

百达香港

年度报告

瑞士百达策略收益
截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益
截至 2023 年 9 月 30 日止年度

百达香港之子基金

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

目录

	页码
管理及行政	1
管理人报告	2
受托人对份额持有人的报告	7
管理人及受托人的责任声明	8
独立核数师报告	9
财务状况表	13
综合收益表	15
归属于份额持有人的净资产变动表	17
现金流量表	22
财务报表附注	25
投资组合(未经审计)	109
投资组合持有变动表(未经审计)	125
衍生金融工具详情(未经审计)	129
衍生金融工具风险承担详情(未经审计)	130
业绩记录(未经审计)	132

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

管理及行政

管理人

瑞士百达资产管理(香港)有限公司
香港中环
干诺道中 8 号
遮打大厦 8-9 楼

管理人董事

Cédric Jean-Albert Vermesse
Hau Keung Yeung
John Alexander Sample
Junjie Watkins
Nicolas Leresche

受托人及注册 登记机构

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
香港中环
皇后大道中 1 号

托管人

香港上海汇丰银行有限公司
香港中环
皇后大道中 1 号

中国内地托管人

汇丰银行(中国)有限公司
中国
上海市浦东新区
世纪大道 8 号
上海国金中心
汇丰银行大楼 33 楼

核数师

罗兵咸永道会计师事务所
香港中环
太子大厦 22 楼

管理人法律师

的近律师行
香港中环
遮打道 18 号
历山大厦 5 楼

管理人报告

瑞士百达策略收益

踏入 2023 年，瑞士百达策略收益(PSI)对于市场的论调是“不同于 2022 年”。去年扰乱市场的影响因素有所缓和。在货币供应、修复供应链和抗击通货膨胀等方面均取得了进展。美国经济展现出强大韧性，令一些人的担忧消退。中国从“动态清零”防疫政策转向“重新开放”。虽然俄乌冲突造成了巨大破坏，但市场已从中吸取了教训。

从投资主题和投资理念的角度出发，2022 年，有人认为，长期增长已经停滞。他们认为，历史将会重演，即在新一轮的“牛市”中将出现新的领头羊。我们却不认同这种观点。鉴于对长期投资主题的研究，我们认为当下正处于信息时代。虽然生成式人工智能引人注目，但它并非一蹴而就，而是承接了信息化发展的趋势：PC 复制信息，云技术共享信息，移动技术让信息无处不在，生成式人工智能创造信息。本基金对领先的技术生态系统和半导体持乐观态度，认为其是现代技术的基础。

随着时间推移，出现“窄幅领先”，即少数几只股票占据了大部分指数表现，令市场为之惊叹。PSI 认为这是“错过投资的机会成本”，即错过长期增长和最佳同类股票。窄幅领先是常态，而非个例。亚利桑那州立大学的一项研究强调，自 1926 年以来，美国股市创造了 55 万亿美元财富，其中排名前 0.3% 的股票贡献了半数以上收益，随后的 3.1% 则创造了剩余部分收益，59% 的股票价值下跌。专注于投资主题和投资理念的具体实施至关重要。PSI 是“技术乐观派”，致力于推动人类进步，反对“衰退”。2023 年前 7 个月的业绩印证了这些观点。

进步从来都不是一条直线，而是蜿蜒曲折的。随着我们从“宽松”货币时代进入紧缩的金融环境，质量、资产负债表和现金流量生成变得日益重要。我们经历了去年 9 月英国负债驱动型投资(LDI)危机和今年 3 月的美国地区银行挤兑。金融领域的大幅收紧可能会导致其他“暴雷”事件。

8 月和 9 月，我们经历了季节性波动。财政纪律的缺失、美国众议院领导层大震荡以及国债发行量的增加进一步推高了收益率。美国利率长期走高成为主要阻力。随着“熊市陡峭化”带动风险资产下跌，收益率尤其是长期收益率突破性走高。哈马斯袭击以色列和绑架平民标志着巴以局势升级，地缘政治再次成为焦点。更不用说陷入困境的中国房地产行业和投资依赖型经济结构面临转型需求。挑战与“忧虑之墙”并存。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

管理人报告(续)

瑞士百达策略收益

PSI 认为 2023 年不同于 2022 年。我们在长期增长主题中发现重大机遇。科技领导地位以及半导体的重要性已经得到充分讨论。科学家对胰高糖素样肽-1(二型糖尿病和肥胖症药物)的最新研究, 如果确认意外发现的是一种抗成瘾药物, 那么将不仅颠覆医疗保健领域, 甚至可能颠覆整个人类社会。投资者必须将自上而下的宏观趋势与自下而上的趋势相结合, 并意识到错过投资这些主题的机会成本。我们在这些风险敞口与周期性和收入机会(如粮食和能源自给自足)之间寻求平衡。虽然短期国债的风险/回报颇具吸引力, 但长期国债的实际收益率开始备受关注。PSI 以“掌控未来”为目标, 维持杠铃型配置, 着眼于实际收益率。

瑞士百达资产管理(香港)有限公司
2024 年 1 月 22 日

管理人报告(续)

瑞士百达亚洲债券收益

市场回顾

本报告期初，市场较为动荡。2022年10月，由于中国房地产市场担忧情绪蔓延以及受到月底召开的中国共产党代表大会的影响，市场出现抛售潮。随后，2022年11月至2023年1月期间，中国重新开放以及当局宣布的一系列房地产市场支持措施，推动了市场强劲复苏。然而，随着2023年第一季度后中国经济增长再次放缓，以及房地产支持措施成效甚微，从1月至本报告期末，亚洲信用市场表现相对平稳并小幅走低。

中国房地产行业成为了对整体基准指数(摩根大通 JACI 公司指数)的主要拖累因素。经历了最初的大幅反弹之后，在截至2023年9月底的12个月期间，JACI 中国房地产细分指数下跌32.5%。不过，不利影响仅限于房地产行业，实际上中国其他行业的表现较好，石油和天然气行业以及多元化领域涨幅均达5.4%。

中国房地产业的疲软对其他亚洲市场的溢出效应也极为有限——尽管香港房地产行业也遭受挫折，但程度较轻。与此同时，部分国家和行业表现出强劲的复苏势头，比如印度的金属和矿业、澳门以及马来西亚的消费行业等。

在全球宏观层面，今年年初，由于美国持续通胀，导致美联储终端利率的预期上升，担忧情绪持续笼罩市场。美联储主席鲍威尔在半年度国会证词中表示美联储将准备加快加息的步伐，这似乎印证了上述预期。但情况快速变化，在硅谷银行(SVB)倒闭和瑞士信贷(Credit Suisse)存款大量外流后，人们开始对银行业健康状况产生担忧。在瑞银集团(UBS)收购了瑞士信贷，并减记了瑞士信贷的AT1债券，影响波及全球的次级银行债务之后，这种担忧情绪达到顶点。一直到夏初，美国国债市场表现相对稳定。但美国数据的持续强势引发了新一轮抛售，并在本报告期末愈演愈烈；10年期美国国债收益率在九月收报4.56%。

经历了12个月的考验，亚洲信用市场(以 JACI 企业指数衡量)表现良好，总回报率上升4.7%。所有收益均来自利差变动和持有收益，而国债则抵消了一部分投资回报。

管理人报告(续)

瑞士百达亚洲债券收益

投资组合回顾

在过去 12 个月中，本基金的业绩逊于 JACI 企业指数这一基准。这主要是由于 2022 年第四季度本基金业绩表现欠佳，而 2023 年年初至今，本基金的业绩表现与基准较为一致。

造成投资回报不理想的主要原因是投资组合中的中国房地产及金融行业配置，以及印度和印尼金属与采矿行业。同时，久期策略也对业绩产生了负面影响。另一方面，澳门和马来西亚博彩业带来了正面影响，印尼房地产和石油与天然气也做出了积极贡献。尽管在 2022 年第四季度表现不佳，但在我们采取了更谨慎的策略后，中国房地产在 2023 年做出了积极的贡献。

对本基金业绩产生积极和消极影响的国家及行业详情如下：

整个报告期间，我们对中国在房地产业的持仓产生了负面的影响。2022 年第四季度，我们对高收益中国房地产业的持仓拉低了业绩。但由于避开了诸多潜在问题公司(自年初新一轮抛售中即承压的发行人)，我们挽回了部分损失。2023 年初反弹期间，我们的增持也带来了一定收益。自 2023 年第一季度末起，我们谨慎布局中国房地产业，重点关注低杠杆和优质的民营企业以及精选的国有企业。事实证明，低质量或高杠杆的民营企业再次面临巨大压力、行业的违约率居高不下时，采取这一策略取得了盈利。

在中国的金融业方面，我们错失了投资大型银行的优先债券以提升业绩的机会。此类交易的利差也是很窄，因此我们认为其上行空间不大。然而，在过去一年中，此类债券的利差持续收窄，且对美国利率导致的美债抛售敏感度较低，因此表现优于其他投资。

在印度，我们错失投资一家金属和矿业企业的机会。尽管分析师认为其波动较大，风险回报比不佳，但该公司在近期内仍然表现良好。

印尼的金属和矿业也拉低了业绩，但原因却不同。这里债券的长期性质使其更容易受到美国国债疲软的影响。与此同时，印尼房地产业是我们业绩最关键的积极因素之一，因为我们避开了对该行业的大部分投资，事实证明这是正确的决定。印尼的石油和天然气行业也表现良好，尤其是在 2022 年底重新开放之后，我们从持有的国有企业中获益。

澳门博彩业是我们业绩的一项重大来源。该交易得益于中国的重新开放，我们因增持该行业获得了较高收益。今年早些时候，标准普尔还将我们持有的一家公司金沙中国的评级上调为投资级。

同样，在马来西亚放开疫情封控后，中国(和亚洲其他地区)游客数量增加，博彩业表现良好。我们适度增加投资，以从中获益。

管理人报告(续)

瑞士百达亚洲债券收益

市场展望

中国经济在第一季度的强劲增长后放缓，增速低于预期，但今年 GDP 增长仍有望达到 5%左右。出境旅游带动了澳门、马来西亚以及越来越多的泰国和印尼的发展。

在中国，我们相信过去几周出台的房地产支持政策将有助于稳定市场，尤其是一二线城市的房地产市场。但同时，由于库存高企和人口流入减少，现阶段低线城市的投资活动可能继续保持低迷。尽管如此，恢复仍在从低位启动，并且可能集中在更大的城市。

印度经济增长持续迅猛，并在未来一段时间内，有望成为增长最快的主要经济体之一；由于印度经济受益于低负债、高外汇储备、可控的经常账户融资需求、基本稳定的通货膨胀和有利的人口结构，因此，我们有理由预期印度在未来 3-5 年内，能够实现至少 6%的 GDP 增长。

由于亚洲多地经济增长依然稳健，我们仍预期亚洲信用市场将在中期内继续得到支撑，并提供具有吸引力的投资机会。

鉴于美国数据继续走强，我们可能会暂时将久期保持在接近中性的水平。

我们目前对中国保持谨慎的立场。相较于基准指数，我们的投资比重明显偏低，这主要是由于我们对金融业的投资比重偏低(我们未投资于多家地区银行，或在大银行的优先债券提供的价值较低时进行投资)。对于中国的房地产业，我们总体保持中性策略，重点关注投资级和/或主要国有企业。相反，我们在互联网、工业和公用事业这些领域中，发现了优质稳定的发行人，其中许多都获得了政府的支持。

我们继续在澳门博彩业、印尼多个行业(金融业、金属和矿业等)、马来西亚消费行业以及韩国和泰国的金融业增加投资。我们看到了在稳定性较强的银行在二级资本债券抛售之后的机会，例如泰国最大的银行，它们拥有极高的资本比率。在大多数时候，我们仍较少涉足估值偏紧的银行优先债券，尽管新发债券仍可能提供价值。

主要国家绝对风险敞口为中国(35%)、香港(15%)和印度(12%)；主要持仓包括金融业(49%)、互联网(9%)和消费行业(8%)。

瑞士百达资产管理(香港)有限公司
2024 年 1 月 22 日

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

受托人对份额持有人的报告

本受托人谨确认瑞士百达策略收益和瑞士百达亚洲债券收益(以下合称“子基金”，百达香港之子基金)管理人于截至 2023 年 9 月 30 日止年度在各个重要方面均依照 2020 年 10 月 22 日经修订和重述的信托契约(“信托契约”)之条款管理子基金。

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
2024 年 1 月 22 日

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

管理人及受托人的责任声明

管理人的责任

瑞士百达策略收益和瑞士百达亚洲债券收益(以下合称“子基金”，百达香港之子基金)管理人受香港证券及期货事务监察委员会之单位信托及互惠基金守则(“证监会守则”)监管，并根据信托契约成立，应编制各会计年度的财务报表，该等财务报表真实而中肯地反映子基金于该年末的财务状况及截至该日止年度的财务交易。编制该等财务报表时，管理人必须：

- 选择并贯彻地应用适当的会计政策；
- 作出审慎和合理的判断及估计；及
- 按持续营运的基准编制财务报表，除非该假设不恰当。

管理人亦必须遵照信托契约管理子基金，采取合理措施预防和检测欺诈及其他不法行为。

百达香港(“本基金”)为开放式伞型单位信托，受信托契约监管。截至2023年9月30日，本基金已设立子基金-瑞士百达策略收益和瑞士百达亚洲债券收益(以下简称“子基金”)。

受托人的责任

子基金的受托人必须：

- 确保管理人在各个重要方面均遵照信托契约管理子基金且确保投资及借款能力符合要求；
- 确保已保留充分的会计记录及其他记录；
- 保护子基金的财产及附带权利；及
- 就每一个会计年度，若管理人未按照信托契约管理子基金，则须向份额持有人报告。

瑞士百达资产管理(香港)有限公司
2024年1月22日

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
2024年1月22日

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

独立核数师报告

致瑞士百达策略收益及瑞士百达亚洲债券收益(百达香港之子基金)份额持有人

就财务报表审计作出的报告

意见

我们已审计的内容

瑞士百达策略收益及瑞士百达亚洲债券收益分别是百达香港的子基金(以下合称“子基金”), 其财务报表载于第13至108页, 包括:

- 于2023年9月30日的财务状况表;
- 截至2023年9月30日止年度的综合收益表;
- 截至2023年9月30日止年度的归属于份额持有人的净资产变动表;
- 截至2023年9月30日止年度的现金流量表; 及
- 财务报表附注, 包括重要会计政策及其他解释性信息。

我们的意见

我们认为, 该等财务报表已根据《国际财务报告准则》真实而公允地反映了各子基金于2023年9月30日的财务状况及其截至该日止年度的财务交易和现金流量。

意见的基础

我们已根据《国际审计准则》进行审计。我们在该等准则下承担的责任已在本报告“核数师就审计财务报表承担的责任”部分中作进一步阐述。

我们相信, 我们所获得的审计凭证能充足及适当地为我们的审计意见提供基础。

独立核数师报告(续)

致瑞士百达策略收益及瑞士百达亚洲债券收益(百达香港之子基金)份额持有人

独立性

按照国际会计师职业道德守则理事会发布的《国际职业会计师道德守则》(包括国际独立性标准,合称“职业道德守则”),我们独立于子基金,且已按照职业道德守则履行了职业道德方面的其他责任。

其他信息

子基金的受托人和管理人(“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的所有信息,但不包括财务报表及我们的核数师报告。

我们对财务报表的审计意见不涵盖其他信息,我们亦不对该等其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们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我们在审计过程中所了解的情况存在重大不一致或者可能存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们认为其他信息存在重大错误陈述,我们需要报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

管理层对财务报表的责任

子基金管理层须负责根据《国际财务报告准则》拟备真实且公允的财务报表,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报所需的内部控制负责。

在拟备财务报表时,子基金管理层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相关的事项,以及使用持续经营为会计基础,除非管理层有意使子基金清盘或停止经营,或别无其他可行的替代方案。

此外,子基金管理层须确保财务报表已遵照信托契约及香港证券及期货事务监察委员会所颁布的单位信托及互惠基金守则(“证监会守则”)附录E的相关披露条文妥当拟备。

独立核数师报告(续)

致瑞士百达策略收益及瑞士百达亚洲债券收益(百达香港之子基金)份额持有人

核数师就审计财务报表承担的责任

我们的目标，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，并出具包括我们意见的核数师报告。我们仅向阁下(作为整体)报告我们的意见，除此之外本报告别无其他目的。我们不会就本报告的内容向任何其他人士负上或承担任何责任。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照《国际审计准则》执行的审计一定会发现存在的重大错报。错报可由欺诈或错误引起，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策，则有关错报可被视作重大。此外，我们需要评估子基金的财务报表在所有重大方面是否已按照信托契约及证监会守则附录E的相关披露条文妥当拟备。

在根据《国际审计准则》进行审计的过程中，我们运用专业判断，保持专业怀疑态度。同时，我们也执行以下工作：

- 识别和评估由于欺诈或错误而导致财务报表存在重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于欺诈可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于欺诈导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对子基金内部控制的有效性发表意见。
- 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 对管理层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。如果我们认为存在重大不确定性，则有必要在核数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，则我们应当发表非无保留意见。我们的结论是基于核数师报告日止所取得的审计凭证。然而，未来的事项或情况可能导致子基金不能持续经营。
- 评价财务报表的总体列报、结构和内容，包括披露，以及财务报表是否公允反映交易和事项。

除其他事项外，我们与管理层沟通了计划的审计范围、时间安排、重大审计发现等，包括我们在审计中识别出的内部控制的任何重大缺陷。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

独立核数师报告(续)

致瑞士百达策略收益及瑞士百达亚洲债券收益(百达香港之子基金)份额持有人

根据信托契约与证监会守则附录E相关披露条文就相关事项作出的报告

我们认为，财务报表在各重大方面已根据信托契约及证监会守则附录E的相关披露条文妥当拟备。

罗兵咸永道会计师事务所
执业会计师

香港，2024年1月22日

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务状况表

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益

		2023 年	2022 年
	附注	(美元)	(美元)
资产			
投资	6(a)	326,495,758	268,813,693
衍生金融资产	7	394,443	15,502
应收认购款		2,315,980	16,068
应收经纪款		7,457,087	256,723
应收股息		135,964	132,905
应收银行利息		1,771	1,423
应收投资利息		1,621,467	889,297
其他应收款		142,798	142,798
保证金	8	1,485,727	1,182,942
现金及现金等价物	6(d)	11,560,924	17,324,275
总资产		<u>351,611,919</u>	<u>288,775,626</u>
负债			
衍生金融负债	7	241,394	1,651,195
应付赎回款		607,614	622,602
应付经纪款		12,134,040	294,585
其他应付款		640,202	552,810
负债(不包括归属于份额持有人的净资产)		<u>13,623,250</u>	<u>3,121,192</u>
归属于份额持有人的净资产		<u>337,988,669</u>	<u>285,654,434</u>

代表

代表

瑞士百达资产管理(香港)有限公司

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务状况表(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益

