	9,926
- 2023年10月 243,279 个份额每份额 0.0402 美元	9,780
- 2023年11月 243,279 个份额每份额 0.0402 美元	9,780
- 2023年12月 243,279 个份额每份额 0.0415 美元	10,096
- 2024年1月 243,279 个份额每份额 0.0452 美元	10,996
- 2024年2月 243,279 个份额每份额 0.0449 美元	10,923

\$ 115,314

年内宣派的收益分配

- 2024年3月 243,279 个份额每份额 0.0425 美元	\$ 10,339
------------------------------------	-----------

截至2023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

- 2022年4月 174,986 个份额每份额 0.0364 美元	6,369
- 2022年5月 174,986 个份额每份额 0.0448 美元	7,839
- 2022年6月 187,744 个份额每份额 0.0440 美元	8,261
- 2022年7月 201,216 个份额每份额 0.0457 美元	9,196
- 2022年8月 215,009 个份额每份额 0.0458 美元	9,847
- 2022年9月 229,064 个份额每份额 0.0450 美元	10,308
- 2022年10月 229,064 个份额每份额 0.0424 美元	9,712
- 2022年11月 229,064 个份额每份额 0.0420 美元	9,621
- 2022年12月 243,279 个份额每份额 0.0443 美元	10,777
- 2023年1月 243,279 个份额每份额 0.0478 美元	11,629
- 2023年2月 243,279 个份额每份额 0.0476 美元	11,580

\$ 105,139

年内宣派的收益分配

- 2023年3月 243,279 个份额每份额 0.0469 美元	\$ 11,410
------------------------------------	-----------

14 软佣金

管理人可就向管理人或关连人士提供的明显对份额持有人有利的商品或服务，订立软佣金安排，前提是：(i) 经纪佣金比率并不高于一般提供全面服务的经纪所收取的佣金比率，且就本基金交易的执行符合最佳执行条件的原则；(ii) 在基金或相关基金的年度报告以描述管理人软佣金政策及做法的声明形式作定期披露，其中包括其所收取的商品及服务之详情；及 (iii) 软佣金安排的可用性并非该等经纪人或经纪商进行或安排交易的唯一或主要目的。

年内，管理人并未与经纪商订立任何软佣金安排。

15 截至2024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2024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*

《香港会计准则》第1号修订 — 财务报表列报：分类为流动或非流动的负债（“2020年修订”）

2024年1月1日

《香港会计准则》第21号修订 — 汇率变动的影响：缺乏可兑换性

2025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采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。

16 年末日期之后发生的事件

在编制该等财务报表时，管理人和受托人已评估截至本财务报表核准并许可刊发日发生的所有重大事件。该等子基金并无任何需要对本财务报表进行调整或披露的后续事件。

投资组合 (未经审核) 于2024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			
AUST & NZ BANKING GROUP VAR 2030年7月22日	1,050,000	1,008,588	0.27
CIMIC FINANCE USA PTY LT 7% 2034年3月25日	898,000	921,321	0.24
NICKEL INDUSTRIES LTD 11.25% 2028年10月21日	390,000	419,094	0.11
		<u>2,349,003</u>	<u>0.62</u>
		-----	-----
百慕達			
HOPSON DEVELOPMENT HOLDINGS 7% 2024年5月18日	200,000	193,514	0.05
STAR ENERGY CO ISSUE 4.85% 2038年10月14日	710,000	658,809	0.17
		<u>852,323</u>	<u>0.22</u>
		-----	-----
英属维尔京群岛			
CAS CAPITAL NO1 LTD VAR PERP 2049年12月31日	2,169,000	1,988,734	0.52
CENTRAL PLAZA DEV LTD 4.65% 2026年1月19日	500,000	441,645	0.12
CENTRAL PLAZA DEV LTD EMTN 3.85% 2025年7月14日	200,000	183,100	0.05
CHALCO HK INVESTMENT 2.1% 2026年7月28日	1,234,000	1,146,152	0.30
CHAMPION PATH HOLDINGS 4.85% 2028年1月27日	500,000	454,745	0.12
CHARMING LIGHT INVST LTD EMTN 4.375% 2027年12月21日	335,000	320,059	0.08

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
CHINALCO CAPITAL HOLDINGS VAR PERPETUAL 2049年12月31日	2,499,000	2,481,007	0.65
CLP POWER HK FINANCE LTD VAR PERP 2049年 12月31日	580,000	568,783	0.15
ELECT GLOBAL INV LTD VAR PERP 31 DECEMBER 2049	2,160,000	1,971,864	0.52
ENN CLEAN ENERGY 3.375% 2026年5月12日	1,369,000	1,297,744	0.34
FORTUNE STAR BVI LTD 5% 2026年5月18日	2,811,000	2,420,721	0.63
FORTUNE STAR BVI LTD 5.95% 2025年10月19 日	1,091,000	998,330	0.26
FORTUNE STAR BVI LTD 6.85% 2024年7月2日	1,200,000	1,179,216	0.31
FRANSHION BRILLIANT LTD 3.2% 2026年4月9日	200,000	176,822	0.05
FUQING INVESTMENT MGMT EMTN 3.25% 2025 年6月23日	550,000	498,113	0.13
HKT CAPITAL NO 6 LTD 3% 2032年1月18日	1,946,000	1,681,033	0.44
HUARONG FINANCE 2017 CO 4.75% 2027年4月 27日	1,000,000	950,230	0.25
HUARONG FINANCE 2017 CO EMTN 4.25% 2027 年11月7日	1,300,000	1,203,280	0.32
HUARONG FINANCE 2019 3.25% 2024年11月13 日	1,000,000	979,740	0.26
HUARONG FINANCE 2019 EMTN 3.375% 2030年2 月24日	200,000	171,946	0.04
HUARONG FINANCE 2019 EMTN 4.5% 2029年5月 29日	600,000	548,568	0.14
HUARONG FINANCE II CO LTD 4.625 2026年6月 3日	300,000	288,381	0.08
KING POWER CAPITAL LTD 5.625% 2024年11月 3日	1,700,000	1,698,912	0.45
LS FINANCE 2017 LTD 4.8% 2026年6月18日	340,000	301,043	0.08

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
LS FINANCE 2025 LTD 4.5% 2025年6月26日	290,000	273,641	0.07
MELCO RESORTS FINANCE 5.625% 2027年7月 17日	1,140,000	1,091,014	0.29
NAN FUNG TREASURY LTD 3.625% 2030年8月 27日	578,000	501,791	0.13
NAN FUNG TREASURY LTD EMTN 3.875% 2027年 10月3日	220,000	204,116	0.05
NEW METRO GLOBAL LTD 4.8% 2024年12月15 日	803,000	426,080	0.11
NWD FINANCE (BVI) LTD 6.25% PERPETUAL 2049 年12月31日	1,170,000	650,017	0.17
NWD FINANCE (BVI) LTD VAR PERP 2049年12月 31日	5,458,000	4,320,097	1.13
NWD MTN LTD 4.125% 2029年7月18日	2,000,000	1,540,120	0.40
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD 6.7% 2024年9月30 日	808,000	505,040	0.13
STAR ENERGY GEOTHERMAL 6.75% 2033年4月 24日	2,950,000	2,408,770	0.63
STATE GRID OVERSEAS INV 4.85% 2044年5月7 日	749,000	732,327	0.19
STUDIO CITY CO LTD 7% 2027年2月15日	2,000,000	2,003,680	0.53
STUDIO CITY FINANCE LTD 5% 2029年1月15日	1,900,000	1,670,024	0.44
LS FINANCE 2025 LTD 4.5% 2025年6月26日	290,000	273,641	0.07
MELCO RESORTS FINANCE 5.625% 2027年7月 17日	1,140,000	1,091,014	0.29
NAN FUNG TREASURY LTD 3.625% 2030年8月 27日	578,000	501,791	0.13
STUDIO CITY FINANCE LTD 6% 2025年7月15日	463,000	456,328	0.12
STUDIO CITY FINANCE LTD 6.5% 2028年1月15 日	1,972,000	1,876,003	0.49