		2023 年	2022 年
	附注	(美元)	(美元)
资产			
投资	6(a)	31,049,024	24,280,878
衍生金融资产	7	3,600	1,591
应收认购款		-	92,794
应收经纪款		570,292	-
应收银行利息		20	53
应收投资利息		376,739	298,960
其他应收款		23,660	32,955
保证金	8	89,875	147,060
现金及现金等价物	6(d)	<u>195,696</u>	<u>2,036,808</u>
总资产		<u>32,308,906</u>	<u>26,891,099</u>
负债			
衍生金融负债	7	9,297	106,433
应付赎回款		209,680	93,731
应付经纪款		199,528	445,696
应付成立费用		23,660	33,800
其他应付款		<u>68,323</u>	<u>53,965</u>
负债(不包括归属于份额持有人的净资产)		<u>510,488</u>	<u>733,625</u>
归属于份额持有人的净资产		<u>31,798,418</u>	<u>26,157,474</u>

代表

代表

瑞士百达资产管理(香港)有限公司

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

综合收益表

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

		2023 年	2022 年
	附注	(美元)	(美元)
收益			
股息收入		2,462,768	3,150,792
银行存款利息收益		201,831	15,813
投资利息收益		3,714,759	1,619,494
投资和衍生金融工具公允价值的净变动	4	28,665,983	(89,217,210)
汇兑净(损失)/利得		(815,242)	551,496
其他收入	9(i)	-	4,219
已收佣金回扣		<u>1,756</u>	<u>5,884</u>
总投资利润/(亏损)		<u>34,231,855</u>	<u>(83,869,512)</u>
开支			
管理费用	9(a)	4,097,053	4,824,823
受托人费用	9(b)	283,118	328,772
交易成本		324,183	403,641
托管费和银行手续费		113,587	107,801
核数师酬金		42,472	37,197
法律及专业服务费		13,931	14,632
其他运营费用		<u>79,622</u>	<u>88,751</u>
营业费用总额		<u>4,953,966</u>	<u>5,805,617</u>
经营利润/(亏损)		<u>29,277,889</u>	<u>(89,675,129)</u>
财务成本			
利息支出		-	(11,652)
对份额持有人派发股息	10	<u>(18,701,176)</u>	<u>(19,282,244)</u>
收益分配后及税前利润/(亏损)		10,576,713	(108,969,025)
股息收入预扣税		<u>(341,634)</u>	<u>(540,344)</u>
归属于份额持有人的净资产增加/(减少)		<u>10,235,079</u>	<u>(109,509,369)</u>

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

综合收益表(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

		2023 年	2022 年
	附注	(美元)	(美元)
收益			
银行存款利息收益		18,572	2,283
投资利息收益		1,517,984	1,245,412
投资和衍生金融工具公允价值的净变动	4	(197,606)	(6,873,113)
汇兑净损失		(43)	(1,126)
其他收入		<u>77,587</u>	<u>-</u>
总投资利润/(亏损)		<u>1,416,494</u>	<u>(5,626,544)</u>
开支			
管理费用	9(a)	213,559	204,450
受托人费用	9(b)	72,210	70,647
托管费和银行手续费		18,051	13,979
核数师酬金		37,378	27,443
法律及专业服务费		522	2,282
成立费用		9,295	10,140
其他运营费用		<u>48,915</u>	<u>47,460</u>
营业费用总额		<u>399,930</u>	<u>376,401</u>
经营利润/(亏损)		<u>1,016,564</u>	<u>(6,002,945)</u>
财务成本			
利息支出		(8,256)	-
对份额持有人派发股息	10	<u>(1,239,115)</u>	<u>(1,140,678)</u>
归属于份额持有人的净资产减少		<u>(230,807)</u>	<u>(7,143,623)</u>

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

归属于份额持有人的净资产变动表

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

	2023 年	2022 年
	(美元)	(美元)
年初余额	285,654,434	305,271,891
分配份额	105,332,918	170,752,642
赎回份额	<u>(63,233,762)</u>	<u>(80,860,730)</u>
份额交易净增加42,099,15689,891,912
归属于份额持有人的净资产增加/(减少)10,235,079	..(109,509,369)
年末余额	<u>337,988,669</u>	<u>285,654,434</u>
已发行份额数目	份额	份额
I 累计 美元份额		
年初已发行份额	155,391.1752	-
已分配份额	-	179,416.3469
已赎回份额	<u>(18,660.9858)</u>	<u>(24,025.1717)</u>
年末已发行份额	<u><u>136,730.1894</u></u>	<u><u>155,391.1752</u></u>
I 每月派息 美元份额		
年初已发行份额	429,844.8252	300,799.3387
已分配份额	-	129,045.4865
已赎回份额	-	-
年末已发行份额	<u><u>429,844.8252</u></u>	<u><u>429,844.8252</u></u>
P 每月派息 港元份额		
年初已发行份额	97,104,120.9363	81,336,356.0050
已分配份额	16,392,667.5223	39,329,476.0363
已赎回份额	<u>(19,324,594.8707)</u>	<u>(23,561,711.1050)</u>
年末已发行份额	<u><u>94,172,193.5879</u></u>	<u><u>97,104,120.9363</u></u>
P 每月派息 美元份额		
年初已发行份额	13,368,461.8378	9,233,691.9242
已分配份额	4,544,981.4377	7,206,621.2096
已赎回份额	<u>(3,140,898.5471)</u>	<u>(3,071,851.2960)</u>
年末已发行份额	<u><u>14,772,544.7284</u></u>	<u><u>13,368,461.8378</u></u>

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

归属于份额持有人的净资产变动表(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

<u>已发行份额数目</u>	2023 年 份额	2022 年 份额
P 每月派息 3 港元份额		
年初已发行份额	40,768.2840	-
已分配份额	-	40,768.2840
已赎回份额	-	-
年末已发行份额	<u>40,768.2840</u>	<u>40,768.2840</u>
P 每月派息 3 美元份额		
年初已发行份额	600.0000	-
已分配份额	-	600.0000
已赎回份额	-	-
年末已发行份额	<u>600.0000</u>	<u>600.0000</u>
HI 累计 新加坡元份额		
年初已发行份额	338,592.3640	130,000.0000
已分配份额	-	208,592.3640
已赎回份额	(88,516.1320)	-
年末已发行份额	<u>250,076.2320</u>	<u>338,592.3640</u>
HI 每月派息 新加坡元份额		
年初已发行份额	308,768.9210	232,000.0000
已分配份额	-	76,768.9210
已赎回份额	(83,998.2930)	-
年末已发行份额	<u>224,770.6280</u>	<u>308,768.9210</u>
HM 人民币份额		
年初已发行份额	472,762.1200	505,212.1900
已分配份额	164,625.8400	270,758.9000
已赎回份额	(180,710.5000)	(303,208.9700)
年末已发行份额	<u>456,677.4600</u>	<u>472,762.1200</u>
HP 每月派息 澳元份额		
年初已发行份额	6,535,929.5889	6,028,093.2580
已分配份额	2,495,007.3761	3,068,182.1046
已赎回份额	(874,886.7977)	(2,560,345.7737)
年末已发行份额	<u>8,156,050.1673</u>	<u>6,535,929.5889</u>

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

归属于份额持有人的净资产变动表(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

<u>已发行份额数目</u>	2023 年 份额	2022 年 份额
HP 每月派息 瑞士法郎份额		
年初已发行份额	-	-
已分配份额	129,576.6452	-
已赎回份额	-	-
年末已发行份额	<u>129,576.6452</u>	<u>-</u>
HP 每月派息 日元份额		
年初已发行份额	-	-
已分配份额	3,003,619.5724	-
已赎回份额	-	-
年末已发行份额	<u>3,003,619.5724</u>	<u>-</u>
HP 每月派息 人民币份额		
年初已发行份额	27,191,093.9675	22,154,763.3018
已分配份额	9,822,918.4883	10,889,554.4426
已赎回份额	<u>(7,432,921.0775)</u>	<u>(5,853,223.7769)</u>
年末已发行份额	<u>29,581,091.3783</u>	<u>27,191,093.9675</u>
HP 每月派息 3 人民币份额		
年初已发行份额	3,000.0000	-
已分配份额	-	3,000.0000
已赎回份额	-	-
年末已发行份额	<u>3,000.0000</u>	<u>3,000.0000</u>

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

归属于份额持有人的净资产变动表(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

	2023 年 (美元)	2022 年 (美元)
年初余额	26,157,474	37,566,723
分配份额	18,239,776	965,763
赎回份额	<u>(12,368,025)</u>	<u>(5,231,389)</u>
份额交易净增加/(减少)5,871,751	...(4,265,626)
归属于份额持有人的净资产减少(230,807)	...(7,143,623)
年末余额	<u>31,798,418</u>	<u>26,157,474</u>
已发行份额数目	份额	份额
I 累计 美元份额		
年初已发行份额	884,000.0000	887,968.6080
已分配份额	1,149,781.0000	-
已赎回份额	<u>(317,684.0000)</u>	<u>(3,968.6080)</u>
年末已发行份额	<u>1,716,097.0000</u>	<u>884,000.0000</u>
I 每月派息 美元份额		
年初已发行份额	1,076,253.0200	1,057,277.7470
已分配份额	1,057,174.2966	18,975.2730
已赎回份额	<u>(1,033,415.0000)</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u>1,100,012.3166</u>	<u>1,076,253.0200</u>
P 每月派息 港元份额		
年初已发行份额	834,117.2344	1,725,018.1380
已分配份额	-	-
已赎回份额	<u>(138,370.6530)</u>	<u>(890,900.9036)</u>
年末已发行份额	<u>695,746.5814</u>	<u>834,117.2344</u>
P 每月派息 美元份额		
年初已发行份额	839,380.0374	1,202,493.1330
已分配份额	-	51,359.6547
已赎回份额	<u>(95,611.4250)</u>	<u>(414,472.7503)</u>
年末已发行份额	<u>743,768.6124</u>	<u>839,380.0374</u>

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

归属于份额持有人的净资产变动表(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

<u>已发行份额数目</u>	<u>2023 年 份额</u>	<u>2022 年 份额</u>
HI 累计 新加坡元份额		
年初已发行份额	550,796.7288	552,302.0080
已分配份额	-	49,560.3990
已赎回份额	<u>(110,619.3979)</u>	<u>(51,065.6782)</u>
年末已发行份额	<u>440,177.3309</u>	<u>550,796.7288</u>
HP 每月派息 澳元份额		
年初已发行份额	134,197.2190	150,934.8300
已分配份额	12,630.1450	48,830.5244
已赎回份额	<u>-</u>	<u>(65,568.1354)</u>
年末已发行份额	<u>146,827.3640</u>	<u>134,197.2190</u>
HP 每月派息 人民币份额		
年初已发行份额	174,547.3568	122,061.7790
已分配份额	467,702.4555	52,485.5778
已赎回份额	<u>(341,190.2601)</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u>301,059.5522</u>	<u>174,547.3568</u>

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

现金流量表

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

	2023 年 (美元)	2022 年 (美元)
经营活动产生的现金流量		
归属于份额持有人的净资产增加/(减少)	10,235,079	(109,509,369)
调整:		
股息收入	(2,462,768)	(3,150,792)
银行存款利息收益	(201,831)	(15,813)
投资利息收益	(3,714,759)	(1,619,494)
利息支出	-	11,652
股息收入预扣税	341,634	540,344
对份额持有人派发股息	18,701,176	19,282,244
投资和衍生金融工具的净(增加)/减少	(59,470,807)	2,404,869
应收经纪款(增加)/减少	(7,200,364)	6,149,529
其他应收款减少	-	1,104
保证金(增加)/减少	(302,785)	2,474,158
应付经纪款增加/(减少)	11,839,455	(4,013,757)
其他应付款增加/(减少)	87,392	(776,097)
已收股息(扣除已付预扣税)	2,118,075	2,649,993
已收银行存款利息	201,483	15,402
已收投资利息	2,982,589	1,039,302
已付利息	-	(11,652)
经营活动现金流出净额	(26,846,431)	(84,528,377)
融资活动产生的现金流量		
分配份额所得款项	103,033,006	174,261,721
赎回份额付款	(63,248,750)	(81,383,829)
已付收益分配	(18,701,176)	(19,282,244)
融资活动现金流入净额	21,083,080	73,595,648

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

现金流量表(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

	2023 年	2022 年
	(美元)	(美元)
现金及现金等价物之减少	(5,763,351)	(10,932,729)
年初现金及现金等价物	<u>17,324,275</u>	<u>28,257,004</u>
年末现金及现金等价物	<u>11,560,924</u>	<u>17,324,275</u>
现金及现金等价物余额分析		
银行存款	<u>11,560,924</u>	<u>17,324,275</u>

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

现金流量表(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

	2023 年	2022 年
	(美元)	(美元)
经营活动产生的现金流量		
归属于份额持有人的净资产减少	(230,807)	(7,143,623)
调整:		
银行存款利息收益	(18,572)	(2,283)
投资利息收益	(1,517,984)	(1,245,412)
利息支出	8,256	-
对份额持有人派发股息	1,239,115	1,140,678
投资和衍生金融工具的净(增加)/减少	(6,867,291)	11,522,915
应收经纪款(增加)/减少	(570,292)	3,694,435
其他应收款减少	9,295	10,140
保证金减少/(增加)	57,185	(97,817)
应付经纪款(减少)/增加	(246,168)	77,385
应付成立费用减少	(10,140)	(10,140)
其他应付款增加/(减少)	14,358	(8,928)
已收银行存款利息	18,605	2,230
已收投资利息	1,440,205	1,359,238
已付利息	(8,256)	-
经营活动现金(流出)/流入净额	(6,682,491)	9,298,818
融资活动产生的现金流量		
分配份额所得款项	18,332,570	872,969
赎回份额付款	(12,252,076)	(9,264,956)
已付收益分配	(1,239,115)	(1,140,678)
融资活动现金流入/(流出)净额	4,841,379	(9,532,665)
现金及现金等价物之减少	(1,841,112)	(233,847)
年初现金及现金等价物	2,036,808	2,270,655
年末现金及现金等价物	195,696	2,036,808
现金及现金等价物余额分析		
银行存款	195,696	2,036,808

第 25 至 108 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

1. 一般信息

百达香港(“本基金”)为一项根据由汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司作为受托人(“受托人”)与瑞士百达资产管理(香港)有限公司作为管理人(“管理人”)订立的信托契约而成立的开放式单位信托及伞形基金,并受香港法律监管。本基金设立了瑞士百达策略收益和瑞士百达亚洲债券收益(以下合称“子基金”),针对该等子基金发行了不同类别的份额。子基金分别于 2016 年 9 月 30 日和 2020 年 11 月 23 日成立,其份额分别于 2016 年 9 月 30 日和 2021 年 1 月 15 日首次发行。

子基金由香港证券及期货事务监察委员会(“证监会”)根据《香港证券及期货条例》第 104(1)条认可,需遵守证监会颁布的单位信托及互惠基金守则(“守则”)。

瑞士百达策略收益(“子基金”)旨在透过主要投资于一个涵盖股票及固定收益证券的环球多元化投资组合,寻求于中期至长期实现长期资本增长及收益,同时亦管理下行风险。

瑞士百达亚洲债券收益(“子基金”)旨在透过主要投资于一个涵盖亚洲固定收益证券(包括亚洲企业债券)的多元化投资组合,以提供收益及缔造长期资本增长,同时亦管理下行风险。

2. 重要会计政策摘要

编制本财务报表采用的主要会计政策载于下文。除另有说明外,此等政策在所列报的所有年度内贯彻应用。

(a) 编制基准

子基金的财务报表乃根据国际会计准则理事会颁布的国际财务报告准则、国际会计准则理事会的国际财务报告解释委员会发布的解释以及信托契约及证监会单位信托及互惠基金守则(“证监会守则”)附录 E 的相关披露条文编制。除以公允价值计量的投资和衍生金融工具外,本财务报表的其他项目均按历史成本法计量。

编制符合国际财务报告准则的财务报表需要使用若干关键会计估计。还需要管理人和受托人(统称“管理层”)在应用于基金的会计政策过程中行使其判断。会计估计和相关假设均按以往经验及其他在当时情况下被认为合理的因素作出,倘若没有其他现成数据可供参考,则采用该等估计及假设作为判断有关资产及负债账面价值的基础。实际结果可能会与此等估计有所差异。

财务报表附注

2. 重要会计政策摘要(续)

(a) 编制基准(续)

除另有说明外，本财务报表中提到的资产净值(“NAV”)均指归属于份额持有人的净资产。

自 2022 年 10 月 1 日起生效的准则及对现有准则的修订

并无自 2022 年 10 月 1 日开始的年度期间生效的准则、准则的修订或解释会对子基金的财务报表产生重大影响。

新准则、修订和解释于 2022 年 10 月 1 日后生效而未有提前采用

多项新准则、准则的修订及解释于 2022 年 10 月 1 日后开始的年度期间生效，并未提前用于编制本财务报表。上述新准则、准则的修订及解释预期不会对子基金的财务报表产生重大影响。

(b) 外币折算

(i) 功能和列报货币

子基金的财务报表所包含的项目，均以其经营所在的主要经济环境的货币(“功能货币”)计量。财务报表以美元列报，美元为子基金的功能和列报货币。

(ii) 交易及结余

以外币计值的货币资产和负债按年末的汇率换算为功能货币和列报货币。外币交易的已变现和未变现利得和损失作为汇兑利得和损失于综合收益表支销或记入，除非其与投资有关，此类金额列入投资和衍生金融工具公允价值的净变动。投资成本、收益和支出采用交易日的现行汇率换算为功能和列报货币。

2. 重要会计政策摘要(续)

(c) 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和负债

(i) 分类

(a) 资产

子基金基于其管理此类金融资产的经营模式及此类金融资产的合同现金流量特征对投资进行分类。子基金按公允价值管理金融资产组合并评估其业绩。子基金主要关注公允价值信息，并运用该等信息对资产业绩进行评估，从而作出相应决策。子基金未有选择以不可撤销方式将任何权益证券指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。子基金的债务证券的合同现金流量仅为本金和利息，然而，该等证券并非为收取合同现金流量而持有，亦不为同时收取合同现金流量和出售而持有。收取合同现金流量只是实现子基金经营模式目标的附带条件。因此，所有投资均以公允价值计量且其变动计入损益。

(b) 负债

当预期某项借入证券的市值将会下跌时，子基金出售该证券以卖空，或通过卖空进行不同的套汇交易。卖空是为交易而持有的，因此被分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。公允价值为负数的衍生工具合同列示为以公允价值计量且其变动计入损益的负债。

因此，子基金将所有的投资组合归类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或负债。子基金的政策规定，管理人需评估以公允价值计量的金融资产和负债的信息以及其他相关财务信息。

(ii) 确认、终止确认及计量

常规购买及出售的投资在交易日进行确认。交易日为子基金承诺购买或出售该投资之日。以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和金融负债以公允价值进行初始确认。交易成本于综合收益表中作为费用列支。

当从投资中收取现金流的权利已到期或已转让，或子基金实质上将所有权上的风险和报酬全部转让时，即终止确认金融资产。

初始确认后，所有以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和负债按照公允价值计量。由“以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债”的公允价值变动产生的利得和损失在综合收益表之投资和衍生金融工具公允价值净变动科目列示。

财务报表附注

2. 重要会计政策摘要(续)

(c) 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和负债(续)

(iii) 公允价值估计

公允价值指在计量日期，于一项有序交易中由市场参与者出售一项资产而应收取或转让一项负债而应支付的价格。存在活跃市场的金融资产和金融负债(如公开交易的衍生和交易性证券)的公允价值以报告日活跃市场报价收盘价确定。若近期交易价格属于买卖价差范围内，子基金将使用金融资产和金融负债的近期市场交易价格作为公允价值；若近期交易价格并不属于买卖价差范围，管理层将在买卖价差中选取一个价格点作为公允价值。

没有在活跃市场买卖的金融资产和负债(例如场外衍生工具)的公允价值利用估值技术厘定。子基金使用各种方法，并根据每个报告日的最新市场状况做出假设。所使用的估值技术包括使用近期市场参与者之间的可比普通交易，并参考大致相同的其他工具、折现现金流分析、期权定价模型和市场参与者常用的其他估值技术，最大限度地利用市场输入值，尽量不依赖实体特定输入值。

(iv) 公允价值层级转换

公允价值层级转换被视为在报告期期初已经发生。

财务报表附注

2. 重要会计政策摘要(续)

(d) 衍生金融工具

未结算远期外汇合约于本年末参照适用于该合约尚余期间的远期汇率进行估值。在活跃市场买卖的期货和期权的公允价值根据报告日交易结束时的最新市场交易价格确定。没有在活跃市场买卖的期权的公允价值利用估值技术厘定。子基金使用各种方法，并根据每个报告日的最新市场状况做出假设。所使用的估值技术包括使用近期的可比公平交易，并参考大致相同的其他工具、折现现金流分析、期权定价模型和市场参与者常用的其他估值技术，最大限度地利用市场输入值，尽量不依赖实体特定输入值。未结算合同的未变现利得或损失与已结算合同的已变现利得和损失，在“投资和衍生金融工具公允价值的净变动”内的综合收益表中列示。公允价值为正数的所有衍生工具计入资产，公允价值为负数的所有衍生工具则计入负债。子基金并无将任何衍生工具分类为套期关系中的套期。

(e) 抵销金融工具

当有法定可执行权力可抵销经确认金额，并有意图按净额结算或同时变现资产和结算负债时，金融资产与负债可互相抵销，并在财务状况表报告其净额。法定可执行权利不得依赖未来事件而定，而在一般业务过程中以及倘公司或对手方一旦出现违约、无偿债能力或破产时，也必须具有约束力。

财务报表附注

2. 重要会计政策摘要(续)

(f) 应收和应付经纪款

应收和应付经纪款分别指已售证券应收款或在财务状况表日期已签约但尚未付款或交付的已购买证券应付款。应收经纪款余额是为收取款项而持有。

该等金额按公允价值进行初始确认，并以摊余成本进行后续计量。于每一报告日期，若信贷风险自初始确认后显著增加，子基金应按与存续期预期信用损失相当的金额对应收经纪款计量损失准备金。于报告日，如果信用风险自初始确认以来并未显著增加，则子基金应以 12 个月预期信用损失的金额计量损失准备。计量损失准备金需考虑的因素包括经纪出现重大财务困难、破产、进行财务重组或拖欠付款的可能性。如果信用风险增加到视为已发生信用减值的程度，则利息收入将根据按损失准备调整的账面总值计算。管理层将信用风险显著增加定义为任何合同付款逾期 30 天以上。任何逾期超过 90 天的合同付款均被视为已发生信用减值。

(g) 分配和赎回份额

所有分配和赎回的份额都在归属于份额持有人的净资产变动表中列示为变动。子基金的资产净值每日计算。发行和赎回价格根据先前可获取的最新估值确定。

子基金发行的份额可按持有人的选择而赎回，并分类为负债。份额可随时以相等于子基金资产净值相应比例份额的现金退回至子基金。

份额以持有人的选择按发行或赎回时子基金每份额资产净值确定的价格进行发行及赎回。子基金每份额资产净值按归属于份额持有人的净资产，除以已发行份额总数计算。根据子基金解释备忘录的规定，投资头寸根据最新市场交易价格估值，以确定认购和赎回的每份额资产净值。

(h) 预提费用及其他负债

预提费用及其他负债按公允价值进行初始确认，其后利用实际利率法按摊余成本列示。

财务报表附注

2. 重要会计政策摘要(续)

(i) 收入和费用

投资的股息收入于子基金收取款项的权利确立后，于综合收益表确认，并列作预扣税总额。

利息收入采用实际利率法按时间比例确认入账。该收入包括现金及现金等价物的利息收入，以及以公允价值计量且其变动计入损益的债务证券的利息收入。

费用按权责发生制于综合收益表中入账。

(j) 交易成本

交易成本指为获取以公允价值计量且其变动计入损益的投资及衍生金融工具而发生的成本。该成本包括买卖价差、支付给代理及咨询服务机构、经纪人及券商的手续费和佣金。交易成本于综合收益表中作为费用列支。

(k) 结构性实体

结构性实体指经过特别设计以使其投票权或类似权利在决定哪一方控制该实体时并非决定性因素的实体，例如：当任何投票权仅与行政事务有关，而相关活动是透过合同安排作出指示。结构性实体通常拥有下列部分或全部特征或属性：**(a)**受限制活动，**(b)**狭义而明确的目标，例如透过向投资者转嫁与结构性实体相关的风险和回报，为投资者提供投资机会，**(c)**股权不足以在没有后援财政支持下允许结构性实体为业务融资，及**(d)**以向投资者发出多个合约挂钩工具的形式进行融资，从而导致信贷或其他风险(级次)的集中。

子基金将在其他基金(“投资基金”)内的所有投资视为在非合并结构性实体的投资。子基金投资于接受投资基金的目的是为了取得资本增长的长远回报。此等接受投资基金由有关联和无关联的资产经理负责管理，此等经理采用多种不同的投资策略以达成各自的投资目标。接受投资基金透过发行可赎回份额融资其业务，此等可赎回份额可按持有人的选择售回，并赋予持有人按比例分占各子基金净资产权益的权利。子基金在其每个接受投资基金中均持有可赎回份额。

各接受投资基金公允价值的变动列入综合收益表中“投资和衍生金融工具公允价值的净变动”。

财务报表附注

2. 重要会计政策摘要(续)

(l) 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括扣除银行透支(如有)的库存现金、通知存款、及自存款的存放日期起原到期日不超过 3 个月的高流动性短期投资。

(m) 保证金账户

保证金账户存放了就期货合约持有之保证金。

(n) 抵押物

子基金提供的现金抵押物在财务状况表中列为现金保证金，且不构成现金及现金等价物的组成部分。对于除现金以外的抵押物，若获提供抵押物的一方按照合约或惯例有权出售或者再次质押该抵押物，则子基金会将其财务状况表中将该资产与其他资产分开列示，并将该资产确定为质押抵押物。假若获提供抵押物的一方无权出售或者再次质押该抵押物，应当在财务报表附注中披露获提供的抵押物。

(o) 对份额持有人派发股息

对份额持有人派发的股息于本财务报表中以财务成本列账，而归属于份额持有人的净资产列示为金融负债。该等款项首先以收益(可能包括资本利得)支付，计入综合收益表，然后以归属于子基金相关份额类别的子基金资本支付。

股息按月分派，由管理人决定。股息可用资本支付或用资本按实际支付。利用资本支付股息和/或利用资本按实际支付，相当于返还或退回份额持有人的部分原始投资，或应归属于该原始投资的资本利得。所有以子基金资本支付的股息分派均可能直接导致每份额资产净值减少。

财务报表附注

2. 重要会计政策摘要(续)

(p) 关联方

一方在下列情况下被认为与子基金有关联：

- (a) 该方为任何人士或与该名人士关系密切的家庭成员，且该人士
 - (i) 对子基金实施控制或共同控制；
 - (ii) 对子基金有重大影响；或
 - (iii) 为子基金或子基金母公司的关键管理人员之一；或
- (b) 该方为满足下列条件的实体：
 - (i) 该实体和子基金为同一集团成员；
 - (ii) 该实体为另一实体(或另一实体之母公司、子公司或同系子公司)之联营或合营公司；
 - (iii) 该实体和集团均为同一第三方之合营公司；
 - (iv) 该实体为第三方实体之合营公司，而另一实体为该第三方实体之联营公司；
 - (v) 该实体是为子基金或与子基金关联的实体的雇员福利而设的离职后福利计划；
 - (vi) 该实体受(a)项所述人士的控制或共同控制；
 - (vii) (a)(i)所述人士对该实体有重大影响，或为该实体(或该实体之母公司)关键管理人员之一；
以
 - (viii) 该实体或其所属集团的任何成员向子基金或子基金的母公司提供关键管理人员服务。

(q) 成立费用

成立费用于产生年度按费用列支。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

3. 份额持有人每份额应占净资产

瑞士百达策略收益

归属于份额持有人的净资产(每份额)		2023 年	2022 年
I 累计 美元	美元	<u>8.7243</u>	<u>7.7220</u>
I 每月派息 美元	美元	<u>7.6048</u>	<u>7.2219</u>
P 每月派息 港元	港元	<u>8.7484</u>	<u>8.3097</u>
P 每月派息 美元	美元	<u>8.6180</u>	<u>8.1740</u>
P 每月派息 3 港元	港元	<u>9.5517</u>	<u>8.7198</u>
P 每月派息 3 美元	美元	<u>9.5726</u>	<u>8.7149</u>
HI 累计 新加坡元	新加坡元	<u>8.9202</u>	<u>7.9849</u>
HI 每月派息 新加坡元	新加坡元	<u>7.8547</u>	<u>7.5248</u>
HM 人民币	人民币	<u>10.7956</u>	<u>9.8749</u>
HP 每月派息 澳元	澳元	<u>7.6177</u>	<u>7.4711</u>
HP 每月派息 瑞士法郎	瑞士法郎	<u>9.5333</u>	<u>-</u>
HP 每月派息 日元	日元	<u>953.1872</u>	<u>-</u>
HP 每月派息 人民币	人民币	<u>9.0445</u>	<u>8.8290</u>
HP 每月派息 3 人民币	人民币	<u>9.3121</u>	<u>8.7053</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

3. 份额持有人每份额应占净资产(续)

瑞士百达亚洲债券收益

		2023 年	2022 年
归属于份额持有人的净资产(每份额)			
I 累计 美元	美元	<u>8.3926</u>	<u>8.1470</u>
I 每月派息 美元	美元	<u>7.1677</u>	<u>7.4496</u>
P 每月派息 港元	港元	<u>7.1466</u>	<u>7.4792</u>
P 每月派息 美元	美元	<u>7.0659</u>	<u>7.3829</u>
HI 累计 新加坡元	新加坡元	<u>8.3357</u>	<u>8.1647</u>
HP 每月派息 澳元	澳元	<u>6.7777</u>	<u>7.2553</u>
HP 每月派息 人民币	人民币	<u>7.0274</u>	<u>7.5895</u>

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

4. 投资和衍生金融工具公允价值的净变动

瑞士百达策略收益

	2023 年 美元	2022 年 美元
投资和衍生金融工具未变现利得/(损失)的净变动	45,617,509	(68,194,314)
投资和衍生金融工具已变现损失净额	(16,951,526)	(21,022,896)
	<u>28,665,983</u>	<u>(89,217,210)</u>

瑞士百达亚洲债券收益

	2023 年 美元	2022 年 美元
投资和衍生金融工具未变现利得/(损失)的净变动	1,967,878	(2,395,980)
投资和衍生金融工具已变现损失净额	(2,165,484)	(4,477,133)
	<u>(197,606)</u>	<u>(6,873,113)</u>

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

5. 主要税项

由于子基金根据《香港证券及期货条例》第 104 条获认可为集体投资计划，根据香港税务条例第 26A(1A)条，本基金获豁免缴纳香港利得税，因此并无税项拨备。

6. 财务风险管理

瑞士百达策略收益(“子基金”)旨在透过主要投资于一个涵盖股票及固定收益证券的环球多元化投资组合，寻求于中期至长期实现长期资本增长及收益，同时亦管理下行风险。

瑞士百达亚洲债券收益(“子基金”)旨在透过主要投资于一个涵盖亚洲固定收益证券(包括亚洲企业债券)的多元化投资组合，以提供收益及缔造长期资本增长，同时亦管理下行风险。

子基金的活动面临多种金融风险：市场风险(包括市场价格风险、外汇风险和利率风险)、信贷/托管人风险及流动性风险。

子基金的整体风险管理计划专注于财务市场的难预测性，并寻求尽量减低对子基金财务表现的潜在不利影响。

管理人用以管理这些风险的风险管理政策如下：

(a) 市场价格风险

市场价格风险指金融工具价值因市场价格变动而遭受损失的风险，不论该等变动乃由个别工具的特
定因素，或因影响市场上所有工具的因素而导致。

所有证券投资都有资本损失风险。管理人在规定的限额内审慎筛选证券和其他金融工具来缓解该风
险。子基金的权益证券和相关衍生金融工具因金融工具未来价格的不确定性而存在市场价格风险。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(a) 市场价格风险(续)

瑞士百达策略收益

截至该年末，按证券类别划分的子基金整体市场持仓如下：

	2023 年		2022 年	
	公允价值 美元	占资产净 值百分比	公允价值 美元	占资产净 值百分比
持作交易的金融资产：				
- 上市股票	121,542,710	35.96	105,641,814	36.98
- 固定收益	189,095,617	55.95	133,376,554	46.69
- 浮动收益	2,650,550	0.78	1,800,309	0.63
- 投资基金	13,206,881	3.91	27,995,016	9.80
衍生金融资产(附注 7)	394,443	0.11	15,502	0.01
以公允价值计量且其变动计入损益的 金融资产总额	<u>326,890,201</u>	<u>96.71</u>	<u>268,829,195</u>	<u>94.11</u>

	2023 年		2022 年	
	公允价值 美元	占资产净 值百分比	公允价值 美元	占资产净 值百分比
持作交易的金融负债				
- 衍生金融负债(附注 7)	241,394	0.07	1,651,195	0.58
以公允价值计量且其变动计入损益的 金融负债总额	<u>241,394</u>	<u>0.07</u>	<u>1,651,195</u>	<u>0.58</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(a) 市场价格风险(续)

瑞士百达亚洲债券收益

截至该年末，按证券类别划分的子基金整体市场持仓如下：

	2023 年		2022 年	
	公允价值 美元	占资产净 值百分比	公允价值 美元	占资产净 值百分比
持作交易的金融资产：				
- 固定收益	23,045,767	72.47	16,449,285	62.89
- 浮动收益	8,003,257	25.17	7,831,593	29.94
衍生金融资产(附注 7)	3,600	0.01	1,591	0.01
以公允价值计量且其变动计入损 益的金融资产总额	31,052,624	97.65	24,282,469	92.84

	2023 年		2022 年	
	公允价值 美元	占资产净 值百分比	公允价值 美元	占资产净 值百分比
持作交易的金融负债				
- 衍生金融负债(附注 7)	9,297	0.02	106,433	0.41
以公允价值计量且其变动计入损 益的金融负债总额	9,297	0.02	106,433	0.41

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(a) 市场价格风险(续)

瑞士百达策略收益

于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，各领域投资的净风险敞口如下：

按行业	2023 年		2022 年	
	公允价值 美元	占资产净 值百分比	公允价值 美元	占资产净 值百分比
先进医疗设备	-	-	3,053,785	1.07
航空航天/国防 - 工业	1,189,792	0.35	1,532,205	0.54
航空	1,166,192	0.35	121,301	0.04
机场营运与服务	-	-	2,178,884	0.76
服装/配饰	-	-	609,600	0.21
家用电器/工具/家居用品	229,969	0.07	116,892	0.04
汽车/卡车生产商/摩托车零件	92,698	0.03	159,402	0.06
银行	6,160,387	1.82	3,229,757	1.12
饮料	968,643	0.28	763,749	0.27
生物技术与医学研究	-	-	261,950	0.09
广播节目	-	-	216,959	0.08
化学品	2,945,525	0.88	277,205	0.10
封闭式基金	356,713	0.11	2,078,349	0.73
商业房地产信托投资基金	816,827	0.24	8,473,026	2.97
计算机硬件	-	-	125,950	0.04
建筑 - 用品/固定装置	-	-	67,048	0.02
快递/邮政/空运与陆运	-	-	454,556	0.16
电气元件/设备	341,646	0.10	286,096	0.10
金融和商品市场经营者	455,795	0.13	419,002	0.15
金融服务 - 多元化 - 工业	189,172,945	55.97	133,523,254	46.74
食品分销/便利店/加工	1,487,128	0.44	-	-
基金/单位信托	13,206,881	3.91	27,777,172	9.72
重型机械与车辆	-	-	734,558	0.26

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(a) 市场价格风险(续)

瑞士百达策略收益(续)

按行业	2023 年		2022 年	
	公允价值 美元	占资产净 值百分比	公允价值 美元	占资产净 值百分比
家具装饰产品和服务零售商	1,148,208	0.34	110,376	0.04
家用电子产品	541,357	0.16	-	-
工业集团-工业	1,620,283	0.48	-	-
保险 - 人寿/医疗	2,142,256	0.64	1,381,613	0.48
集成矿业	566,552	0.17	889,364	0.32
投资	334,847	0.10	541,785	0.19
IT 服务/咨询	99,411	0.03	5,391,512	1.89
休闲/娱乐	103,383	0.03	72,302	0.03
石油/天然气	6,046,612	1.78	10,839,918	3.79
在线服务	19,906,435	5.89	15,083,907	5.29
其他	1,165,914	0.34	1,047,808	0.37
制药 - 多元化	84,614	0.02	183,254	0.06
电话和手持设备	14,752,820	4.37	6,542,605	2.29
房地产	439,600	0.13	60,128	0.02
可再生能源设备与服务	89,685	0.03	238,166	0.08
住宅房地产信托投资基金	-	-	1,326,168	0.46
零售	17,327,838	5.14	9,292,358	3.24
半导体	33,388,441	9.87	18,376,261	6.44
软件	6,160,029	1.82	9,300,375	3.26
专业化房地产投资信托基金	-	-	1,527,831	0.53
钢铁	-	-	64,744	0.02
玩具与游戏	455,064	0.13	-	-
无线电信服务	1,531,268	0.45	82,518	0.03
	<u>326,495,758</u>	<u>96.60</u>	<u>268,813,693</u>	<u>94.10</u>
	-----	-----	-----	-----

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(a) 市场价格风险(续)

瑞士百达亚洲债券收益

	2023 年		2022 年	
	公允价值 美元	占资产净 值百分比	公允价值 美元	占资产净 值百分比
按行业				
汽车/卡车生产商/摩托车零件	595,796	1.87	-	-
银行	9,093,265	28.61	5,183,062	19.82
赌场/赌博	1,791,948	5.64	1,328,796	5.08
化学品	390,242	1.23	1,344,057	5.14
煤炭 - 工业	285,369	0.90	173,672	0.66
电气元件/设备	730,427	2.30	-	-
金融服务 - 多元化 - 工业	3,219,772	10.13	1,633,070	6.24
食品分销/便利店/加工	763,600	2.40	259,020	0.99
医疗保健设施	138,322	0.43	-	-
住宅建筑	620,408	1.95	720,100	2.75
保险 - 人寿/医疗	134,763	0.43	938,674	3.59
投资	4,002,366	12.58	2,227,508	8.51
海运与物流	337,930	1.06	538,844	2.06
矿业/金属 - 专业	549,061	1.73	728,373	2.79
石油/天然气	1,592,602	5.01	1,136,654	4.34
旅客运输、陆运与海运	155,396	0.49	317,257	1.21
房地产	1,879,401	5.91	3,160,735	12.09
可再生能源	356,059	1.12	759,813	2.91
餐饮	-	-	185,250	0.71
零售	3,820,302	11.99	2,699,701	10.32
无线电信服务	591,995	1.86	946,292	3.62
	<u>31,049,024</u>	<u>97.64</u>	<u>24,280,878</u>	<u>92.83</u>
	-----	-----	-----	-----