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
YUNDA HOLDING INVESTMENT 2.25% 2025年8月19日	4,107,000	3,886,783	1.02
		46,495,999	12.19
开曼群岛			
ALIBABA GROUP HOLDING 4.2% 2047年12月6日	200,000	164,330	0.04
ALIBABA GROUP HOLDING 2.7% 2041年2月9日	300,000	209,571	0.06
ALIBABA GROUP HOLDING 3.15% 2051年2月9日	1,634,000	1,089,061	0.29
ALIBABA GROUP HOLDING 3.25% 2061年2月9日	330,000	210,722	0.06
ALIBABA GROUP HOLDING 4.4% 2057年12月6日	315,000	259,160	0.07
AVOLON HOLDINGS FNDG LTD 5.75% 2029年3月1日	3,890,000	3,878,875	1.02
CCBL CAYMAN 1 CORP 1.6% 2026年9月15日	1,094,000	1,001,108	0.26
CH OVS GRAND OCE FINANCE 2.45% 2026年2月9日	208,000	182,160	0.05
CHINA MODERN DAIRY HOLDING 2.125% 2026年7月14日	2,355,000	2,137,893	0.56
CHINA OVERSEAS FIN. VI 5.95% 2024年5月8日	1,000,000	999,730	0.26
EHI CAR SERVICES LTD 7% 2026年9月21日	1,551,000	1,371,627	0.36
EHI CARVICES LTD 12% 2027年9月26日	567,000	540,226	0.14

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
GEELY AUTOMOBILE VAR PERP 2049年12月31日	913,000	899,058	0.24
GREENTOWN CHINA HOLDING 4.7% 2025年4月29日	700,000	653,436	0.17
HPHT FINANCE 21 II LTD 1.5% 2026年9月17日	5,012,000	4,568,087	1.20
LINK FINANCE CAYMAN 2009 2.75% 2032年1月19日	1,500,000	1,269,675	0.33
LONGFOR HOLDINGS LTD 3.95% 2029年9月16日	1,150,000	608,442	0.16
LONGFOR HOLDINGS LTD 3.375% 2027年4月13日	450,000	286,988	0.08
LONGFOR PROPERTIES 4.5% 2028年1月16日	1,250,000	762,888	0.20
MEITUAN 3.05% 2030年10月28日	700,000	599,683	0.16
MELCO RESORTS FINANCE 5.375% 2029年12月4日	1,900,000	1,735,555	0.46
MGM CHINA HOLDINGS LTD 4.75% 2027年2月1日	1,750,000	1,668,380	0.44
MGM CHINA HOLDINGS LTD 5.25% 2025年6月18日	1,000,000	986,700	0.26
MGM CHINA HOLDINGS LTD 5.875% 2026年5月15日	200,000	197,852	0.05
MN MINING/ENERGY RESOURC 12.5% 2026年9月13日	1,418,000	1,533,383	0.40
MODERN LAND CHINA CO LTD 9% 2024年12月28日	330,107	3,235	0.00
MODERN LAND CHINA CO LTD 9% 2026年12月30日	1,682,686	32,257	0.01
MODERN LAND CHINA CO LTD VAR 2024年12月30日	750,049	15,706	0.00

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
MODERN LAND CHINA CO LTD VAR 2027年12月 30日	2,455,786	46,365	0.01
RED SUN PROPERTIES GRP 7.3% 2024年5月21 日	897,000	10,970	0.00
REDCO PROPERTIES GROUP 11% 2023年8月6 日	349,497	4,503	0.00
SANDS CHINA LTD 3.75% 2031年8月8日	252,000	211,002	0.06
SANDS CHINA LTD 3.8% 2026年1月8日	850,000	817,589	0.21
SANDS CHINA LTD 4.375% 2030年6月18日	200,000	183,308	0.05
SANDS CHINA LTD 5.125% 2025年8月8日	1,488,000	1,468,730	0.39
SANDS CHINA LTD 5.4% 2028年8月8日	789,000	774,427	0.20
SANDS CHINA LTD SER WI 3.12 2029年3月8日	200,000	173,794	0.05
SEAZEN GROUP LTD 6% 2024年8月12日	200,000	160,966	0.04
SHUI ON DEVELOPMENT HOLDINGS 6.15% 2024 年8月24日	450,000	395,420	0.10
TENCENT HOLDINGS LTD 2.39% 2030年6月3日	709,000	605,947	0.16
TENCENT HOLDINGS LTD 3.24% 2050年6月3日	700,000	476,560	0.12
TENCENT HOLDINGS LTD 3.94% 2061年4月22 日	294,000	218,172	0.06
TENCENT HOLDINGS LTD SER REGS 3.8% 2025 年2月11日	5,000,000	4,930,150	1.29
TENCENT MUSIC ENT GROUP 2% 2030年9月3 日	3,858,000	3,163,290	0.83

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
WYNN MACAU LTD 5.125% 2029年12月15日	2,300,000	2,096,611	0.55
WYNN MACAU LTD 5.5% 2027年10月1日	1,250,000	1,196,050	0.31
WYNN MACAU LTD 5.5% 2026年1月15日	200,000	194,966	0.05
WYNN MACAU LTD 5.625% 2028年8月26日	2,634,000	2,496,874	0.65
ZHONGSHENG GROUP 3% 2026年1月13日	7,211,000	6,767,163	1.77
		<u>54,258,645</u>	<u>14.23</u>
		-----	-----
中国			
BANK OF CHINA SER 5% 2024年11月13日	2,900,000	2,888,545	0.76
CHINA CONSTRUCTION BANK VAR 2030年6月 24日	1,414,000	1,362,601	0.36
CNAC HK FINBRIDGE CO LTD 4.875% 2025年3月 14日	300,000	297,753	0.08
HUARONG FINANCE II SER EMTN 5.5% 2025年1 月16日	1,140,000	1,128,851	0.30
IND & COMM BK OF CHINA VAR PERP 2049年12 月31日	5,600,000	5,311,544	1.39
SRI LANKA (REP OF) 6.85% 2025年11月3日	2,000,000	1,199,420	0.31
TENCENT HOLDINGS LTD SER 3.84% 2051年4月 22日	500,000	379,180	0.10
WENS FOODSTUFF GROUP 2.349% 2025年10月 29日	858,000	779,725	0.20
WENS FOODSTUFF GROUP 3.258% 2030年10月 29日	700,000	531,272	0.14
		<u>13,878,891</u>	<u>3.64</u>
		-----	-----