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(a) 市场价格风险(续)

瑞士百达策略收益

下表概述了因基准指数上升/(下降)而对归属于份额持有人的净资产造成的影响。分析所依据的假设为：基准指数已上升/(下降)了相应的百分比，所有其他变量保持不变，而子基金的资产净值则根据与基准指数的历史相关性变动。

基准指数	基准指数变动	对归属于份额持有人的净资产的影响
于 2023 年 9 月 30 日 MSCI 所有国家世界指数	5%	8,068,678 美元
于 2022 年 9 月 30 日 MSCI 新兴市场亚洲指数	5%	6,221,979 美元

于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，子基金投资于债务证券。基金管理人认为，债务投资的价格对利率和信贷评级的波动更为敏感，请参阅附注 6(b)和 6(d)。

瑞士百达亚洲债券收益

由于资产包括投资于债券基金，子基金并无基准指数，敏感度分析请参阅附注 6(b)利率风险。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(b) 利率风险

利率风险是指金融工具的价值会因市场利率变动而出现波动的风险。

下表概述了子基金的利率风险敞口。该表列示了以公允价值计量，并按合同重新定价日或到期日较早者分类的子基金资产及负债。

瑞士百达策略收益

于 2023 年 9 月 30 日

	不超过 1 年 美元	超过 1 年但 不超过 5 年 美元	超过 5 年 美元	免息 美元	总额 美元
资产					
投资	51,015,354	70,043,934	70,686,879	134,749,591	326,495,758
衍生金融资产	-	-	-	394,443	394,443
应收认购款	-	-	-	2,315,980	2,315,980
应收经纪款	-	-	-	7,457,087	7,457,087
应收股息	-	-	-	135,964	135,964
应收银行利息	-	-	-	1,771	1,771
应收投资利息	-	-	-	1,621,467	1,621,467
其他应收款	-	-	-	142,798	142,798
保证金	-	-	-	1,485,727	1,485,727
现金及现金等价物	11,560,924	-	-	-	11,560,924
总资产	62,576,278	70,043,934	70,686,879	148,304,828	351,611,919

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(b) 利率风险(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

	不超过 1 年 美元	超过 1 年但 不超过 5 年 美元	超过 5 年 美元	免息 美元	总额 美元
资产					
投资	13,885,689	86,591,324	34,699,850	133,636,830	268,813,693
衍生金融资产	-	-	-	15,502	15,502
应收认购款	-	-	-	16,068	16,068
应收经纪款	-	-	-	256,723	256,723
应收股息	-	-	-	132,905	132,905
应收银行利息	-	-	-	1,423	1,423
应收投资利息	-	-	-	889,297	889,297
其他应收款	-	-	-	142,798	142,798
保证金	-	-	-	1,182,942	1,182,942
现金及现金等价物	17,324,275	-	-	-	17,324,275
总资产	31,209,964	86,591,324	34,699,850	136,274,488	288,775,626

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(b) 利率风险(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2023 年 9 月 30 日

	不超过 1 年 美元	超过 1 年但 不超过 5 年 美元	超过 5 年 美元	免息 美元	总额 美元
负债					
衍生金融负债	-	-	-	241,394	241,394
应付赎回款	-	-	-	607,614	607,614
应付经纪款	-	-	-	12,134,040	12,134,040
其他应付款	-	-	-	640,202	640,202
归属于份额持有人的 净资产	-	-	-	337,988,669	337,988,669
总负债	-	-	-	351,611,919	351,611,919
总利率敏感性缺口	62,576,278	70,043,934	70,686,879		

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(b) 利率风险(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

	不超过 1 年 美元	超过 1 年但 不超过 5 年 美元	超过 5 年 美元	免息 美元	总额 美元
负债					
衍生金融负债	-	-	-	1,651,195	1,651,195
应付赎回款	-	-	-	622,602	622,602
应付经纪款	-	-	-	294,585	294,585
其他应付款	-	-	-	552,810	552,810
归属于份额持有人的 净资产	-	-	-	285,654,434	285,654,434
总负债	-	-	-	288,775,626	288,775,626
总利率敏感性缺口	33,824,226	86,591,324	32,085,588		

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(b) 利率风险(续)

瑞士百达亚洲债券收益

于 2023 年 9 月 30 日

	不超过 1 年 美元	超过 1 年但 不超过 5 年 美元	超过 5 年 美元	免息 美元	总额 美元
资产					
投资	1,975,501	12,628,173	16,445,350	-	31,049,024
衍生金融资产	-	-	-	3,600	3,600
应收经纪款	-	-	-	570,292	570,292
应收银行利息	-	-	-	20	20
应收投资利息	-	-	-	376,739	376,739
其他应收款	-	-	-	23,660	23,660
保证金	-	-	-	89,875	89,875
现金及现金等价物	195,696	-	-	-	195,696
总资产	2,171,197	12,628,173	16,445,350	1,064,186	32,308,906

于 2022 年 9 月 30 日

	不超过 1 年 美元	超过 1 年但 不超过 5 年 美元	超过 5 年 美元	免息 美元	总额 美元
资产					
投资	660,270	11,479,246	12,141,362	-	24,280,878
衍生金融资产	-	-	-	1,591	1,591
应收认购款	-	-	-	92,794	92,794
应收银行利息	-	-	-	53	53
应收投资利息	-	-	-	298,960	298,960
其他应收款	-	-	-	32,955	32,955
保证金	-	-	-	147,060	147,060
现金及现金等价物	2,036,808	-	-	-	2,036,808
总资产	2,697,078	11,479,246	12,141,362	573,413	26,891,099

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(b) 利率风险(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于 2023 年 9 月 30 日

	不超过 1 年 美元	超过 1 年但 不超过 5 年 美元	超过 5 年 美元	免息 美元	总额 美元
负债					
衍生金融负债	-	-	-	9,297	9,297
应付赎回款	-	-	-	209,680	209,680
应付经纪款	-	-	-	199,528	199,528
应付成立费用	-	-	-	23,660	23,660
其他应付款	-	-	-	68,323	68,323
归属于份额持有人的 净资产	-	-	-	31,798,418	31,798,418
总负债	-	-	-	32,308,906	32,308,906
总利率敏感性缺口	2,171,197	12,628,173	16,445,350		

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(b) 利率风险(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

	不超过 1 年 美元	超过 1 年但 不超过 5 年 美元	超过 5 年 美元	免息 美元	总额 美元
负债					
衍生金融负债	-	-	-	106,433	106,433
应付赎回款	-	-	-	93,731	93,731
应付经纪款	-	-	-	445,696	445,696
应付成立费用	-	-	-	33,800	33,800
其他应付款	-	-	-	53,965	53,965
归属于份额持有人的 净资产	-	-	-	26,157,474	26,157,474
总负债	-	-	-	26,891,099	26,891,099
总利率敏感性缺口	2,697,078	11,479,246	12,141,362		

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(b) 利率风险(续)

于 2023 年 9 月 30 日, 对于瑞士百达策略收益而言, 倘若利率下降或上升 25 个基准点(2022 年: 5 个基准点), 而所有其他变量保持不变, 则归属于份额持有人的净资产会因固定收益证券的公允价值变动而分别增加或减少 2,206,880 美元(2022 年: 356,251 美元)。于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日, 净现金余额分别为 11,560,924 美元和 17,324,275 美元。在未来 12 个月内, 于基金管理人预测的范围内, 利率水平的变动被认为不会产生重大影响。于 2023 年 9 月 30 日, 对于瑞士百达亚洲债券收益而言, 倘若利率下降或上升 25 个基准点(2022 年: 5 个基准点), 而所有其他变量保持不变, 则归属于份额持有人的净资产会因固定收益证券的公允价值变动而增加或减少 274,922 美元(2022 年: 51,055 美元)。于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日, 净现金余额分别为 195,696 美元和 2,036,808 美元。在未来 12 个月内, 于基金管理人预测的范围内, 利率水平的变动被认为不会产生重大影响。

(c) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的价值因外币汇率变动而出现波动的风险。

子基金可投资以其功能货币以外的货币(如美元)计值的资产。因此, 子基金面临功能货币相对于其他外币的汇率可能发生变动的风险, 而此变动会对子基金以功能货币以外的货币计值的资产的已报告价值造成不利影响。

为尽可能降低外汇风险, 子基金持有主要以其功能货币计值的超额现金, 并签订外汇合约以便进行交易结算。为实现套期, 子基金可订立远期外汇合约。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(c) 外汇风险(续)

下表概述了子基金的外汇货币和非货币净风险敞口(不包括远期外汇合约)。所有风险敞口均以功能货币等值列示。

瑞士百达策略收益

	2023 年		2022 年	
	货币 美元等值	非货币 美元等值	货币 美元等值	非货币 美元等值
澳元	39,543,082	1,383,379	25,626,219	6,132,881
英镑	414,868	-	396,278	217,844
加元	40,832	-	40,137	670,980
丹麦克朗	5,925	-	5,498	-
欧元	997,186	547,109	(542,065)	-
印尼盾	-	335,743	-	163,621
日元	9,520,720	10,888,557	(1,281,186)	957,894
墨西哥比索	2,340	-	2,023	-
新台币	31,717	7,632,341	25,318	6,372,772
新西兰元	3	-	8,813	2,633,440
人民币	34,036,674	3,071,324	30,995,159	3,961,723
新加坡元	2,965,541	-	3,560,301	114,857
南非兰特	387	-	406	-
韩元	-	7,408,674	-	1,014,109
瑞士法郎	1,448,430	-	82,640	-

瑞士百达亚洲债券收益

	2023 年		2022 年	
	货币 美元等值	非货币 美元等值	货币 美元等值	非货币 美元等值
澳元	653,268	-	534,038	-
英镑	61	-	-	-
人民币	292,698	-	188,453	-
新加坡元	2,696,951	-	3,138,609	-

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(c) 外汇风险(续)

下表概述了因汇率的上升/(下跌)对上表所列子基金所涉风险敞口的影响，从而对归属于份额持有人的净资产造成的影响。此分析基于的假设是在所有其他变量保持不变的情况下，汇率按各自的百分比上升/(下跌)。

瑞士百达策略收益

	2023 年			2022 年	
	预计合理 变动	对货币美元 等值的影响	对非货币美元 等值的影响	对货币美元 等值的影响	对非货币美元 等值的影响
	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-
澳元	5%	1,977,154	69,169	1,281,311	306,644
英镑	5%	20,743	-	19,814	10,892
加元	5%	2,042	-	2,007	33,549
丹麦克朗	5%	296	-	275	-
欧元	5%	49,859	27,355	(27,103)	-
印尼盾	5%	-	16,787	-	8,181
日元	5%	476,036	544,428	(64,059)	47,895
墨西哥比索	5%	117	-	101	-
新台币	5%	1,586	381,617	441	131,672
新西兰元	5%	-	-	1,266	318,639
人民币	5%	1,701,834	153,566	1,549,758	198,086
新加坡元	5%	148,277	-	178,015	5,743
南非兰特	5%	19	-	20	-
韩元	5%	-	370,434	-	50,705
瑞士法郎	5%	72,422	-	4,132	-

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(c) 外汇风险(续)

瑞士百达亚洲债券收益

	2023 年			2022 年	
	预计合理 变动	对货币美元 等值的影响	对非货币美元 等值的影响	对货币美元等 值的影响	对非货币美元 等值的影响
	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-
澳元	5%	32,663	-	26,702	-
英镑	5%	3	-	-	-
人民币	5%	14,635	-	9,423	-
新加坡元	5%	134,848	-	156,930	-

上述披露乃以绝对值列示，变动及影响可属正数或负数。汇率的变更乃根据基金管理人对于当时汇率波动及其他有关因素的见解而按年作出修订。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(d) 信贷风险

信贷/托管人风险是指金融工具的交易对手方因未能履行其义务而导致子基金遭受财务损失的风险。子基金透过审慎选择交易对手，以及尽量减少对个别交易对手的依赖，力求将损失风险减至最低。

除首次公开募股(“IPO”)、新发行证券和配售交易外，所有与经审批交易对手的交易均于交付与付款和/或收货与付款完成时进行结算。因此，由于经纪人只会在收到付款后才交付已售证券，故违约风险可被减至最低。购买款项会在经纪人收到证券后才支付。若任何一方不能履行其责任，交易将告失效。由于所有投资和现金都存放于基金管理人认为信誉良好的机构，交易对手风险被降至最低。

信贷/托管人风险来自现金及现金等价物以及保证金，以及经纪人因未结算已承诺交易而面临的信贷风险敞口。子基金面临的风险还包括若托管人违约，其在托管人处存放的资产则可能无法收回。

下表概述了持有子基金资产的银行和托管人的信贷评级。

瑞士百达策略收益

	2023年			2022年		
	美元	信贷 评级	信贷评级 的数据源	美元	信贷 评级	信贷评级 的数据源
<u>托管人和经纪人</u>						
香港上海汇丰银行有限公司	326,495,758	AA-	标准普尔	268,813,693	AA-	标准普尔
<u>保证金</u>						
瑞银集团伦敦分行	1,485,727	A+	标准普尔	1,182,942	A+	标准普尔

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(d) 信贷风险(续)

瑞士百达策略收益(续)

	2023 年			2022 年		
	美元	信贷 评级	信贷评级 的数据源	美元	信贷 评级	信贷评级 的数据源
<u>银行</u>						
香港上海汇丰银行有限公司	11,560,924	AA-	标准普尔	17,324,275	AA-	标准普尔
<u>远期外汇合约</u>						
香港上海汇丰银行有限公司	394,443	AA-	标准普尔	15,502	AA-	标准普尔

瑞士百达亚洲债券收益

	2023 年			2022 年		
	美元	信贷 评级	信贷评级 的数据源	美元	信贷 评级	信贷评级 的数据源
<u>托管人和经纪人</u>						
香港上海汇丰银行有限公司	31,049,024	AA-	标准普尔	24,280,878	AA-	标准普尔
<u>保证金</u>						
摩根大通证券有限公司	89,875	A+	标准普尔	147,060	A+	标准普尔
<u>银行</u>						
香港上海汇丰银行有限公司	195,696	AA-	标准普尔	2,036,808	AA-	标准普尔
<u>远期外汇合约</u>						
香港上海汇丰银行有限公司	3,600	AA-	标准普尔	1,591	AA-	标准普尔

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(d) 信贷风险(续)

子基金使用违约概率、违约风险敞口和违约损失率来计量信贷风险和预期信用损失。管理层在确定任何预期信用损失时会同时考虑历史分析和前瞻性信息。于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，所有应收经纪款项、现金及现金等价物以及保证金均由信贷评级为 A-或更高的交易对手持有，并应于 1 周内结清。由于交易对手均有足够能力在短期内履行其合同义务，故管理层认为违约概率近乎为零。由于此等减值对子基金而言非重大，因此，未根据 12 个月预期信用损失确认任何损失准备。

瑞士百达策略收益

下表概述了截至 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，标准普尔或惠誉对子基金投资的债务证券所作的信贷评级。

投资组合所拥有的信贷评级	2023 年	2022 年
	占资产净值百分比	占资产净值百分比
AAA/Aaa	-	43.43
AA+	54.89	-
A+/A1	-	2.21
A-/A3	0.78	0.63
NR	1.06	1.05
	<u>56.73</u>	<u>47.32</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(d) 信贷风险(续)

瑞士百达亚洲债券收益

下表概述了截至 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，标准普尔或惠誉对子基金投资的债务证券所作的信贷评级。

投资组合所拥有的信贷评级	2023 年	2022 年
	占资产净值百分比	占资产净值百分比
AA/Aa2	1.45	0.94
AA-	0.76	-
A+/A1/A-1	7.46	5.41
A/A2/A-2	7.33	6.97
A-/A3	2.25	5.67
BBB+/Baa1	28.30	17.68
BBB/Baa1	8.01	14.85
BBB-/Baa3	16.63	16.49
BB+/Ba1	3.41	4.94
BB/Ba2	3.93	0.70
BB-/Ba3	6.00	9.07
B+/B1	4.66	3.62
B-/B3	-	1.30
C	-	0.34
N.R.	7.45	4.85
	97.64	92.83

(e) 流动性风险

流动性风险指企业难以偿还负债(包括赎回请求)的风险。

子基金面对份额持有人每日现金赎回份额的要求。根据解释备忘录，为保护子基金所有份额持有人的利益，基金管理人可以在受托人的批准下将该子基金于任何一个交易日的赎回份额数目(无论是透过销售给管理人还是透过取消份额的方式)，限制在相关子基金所发行份额总数的 10%以内。该子基金有能力按其资产净值最高至 25%进行借款，以增强资产流动性满足赎回要求。管理人通过保持足够的现金和有价值证券来管理流动性风险以满足正常的经营承诺。现金及现金等价物的到期日不足三个月，而子基金的大部分投资均在活跃市场进行交易，可随时出售。

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(e) 流动性风险(续)

尽管如此，某些类型的资产或证券仍可能难以买卖，特别是在不利的市场条件下。这可能会影响获得子基金相关资产组成部分价格的能力，从而可能会影响此类资产的价值及份额持有人变现其份额的能力。子基金将其大多数资产投资于在活跃市场交易的投资项目，此类投资可随时出售。既未上市亦没有报价的投资最高不得超过子基金资产净值的 15%。

根据子基金的政策，基金管理人每日监测子基金的流动性状况，并定期进行正式审查。

下表分析了子基金的金融负债，按年末至合同到期日的剩余时间将其划分为不同组别。下表所载金额乃未折现合同现金流量。由于折现影响并不重大，于 12 个月内到期的余额等于其账面价值。

瑞士百达策略收益

	2023 年			总额 美元
	不超过 1 个月 美元	超过 1 个月但 不超过 1 年 美元	超过 1 年 美元	
衍生金融负债	186,108	55,286	-	241,394
应付赎回款	607,614	-	-	607,614
应付经纪款	12,134,040	-	-	12,134,040
其他应付款	458,624	32,252	149,326	640,202
归属于份额持有人的净资产	337,988,669	-	-	337,988,669
	<u>351,375,055</u>	<u>87,538</u>	<u>149,326</u>	<u>351,611,919</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(e) 流动性风险(续)

瑞士百达策略收益(续)

	2022 年			总额 美元
	不超过 1 个月 美元	超过 1 个月但 不超过 1 年 美元	超过 1 年 美元	
衍生金融负债	1,109,370	541,825	-	1,651,195
应付赎回款	622,602	-	-	622,602
应付经纪款	294,585	-	-	294,585
其他应付款	376,315	96,415	80,080	552,810
归属于份额持有人的 净资产	285,654,434	-	-	285,654,434
	<u>288,057,306</u>	<u>638,240</u>	<u>80,080</u>	<u>288,775,626</u>

瑞士百达亚洲债券收益

	2023 年			总额 美元
	不超过 1 个月 美元	超过 1 个月但 不超过 1 年 美元	超过 1 年 美元	
衍生金融负债	-	9,297	-	9,297
应付赎回款	209,680	-	-	209,680
应付经纪款	199,528	-	-	199,528
应付成立费用	23,660	-	-	23,660
其他应付款	31,723	28,600	8,000	68,323
归属于份额持有人的 净资产	31,798,418	-	-	31,798,418
	<u>32,263,009</u>	<u>37,897</u>	<u>8,000</u>	<u>32,308,906</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(e) 流动性风险(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