投资组合 (未经审核) 于2024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			
AIA GROUP LTD 5.375% 2034年4月5日	2,031,000	2,028,746	0.53
AIA GROUP LTD VAR PERPETUAL 2049年12月 31日	4,655,000	4,348,003	1.14
AIRPORT AUTHORITY HONG KONG VAR PERPETUAL 2049年12月31日	4,033,000	3,636,919	0.95
BANK OF EAST ASIA LTD EMTN VAR 2027年3月 13日	963,000	970,993	0.25
BANK OF EAST ASIA LTD SER EMTN VAR 2030年 5月29日	420,000	406,816	0.11
BANK OF EAST ASIA LTD VAR 2032年4月22日	370,000	347,597	0.09
BANK OF EAST ASIA LTD VAR PERP 2049年12月 31日	750,000	743,348	0.19
CMB INTERNATIONAL LEASING 3% 2024年7月3 日	300,000	297,816	0.08
FEC FINANCE LTD VAR PERP 2049年12月31日	360,000	349,394	0.09
GLP CHINA HOLDINGS LTD EMTN 2.95% 2026年 3月29日	650,000	524,882	0.14
LAI SUN MTN LTD 5% 2026年7月28日	1,350,000	823,594	0.22
LE NOVEMBER O GROUP LTD 3.421% 2030年11 月2日	260,000	227,773	0.06
LENOVO GROUP LTD 5.875% 2025年4月24日	2,516,000	2,519,220	0.66
LENOVO GROUP LTD 6.536% 2032年7月27日	1,000,000	1,053,760	0.28
NANYANG COMMERCIAL BANK VAR 2029年11月 20日	4,496,000	4,428,425	1.16

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
PINGAN REAL ESTATE CAP EMTN 3.45% 2026 年 7月29日	285,000	236,732	0.06
TCCL FINANCE LTD 4% 2027 年 4月 26 日	2,000,000	1,904,820	0.50
XIAOMI BEST TIME INTL 2.875% 2031 年 7月 14 日	301,000	249,941	0.07
XIAOMI BEST TIME INTL 3.375% 2030 年 4月 29 日	200,000	176,202	0.05
XIAOMI BEST TIME INTL 4.1% 2051 年 7月 14 日	600,000	429,570	0.11
YANGO JUSTICE INTERNATIONAL 9.25% 2023 年 4月15日	1,200,000	9,000	0.00
YANGO JUSTICE INTL 8.25% 2023 年 11月 25 日	1,900,000	12,312	0.00
YANLORD LAND HK CO LTD 5.125% 2026 年 5月 20日	1,000,000	797,250	0.21
		<u>26,523,113</u>	<u>6.95</u>
		-----	-----
印度			
10 RENEW POWER SUBSIDIARY 4.5% 2028 年 7 月 14 日	200,000	183,172	0.05
ADANI GREEN ENERGY UP 6.7% 2042 年 3月 12 日	1,129,000	1,093,436	0.29
AXIS BANK GIFT CITY VAR PERPETUAL 2049 年 12月31日	1,700,000	1,581,578	0.42
CONTINUUM ENERGY AURA SER 9.5% 2027 年 2 月 24 日	1,702,000	1,771,697	0.46

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
DELHI INTERNATIONAL AIRPORT 6.45% 2029年6月4日	1,150,000	1,135,866	0.30
DIAMOND II LTD SER 7.95% 2026年7月28日	660,000	671,913	0.18
GMR HYDERABAD INTERNATIO SER 4.25% 2027年10月27日	800,000	742,712	0.19
HDFC BANK LTD EMTN 5.196% 2027年2月15日	3,085,000	3,064,824	0.80
HDFC BANK LTD VAR PERP 2049年12月31日	2,200,000	2,028,026	0.53
HPCL-MITTAL ENERGY LTD 5.25% 2027年4月28日	740,000	714,130	0.19
HPCL-MITTAL ENERGY LTD 5.45% 2026年10月22日	1,308,000	1,274,724	0.33
INDIABULLS HOUSING FIN 9.7% 2027年7月3日	269,000	269,245	0.07
IRB INFRASTRUCTURE DEVE 7.11% 2032年3月11日	339,000	344,112	0.09
JSW HYDRO ENERGY LTD 4.125% 2031年5月18日	900,000	641,610	0.17
JSW INFRASTRUCTURE 4.95% 2029年1月21日	483,000	453,827	0.12
JSW STEEL LTD 5.05% 2032年4月5日	800,000	705,184	0.19
NTPC LTD SER EMTN 4.375% 2024年11月26日	600,000	593,730	0.16
POWER FINANCE CORP LTD 4.5% 2029年6月18日	400,000	382,764	0.10
POWER FINANCE CORP LTD SER GMTN 3.35% 2031年5月16日	300,000	260,580	0.07
RELIANCE INDUSTRIES 6.25% 2040年10月19日	250,000	267,858	0.07
RELIANCE INDUSTRIES LTD 3.625% 2052年1月12日	600,000	433,506	0.11

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
RELIANCE INDUSTRIES LTD 4.875% 2045年2月 10日	250,000	228,363	0.06
RELIANCE INDUSTRIES LTD SER 3.75% 2062年1 月12日	500,000	354,855	0.09
RENEW POWER PVT LTD 5.875% 2027年3月5日	400,000	390,844	0.10
SHRIRAM FINANCE LTD 6.625% 2027年4月22日	2,122,000	2,134,010	0.56
		21,722,566	5.70
		-----	-----
印度尼西亚			
ALAM SUTERA REALTY TBK 11% 2025年11月2 日	314,000	311,004	0.08
BANK NEGARA INDONESIA VAR PERP 2049年12 月31日	1,500,000	1,392,360	0.36
BUKIT MAKMUR MANDIRI UTA 7.75% 2026年2月 10日	884,000	880,049	0.23
FREEPORT INDONESIA PT SER 6.2% 2052年4月 14日	2,930,000	2,907,410	0.76
GAJAH TUNGGAL TB 8.95% 2026年6月23日	260,000	252,335	0.07
INDOFOOD CBP SUKSES MAKM 4.745% 2051年6 月9日	1,150,000	937,917	0.24
INDONESIA (REP OF) 3.2% 2061年9月23日	700,000	465,794	0.12
INDONESIA (REP OF) 4.2% 2050年10月15日	1,205,000	1,018,840	0.27
INDONESIA (REP OF) 4.3% 2052年3月31日	610,000	523,807	0.14
INDONESIA (REP OF) 4.7% 2034年2月10日	460,000	449,291	0.12

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
INDONESIA (REP OF) 5.1% 2054年2月10日	5,110,000	4,952,459	1.30
INDONESIA (REPUBLIC OF) 4.45% 2070年4月15日	550,000	463,974	0.12
INDONESIA (REPUBLIC OF) 5.45% 2052年9月20日	550,000	556,435	0.15
INDONESIA (REPUBLIC OF) 5.65% 2053年1月11日	550,000	573,628	0.15
INDONESIA ASAHANALUMINI 6.757% 2048年11月15日	350,000	371,109	0.10
JAPFA COMFEED TBK PT 5.375% 2026年3月23日	350,000	323,113	0.08
MODERN LAND CHINA CO LTD VAR 2025年12月30日	1,262,014	21,492	0.01
PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR 6.25% 2049年1月25日	1,320,000	1,344,222	0.35
PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR SER 4% 2050年6月30日	800,000	594,760	0.15
PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR SER 4.375% 2050年2月5日	1,300,000	1,034,475	0.27
PT INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM AND PT MINERAL INDUSTRI INDONESIA (PERSERO) 5.45% 2030年5月15日	200,000	197,636	0.05
PT INDONESIA ASAHAN ALUMINIUM AND PT MINERAL INDUSTRI INDONESIA (PERSERO) SER 5.8% 2050年5月15日	956,000	903,066	0.24
PT PAKUWON JATI 4.875% 2028年4月29日	1,700,000	1,592,645	0.42
PT PERTAMINA (PERSERO) 2.3% 2031年2月9日	3,983,000	3,309,554	0.87
		25,377,375	6.65
		-----	-----

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
爱尔兰 (续)			
SMBC AVIATION CAPITAL FI SER 5.7% 2033 年7月25日	1,990,000	2,009,681	0.53
		<u>2,009,681</u>	<u>0.53</u>
		-----	-----
马恩岛			
GOHL CAPITAL LTD 4.25% 2027年1月24日	5,778,000	5,560,458	1.46
		<u>5,560,458</u>	<u>1.46</u>
		-----	-----
日本			
FUKOKU MUTUAL LIFE INSUR VAR PERP 2049年12月31日	2,418,000	2,550,966	0.67
MIZUHO FINANCIAL GROUP 5.579% 2035年5 月26日	1,236,000	1,249,485	0.33
RAKUTEN GROUP INC 11.25% 2027年2月15 日	1,389,000	1,473,146	0.39
RAKUTEN GROUP INC VAR PERP 2049年12 月31日	700,000	564,984	0.15
SUMITOMO LIFE INSUR VAR PERP 2049年 12月31日	1,164,000	1,161,369	0.30
		<u>6,999,950</u>	<u>1.84</u>
		-----	-----
泽西岛			
WEST CHINA CEMENT LTD 4.95% 2026年7 月8日	1,550,000	1,306,464	0.34
		<u>1,306,464</u>	<u>0.34</u>
		-----	-----

投资组合 (未经审核) 于2024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	2,870,000	1,966,581	0.52
PETRONAS CAPITAL LTD 4.5% 2045年3月18日	2,600,000	2,298,426	0.60
PETRONAS CAPITAL LTD 4.8% 2060年4月21日	310,000	280,609	0.07
		<u>4,545,616</u>	<u>1.19</u>
毛里求斯			
AZURE POWER ENERGY LTD 3.575% 2026年8月19日	530,000	397,244	0.10
CA MAGNUM HOLDINGS 5.375% 2026年10月31日	1,600,000	1,538,336	0.40
CLEAN RENEWABLE POWER 4.25% 2027年3月25日	1,431,000	1,160,113	0.31
CLIFFTON LTD 6.25% 2025年10月25日	350,000	350,581	0.09
GREENKO SOLAR MAURITIUS 5.55% 2025年1月29日	515,000	509,649	0.13
GREENKO WIND PROJECTS MU 5.5% 2025年4月6日	1,000,000	984,540	0.26
INDIA CLEAN ENERGY HOLDINGS 4.5% 2027年4月18日	800,000	734,968	0.19
INDIA GREEN POWER HOLD 4% 2027年2月22日	1,559,000	1,353,105	0.36
NETWORK I2I LTD SER VAR PERP 2049年12月31日	1,200,000	1,140,984	0.30
NETWORK I2I LTD VAR PERPETUAL 2049年12月31日	1,550,000	1,538,701	0.40
TSMC GLOBAL LTD 1.25% 2026年4月23日	2,250,000	2,083,612	0.55
		<u>11,791,833</u>	<u>3.09</u>

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
蒙古			
MONGOLIA INTERNATIONAL BOND 3.5% 2027 年 7月7日	1,355,000	1,221,844	0.32
MONGOLIA INTERNATIONAL BOND 4.45% 2031 年 7月7日	757,000	643,140	0.17
MONGOLIA INTL BOND 7.875% 2029年6月5日	862,000	891,446	0.23
MONGOLIA INTL BOND 8.65% 2028年1月19日	750,000	790,942	0.21
		3,547,372	0.93
		3,547,372	0.93
荷兰			
ICTSI TREASURY BV 3.5% 2031年11月16日	1,319,000	1,163,305	0.31
JABABEKA INTERNATIONAL STP 2027年12月15 日	2,635,000	2,410,261	0.63
MINEJESA CAPITAL BV 4.625% 2030年8月10日	1,200,000	1,060,329	0.28
MINEJESA CAPITAL BV 5.625% 2037年8月10日	259,000	234,491	0.06
MONG DUONG FIN HLDGS BV 5.125% 2029年5 月7日	700,000	617,545	0.16
PROSUS NV 4.987% 2052年1月19日	540,000	398,520	0.10
		5,884,451	1.54
		5,884,451	1.54

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
巴基斯坦			
ISLAMIC REP OF PAKISTAN SER 6.875% 2027 年 12月5日	1,900,000	1,626,419	0.43
PAKISTAN (REP OF) SER 6% 2026年4月8日	3,176,000	2,847,062	0.74
PAKISTAN (REP OF) SER 8.25% 2025年9月30日	480,000	452,736	0.12
PAKISTAN (REPUBLIC OF) 8.875% 2051年4月8 日	800,000	605,072	0.16
		<u>5,531,289</u>	<u>1.45</u>
		-----	-----
菲律宾			
DEV BANK PHILIPPINES 2.375% 2031年3月11日	1,470,000	1,224,848	0.32
GLOBE TELECOM INC VAR PERPETUAL 2049年 12月31日	1,176,000	1,130,948	0.30
PETRON CORP VAR PERPETUAL 2049年12月31 日	200,000	192,942	0.05
PHILIPPINES (REP OF) 4.2% 2047年3月29日	4,700,000	3,975,307	1.04
REPUBLIC OF PHILIPPINES 2.65% 2045年12月 10日	3,033,000	2,011,152	0.53
RIZAL COMMERCIAL BANKING VAR PERP 2049年 12月31日	315,000	310,303	0.08
SAN MIGUEL CORP EMTN VAR PERP 2049年12 月31日	950,000	928,435	0.24
SMC GLOBAL POWER HLDGS VAR PERP 2049年 12月31日	1,279,000	1,247,521	0.33
		<u>11,021,456</u>	<u>2.89</u>
		-----	-----

投资组合 (未经审核) 于2024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			
BOC AVIATION LTD SER 3.5% 2024年10月10日	2,000,000	1,976,400	0.52
CONTINUUM ENERGY LEVANTE 4.5% 2027年2月9日	1,000,000	822,753	0.22
DBS GROUP HOLDINGS LTD VAR 2031年3月10日	250,000	232,515	0.06
DBS GROUP HOLDINGS LTD VAR PERP 2049年12月31日	4,269,000	4,164,794	1.09
GLP PTE LTD EMTN 3.875% 2025年6月4日	3,880,000	3,423,285	0.90
INDIKA ENERGY 5.875% 2024年11月9日	830,000	827,651	0.22
INDIKA ENERGY CAPITAL 8.25% 2025年10月22日	850,000	857,115	0.22
LLPL CAPITAL PTE LTD 6.875% 2039年2月4日	1,900,000	1,464,375	0.38
MEDCO MAPLE TREE PTE LTD 8.96% 2039年2月4日	2,357,000	2,454,438	0.64
MEDCO OAK TREE PTE LTD 7.375% 2026年5月14日	700,000	701,421	0.18
ONGC VIDESH VANKORNEFT 3.75% 2026年7月27日	300,000	288,807	0.08
OVERSEA-CHINESE BANKING VAR 2030年9月10日	1,600,000	1,512,144	0.40
OVERSEA-CHINESE BANKING VAR 2032年6月15日	3,191,000	3,118,820	0.82
TML HOLDINGS PTE LTD 4.35% 2026年6月9日	1,200,000	1,152,972	0.30
UNITED OVERSEAS BANK LTD VAR 2031年3月16日	6,108,000	5,670,850	1.49
		<u>28,668,340</u>	<u>7.52</u>
		-----	-----