	2022 年			总额 美元
	不超过 1 个月 美元	超过 1 个月但 不超过 1 年 美元	超过 1 年 美元	
衍生金融负债	44,886	61,547	-	106,433
应付赎回款	93,731	-	-	93,731
应付经纪款	445,696	-	-	445,696
应付成立费用	33,800	-	-	33,800
其他应付款	24,882	29,083	-	53,965
归属于份额持有人的 净资产	26,157,474	-	-	26,157,474
	<u>26,800,469</u>	<u>90,630</u>	<u>-</u>	<u>26,891,099</u>

子基金投资于他们预计能在一个月或更短时间内变现的证券，以此来管理其流动性风险。下表显示了所持有资产的预期流动性。

瑞士百达策略收益

	2023 年			总额 美元
	不超过 1 个月 美元	超过 1 个月但 不超过 1 年 美元	超过 1 年 美元	
总资产	<u>351,611,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>351,611,919</u>

	2022 年			总额 美元
	不超过 1 个月 美元	超过 1 个月但 不超过 1 年 美元	超过 1 年 美元	
总资产	<u>288,634,826</u>	<u>-</u>	<u>140,800</u>	<u>288,775,626</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(e) 流动性风险(续)

瑞士百达亚洲债券收益

	2023 年			总额 美元
	不超过 1 个月 美元	超过 1 个月但 不超过 1 年 美元	超过 1 年 美元	
总资产	32,305,306	3,600	-	32,308,906
	<u>32,305,306</u>	<u>3,600</u>	<u>-</u>	<u>32,308,906</u>
	2022 年			总额 美元
	不超过 1 个月 美元	超过 1 个月但 不超过 1 年 美元	超过 1 年 美元	
总资产	26,889,508	1,591	-	26,891,099
	<u>26,889,508</u>	<u>1,591</u>	<u>-</u>	<u>26,891,099</u>

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(f) 受总净额结算协议和类似协议影响的抵销与金额

于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，子基金须根据总净额结算协议结算交易对手方持有的子基金衍生资产和负债。

下表列示子基金受抵销和强制执行的总净额结算协议和类似协议影响的金融资产和负债。该表按金融工具类别呈列。

瑞士百达策略收益

受抵销和强制执行的总净额结算协议和类似协议影响的金融资产：

于2023年9月30日	A	B	C = A+B
	经确认金融资产总额	于财务状况表中 抵销的经确认金 融负债总额	于财务状况表中列示的 金融资产净额
衍生金融资产	394,443	-	394,443
远期外汇合约	1,485,727	-	1,485,727
保证金	1,880,170	-	1,880,170
	1,880,170	-	1,880,170

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(f) 受总净额结算协议和类似协议影响的抵销与金额 (续)

瑞士百达策略收益(续)

于2023年9月30日	C = A+B		D		E = C+D
	于财务状况表中 列示的金融资产 净额	于财务状况表中未抵销的 相关金额		净额	
		D(i) 金融工具	D(ii) 现金抵押物		
衍生金融资产					
远期外汇合约	394,443	(156,493)	-	237,950	
保证金	1,485,727	-	-	1,485,727	
	<u>1,880,170</u>	<u>(156,493)</u>	<u>-</u>	<u>1,723,677</u>	

于2022年9月30日	A	B	C = A+B
	经确认金融资产总额	于财务状况表中 抵销的经确认 金融负债总额	于财务状况表中列示的 金融资产净额
衍生金融资产			
远期外汇合约	15,502	-	15,502
保证金	1,182,942	-	1,182,942
	<u>1,198,444</u>	<u>-</u>	<u>1,198,444</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(f) 受总净额结算协议和类似协议影响的抵销与金额(续)

瑞士百达策略收益(续)

于2022年9月30日	C = A+B	D		E = C+D
	于财务状况表中 列示的金融资产 净额	于财务状况表中未抵销的 相关金额		净额
		D(i) 金融工具	D(ii) 现金抵押物	
衍生金融资产				
远期外汇合约	15,502	(15,502)	-	-
保证金	1,182,942	-	-	1,182,942
	<u>1,198,444</u>	<u>(15,502)</u>	<u>-</u>	<u>1,182,942</u>

受抵销和强制执行的总净额结算协议和类似协议影响的金融负债:

于2023年9月30日	A	B	C = A+B
	经确认金融负债总额	于财务状况表中 抵销的经确认 金融资产总额	于财务状况表中列示的 金融负债净额
衍生金融负债			
期货合约	(84,901)	-	(84,901)
远期外汇合约	(156,493)	-	(156,493)
	<u>(241,394)</u>	<u>-</u>	<u>(241,394)</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(f) 受总净额结算协议和类似协议影响的抵销与金额(续)

瑞士百达策略收益(续)

于2023年9月30日	C = A+B	D		E = C+D
	于财务状况表中 列示的金融负债 净额	于财务状况表中未抵销的 相关金额		净额
		D(i)	D(ii)	
		金融工具	现金抵押物	
衍生金融负债				
期货合约	(84,901)	-	-	(84,901)
远期外汇合约	(156,493)	156,493	-	-
	<u>(241,394)</u>	<u>156,493</u>	<u>-</u>	<u>(84,901)</u>

于2022年9月30日	A	B	C = A+B
	经确认金融负债总额	于财务状况表中 抵销的经确认 金融资产总额	于财务状况表中列示的 金融负债净额
衍生金融负债			
期货合约	(541,825)	-	(541,825)
远期外汇合约	(1,109,370)	-	(1,109,370)
	<u>(1,651,195)</u>	<u>-</u>	<u>(1,651,195)</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(f) 受总净额结算协议和类似协议影响的抵销与金额(续)

瑞士百达策略收益(续)

于2022年9月30日	C = A+B	D		E = C+D
	于财务状况表中 列示的金融负债 净额	于财务状况表中未抵销的 相关金额		净额
		D(i) 金融工具	D(ii) 现金抵押物	
衍生金融负债	(541,825)	-	-	(541,825)
期货合约	(1,109,370)	15,502	-	(1,093,868)
远期外汇合约	(1,651,195)	15,502	-	(1,635,693)
	<u>(1,651,195)</u>	<u>15,502</u>	<u>-</u>	<u>(1,635,693)</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(f) 受总净额结算协议和类似协议影响的抵销与金额(续)

瑞士百达亚洲债券收益

受抵销和强制执行的总净额结算协议和类似协议影响的金融资产：

于2023年9月30日	A	B	C = A+B
	经确认金融资产 总额	于财务状况表中 抵销的经确认 金融负债总额	于财务状况表中列示的 金融资产净额
衍生金融资产			
远期外汇合约	3,600	-	3,600
保证金	89,875	-	89,875
	<u>93,475</u>	<u>-</u>	<u>93,475</u>

于2023年9月30日	C = A+B	D		E = C+D
	于财务状况表中 列示的金融资产 净额	于财务状况表中未抵销的 相关金额		净额
		D(i)	D(ii)	
		金融工具	现金抵押物	
衍生金融资产				
远期外汇合约	3,600	-	-	3,600
保证金	89,875	-	-	89,875
	<u>93,475</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,475</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(f) 受总净额结算协议和类似协议影响的抵销与金额(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于2022年9月30日	A	B	C = A+B
	经确认金融资产总额	于财务状况表中抵销的经确认金融负债总额	于财务状况表中列示的金融资产净额
衍生金融资产			
期货合约	1,125	-	1,125
远期外汇合约	466	-	466
保证金	147,060	-	147,060
	<u>148,651</u>	<u>-</u>	<u>148,651</u>

于2022年9月30日	C = A+B	D		E = C+D
	于财务状况表中列示的金融资产净额	于财务状况表中未抵销的相关金额		净额
		D(i)	D(ii)	
		金融工具	现金抵押物	
衍生金融资产				
期货合约	1,125	(1,125)	-	-
远期外汇合约	466	(466)	-	-
保证金	147,060	-	-	147,060
	<u>148,651</u>	<u>(1,591)</u>	<u>-</u>	<u>147,060</u>

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(f) 受总净额结算协议和类似协议影响的抵销与金额(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

受抵销和强制执行的总净额结算协议和类似协议影响的金融负债：

于2023年9月30日	A	B	C = A+B
		于财务状况表中 抵销的经确认 金融资产总额	于财务状况表中列示的 金融负债净额
衍生金融负债 期货合约	(9,297)	-	(9,297)
	<u>(9,297)</u>	<u>-</u>	<u>(9,297)</u>
	<u><u>(9,297)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(9,297)</u></u>
于2023年9月30日	C = A+B	D	E = C+D
	于财务状况表中 列示的金融负债 净额	于财务状况表中未抵销的 相关金额	净额
		D(i) 金融工具	D(ii) 现金抵押物
衍生金融负债 期货合约	(9,297)	-	-
	<u>(9,297)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>(9,297)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(9,297)</u></u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(f) 受总净额结算协议和类似协议影响的抵销与金额(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于2022年9月30日	A	B	C = A+B
		于财务状况表中 抵销的经确认 金融资产总额	于财务状况表中列示的 金融负债净额
衍生金融负债			
期货合约	(61,547)	-	(61,547)
远期外汇合约	(44,886)	-	(44,886)
	<u>(106,433)</u>	<u>-</u>	<u>(106,433)</u>

于2022年9月30日	C = A+B	D		E = C+D
	于财务状况表中 列示的金融负债 净额	于财务状况表中未抵销的 相关金额		净额
		D(i) 金融工具	D(ii) 现金抵押物	
衍生金融负债				
期货合约	(61,547)	1,125	-	(60,422)
远期外汇合约	(44,886)	466	-	(44,420)
	<u>(106,433)</u>	<u>1,591</u>	<u>-</u>	<u>(104,842)</u>

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(g) 公允价值估计

资产和负债的账面价值近似于其公允价值。

在活跃市场买卖的金融资产和负债(如交易性证券)的公允价值根据年末交易结束时的市场报价确定。子基金利用最新市场交易价格作为金融资产和金融负债的公允估值输入值。

活跃市场是指资产或负债交易发生的频率和数量足以持续提供定价信息的市场。

如果可即时和定期从证券交易所、经销商、经纪人、行业集团、定价服务或监管机构处获得报价，且该等价格代表按公平交易原则进行的实际及常规市场交易，该金融工具被视为在活跃市场已报价。

子基金根据公允价值层级对公允价值计量进行分类，反映计量时所使用的输入值的重要性。公允价值层级如下：

- 企业在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场的报价(未经调整)(第一层级)。
- 除了第一层级所包括的报价外，资产或负债的直接(即如价格)或间接(即价格衍生品)可观察的输入值(第二层级)。
- 并非依据可观察的市场数据厘定的资产或负债的输入值(即不可观察输入值)(第三层级)。

公允价值计量结果所属的层级，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层级决定。为此，需要对做出公允价值计量的输入值的重要性进行整体评估。如在公允价值计量中使用了可观察输入值但需要根据不可观察输入值进行重大调整，则该计量应归类为第三层级。在评估特定输入值对于公允价值计量整体的重大意义时，需要考虑与资产或负债具有特定关系的因素进行判断。

子基金需对如何构成“可观察输入值”进行重大判断。子基金认为可观察数据指可即时获取、定期发布或更新、可信和可核实、非私有的市场数据，并由活跃于相关市场的独立来源提供。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(g) 公允价值估计(续)

瑞士百达策略收益

下表分析了于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日以公允价值计量按以下公允价值层级列示的子基金投资(按类别):

于 2023 年 9 月 30 日

	第一层级 美元	第二层级 美元	第三层级 美元	总额 美元
资产				
持作交易的资产:				
- 上市股票	121,542,710	-	-	121,542,710
- 固定收益	-	189,095,617	-	189,095,617
- 浮动收益	-	2,650,550	-	2,650,550
- 投资基金	3,451,602	9,755,279	-	13,206,881
衍生金融工具:				
- 远期外汇合约	-	394,443	-	394,443
以公允价值计量且其变动计入损益的资产总额	124,994,312	201,895,889	-	326,890,201
负债				
衍生金融工具:				
- 期货合约	84,901	-	-	84,901
- 远期外汇合约	-	156,493	-	156,493
以公允价值计量且其变动计入损益的负债总额	84,901	156,493	-	241,394

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(g) 公允价值估计(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

	第一层级 美元	第二层级 美元	第三层级 美元	总额 美元
资产				
持作交易的资产:				
- 上市股票	105,641,814	-	-	105,641,814
- 固定收益	-	133,376,554	-	133,376,554
- 浮动收益	-	1,800,309	-	1,800,309
- 投资基金	4,737,778	23,257,238	-	27,995,016
衍生金融工具:				
- 远期外汇合约	-	15,502	-	15,502
以公允价值计量且其变动计入损益 的资产总额	110,379,592	158,449,603	-	268,829,195
负债				
衍生金融工具:				
- 期货合约	541,825	-	-	541,825
- 远期外汇合约	-	1,109,370	-	1,109,370
以公允价值计量且其变动计入损益 的负债总额	541,825	1,109,370	-	1,651,195

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(g) 公允价值估计(续)

瑞士百达亚洲债券收益

下表分析了于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日以公允价值计量按以下公允价值层级列示的子基金投资(按类别):

于 2023 年 9 月 30 日

	第一层级 美元	第二层级 美元	第三层级 美元	总额 美元
资产				
持作交易的资产:				
- 固定收益	-	23,045,767	-	23,045,767
- 浮动收益	-	8,003,257	-	8,003,257
衍生金融工具:				
- 远期外汇合约	-	3,600	-	3,600
以公允价值计量且其变动计入损益 的资产总额	-	31,052,624	-	31,052,624
负债				
衍生金融工具:				
- 期货合约	9,297	-	-	9,297
以公允价值计量且其变动计入损益 的负债总额	9,297	-	-	9,297

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(g) 公允价值估计(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

	第一层级 美元	第二层级 美元	第三层级 美元	总额 美元
资产				
持作交易的资产:				
- 固定收益	-	16,449,285	-	16,449,285
- 浮动收益	-	7,831,593	-	7,831,593
衍生金融工具:				
- 期货合约	1,125	-	-	1,125
- 远期外汇合约	-	466	-	466
以公允价值计量且其变动计入损益 的资产总额	1,125	24,281,344	-	24,282,469
负债				
衍生金融工具:				
- 期货合约	61,547	-	-	61,547
- 远期外汇合约	-	44,886	-	44,886
以公允价值计量且其变动计入损益 的负债总额	61,547	44,886	-	106,433

价值基于活跃市场的报价确定的投资分类为第一层级，包括活跃上市股票证券及债务证券。子基金未调整这些工具的报价。

于非活跃市场交易的金融投资但以市场报价、经销商报价或其他报价来源作为可观察输入值，此等投资分类为第二层级。该投资包括已报价债务证券和场外衍生工具。

被分类为第三层级的投资，因为其交易次数疏落，其有显著的不可观察输入值。于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，子基金未持有任何第三层级的投资。截至 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日止的年度，子基金的各层级投资之间无转移。

财务报表附注

6. 财务风险管理(续)

(h) 资本风险管理

子基金的资本可以归属于份额持有人的净资产呈列。由于子基金由份额持有人自行决定每日的认购和赎回，因此可归属于份额持有人的净资产金额每天都可能发生重大变动。子基金以保障其拥有持续经营的能力为资本管理目标，以便为份额持有人提供回报，为其他利益相关者提供利益，同时维持雄厚的资本基数支持子基金开展投资活动。

得到受托人的批准后，管理人有权将于任何交易日赎回的份额数目限制在所发行份额总数的 10% 以内(按比例减少赎回请求)，超额的赎回请求随后结转至下一个交易日。管理人或受托人可随时暂停份额持有人赎回份额的权利，并在解释备忘录所述的某些情况下，暂停发行份额。为维持或调整资本结构，子基金的政策如下：

- 监测与流动性资产有关的每日认购及赎回额；和
- 根据子基金的信托契约赎回及发行份额。

受托人和管理人根据归属于份额持有人的净资产价值监测资本。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

7. 衍生金融工具

瑞士百达策略收益

于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，子基金持有的衍生金融工具概述如下：

期货合约

截至 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日止年度的期货合约详情如下：

于 2023 年 9 月 30 日

说明	相关资产	合约规模	名义市值 美元	持仓量	交易对手	公允价值 美元
金融负债：						
IFSC NIFTY 50 FUT 26/10/2023	IFSC NIFTY 50	2	7,046,553	178	瑞银集团伦敦分行	(29,615)
TOPIX INDX FUTR 07/12/2023	TOPIX INDX	10,000	5,193,533	33	瑞银集团伦敦分行	(55,286)
						<u>(84,901)</u>

于 2022 年 9 月 30 日

说明	相关资产	合约规模	名义市值 美元	持仓量	交易对手	公允价值 美元
金融负债：						
E-迷你纳斯达克 100 指数 16/12/2022	纳斯达克 100 指数	20	739,110	3	瑞银集团伦敦分行	(76,980)
E-迷你纳斯达克 100 指数 16/12/2022	纳斯达克 100 指数	20	1,501,830	6	瑞银集团伦敦分行	(177,570)
E-迷你纳斯达克 100 指数 16/12/2022	纳斯达克 100 指数	20	1,767,960	7	瑞银集团伦敦分行	(222,990)
日经 225 指数(大阪 证券交易所) 08/12/2022	日经 225 指 数	1,000	946,838	5	瑞银集团伦敦分行	(50,779)
东京证交所 TOPIX 银行指数 08/12/2022	东京证交所 TOPIX 银行 指数	10,000	914,332	85	瑞银集团伦敦分行	(13,506)
						<u>(541,825)</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

7. 衍生金融工具(续)

瑞士百达策略收益(续)

远期外汇合约

远期外汇合约是指在场外交易市场根据指定价格买卖外币的合约义务。于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，子基金持有以下未平仓远期外汇合约：

于 2023 年 9 月 30 日

交割合约	折算额	结算日期	交易对手	公允价值 美元
金融资产：				
澳元 2,200,000	美元 1,426,533	2023 年 10 月 27 日	香港上海汇丰银行有限公司	5,293
港元 150,000,000	美元 19,181,784	2023 年 10 月 27 日	香港上海汇丰银行有限公司	18,546
港元 7,000,000	美元 894,198	2023 年 10 月 3 日	香港上海汇丰银行有限公司	397
日元 1,570,000,000	美元 10,674,220	2023 年 10 月 27 日	香港上海汇丰银行有限公司	105,828
美元 40,327,301	澳元 62,639,040	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	145,035
	离岸人民币			
美元 37,951,205	277,088,868	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	118,333
美元 225,934	日元 33,615,472	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	517
	新加坡元			
美元 2,938,565	4,006,242	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	494
				394,443
金融负债：				
澳元 28,109	美元 18,026	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(136)
离岸人民币 34,800,000	美元 4,769,054	2023 年 10 月 27 日	香港上海汇丰银行有限公司	(11,432)
离岸人民币 672,231	美元 91,990	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(368)
	瑞士法郎			
美元 1,373,925	1,239,775	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(14,383)
	日元			
美元 19,255,069	2,838,985,744	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(130,174)
				(156,493)