投资组合 (未经审核) 于2024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 3.25% 2027年3月30日	4,302,000	4,085,394	1.07
HANWHA LIFE INSURANCE VAR 2032年2月4日	800,000	742,112	0.19
HYUNDAI CAPITALVICES 5.125% 2027年2月5日	1,200,000	1,190,760	0.31
KODIT GLOBAL 2023-1 LTD 4.954% 2026年5月25日	2,278,000	2,258,068	0.59
KOOKMIN BANK 2.5% 2030年11月4日	1,033,000	857,762	0.23
KOOKMIN BANK SER (REG_S) VAR PERP 2049年12月31日	2,400,000	2,384,304	0.63
KOREA NATIONAL OIL CORP 2.125% 2027年4月18日 F	2,054,000	1,884,730	0.49
KT CORP 4% 2025年8月8日	610,000	599,209	0.16
POSCO 4.875% 2027年1月23日	1,957,000	1,931,774	0.51
SHINHAN BANK 4.375% 2032年4月13日	2,705,000	2,498,122	0.66
SHINHAN CARD CO LTD 2.5% 2027年1月27日	4,544,000	4,193,703	1.10
SHINHAN FINANCIAL GROUP VAR 2030年2月5日	1,418,000	1,385,741	0.36
SK HYNIX INC 6.5% 2033年1月17日	2,550,000	2,717,866	0.71
WOORI BANK VAR PERP 2049年12月31日	1,700,000	1,677,883	0.44
		28,407,428	7.45

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
斯里兰卡			
REPUBLIC OF SRI LANKA 6.2% 2027年5月11日	850,000	503,633	0.13
REPUBLIC OF SRI LANKA 6.35% 2024年6月28日	3,403,000	2,009,914	0.53
REPUBLIC OF SRI LANKA 6.75% 2028年4月18日	1,600,000	947,840	0.25
REPUBLIC OF SRI LANKA 6.85% 2024年3月14日	1,500,000	888,135	0.23
REPUBLIC OF SRI LANKA 7.55% 2030年3月28日	1,300,000	766,714	0.20
REPUBLIC OF SRI LANKA 7.85% 2029年3月14日	1,700,000	1,004,428	0.26
SRI LANKA (REP OF) 6.125% 2025年6月3日	1,100,000	661,738	0.18
SRI LANKA GOVERNMENT INTERNATIONAL BOND 6.825% 2026年7月18日	1,100,000	659,076	0.17
		7,441,478	1.95
泰国			
BANGKOK BANK PCL VAR 2036年9月23日	1,030,000	868,311	0.23
BANGKOK BANK PCL/HK VAR 2034年9月25日	1,300,000	1,157,858	0.30
BANGKOK BANK PCL/HK VAR PERP 2049年12月 31日	1,067,000	1,038,415	0.27
EXPORT-IMPORT BK THAILND 3.902% 2027年6 月2日	1,781,000	1,713,732	0.45
GC TREASURY CENTRE CO 4.3% 2051年3月18 日	200,000	151,508	0.04

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
泰国 (续)			
KASIKORNBANK PCL HK VAR 2031年10月2日	1,040,000	967,075	0.25
KASIKORNBANK PCL HK VAR PERP 2049年12月 31日	1,705,000	1,665,495	0.44
KRUNG THAI BANK/CAYMAN VAR PERP 2049年 12月31日	972,000	923,866	0.24
THAIOIL TREASURY CENTER 3.5% 2049年10月 17日	200,000	136,084	0.04
THAIOIL TREASURY CENTER 3.75% 2050年1月 18日	1,530,000	1,091,808	0.28
THAIOIL TRSRY CENTER 4.875% 2043年1月23 日	301,000	262,734	0.07
THAIOIL TRSRY CENTER 5.375% 2048年11月20 日	200,000	184,236	0.05
		10,161,122	2.66
		-----	-----
土耳其			
HYUNDAI ASSAN OTOMOTIV 1.625% 2026年7月 12日	4,314,000	3,934,713	1.03
		3,934,713	1.03
		-----	-----
阿联酋			
FIRST ABU DHABI BANK PJS VAR 2034年4月4 日	3,750,000	3,838,763	1.01
		3,838,763	1.01
		-----	-----

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
英国			
PRUDENTIAL FUNDING (ASIA) PLC VAR 2033 年 11月3日	1,612,000	1,434,922	0.38
STANDARD CHARTER VAR 2032年6月29日	4,100,000	3,375,612	0.89
STANDARD CHARTERED PLC 6.75% 2028年2月 8日	210,000	216,361	0.06
STANDARD CHARTERED PLC 7.018% 2030年2月 8日	220,000	232,969	0.06
STANDARD CHARTERED PLC SER 6.296% 2034 年7月6日	325,000	340,155	0.09
STANDARD CHARTERED PLC VAR PERP 2049年 12月31日	7,052,000	7,087,807	1.85
VEDANTA RESOURCES 13.875% 2028年12月9 日	400,000	307,363	0.08
VEDANTA RESOURCES 13.875% 2027年1月21 日	2,741,000	1,216,487	0.32
VEDANTA RESOURCES LIMITED 9.25% 2026年4 月23日	1,000,000	819,980	0.21
VEDANTA UK INVESTMENTS 13.875% 2028年12 月9日	448,000	347,578	0.09
		15,379,234	4.03
美国			
BROADCOM INC 3.137% 2035年11月15日	2,880,000	2,325,542	0.61
FORTUNE STAR BVI LTD 5.05% 2027年1月27日	436,000	356,509	0.09
HUARONG FINANCE 4.875% 2026年11月22日	200,000	192,078	0.05
HUARONG FINANCE II 5% 2025年11月19日	300,000	292,794	0.08

投资组合 (未经审核) 于2024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)			
美国 (续)			
HYUNDAI CAPITAL AMERICA 2.1% 2028年9月15日	2,366,000	2,075,337	0.55
HYUNDAI CAPITAL AMERICA 5.3% 2029年1月8日	924,000	924,822	0.24
HYUNDAI CAPITAL AMERICA 5.4% 2031年1月8日	833,000	836,915	0.22
JD.COM INC 4.125% 2050年1月14日	350,000	276,084	0.07
PERIAMA HOLDINGS LLC/DE 5.95% 2026年4月19日	3,081,000	3,046,708	0.80
RESORTS WORLD/RWLV CAP SER 8.45% 2030年7月27日	2,200,000	2,368,322	0.62
SASOL FINANCING USA LLC 8.75% 2029年5月3日	500,000	509,100	0.13
SHUI ON DEVELOPMENT HLDG 5.5% 2025年3月3日	200,000	137,580	0.04
		13,341,791	3.50
		-----	-----
未上市但有报价的投资			
开曼群岛			
MELCO RESORTS FINANCE 5.75% 2028年7月21日	1,800,000	1,705,806	0.45
		1,705,806	0.45
		-----	-----