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

7. 衍生金融工具(续)

瑞士百达策略收益(续)

远期外汇合约(续)

于 2022 年 9 月 30 日

交割合约	折算额	结算日期	交易对手	公允价值 美元
金融资产：				
澳元 1,259,588	美元 817,257	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	7,120
离岸人民币 46,507	美元 6,569	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	43
日元 1,610,000,000	美元 11,158,978	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	8,334
新加坡元 102,851	美元 71,703	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	5
美元 46	离岸人民币 334	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	-
				15,502
金融负债：				
澳元 64,000,000	美元 41,144,019	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(17,645)
离岸人民币 37,800,000	美元 5,224,413	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(79,723)
离岸人民币 7,640,604	美元 1,067,759	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(4,420)
欧元 560,000	美元 537,444	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(12,169)
港元 105,000,000	美元 13,382,977	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(1,679)
美元 33,527,904	澳元 50,774,621	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(870,835)
	离岸人民币			
美元 35,810,368	254,556,746	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(89,327)
	新加坡元			
美元 3,640,406	5,174,033	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(33,572)
				(1,109,370)

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

7. 衍生金融工具(续)

瑞士百达亚洲债券收益

于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，子基金持有的衍生金融工具概述如下：

期货合约

截至 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日止年度的期货合约详情如下：

于 2023 年 9 月 30 日

说明	相关资产	合约规模	名义市值 美元	持仓量	交易对手	公允价值 美元
金融负债：						
美国 5 年国库票据 (CBT) 29/12/2023	美国国库票据	1,000	1,053,594	10	摩根大通证券 有限公司	(9,297)
						<u>(9,297)</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

7. 衍生金融工具(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

期货合约(续)

于 2022 年 9 月 30 日

说明	相关资产	合约规模	名义市值 美元	持仓量	交易对手	公允价值 美元
金融资产：						
美国 10 年国库票据 (CBT) 20/12/2022	美国国库票据	1,000	223,000	2	摩根大通证券 有限公司	1,125
						<u>1,125</u>
金融负债：						
美国 10 年国库票据 (CBT) 20/12/2022	美国国库票据	1,000	346,922	3	摩根大通证券 有限公司	(10,734)
美国 10 年国库票据 (CBT) 20/12/2022	美国国库票据	1,000	232,844	2	摩根大通证券 有限公司	(8,719)
美国 5 年国库票据 (CBT) 30/12/2022	美国国库票据	1,000	1,103,516	10	摩根大通证券 有限公司	(28,437)
美国国库长期债券 (CBT) 20/12/2022	美国国库票据	1,000	137,250	1	摩根大通证券 有限公司	(10,844)
美国国库长期债券 (CBT) 20/12/2022	美国国库票据	1,000	253,063	2	摩根大通证券 有限公司	(250)
美国国库长期债券 (CBT) 20/12/2022	美国国库票据	1,000	255,375	2	摩根大通证券 有限公司	(2,563)
						<u>(61,547)</u>

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

7. 衍生金融工具(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

远期外汇合约

远期外汇合约是指在场外交易市场根据指定价格买卖外币的合约义务。于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，子基金持有以下未平仓远期外汇合约：

于 2023 年 9 月 30 日

交割合约	折算额	结算日期	交易对手	公允价值 美元
金融资产：				
美元 291,126	离岸人民币 2,125,584	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	910
美元 641,995	澳元 997,078	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	2,237
美元 2,696,498	新加坡元 3,676,224	2023 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	453
				<hr/>
				3,600
				<hr/>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

7. 衍生金融工具(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

远期外汇合约(续)

于 2022 年 9 月 30 日

交割合约	折算额	结算日期	交易对手	公允价值 美元
金融资产：				
	离岸人民币			
美元 28,018	200,388	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	102
澳元 19,831	美元 12,901	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	147
离岸人民币 26,746	美元 3,770	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	17
新加坡元 105,806	美元 73,958	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	200
				466
金融负债：				
美元 561,374	澳元 850,145	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(14,581)
	离岸人民币			
美元 162,217	1,153,116	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(405)
	新加坡元			
美元 3,242,268	4,608,167	2022 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(29,900)
				(44,886)

8. 保证金账户

保证金账户存放了未平仓期货合约之保证金。于 2023 年 9 月 30 日及 2022 年 9 月 30 日，瑞士百达策略收益持有的保证金为 1,485,727 美元(2022 年：1,182,942 美元)包括受限制保证金余额 580,997 美元(2022 年：335,064 美元)。于 2023 年 9 月 30 日及 2022 年 9 月 30 日，瑞士百达亚洲债券收益持有的保证金为 89,875 美元(2022 年：147,060 美元)包括受限制保证金余额 13,250 美元(2022 年：48,000 美元)。

财务报表附注

9. 与受托人及其关联方、管理人和关联人士之交易

以下是子基金与其关联方于本年度内进行的交易摘要，关联方包括受托人及其关联方、管理人及其关联人士。管理人及受托人的关联人士为香港证券及期货事务监察委员会所颁布的《单位信托及互惠基金守则》中定义的人士。本年度所有该等交易均于正常业务过程中按一般商业条款订立。据管理人及受托人所知，除下文所披露的交易以外，子基金并无与关联人士进行任何其他交易。

(a) 管理费用

根据解释备忘录，瑞士百达策略收益 P 级、HP 级和 I 级、HI 级每年的最高管理费用分别为资产净值的 1.5% 和 0.80%。目前，基金管理人每年有权收取子基金 P 级、HP 级和 I 级、HI 级资产净值分别 1.4% 和 0.7% 的管理费，于每个估值日按日累计，并按月于月底缴付。

根据解释备忘录，瑞士百达亚洲债券收益 P 级、HP 级和 I 级、HI 级每年的最高管理费用分别为资产净值的 1.5% 和 0.80%。目前，基金管理人每年有权收取子基金 P 级、HP 级和 I 级、HI 级资产净值分别 1.00% 和 0.50% 的管理费，于每个估值日按日累计，并按月于月底缴付。

截至 2023 年 9 月 30 日止年度，瑞士百达策略收益的管理费用为 4,097,053 美元(2022 年：4,824,823 美元)，瑞士百达亚洲债券收益为 213,559 美元(2022 年：204,450 美元)，其中截至 2023 年 9 月 30 日，瑞士百达策略收益有 381,519 美元(2022 年：346,611 美元)的未支付费用，瑞士百达亚洲债券收益有 16,643 美元(2022 年：14,406 美元)的未支付费用。

(b) 受托人费用

根据解释备忘录，瑞士百达策略收益每年的最高受托人费用为子基金资产净值的 1%。目前，受托人有权收取每年 0.06% 的费用，但每年的最低费用为 60,000 美元。此费用于每个交易日计算并累计，并按月于月底缴付。受托人每年还有权收取 0.03% 的费用作为其提供会计估值服务及管理未投资现金的回报，还有每年 4,000 美元的其他费用，作为提供监督和其他满足准则要求流程的回报(自 2021 年 4 月 30 日起生效)。

根据解释备忘录，瑞士百达亚洲债券收益每年的最高受托人费用为子基金资产净值的 1%。目前，受托人有权收取每年 0.06% 的费用，但每年的最低费用为 60,000 美元。此费用于每个交易日计算并累计，并按月于月底缴付。受托人每年还有权收取 0.03% 的费用作为其提供会计估值服务及管理未投资现金的回报，还有每年 4,000 美元的其他费用，作为提供监督和其他满足准则要求流程的回报(自 2021 年 4 月 30 日起生效)。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

9. 与受托人及其关联方、管理人和关联人士之交易(续)

(b) 受托人费用(续)

受托人还有权收取费用作为其担任注册登记机构职能、提供各种服务的交易、处理、估值和其他某些与基金管理人商定的适用费用，子基金对其执行职责时发生的合理亏损费用(包括次级托管费用)进行支付。

截至2023年9月30日止年度，瑞士百达策略收益的受托人费用(包括估值、注册、交易和处理费)为283,118美元(2022年：328,772美元)，瑞士百达亚洲债券收益为72,210美元(2022年：70,647美元)，其中截至2023年9月30日，瑞士百达策略收益基金有26,257美元(2022年：23,858美元)的未支付费用，瑞士百达亚洲债券收益基金有5,899美元(2022年：5,738美元)的未支付费用。

(c) 经纪人佣金

子基金利用其经纪人 – 英国汇丰银行有限公司(受托人之关联方)的服务为其买卖证券。

瑞士百达策略收益

于 2023 年 9 月 30 日

	证券买卖总价值 美元	已付总佣金 美元	占本年子基金总 交易的百分比 %	平均佣金率 %
英国汇丰银行有 限公司	10,665,521	713	0.85	0.01

于 2022 年 9 月 30 日

	证券买卖总价值 美元	已付总佣金 美元	占本年子基金总交 易的百分比 %	平均佣金率 %
英国汇丰银行有 限公司	12,228,173	2,524	1.26	0.02

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

9. 与受托人及其关联方、管理人和关联人士之交易(续)

(c) 经纪人佣金(续)

瑞士百达亚洲债券收益

于 2023 年 9 月 30 日

	证券买卖总价值 美元	已付总佣金 美元	占本年年子基金总 交易的百分比 %	平均佣金率 %
英国汇丰银行有 限公司	10,559,834	-	8.16	-

于 2022 年 9 月 30 日

	证券买卖总价值 美元	已付总佣金 美元	占本年年子基金总 交易的百分比 %	平均佣金率 %
英国汇丰银行有 限公司	9,214,283	-	10.10	-

(d) 其他费用

截至 2023 年 9 月 30 日止年度，其他关联方费用包括瑞士百达策略收益和瑞士百达亚洲债券收益对英国汇丰银行有限公司的交易处理费和托管费，分别为 212,319 美元(2022 年：225,608 美元)和 57,701 美元(2022 年：53,647 美元)，其中未付款分别为 27,829 美元(2022 年：18,045 美元)和 9,180 美元(2022 年：7,733 美元)。

(e) 银行存款

银行存款存放于受托人及注册登记机构的集团公司，即香港上海汇丰银行有限公司(“汇丰银行”)，按正常商业利率计算利息。于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日在受托人集团公司存放的银行存款见附注 6(d)。截至 2023 年 9 月 30 日止年度，瑞士百达策略收益和瑞士百达亚洲债券收益从汇丰银行收取的利息收入分别为 201,831 美元(2022 年：15,813 美元)和 18,572 美元(2022 年：2,283 美元)，而瑞士百达策略收益和瑞士百达亚洲债券收益支付给汇丰银行的银行手续费分别为 9,753 美元(2022 年：2,151 美元)和 429 美元(2022 年：406 美元)。截至 2023 年 9 月 30 日止年度，瑞士百达亚洲债券收益支付给汇丰银行的利息费用为 8,255 美元(2022 年：零美元)。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

9. 与受托人及其关联方、管理人和关联人士之交易(续)

(f) 于关联方投资

瑞士百达策略收益

截至 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，子基金持有以下基金和股票的投资，此类基金和股票由基金管理人或同一集团的其他公司管理或发行：

于 2023 年 9 月 30 日

投资	市值(美元)	占净资产百分比	本年股息收入	本年已变 现损益	本年购入 股份/份额	本年出售股份/ 份额
百达—人民币债券	1,853,878	0.55	59,892	(143,215)	8,158	13,538
百达—新兴市场多元 资产-Z 美元	1,531,984	0.45	-	-	-	-
百达—新兴市场债券 - Z 美元	5,087,103	1.51	398,607	355,696	63,600	37,527
百达—全球环境机会 - Z 美元	1,282,314	0.38	-	167,572	-	1,839

于 2022 年 9 月 30 日

投资	市值(美元)	占净资产百分比	本年股息收入	本年已变 现损益	本年购入 股份/份额	本年出售股份/ 份额
百达—人民币债券	2,467,846	0.86	157,304	245,004	22,161	81,087
百达—新兴市场多元 资产-Z 美元	1,437,960	0.50	-	-	-	-
百达—全球新兴市场 债券-Z	12,361,820	4.33	-	-	36,500	-
百达—全球环境机会 - Z 美元	1,679,888	0.59	278,860	324,654	-	3,761

财务报表附注

9. 与受托人及其关联方、管理人和关联人士之交易(续)

(f) 于关联方投资(续)

目前，子基金投资的基金类别的管理费的年率是 0%(2022 年：年率 0%)。

(g) 远期外汇合约

截至 2023 年 9 月 30 日止年度，瑞士百达策略收益与香港上海汇丰银行有限公司(受托人的关联人士)签订了远期外汇合约，相关的已实现亏损为 5,185,136 美元(2022 年：已实现收益为 6,278,035 美元)。于 2023 年 9 月 30 日，子基金持有计入金融资产的未到期远期外汇合约为 394,443 美元(2022 年：15,502 美元)，计入金融负债的未到期远期外汇合约为 156,493 美元(2022 年：1,109,370 美元)。

截至 2023 年 9 月 30 日止年度，瑞士百达亚洲债券收益与香港上海汇丰银行有限公司(受托人的关联人士)签订了远期外汇合约，相关的已实现收益为 62,116 美元(2022 年：已实现亏损为 243,434 美元)。于 2023 年 9 月 30 日，子基金持有计入金融资产的未到期远期外汇合约为 3,600 美元(2022 年：466 美元)，计入金融负债的未到期远期外汇合约为零美元(2022 年：44,886 美元)。

(h) 单位信托投资

于 2023 年 9 月 30 日，由基金管理人或管理人同一集团下的其他公司管理的单位信托投资共 9,755,279 美元(2022 年：17,947,514 美元)，全部由瑞士百达策略收益持有。

(i) 其他收入

瑞士百达策略收益从管理人和/或受托人处收到零美元(2022 年：4,219 美元)作为估值和/或其他操作错误的补偿。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息

瑞士百达策略收益

于 2023 年 9 月 30 日

I 每月派息 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月30日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02

P 每月派息 港元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (港元)	有权收取派息之份额	总派息额 (港元)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.045	96,072,861.0070	4,323,278.74	550,736.15
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.045	95,212,463.2409	4,284,560.85	547,677.20
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.045	95,124,850.0352	4,280,618.26	550,445.02
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.045	92,609,566.7644	4,167,430.51	532,310.27
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.045	91,897,291.7242	4,135,378.14	527,162.40
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.045	91,153,844.7383	4,101,923.02	522,587.89
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.045	89,560,428.7432	4,030,219.29	513,423.35
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月29日	0.045	89,487,820.3902	4,026,951.93	515,149.82
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.045	89,929,204.6815	4,046,814.22	517,750.33
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.045	89,872,097.0890	4,044,244.37	517,911.88
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.045	91,933,027.0405	4,136,986.21	528,198.95
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.045	93,702,281.4231	4,216,602.66	538,959.39

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2023 年 9 月 30 日

P 每月派息 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.045	13,274,190.7493	597,338.59	597,338.59
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.045	13,220,657.4223	594,929.59	594,929.59
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.045	13,125,266.7635	590,637.00	590,637.00
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.045	12,865,080.6483	578,928.64	578,928.64
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.045	12,533,827.4649	564,022.23	564,022.23
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.045	12,282,836.4875	552,727.65	552,727.65
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.045	12,147,427.1356	546,634.23	546,634.23
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月30日	0.045	12,172,543.8306	547,764.47	547,764.47
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.045	12,244,934.5791	551,022.05	551,022.05
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.045	13,055,643.1097	587,503.94	587,503.94
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.045	13,645,763.0872	614,059.34	614,059.34
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.045	14,650,515.5847	659,273.19	659,273.19

P 每月派息 3 港元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (港元)	有权收取派息之份额	总派息额 (港元)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.29
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.017	40,768.2840	693.06	88.59
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.017	40,768.2840	693.06	89.12
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.017	40,768.2840	693.06	88.53
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.017	40,768.2840	693.06	88.35
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.017	40,768.2840	693.06	88.30
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.29
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月29日	0.017	40,768.2840	693.06	88.66
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.017	40,768.2840	693.06	88.67
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.75
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.017	40,768.2840	693.06	88.49
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.59

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2023 年 9 月 30 日

P 每月派息 3 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2022 年 10 月 19 日	2022 年 10 月 20 日	2022 年 10 月 26 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2022 年 11 月 18 日	2022 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 25 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2022 年 12 月 19 日	2022 年 12 月 20 日	2022 年 12 月 28 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023 年 1 月 19 日	2023 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 31 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023 年 2 月 17 日	2023 年 2 月 20 日	2023 年 2 月 24 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 20 日	2023 年 3 月 24 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023 年 4 月 19 日	2023 年 4 月 20 日	2023 年 4 月 26 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 30 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023 年 6 月 19 日	2023 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 27 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023 年 7 月 19 日	2023 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 26 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 25 日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023 年 9 月 19 日	2023 年 9 月 20 日	2023 年 9 月 26 日	0.017	600.0000	10.20	10.20

HI 每月派息 新加坡元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (新加坡元)	有权收取派息之份额	总派息额 (新加坡元)	总派息额 (美元)
2022 年 10 月 19 日	2022 年 10 月 20 日	2022 年 10 月 26 日	0.045	308,768.9210	13,894.60	9,759.16
2022 年 11 月 18 日	2022 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 25 日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,118.41
2022 年 12 月 19 日	2022 年 12 月 20 日	2022 年 12 月 28 日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,231.66
2023 年 1 月 19 日	2023 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 31 日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,494.41
2023 年 2 月 17 日	2023 年 2 月 20 日	2023 年 2 月 24 日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,389.26
2023 年 3 月 17 日	2023 年 3 月 20 日	2023 年 3 月 24 日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,349.02
2023 年 4 月 19 日	2023 年 4 月 20 日	2023 年 4 月 26 日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,436.87
2023 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 29 日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,507.93
2023 年 6 月 19 日	2023 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 27 日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,546.02
2023 年 7 月 19 日	2023 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 26 日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,626.81
2023 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 25 日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,459.48
2023 年 9 月 19 日	2023 年 9 月 20 日	2023 年 9 月 26 日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,431.53

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2023 年 9 月 30 日

HP 每月派息 澳元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (澳元)	有权收取派息之份额	总派息额 (澳元)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.050	6,468,513.6184	323,425.67	203,483.26
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.050	6,453,046.9784	322,652.35	215,886.69
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.050	6,421,895.1346	321,094.75	215,053.21
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.050	6,464,907.3102	323,245.37	222,699.90
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.050	6,441,662.4967	322,083.13	220,739.67
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.050	6,426,747.1946	321,337.37	214,765.83
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.050	6,383,835.6893	319,191.78	215,981.12
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月29日	0.050	6,358,758.2552	317,937.91	211,651.27
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.050	6,964,107.8699	348,205.38	238,433.63
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.050	7,064,303.9851	353,215.20	238,685.17
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.050	7,475,298.9603	373,764.95	239,602.02
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.050	7,876,929.7416	393,846.49	255,901.76

HP 每月派息 瑞士法郎

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (瑞士法郎)	有权收取派息之份额	总派息额 (瑞士法郎)	总派息额 (美元)
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.050	114,840.8614	5,742.04	6,418.91

HP 每月派息 日元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (日元)	有权收取派息之份额	总派息额 (日元)	总派息额 (美元)
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	5.000	2,634,685.5388	13,173,427.00	89,193.45