投资组合 (未经审核) 于2024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) 4.15% 2060年2月25日	2,498,000	1,902,452	0.50
		1,902,452	0.50
债券总值		364,437,612	95.56
单位信托			
上市投资			
香港			
HSBC INVESTMENT FUNDS HONG KONG LTD- HSBC ALL CHINA BOND ZC-USD	150,000	1,675,350	0.44
		1,675,350	0.44
卢森堡			
HSBC INVESTMENT FUNDS LUXEMBOURG SA/LUXEMBOURG-HSBC-ASIAN CURRENCIES BD-ZD*	275,535	2,005,895	0.53
		2,005,895	0.53
美国			
HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS - HSBC GLOBAL LIQUIDITY FUNDS PL*	10,500,748	10,500,748	2.75
		10,500,748	2.75
单位信托总值		14,181,993	3.72

投资组合 (未经审核) 于2024年3月31日 (续)

	持有量	市值 美元	占资产 净值百分比
债券期货			
US 10YR ULTRA FUT 2024年6月18日	91	26,902	0.01
US LONG BOND(CBT) 2024年6月18日	(6)	(3,000)	0.00
US ULTRA BOND CBT 2024年6月18日	37	82,156	0.02
US 5YR NOTE (CBT) 2024年6月28日	50	(20,437)	(0.01)
		85,621	0.02
		201,481	0.05
外币远期合同			
		378,906,707	99.35
总投资 (总投资成本: 382,412,725 美元)			
其他资产净值		2,474,558	0.65
于2024年3月31日的总资产净值		381,381,265	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2024年3月31日年度

	占资产净值百分比	
	2024	2023
金融资产		
债务证券		
上市债券	94.61	92.72
非上市但有报价的债券	0.95	0.20
	<u>95.56</u>	<u>92.92</u>
单位信托	<u>3.72</u>	<u>5.22</u>
债券期货	<u>0.02</u>	<u>-</u>
掉期	<u>-</u>	<u>(0.07)</u>
外币远期合同	<u>0.05</u>	<u>0.08</u>
总投资	99.35	98.15
其他资产净值	<u>0.65</u>	<u>1.85</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2024年3月31日止期间

截至2024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
金融资产：				
320 美元	490 澳元	2024 年 4 月 30 日	HSBC Markets Treasury Services	-
11,267,891 美元	15,308,241 加元	2024 年 4 月 30 日	HSBC Markets Treasury Services	48,713
17,693,830 美元	14,022,701 英镑	2024 年 4 月 30 日	HSBC Markets Treasury Services	22,993
42,000,000 日元	280,991 美元	2024 年 4 月 30 日	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	2,294
741 澳元	485 美元	2024 年 4 月 30 日	HSBC Markets Treasury Services	1
553,248 人民币	76,427 美元	2024 年 4 月 30 日	HSBC Markets Treasury Services	142
2,015,061 美元	2,700,000,000 韩元	2024 年 6 月 28 日	Merrill Lynch International	59
56,000,000 菲律宾比索	1,006,269 美元	2024 年 6 月 28 日	HSBC Markets Treasury Services	11,548
36,000,000 泰铢	1,007,201 美元	2024 年 6 月 28 日	Merrill Lynch International	13,387
917,000 欧元	1,007,415 美元	2024 年 6 月 28 日	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	13,350
56,000,000 菲律宾比索	1,007,830 美元	2024 年 6 月 28 日	BNP Paribas SA Paris	13,109
925,000 欧元	1,011,537 美元	2024 年 6 月 28 日	BNP Paribas SA Paris	8,844
36,000,000 泰铢	1,014,854 美元	2024 年 6 月 28 日	UBS AG London	21,040
36,000,000 泰铢	1,015,843 美元	2024 年 6 月 28 日	BNP Paribas SA Paris	22,029
1,330,000,000 韩元	1,015,946 美元	2024 年 6 月 28 日	State Street Bank and Trust Company	23,108
8,500,000 人民币	1,191,498 美元	2024 年 6 月 28 日	Westpac Banking Corp	15,662
1,120,000 欧元	1,219,675 美元	2024 年 6 月 28 日	BNP Paribas SA Paris	5,651
100,000 人民币	13,965 美元	2024 年 6 月 28 日	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	132
4,080,000,000 韩元	3,115,645 美元	2024 年 6 月 28 日	HSBC Markets Treasury Services	69,956
870,000,000 日元	6,014,227 美元	2024 年 6 月 28 日	State Street Bank and Trust Company	188,499
5,561,000 欧元	6,104,322 美元	2024 年 6 月 28 日	State Street Bank and Trust Company	76,022
670,000 欧元	733,034 美元	2024 年 6 月 28 日	BNP Paribas SA Paris	6,756
740,000 欧元	812,344 美元	2024 年 6 月 28 日	BNP Paribas SA Paris	10,160
852,000 欧元	936,919 美元	2024 年 6 月 28 日	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	13,308
35,000,000 泰铢	993,542 美元	2024 年 6 月 28 日	UBS AG London	27,334
				614,097

有关衍生金融工具的详情 (未经审计) (续)

截至2024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
金融负债:				
1,118,442 美元	1,711,562 澳元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(922)
19,250,140 美元	29,458,653 澳元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(15,867)
142,107 美元	人民币 1,029,000 元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(229)
	人民币 154,972,470 元			
21,410,227 美元		2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(42,621)
290,447 美元	人民币 2,102,323 元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(578)
67,596 美元	人民币 490,000 元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(35)
67,670 美元	人民币 490,000 元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(109)
1,184,465 美元	人民币 8,573,448 元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(2,358)
1,136,491 美元	1,049,070 欧元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(2,213)
939,248 美元	140,000,000 日元	2024年4月30日	UBS AG London	(10,210)
4,117,683 美元	5,535,850 新加坡元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(10,438)
205,588 加元	151,431 美元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(549)
387,950 英镑	490,016 美元	2024年4月30日	HSBC Markets Treasury Services	(137)
1,201,021 美元	人民币 8,600,000 元	2024年6月28日	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	(11,343)
1,903,291 美元	1,750,000 欧元	2024年6月28日	HSBC Markets Treasury Services	(6,378)
1,005,744 美元	915,000 欧元	2024年6月28日	BNP Paribas SA Paris	(13,792)
1,007,027 美元	922,000 欧元	2024年6月28日	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	(7,570)
1,013,306 美元	933,000 欧元	2024年6月28日	BNP Paribas SA Paris	(1,999)
	15,000,000,000 印尼盾			
954,797 美元		2024年6月28日	State Street Bank and Trust Company	(10,797)
	15,000,000,000 印尼盾			
959,812 美元		2024年6月28日	State Street Bank and Trust Company	(15,747)
	67,000,000,000 印尼盾			
4,229,798 美元		2024年6月28日	HSBC Markets Treasury Services	(13,718)
572,248 美元	9,000,000,000 印尼盾	2024年6月28日	State Street Bank and Trust Company	(5,856)
1,016,928 美元	85,000,000 印度卢比	2024年6月28日	UBS AG London	(535)
1,022,848 美元	85,000,000 印度卢比	2024年6月28日	BNP Paribas SA Paris	(6,378)
820,929 美元	120,000,000 日元	2024年6月28日	Westpac Banking Corp	(17,160)
1,006,533 美元	146,000,000 日元	2024年6月28日	HSBC Markets Treasury Services	(28,513)
			Credit Agricole Corporate and Investment Bank	
1,007,657 美元	148,000,000 日元	2024年6月28日		(16,404)
1,026,071 美元	150,000,000 日元	2024年6月28日	HSBC Markets Treasury Services	(21,360)
1,027,294 美元	151,000,000 日元	2024年6月28日	UBS AG London	(15,959)
			State Street Bank and Trust Company	
1,018,373 美元	152,000,000 日元	2024年6月28日		(544)
3,031,821 美元	449,000,000 日元	2024年6月28日	BNP Paribas SA Paris	(24,901)