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2023 年 9 月 30 日

HP 每月派息 人民币

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (人民币)	有权收取派息之份额	总派息额 (人民币)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.050	26,997,649.1897	1,349,882.46	185,810.10
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.050	26,646,498.7280	1,332,324.95	187,144.00
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.050	26,585,399.5864	1,329,269.99	190,206.84
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.050	26,285,542.6116	1,314,277.14	193,716.18
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.050	25,622,568.9713	1,281,128.46	186,264.68
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.050	25,311,408.0755	1,265,570.41	183,663.55
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.050	24,808,087.0743	1,240,404.36	180,401.46
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月29日	0.050	22,822,266.0213	1,141,113.31	162,282.44
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.050	25,132,169.7465	1,256,608.48	175,412.11
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.050	26,274,023.2151	1,313,701.17	181,560.78
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.050	28,479,940.9275	1,423,997.05	195,052.06
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.050	29,356,136.1470	1,467,806.81	201,273.46

HP 每月派息 3 人民币

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (人民币)	有权收取派息之份额	总派息额 (人民币)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.017	3,000.0000	51.00	7.02
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.017	3,000.0000	51.00	7.16
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.017	3,000.0000	51.00	7.30
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.017	3,000.0000	51.00	7.52
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.017	3,000.0000	51.00	7.41
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.017	3,000.0000	51.00	7.40
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.017	3,000.0000	51.00	7.42
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月29日	0.017	3,000.0000	51.00	7.25
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.017	3,000.0000	51.00	7.12
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.017	3,000.0000	51.00	7.05
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.017	3,000.0000	51.00	6.99
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.017	3,000.0000	51.00	6.99

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

I 每月派息 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额		总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
			(美元)	有权收取派息之份额		
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月26日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.045	404,855.4457	18,218.50	18,218.50
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02

P 每月派息 港元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额		总派息额 (港元)	总派息额 (美元)
			(港元)	有权收取派息之份额		
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.045	82,972,668.4476	3,733,770.08	480,227.66
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.045	88,846,478.7403	3,998,091.54	513,316.20
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.045	91,792,175.7690	4,130,647.92	529,329.33
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月26日	0.045	100,071,566.5351	4,503,220.50	578,444.65
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.045	103,330,892.4835	4,649,890.18	596,166.52
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.045	103,051,222.5333	4,637,305.01	592,660.92
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.045	103,077,759.5759	4,638,499.18	591,498.18
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.045	102,865,266.3368	4,628,936.97	589,857.60
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.045	102,303,733.9256	4,603,668.01	586,454.52
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.045	100,452,813.8423	4,520,376.63	575,847.82
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.045	98,732,878.4317	4,442,979.53	566,262.37
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.045	97,995,776.9722	4,409,809.98	561,787.86

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

P 每月派息 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.045	9,409,486.1505	423,426.87	423,426.87
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.045	11,019,646.5204	495,884.09	495,884.09
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.045	12,221,695.9341	549,976.32	549,976.32
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月26日	0.045	13,488,963.5809	607,003.38	607,003.38
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.045	13,897,689.1087	625,396.02	625,396.02
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.045	13,804,379.1209	621,197.07	621,197.07
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.045	14,098,258.5038	634,421.64	634,421.64
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.045	13,952,951.9106	627,882.84	627,882.84
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.045	13,771,667.0215	619,725.02	619,725.02
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.045	13,697,645.0964	616,394.04	616,394.04
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.045	13,593,806.1443	611,721.27	611,721.27
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.045	13,642,521.8442	613,913.49	613,913.49

P 每月派息 3 港元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (港元)	有权收取派息之份额	总派息额 (港元)	总派息额 (美元)
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.33
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.29

P 每月派息 3 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.017	600.0000	10.20	10.20

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

HI 每月派息 新加坡元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (新加坡元)	有权收取派息之份额	总派息额 (新加坡元)	总派息额 (美元)
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.045	241,983.4270	10,889.25	8,106.64
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.045	241,983.4270	10,889.25	7,991.82
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.045	241,983.4270	10,889.25	7,964.34
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月26日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,341.32
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,329.02
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,253.94
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,157.99
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.045	308,768.9210	13,894.60	10,073.66
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.045	308,768.9210	13,894.60	9,991.08
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.045	308,768.9210	13,894.60	9,986.42
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.045	308,768.9210	13,894.60	9,981.75
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.045	308,768.9210	13,894.60	9,865.17

HP 每月派息 澳元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (澳元)	有权收取派息之份额	总派息额 (澳元)	总派息额 (美元)
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.050	6,151,072.4783	307,553.61	230,988.14
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.050	5,018,335.9733	250,916.79	181,864.49
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.050	5,253,586.8072	262,679.34	186,699.34
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月27日	0.050	6,061,613.4102	303,080.68	220,415.42
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.050	6,464,016.1730	323,200.80	231,961.21
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.050	6,460,621.0101	323,031.05	239,640.58
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.050	6,663,998.0769	333,199.91	245,651.63
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.050	6,774,302.2033	338,715.12	238,878.84
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.050	6,745,441.8495	337,272.10	232,835.79
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.050	6,750,676.5500	337,533.83	233,050.23
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.050	6,739,690.2098	336,984.52	231,457.82
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.050	6,686,021.5401	334,301.07	224,031.86

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

HP 每月派息 人民币

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (人民币)	有权收取派息之份额	总派息额 (人民币)	总派息额 (美元)
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.050	22,961,597.3931	1,148,079.86	179,637.29
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.050	22,620,590.3910	1,131,029.51	177,142.69
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.050	23,061,787.4540	1,153,089.38	180,580.75
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月26日	0.050	27,314,701.1290	1,365,735.06	215,308.65
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.050	27,802,417.3734	1,390,120.87	219,837.57
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.050	27,781,731.8863	1,389,086.60	218,181.71
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.050	28,330,420.2880	1,416,521.02	220,755.38
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.050	28,182,252.1735	1,409,112.62	209,542.82
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.050	28,269,676.2655	1,413,483.81	210,199.09
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.050	28,099,664.4634	1,404,983.23	207,814.70
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.050	28,018,079.6185	1,400,903.98	204,794.06
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.050	27,476,078.6766	1,373,803.93	196,051.85

HP 每月派息 3 人民币

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (人民币)	有权收取派息之份额	总派息额 (人民币)	总派息额 (美元)
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.017	3,000.0000	51.00	7.46
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.017	3,000.0000	51.00	7.28

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达亚洲债券收益

于 2023 年 9 月 30 日

I 每月派息 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.042	1,076,253.0200	45,202.63	45,202.63
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.042	1,321,832.0200	55,516.94	55,516.94
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.042	1,370,736.3166	57,570.93	57,570.93
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.042	1,721,300.3166	72,294.61	72,294.61
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.042	1,728,485.3166	72,596.38	72,596.38
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.042	1,762,485.3166	74,024.38	74,024.38
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.042	1,394,764.3166	58,580.10	58,580.10
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月30日	0.042	1,327,024.3166	55,735.02	55,735.02
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.042	1,316,853.3166	55,307.84	55,307.84
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.042	1,316,853.3166	55,307.84	55,307.84
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.042	1,322,516.3166	55,545.69	55,545.69
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.042	1,101,605.3166	46,267.42	46,267.42

P 每月派息 港元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (港元)	有权收取派息之份额	总派息额 (港元)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.042	784,617.2344	32,953.92	4,197.95
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.042	784,617.2344	32,953.92	4,212.36
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.042	784,617.2344	32,953.92	4,237.55
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.042	784,617.2344	32,953.92	4,209.24
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.042	784,617.2344	32,953.92	4,200.84
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.042	774,761.2914	32,539.97	4,145.62
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.042	774,761.2914	32,539.97	4,145.32
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月29日	0.042	764,946.5814	32,127.76	4,109.96
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.042	745,246.5814	31,300.36	4,004.58
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.042	745,246.5814	31,300.36	4,008.37
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.042	745,246.5814	31,300.36	3,996.34
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.042	745,246.5814	31,300.36	4,000.76

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于 2023 年 9 月 30 日

P 每月派息 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.042	839,380.0374	35,253.96	35,253.96
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.042	839,380.0374	35,253.96	35,253.96
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.042	839,380.0374	35,253.96	35,253.96
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.042	836,662.0374	35,139.80	35,139.80
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.042	777,178.3564	32,641.49	32,641.49
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.042	777,178.3564	32,641.49	32,641.49
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.042	770,368.6124	32,355.48	32,355.48
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月30日	0.042	770,368.6124	32,355.48	32,355.48
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.042	753,668.6124	31,654.08	31,654.08
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.042	753,668.6124	31,654.08	31,654.08
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.042	743,768.6124	31,238.28	31,238.28
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.042	743,768.6124	31,238.28	31,238.28

HP 每月派息 澳元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (澳元)	有权收取派息之份额	总派息额 (澳元)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.047	134,197.2190	6,307.27	3,968.22
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.047	134,197.2190	6,307.27	4,220.19
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.047	134,197.2190	6,307.27	4,224.29
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,754.37
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,729.53
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,612.21
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,639.12
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月29日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,593.92
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,725.38
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,663.28
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,423.82
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,483.85

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于 2023 年 9 月 30 日

HP 每月派息 人民币

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (人民币)	有权收取派息之份额	总派息额 (人民币)	总派息额 (美元)
2022年10月19日	2022年10月20日	2022年10月26日	0.047	159,855.2968	7,513.20	1,034.19
2022年11月18日	2022年11月21日	2022年11月25日	0.047	379,643.2461	17,843.24	2,506.34
2022年12月19日	2022年12月20日	2022年12月28日	0.047	447,643.2461	21,039.24	3,010.53
2023年1月19日	2023年1月20日	2023年1月31日	0.047	447,643.2461	21,039.24	3,101.05
2023年2月17日	2023年2月20日	2023年2月24日	0.047	447,643.2461	21,039.24	3,058.92
2023年3月17日	2023年3月20日	2023年3月24日	0.047	447,643.2461	21,039.24	3,053.28
2023年4月19日	2023年4月20日	2023年4月26日	0.047	527,414.1384	24,788.47	3,593.86
2023年5月19日	2023年5月22日	2023年5月29日	0.047	582,407.0812	27,373.14	3,892.85
2023年6月19日	2023年6月20日	2023年6月27日	0.047	627,557.7523	29,495.22	4,117.29
2023年7月19日	2023年7月20日	2023年7月26日	0.047	566,095.7330	26,606.50	3,677.17
2023年8月18日	2023年8月21日	2023年8月25日	0.047	309,429.2712	14,543.18	1,992.05
2023年9月19日	2023年9月20日	2023年9月26日	0.047	301,059.5522	14,149.80	1,940.30

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

I 每月派息 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.042	1,057,277.7470	44,405.67	44,405.67
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.042	1,070,846.5626	44,975.56	44,975.56
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.042	1,070,846.5626	44,975.56	44,975.56
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月26日	0.042	1,076,253.0300	45,202.63	45,202.63
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.042	1,076,253.0300	45,202.63	45,202.63
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.042	1,076,253.0300	45,202.63	45,202.63
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.042	1,076,253.0300	45,202.63	45,202.63
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.042	1,076,253.0300	45,202.63	45,202.63
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.042	1,076,253.0300	45,202.63	45,202.63
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.042	1,076,253.0300	45,202.63	45,202.63
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.042	1,076,253.0300	45,202.63	45,202.63
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.042	1,076,253.0300	45,202.63	45,202.63

P 每月派息 港元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (港元)	有权收取派息之份额	总派息额 (港元)	总派息额 (美元)
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.042	1,577,190.6380	66,242.04	8,519.87
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.042	1,001,813.7394	42,076.18	5,402.17
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.042	1,001,813.7394	42,076.18	5,391.93
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月26日	0.042	991,737.4334	41,652.97	5,350.38
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.042	991,737.4334	41,652.97	5,339.85
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.042	971,937.4334	40,821.37	5,217.09
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.042	971,937.4334	40,821.37	5,205.51
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.042	971,937.4334	40,821.37	5,201.80
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.042	971,937.4334	40,821.37	5,200.17
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.042	962,037.4334	40,405.57	5,147.24
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.042	962,037.4334	40,405.57	5,149.73
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.042	962,037.4334	40,405.57	5,147.47

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

P 每月派息 美元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.042	1,192,632.2810	50,090.55	50,090.55
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.042	1,152,598.6530	48,409.14	48,409.14
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.042	1,147,648.6530	48,201.24	48,201.24
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月26日	0.042	887,453.0871	37,273.03	37,273.03
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.042	867,703.0871	36,443.53	36,443.53
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.042	867,703.0871	36,443.53	36,443.53
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.042	866,416.0871	36,389.48	36,389.48
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.042	866,416.0871	36,389.48	36,389.48
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.042	866,416.0871	36,389.48	36,389.48
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.042	866,416.0871	36,389.48	36,389.48
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.042	866,416.0871	36,389.48	36,389.48
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.042	839,380.0374	35,253.96	35,253.96

HP 每月派息 澳元

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (澳元)	有权收取派息之份额	总派息额 (澳元)	总派息额 (美元)
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.047	114,304.8300	5,372.33	4,034.89
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.047	143,242.9654	6,732.42	4,879.66
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.047	143,242.9654	6,732.42	4,785.07
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月27日	0.047	114,304.8300	5,372.33	3,907.03
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.047	114,304.8300	5,372.33	3,875.87
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.047	114,304.8300	5,372.33	3,985.46
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.047	114,304.8300	5,372.33	3,960.75
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.047	114,304.8300	5,372.33	3,788.84
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.047	114,304.8300	5,372.33	3,708.79
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.047	114,304.8300	5,372.33	3,709.33
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.047	114,304.8300	5,372.33	3,689.98
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.047	114,304.8300	5,372.33	3,600.27

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达亚洲债券收益(续)

于 2022 年 9 月 30 日

HP 每月派息 人民币

记录日	除息日	派息日	每份额派息额 (人民币)	有权收取派息之份额	总派息额 (人民币)	总派息额 (美元)
2021年10月19日	2021年10月20日	2021年10月26日	0.047	122,061.7790	5,736.90	897.64
2021年11月19日	2021年11月22日	2021年11月26日	0.047	122,061.7790	5,736.90	898.52
2021年12月17日	2021年12月20日	2021年12月24日	0.047	122,061.7790	5,736.90	898.43
2022年1月19日	2022年1月20日	2022年1月26日	0.047	122,061.7790	5,736.90	904.42
2022年2月18日	2022年2月21日	2022年2月25日	0.047	122,061.7790	5,736.90	907.13
2022年3月18日	2022年3月21日	2022年3月25日	0.047	122,061.7790	5,736.90	901.09
2022年4月19日	2022年4月20日	2022年4月26日	0.047	122,061.7790	5,736.90	894.06
2022年5月19日	2022年5月20日	2022年5月26日	0.047	122,061.7790	5,736.90	853.11
2022年6月17日	2022年6月20日	2022年6月24日	0.047	148,306.6195	6,970.41	1,036.57
2022年7月19日	2022年7月20日	2022年7月26日	0.047	148,306.6195	6,970.41	1,031.01
2022年8月19日	2022年8月22日	2022年8月26日	0.047	148,306.6195	6,970.41	1,018.98
2022年9月19日	2022年9月20日	2022年9月26日	0.047	148,306.6195	6,970.41	994.73

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

10.对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达策略收益

下表列示了子基金截至 2023 年 9 月 30 日止年度的分配表:

	2023 年 (美元)
年初未分配收益	-

本年综合收益总额	28,936,255
对份额持有人派发股息	(18,701,176)

转入归属于份额持有人的净资产的未分配亏损	10,235,079

年末结转的未分配收益	-
	=====

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

10. 对份额持有人派发股息(续)

瑞士百达亚洲债券收益

下表列示了子基金截至 2023 年 9 月 30 日止年度的分配表:

	2023 年
	(美元)
年初未分配收益	-
本年综合收益总额	1,008,308
对份额持有人派发股息	(1,239,115)
转入归属于份额持有人的净资产的未分配收益	(230,807)
年末结转的未分配收益	-

11. 非金钱佣金安排

管理人和/或其任何关联人士保留凭借或通过管理人及/或其任何关联人士签订安排的另一人士的代理人进行交易的权利, 根据该安排, 该订约方将不时向管理人和/或其任何关联人士提供或采购商品或服务, 该等商品或服务无需直接付款, 但管理人和/或其任何关联人士承诺与该订约方开展业务。管理人应促使不订立此类安排, 除非根据此安排提供的商品和服务无论是通过协助管理人管理相关子基金或其他方式, 均能使份额持有人(作为整体并以该身份)获得明显收益, 另外交易应按最佳执行标准执行, 经纪人费率不得超过传统机构所提供的全方位服务的经纪人费率。此类商品和服务可包括研究和咨询服务、经济政治分析、投资组合分析(包括估值和业绩考评)、市场分析、数据与报价服务、相关电脑软硬件支持、结算和托管服务及投资相关的出版物。为避免造成疑虑, 上述商品及服务不包括旅游、住宿、娱乐、基本行政商品或服务、办公室设备或办公场所、会员费、员工薪酬或直接现金付款。

截至 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日止年度, 两家子基金并无就任何研究支付佣金。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

财务报表附注

12. 非承诺性的融资透支额度

截至 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日止年度，子基金已与香港上海汇丰银行有限公司(“汇丰”)确定了非承诺性的融资透支额度(“融资额度”)。该融资额度的透支额为 3,000,000 美元，或该融资额度下所有证券和担保现金的总价值减子基金未偿债务和其他已产生负债总金额后金额的 10%，必要时折算为美元，或为子基金资产净值的 25%(以最低为准)。于 2023 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日，并无有关该融资透支额度的未付款项。该融资透支额度根据存放于汇丰的证券和银行存款的浮动抵押作为担保。

13. 结构性实体

如附注 2(k)所述，瑞士百达策略收益认为对投资基金的投资为结构性实体。根据所采用的策略，以公允价值对接受投资基金的投资的风险敞口如下表所示。此类投资于财务状况报表的“以公允价值计量且其变动计入损益的投资”中列示。

瑞士百达策略收益

于 2023 年 9 月 30 日

策略	接受投资基金之数量	公允价值 美元
权益	2	2,814,298
固定收益	2	6,940,981
指数跟踪	1	3,451,602
	<u>5</u>	<u>13,206,881</u>

于 2022 年 9 月 30 日

策略	接受投资基金之数量	公允价值 美元
权益	2	3,117,848
固定收益	4	20,357,234
指数跟踪	1	4,519,934
	<u>7</u>	<u>27,995,016</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

财务报表附注

13. 结构性实体(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2023 年 9 月 30 日

	对相关接受投资基 金的投资 美元	占净资产百分比
美国金瑞基金管理公司-Kraneshares Csi China Intrnt ETF	3,451,602	1.02
百达—人民币债券- Z 每月派息 人民币	1,853,878	0.55
百达—新兴市场多元资产- Z 美元	1,531,984	0.45
百达—新兴市场债券- Z 美元	5,087,103	1.51
百达—全球环境机会- Z 美元	1,282,314	0.38
	<u>13,206,881</u>	<u>3.91</u>

于 2022 年 9 月 30 日

	对相关接受投资基 金的投资 美元	占净资产百分比
Lantern Structured Asset Management Ltd-Ubs (Irl) Fund Solutions Plc ETF	4,519,934	1.58
百达—人民币债券	2,467,846	0.86
百达—新兴市场多元资产- Z 美元	1,437,960	0.50
百达—全球新兴市场债券- Z	12,361,820	4.33
百达—全球环境机会- Z 美元	1,679,888	0.59
信实环球资产管理有限公司-信实环球基金 - RWC Asia Convertible	5,309,724	1.86
Sequoia Economic Infrastructure Inc Fd Ltd Ord Npv	217,844	0.08
	<u>27,995,016</u>	<u>9.80</u>