有关衍生金融工具的详情 (未经审计) (续)

截至2024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
金融负债 (续):				
5,132,072 美元	760,000,000 日元	2024年6月28日	HSBC Markets Treasury Services	(42,405)
831,543 美元	1,100,000,000 韩元	2024年6月28日	UBS AG London	(10,431)
1,014,929 美元	1,340,000,000 韩元	2024年6月28日	Credit Agricole Corporate and Investment Bank	(14,639)
1,013,384 美元	1,350,000,000 韩元	2024年6月28日	HSBC Markets Treasury Services	(5,748)
1,013,514 美元	1,350,000,000 韩元	2024年6月28日	State Street Bank and Trust Company	(5,876)
1,169,449 美元	1,550,000,000 韩元	2024年6月28日	Merrill Lynch International	(12,457)
	112,000,000 菲律宾 比索	2024年6月28日	BNP Paribas SA Paris	(11,653)
2,001,249 美元				
966,546 美元	35,000,000 泰铢	2024年6月28日	UBS AG London	(334)
993,815 美元	36,000,000 泰铢	2024年6月28日	BNP Paribas SA Paris	(1)
994,162 美元	36,000,000 泰铢	2024年6月28日	UBS AG London	(344)
997,368 美元	36,000,000 泰铢	2024年6月28日	Merrill Lynch International	(3,508)
				(412,616)

有关由衍生金融工具所产生的风险详情 (未经审计) 截至 2024 年 3 月 31 日止期间

截至 2024 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：

	2024 占资产净值百分比
最低总风险	5.40%
最高总风险	29.15%
平均总风险	19.44%

截至 2024 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：

	2023 占资产净值百分比
最低净风险	5.50%
最高净风险	29.15%
平均净风险	19.37%

持有的抵押品 (未经审计)

于2024年3月31日

抵押品提供人	抵押品的性质	评级机构	年期	列报货币	抵押品应占资产净值的百分比	抵押品的价值 美元
法国巴黎银行香港分行	现金抵押	不适用	不适用	美元	0.02	90,000
					<u>0.02</u>	<u>90,000</u>

现金抵押负债的再投资明细

截至2024年3月31日止年度期间，本基金并无现金抵押负债的再投资。

保管安排

抵押品保管	已收 / 持有的抵押品金额 美元	本计划已公布的抵押品比例 %
-------	---------------------	-------------------

独立账户

香港上海汇丰银行有限公司，香港	<u>90,000</u>	<u>100.00</u>
-----------------	---------------	---------------

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)

	2024 美元	2023 美元	2022 美元	2021 美元
总资产净值	381,381,265	563,501,459	705,150,383	1,451,459,571

(b) 份额净值 (按《香港财务报告准则》计算)

	列报货币	2024	2023	2022	2021
份额净值					
- AC类 - 美元	美元	9.149	8.879	9.690	11.275
- AM2类 - 美元	美元	6.426	6.739	7.922	9.674
- AM2类 - 人民币	人民币	6.810	6.751	7.332	9.258
- AM3O类 - 人民币	人民币	6.302	6.627	7.821	9.540
- AM2类 - 港元	港元	6.488	6.822	7.996	9.695
- AM2类 - 欧元	欧元	6.296	6.566	7.536	8.712
- AM3O类 - 欧元	欧元	6.203	6.544	7.729	9.451
- AM2类 - 澳元	澳元	7.531	7.691	8.062	9.689
- AM3O类 - 澳元	澳元	6.266	6.588	7.770	9.225
- AM2类 - 加元	加元	6.608	6.932	7.517	9.496
- AM3O类 - 加元	加元	6.296	6.603	7.767	9.488
- AM3O类 - 英镑	英镑	6.246	6.553	7.730	9.446
- AM3O类 - 新加坡元	新加坡元	6.289	6.604	7.771	9.495
- BC类 - USD	美元	8.905	8.641	9.430	10.971
- BC类 - RMB	人民币	9.154	8.394	8.480	10.209
- BCO类 - RMB	人民币	8.999	8.961	9.861	11.220
- BC类 - HKD	港元	8.990	8.750	9.527	11.001
- BM2类 - USD	美元	6.967	7.306	8.588	10.488
- BM2类 - RMB	人民币	7.174	7.120	7.733	9.757
- BM3O类 - RMB	人民币	6.945	7.289	8.609	10.518
- BM2类 - HKD	港元	7.034	7.397	8.675	10.519
- BM3O类 - AUD	澳元	6.919	7.267	8.575	10.500
- IM类 - USD	美元	6.696	6.981	8.159	9.908
- IC类 - USD	美元	8.151	7.865	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 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
截至 2024 年止年度	8.351	9.148	8.351	9.148
截至 2023 年止年度	7.916	9.747	7.916	9.747
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 2019 年止年度	9.545	10.261	9.545	10.403
截至开始营运日至 2018 年 3 月 31 日期间	9.763	10.016	10.304	10.571

	AM2- 美元			
	买入		卖出	
	最低 美元	最高 美元	最低 美元	最高 美元
截至 2024 年止年度	6.076	6.827	6.076	6.827
截至 2023 年止年度	6.206	7.969	6.206	7.969
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 2019 年止年度	9.246	9.817	9.246	10.361
截至开始营运日至 2018 年 3 月 31 日期间	9.760	10.240	10.301	10.808

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	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 2024 年止年度	6.512	6.994	6.512	6.994
截至 2023 年止年度	6.467	7.618	6.467	7.618
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 2019 年止年度	8.854	9.646	9.275	10.182
截至开始营运日至 2019 年 3 月 31 日期间	8.941	10.213	9.441	10.787
	AM30- 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 2024 年止年度	5.969	6.708	5.969	6.708
截至 2023 年止年度	6.119	7.864	6.119	7.864
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 2019 年止年度	9.119	9.692	9.119	10.233
截至开始营运日至 2019 年 3 月 31 日期间	9.638	10.028	10.176	10.585

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	AM2- 港元			
	买入		卖出	
	最低 港元	最高 港元	最低 港元	最高 港元
截至 2024 年止年度	6.127	6.900	6.127	6.900
截至 2023 年止年度	6.280	8.048	6.280	8.048
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 2019 年止年度	9.328	9.930	9.328	10.487
截至开始营运日至 2018 年 3 月 31 日期间	9.869	10.314	10.418	10.892

	AM2- 欧元			
	买入		卖出	
	最低 欧元	最高 欧元	最低 欧元	最高 欧元
截至 2024 年止年度	6.432	6.615	6.432	6.615
截至 2023 年止年度	6.420	7.866	6.420	7.866
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 2019 年止年度	8.352	9.186	8.558	9.384
截至开始营运日至 2018 年 3 月 31 日期间	8.333	10.091	8.794	10.652

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 欧元	最高 欧元	最低 欧元	最高 欧元
截至 2024 年止年度	5.874	6.627	5.874	6.627
截至 2023 年止年度	6.042	7.775	6.042	7.775
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 2019 年止年度	8.947	9.643	8.955	10.178
截至开始营运日至 2018 年 3 月 31 日期间	9.594	10.011	10.126	10.566

	AM2- 澳元			
	买入		卖出	
	最低 澳元	最高 澳元	最低 澳元	最高 澳元
截至 2024 年止年度	7.191	7.825	7.191	7.825
截至 2023 年止年度	7.142	8.533	7.142	8.533
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 2019 年止年度	9.596	10.601	9.704	10.794
截至开始营运日至 2018 年 3 月 31 日期间	9.540	10.611	10.069	11.201

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	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2024年止年度	5.934	6.676	5.934	6.676
截至2023年止年度	6.075	7.816	6.075	7.816
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2019年止年度	9.108	9.679	9.111	10.216
截至开始营运日至2018年 3月31日期间	9.623	10.018	10.157	10.574
	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2024年止年度	7.191	7.825	7.191	7.825
截至2023年止年度	6.313	7.637	6.313	7.637
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2019年止年度	9.204	9.979	9.271	10.228
截至开始营运日至2018年 3月31日期间	9.328	10.618	9.846	11.207

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	AM30- 加元			
	买入		卖出	
	最低 加元	最高 加元	最低 加元	最高 加元
截至 2024 年止年度	5.951	6.687	5.951	6.687
截至 2023 年止年度	6.081	7.813	6.081	7.813
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 2019 年止年度	9.061	9.656	9.061	10.192
截至开始营运日至 2018 年 3 月 31 日期间	9.602	10.017	10.136	10.572

	AM30- 英镑			
	买入		卖出	
	最低 英镑	最高 英镑	最低 英镑	最高 英镑
截至 2024 年止年度	5.909	6.638	5.909	6.638
截至 2023 年止年度	6.049	7.777	6.049	7.777
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 2019 年止年度	9.090	9.659	9.090	10.194
截至开始营运日至 2018 年 3 月 31 日期间	9.605	10.019	10.137	10.575

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	AM30- 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 2024 年止年度	6.312	6.690	6.312	6.690
截至 2023 年止年度	6.088	7.818	6.088	7.818
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 2019 年止年度	9.095	9.668	9.095	10.205
截至开始营运日至 2018 年 3 月 31 日期间	9.613	10.020	10.147	10.576
	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 2024 年止年度	8.127	8.904	8.127	8.904
截至 2023 年止年度	7.704	9.487	7.704	9.487
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 2024 年止年度	8.416	9.153	8.416	9.153
截至 2023 年止年度	7.788	8.851	7.788	8.851
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

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	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 2024 年止年度	8.308	9.075	8.308	9.075
截至 2023 年止年度	8.084	9.920	8.084	9.920
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

	BC- 港元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	港元	港元	港元	港元
截至 2024 年止年度	8.203	8.990	8.203	8.990
截至 2023 年止年度	7.801	9.590	7.801	9.590
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	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
截至 2024 年止年度	6.587	7.401	6.587	7.401
截至 2023 年止年度	6.729	8.640	6.729	8.640
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

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	BM2- 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 2024 年止年度	6.863	7.367	6.863	7.367
截至 2023 年止年度	6.823	8.036	6.823	8.036
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

	BM30- 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 2024 年止年度	6.583	7.382	6.583	7.382
截至 2023 年止年度	6.738	8.660	6.738	8.660
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

	BM2- 港元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	港元	港元	港元	港元
截至 2024 年止年度	6.648	7.493	6.648	7.493
截至 2023 年止年度	6.812	8.733	6.812	8.733
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

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(c) 价格纪录 (交易份额净值) (续)

	BM30- 澳元			
	买入		卖出	
	最低	最高	最低	最高
	澳元	澳元	澳元	澳元
截至 2024 年止年度	6.548	7.362	6.548	7.362
截至 2023 年止年度	6.705	8.625	6.705	8.625
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	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
截至 2024 年止年度	6.316	7.072	6.316	7.072
截至 2023 年止年度	6.414	8.209	6.414	8.209
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	最高	最低	最高
	美元	美元	美元	美元
截至 2024 年止年度	7.421	8.150	7.421	8.150
截至 2023 年止年度	6.996	8.586	6.996	8.586
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

	2024		
	平均资产净值 美元	总开支 美元	总开支比率 %
AC- 美元	2,718,580	37,673	1.39
AM2- 美元	197,200,247	2,729,524	1.38
AM2- 人民币	3,181,044	44,029	1.38
AM3O- 人民币	27,668,342	388,988	1.41
AM2- 港元	149,688,293	2,071,059	1.38
AM2- 欧元	1,699,572	23,525	1.38
AM3O- 欧元	2,159,967	30,487	1.41
AM2- 澳元	4,617,914	63,821	1.38
AM3O- 澳元	21,896,251	308,022	1.41
AM2- 加元	1,148,767	15,881	1.38
AM3O- 加元	16,133,000	226,625	1.40
AM3O- 英镑	22,213,705	312,839	1.41
AM3O- 新加坡元	4,157,377	58,288	1.40
BC- 美元	1,834,614	25,381	1.38
BC- 人民币	254,168	3,511	1.38
BCO- 人民币	274,490	3,849	1.40
BC- 港元	440,554	6,088	1.38
BM2- 美元	5,124,688	70,903	1.38
BM2- 人民币	827,882	11,421	1.38
BM3O- 人民币	1,165,312	16,342	1.40
BM2- 港元	304,082	4,201	1.38
BM3O- 澳元	1,006,371	14,098	1.40
IM- 美元	1,621,203	13,124	0.81
IC- 美元	3,878,641	31,387	0.81

业绩表现记录 (未经审计) (续)

(d) 总开支比率 (续)

	2023		
	平均资产净值 美元	总开支 美元	总开支比率 %
AC- 美元	4,452,083	58,864	1.32
AM2- 美元	235,280,703	3,113,290	1.32
AM2- 人民币	4,285,450	56,896	1.33
AM3O- 人民币	28,050,464	377,545	1.35
AM2- 港元	176,958,477	2,339,495	1.32
AM2- 欧元	2,238,787	29,641	1.32
AM3O- 欧元	2,609,980	35,091	1.34
AM2- 澳元	5,588,557	73,985	1.32
AM3O- 澳元	24,330,542	327,505	1.35
AM2- 加元	1,429,656	18,965	1.33
AM3O- 加元	16,636,835	224,057	1.35
AM3O- 英镑	24,345,080	327,653	1.35
AM3O- 新加坡元	3,917,039	52,681	1.34
BC- 美元	2,399,329	31,785	1.32
BC- 人民币	336,092	4,462	1.33
BCO- 人民币	314,806	4,236	1.35
BC- 港元	477,601	6,316	1.32
BM2- 美元	7,120,813	94,286	1.32
BM2- 人民币	796,780	10,539	1.32
BM3O- 人民币	1,481,775	19,928	1.34
BM2- 港元	315,631	4,192	1.33
BM3O- 澳元	900,602	12,127	1.35
IM- 美元	1,556,333	11,578	0.74
IC- 美元	3,892,063	28,994	0.74

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(于2023年11月30日辞任)
CROSS, Michael(于2024年02月07日任命)
刘嘉燕
何慧芬
谭振邦
郭永嘉(于2023年11月01日任命)

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

行政 (续)

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

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。