14. 财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 1 月 22 日由受托人和管理人批准。

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
上市股票				
澳大利亚 0.41%				
	BHP Group Ltd	10,600	302,725	0.09
	Goodman Group Stapled Sec Ord Npv	59,003	816,827	0.24
	Rio Tinto Limited Ord Npv	3,600	263,827	0.08
			1,383,379	0.41
中国 5.57%				
	阿里巴巴集团控股有限公司(每股面值 0.000003125 美元)	566,000	6,186,227	1.83
	百度集团股份有限公司 A 类普通股(每股面值 0.000000625 美元)	89,900	1,531,268	0.45
	比亚迪股份有限公司	3,000	92,698	0.03
	中国蒙牛乳业有限公司	288,000	965,289	0.29
	中国海外集团有限公司	212,000	439,600	0.13
	华润三九医药股份有限公司 A 股 SZHK 普通股(每股面值 1 人民币)	12,300	84,614	0.02
	宁德时代新能源科技股份有限公司 SZHK 普通股(每股面值 1 人民币)	12,260	341,646	0.10
	恒生电子股份有限公司 CC 普通股(每股面值 1 人民币)	16,640	74,113	0.02
	贵州茅台酒股份有限公司 CC 普通股(每股面值 1 人民币)	600	148,115	0.04
	泸州老窖股份有限公司 A 股 SZHK 普通股(每股面值 1 人民币)	2,900	86,235	0.02
	美团点评普通股(每股面值 0.00001 港元)	97,030	1,419,797	0.42
	美的集团股份有限公司 SZHK 普通股(每股面值 1 人民币)	30,200	229,969	0.07
	名创优品集团控股有限公司 ADR(1 份 ADR 代表 4 份普通股)	13,330	345,247	0.10
	Nari Technology Development A 股普通股(每股面值 1 人民币)	32,640	99,411	0.03
	拼多多 ADR(1 份 ADR 代表 4 份普通股)	23,709	2,325,142	0.69
	中国平安保险(集团)股份有限公司 H 股(每股面值 1 港元)	111,000	635,654	0.19
	阳光电源股份有限公司 A 股 SZHK 普通股(每股面值 1 人民币)	7,300	89,685	0.03
	腾讯控股有限公司(每股面值 0.0002 港元)	91,500	3,577,354	1.06
	携程集团有限公司(每股面值 0.00125 美元)	2,900	103,383	0.03
	云南鸿翔一心堂 A 股 SZHK 普通股(每股面值 1 人民币)	20,000	63,658	0.02
			18,839,105	5.57

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
上市股票(续)				
英属格恩西岛 0.11%				
	Tufton Oceanic Assets Ltd Ord Npv	365,859	356,713	0.11
			356,713	0.11
香港 0.93%				
	友邦保险控股有限公司	184,800	1,506,602	0.45
	国泰航空有限公司	1,136,000	1,166,192	0.35
	香港交易及结算所有有限公司普通股(每股面值 1 港元)	12,200	455,795	0.13
			3,128,589	0.93
印尼 0.10%				
	Bank Mandiri Persero Tbk Pt Ord(每股面值 250 印尼盾)	380,000	148,140	0.04
	Bank Rakyat Indonesia Persero Tbk Ord(每股面值 50 印尼盾)	554,910	187,603	0.06
			335,743	0.10
日本 3.22%				
	Asahi Group Holdings Limited Ord Npv	13,200	494,475	0.15
	Hitachi Ltd	18,600	1,156,073	0.34
	Matsukiyococokara & Co Ord Npv	33,000	592,773	0.18
	日本三菱重工业股份有限公司	8,300	464,210	0.14
	三菱日联金融集团	108,000	918,063	0.27
	任天堂有限公司	10,900	455,064	0.13
	Nissan Chemical Corp Ord Npv	22,000	937,497	0.28
	Renesas Electronics Corporation Ord Npv	50,000	765,790	0.23
	Seven And I Holdings Co Limited Ord Npv	13,300	521,839	0.15
	Shin-Etsu Chemical Company Limited Com Npv	27,900	811,993	0.24
	索尼集团公司	6,600	541,357	0.16
	Sumco Corporation	78,300	1,022,662	0.30
	Sumitomo Mitsui Financial Group Inc Ord Npv	22,300	1,097,927	0.32
	Tokyo Ohka Kogyo Co Ltd Ord Npv	18,600	1,108,833	0.33
			10,888,556	3.22
韩国 2.99%				
	LG Chemical Ord(每股面值 5,000 韩元)	237	87,202	0.03
	Samsung Electronics Co Ltd Gdr	2,130	2,683,800	0.80
	Samsung Electronics Co Ltd Ord(每股面值 100 韩元)	5,933	300,739	0.09
	Samsung Electronics Company Limited Preference Shares(每股面值 100 韩元)	1,848	74,638	0.02

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
上市股票(续)				
韩国 2.99%(续)				
	SK Hynix Inc Ord(每股面值 5,000 韩元)	80,828	6,870,440	2.03
	S-Oil Corp Ord(每股面值 2,500 韩元)	1,289	75,655	0.02
			10,092,474	2.99
荷兰 0.51%				
	ASM International Ord(每股面值 0.04 欧元)	1,300	547,109	0.16
	ASML Holding Nv - Ny Reg Shs(每股面值 0.09 欧元)(1 份 ADR 代表 1 份普通股)	2,000	1,177,320	0.35
			1,724,429	0.51
台湾 2.56%				
	中租控股普通股(每股面值 10 台币)	13,791	77,328	0.02
	台积电	460,000	7,452,797	2.21
	Taiwan Semiconductor Mfg Ltd Spd Adr	11,800	1,025,420	0.30
	联华电子股份有限公司普通股(每股面值 10 台币)	73,000	102,216	0.03
			8,657,761	2.56
美国 19.56%				
	Advanced Micro Devices Inc	11,000	1,131,020	0.33
	Alphabet Inc-Cl A Com(每股面值 0.001 美元)	59,000	7,720,740	2.28
	Amazon Com Inc Com(每股面值 0.01 美元)	78,300	9,953,496	2.95
	Apple Inc Com Npv	68,300	11,693,643	3.46
	Applied Materials Inc Com(每股面值 0.01 美元)	16,000	2,215,200	0.66
	Bank of America Corporation	14,200	388,796	0.12
	Boeing Co(于 1987 年 8 月 7 日拥有优先股购买权, 于 1997 年 8 月 7 日到期)	1,300	249,184	0.07
	Chevron Corp Com(每股面值 0.75 美元)	8,300	1,399,546	0.41
	Coca-Cola Co/The Com(每股面值 0.25 美元)	4,284	239,818	0.07
	Costco Wholesale Corporation	330	186,437	0.06
	Exxon Mobil Corporation	32,830	3,860,151	1.14
	Home Depot Inc Com(每股面值 0.05 美元)	3,800	1,148,208	0.34
	JPMorgan Chase And Co Com(每股面值 1 美元)	2,600	377,052	0.11

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
上市股票(续)				
美国 19.56%(续)				
	KLA Corp Com(每股面值 0.001 美元)	2,300	1,054,918	0.31
	Lam Research Corporation	2,230	1,397,697	0.41
	Lockheed Martin Corporation	2,300	940,608	0.28
	Meta Platforms Inc Com(每股面值 0.000006 美元)	16,200	4,863,402	1.44
	Microsoft Corp	14,623	4,617,212	1.37
	Morgan Stanley Com(每股面值 0.01 美元)	4,100	334,847	0.10
	Nvidia Corporation	19,830	8,625,852	2.55
	Raytheon Technologies Corporation	16,200	1,165,914	0.34
	Schlumberger Limited	12,200	711,260	0.21
	Synopsys Inc Com(每股面值 0.01 美元)	3,200	1,468,704	0.43
	Wells Fargo & Co Com(每股面值 1.666 美元)	9,600	392,256	0.12
			66,135,961	19.56

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
固定收益				
美国 55.95%				
	美国国库 1.125% 15/01/2033	6,300,000	5,839,483	1.73
	美国国库 3% 30/06/2024	48,300,000	47,420,626	14.03
	美国国库 3.5% 15/02/2033	22,300,000	20,456,771	6.05
	美国国库 3.625% 15/02/2053	6,600,000	5,447,577	1.61
	美国国库 3.625% 31/05/2028	3,000,000	2,875,196	0.85
	美国国库 3.875% 15/05/2043	3,000,000	2,603,672	0.77
	美国国库 4.125% 15/11/2032	13,630,000	13,140,703	3.89
	美国国库 4.625% 30/06/2025	46,000,000	45,610,081	13.50
	美国国库 5% 31/08/2025	21,600,000	21,558,658	6.38
	美国国库证券 0% 12/10/2023	3,600,000	3,594,728	1.06
	美国国库债券 4.75% 15/02/2041	20,800,000	20,548,122	6.08
			189,095,617	55.95
浮动收益				
美国 0.78%				
	JPMorgan Chase & Co Var 26/04/2033	2,940,000	2,650,550	0.78
			2,650,550	0.78

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
上市/报价投资基金				
爱尔兰 1.02%				
	Krane Funds Advisors LLC-Kraneshares Csi China Intrnt ETF	186,000	3,451,602 <u>3,451,602</u>	1.02 <u>1.02</u>
卢森堡 2.89%				
	百达一人民币债券- Z 每月派息 人民币	18,023	1,853,878	0.55
	百达一新兴市场多元资产- Z 美元	18,400	1,531,984	0.45
	百达一新兴市场债券- Z 美元	26,073	5,087,103	1.51
	百达一全球环境机会- Z 美元	3,300	1,282,314	0.38
			<u>9,755,279</u>	<u>2.89</u>
期货合约				
印度(0.01%)				
	IFSC Nifty 50 Fut 26/10/2023	178	(29,615) <u>(29,615)</u>	(0.01) <u>(0.01)</u>
日本(0.02%)				
	Topix Indx Futr 07/12/2023	33	(55,286) <u>(55,286)</u>	(0.02) <u>(0.02)</u>
远期外汇合约 0.07%				
			<u>237,950</u>	<u>0.07</u>
	上市股票合计			<u>121,542,710</u>
	固定收益合计			<u>189,095,617</u>
	浮动收益合计			<u>2,650,550</u>
	投资基金合计			<u>13,206,881</u>
	期货合约合计			<u>(84,901)</u>
	远期外汇合约合计			<u>237,950</u>
	组合投资合计			<u>326,648,807</u>
	组合投资合计, 按成本			<u>330,380,957</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
固定收益				
百慕大 1.42%				
	Li & Fung Ltd Ser Emtn (Reg) (Reg S) 4.5% 18/08/2025	300,000	278,969	0.88
	Star Energy Co Issue Ser (Reg) (Reg S) 4.85% 14/10/2038	200,000	170,688	0.54
			449,657	1.42
英属维尔京群岛 7.51%				
	CCTHK 2021 Ltd Ser Emtn (Reg) (Reg S) 2% 19/01/2025	200,000	189,660	0.60
	Cheung Kong Infra Fin Bv (Reg) (Reg S) 4% Perp 31/12/2049	200,000	128,664	0.40
	China Cinda 2020 I Mngmn Ser Emtn (Reg) (Reg S) 3.25% 28/01/2027	200,000	180,702	0.57
	China Cinda Finance 2015 Ser Regs 4.25% 23/04/2025	300,000	289,410	0.91
	CLP Power Hk Financing Ser Emtn (Reg) (Reg S) 2.5% 30/06/2035	200,000	142,664	0.45
	CNPC HK Overseas Capital Ltd Ser Regs 5.95Pct 28/04/2041	400,000	403,099	1.27
	Gz Mtr Fin Bvi Ser Emtn (Reg) (Reg S) 2.31% 17/09/2030	200,000	155,396	0.49
	Huarong Finance li Ser Emtn (Reg) (Regs) 5.5% 16/01/2025	200,000	188,750	0.59
	Sinochem Offshore Capita Ser Emtn (Reg) (Reg S) 2.25% 24/11/2026	200,000	178,827	0.56
	Studio City Finance Ltd Ser (Reg) (Regs) 5% 15/01/2029	200,000	150,644	0.47
	Studio City Finance Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) 6% 15/07/2025	400,000	381,100	1.20
			2,388,916	7.51
开曼群岛 11.46%				
	Alibaba Group Holding (Reg) 2.125% 09/02/2031	200,000	156,177	0.49
	Alibaba Group Holding (Reg) 3.6% 28/11/2024	300,000	292,337	0.92
	Alibaba Group Holding 3.15% 09/02/2051	200,000	113,576	0.36

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
固定收益(续)				
开曼群岛 11.46%(续)				
	CCBL Cayman 1 Corp Ser Emtn (Reg) (Reg S) 2.55% 28/09/2030	300,000	243,545	0.77
	CCBL Cayman 1 Corp Ser Emtn (Reg) (Reg S) 3.5% 16/05/2024	500,000	492,098	1.55
	China Mengniu Dairy (Reg) (Reg S) 1.875% 17/06/2025	200,000	186,302	0.59
	Meituan Ser (Reg) (Reg S) 3.05% 28/10/2030	300,000	233,194	0.73
	Melco Resorts Finance Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.25% 26/04/2026	400,000	371,482	1.17
	Tencent Holdings Ltd Ser (Reg S) 3.24% 03/06/2050	200,000	115,271	0.36
	Tencent Holdings Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) 2.88% 22/04/2031	400,000	324,366	1.02
	Tencent Holdings Ltd Ser Regs (Reg) (Regs) 3.595% 19/01/2028	400,000	366,473	1.15
	Weibo Corp (Reg) 3.5% 05/07/2024	200,000	195,672	0.61
	Wynn Macau Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.5% 01/10/2027	200,000	178,694	0.56
	Wynn Macau Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.5% 15/01/2026	400,000	374,314	1.18
			3,643,501	11.46
中国 12.84%				
	中国银行 Ser Regs 5% 13/11/2024	400,000	395,260	1.24
	Bocom Leasing Mgmt Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 4.375% 22/01/2024	200,000	198,954	0.62
	China Cinda 2020 I Mngmn Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 1.25% 20/01/2024	200,000	196,846	0.62
	China Cinda 2020 I Mngmn Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 3% 20/01/2031	200,000	156,076	0.49
	China Cinda 2020 I Mngmn Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 5.75% 07/02/2027	200,000	196,023	0.62
	China Overseas Fin (Reg) (Reg S) 4.75% 26/04/2028	200,000	186,733	0.59
	CICC HK Finance 2016 中期债券 Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Reg S) 1.625% 26/01/2024	200,000	197,264	0.62
	CICC HK Finance 2016 中期债券 Ser 全球中期债券 (Reg) (Reg S) 5.442% 18/07/2026	300,000	297,939	0.94

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
固定收益(续)				
中国 12.84%(续)				
	时代瑞鼎发展有限公司 (Reg) (Reg S) 2.625% 17/09/2030	200,000	162,459	0.51
	绿城中国控股有限公司(Reg) (Reg S) 5.65% 13/07/2025	200,000	155,000	0.49
	Huarong Finance 2017 Co 4.75% 27/04/2027	200,000	171,546	0.54
	Huarong Finance 2019 Ser 欧洲中期债券(Reg S) 3.25% 13/11/2024	200,000	188,250	0.59
	Huarong Finance li Ser 欧洲中期债券(Reg) (Regs) 5% 19/11/2025	200,000	180,364	0.57
	工银国际租赁财务有限公司 Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Reg S) 1.625% 02/11/2024	200,000	190,774	0.60
	中国建投致信有限公司 (Reg) (Reg S) 2.125% 27/08/2030	300,000	240,414	0.76
	Longfor Holdings Ltd (Reg) (Reg S) 3.375% 13/04/2027	200,000	116,995	0.37
	龙湖地产有限公司 (Reg) (Reg S) 4.5% 16/01/2028	200,000	112,986	0.35
	中化离岸资本有限公司 Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 2.375% 23/09/2031	200,000	152,120	0.48
	腾讯控股有限公司 Ser Regs (Reg S) 2.39% 03/06/2030	200,000	160,566	0.50
	腾讯控股有限公司 Ser Regs (Reg S) 3.84% 22/04/2051	200,000	127,787	0.40
	微博股份有限公司(Reg) 3.375% 08/07/2030	200,000	156,320	0.49
	中国西部水泥有限公司 (Reg) (Reg S) 4.95% 08/07/2026	200,000	142,500	0.45
			4,083,176	12.84
香港 5.43%				
	友邦保险控股有限公司 Ser Regs (Reg) (Reg S) 3.2% 16/09/2040	200,000	134,763	0.43
	中国中信集团有限公司 Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 2.45% 25/02/2025	400,000	381,551	1.20
	CK Hutchison International 23 Ser Regs (Reg) (Reg S) 4.875% 21/04/2033	300,000	280,467	0.88

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
固定收益(续)				
香港 5.43%(续)				
	HKT Capital No 4 Ltd (Reg) (Regs) 3% 14/07/2026	200,000	185,220	0.58
	Hongkong Land Finance Co Ltd 4.5Pct 07/10/2025	200,000	194,590	0.61
	Hongkong Land Finance Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Reg S) 5.25% 14/07/2033	200,000	187,595	0.59
	万科地产(香港)有限公司 Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Reg S) 3.975% 09/11/2027	200,000	140,985	0.44
	Xiaomi Best Time Intl Ser (Reg) (Reg S) 2.875% 14/07/2031	300,000	222,999	0.70
			<u>1,728,170</u>	<u>5.43</u>
印度 7.95%				
	10 Renew Power Subsidiar Ser Regs (Reg) (Reg S) 4.5% 14/07/2028	200,000	168,254	0.53
	ABJA Invest Co (Regs) (Reg) 5.95% 31/07/2024	200,000	199,474	0.63
	Adani Ports and Special Ser Reg (Reg S) 4% 30/07/2027	400,000	337,930	1.06
	Adani Ports And Special Ser Regs (Reg S) 3.1% 02/02/2031	200,000	138,322	0.43
	BPRL International Singa 4.375% 18/01/2027	200,000	189,168	0.60
	India Green Power Hold Ser Regs (Reg S) 4% 22/02/2027	250,000	219,547	0.69
	JSW Infrastructure Ser Regs (Reg) (Reg S) 4.95% 21/01/2029	200,000	175,644	0.55
	Power Finance Corp Ltd (Reg S) 3.9% 16/09/2029	400,000	352,501	1.11
	REC Limited Ser Gmtn (Reg) (Reg S) 2.25% 01/09/2026	200,000	180,100	0.57
	REC Limited Ser Gmtn (Reg) (Reg S) 2.75% 13/01/2027	200,000	179,591	0.56
	Reliance Industries Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) 2.875% 12/01/2032	250,000	199,636	0.63
	Shriram Transport Fin Ser Regs (Reg) (Reg S) 4.15% 18/07/2025	200,000	189,020	0.59
			<u>2,529,187</u>	<u>7.95</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
固定收益(续)				
印尼 4.94%				
	Freeport Indonesia Pt Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.315% 14/04/2032	200,000	181,786	0.57
	Freeport Indonesia Pt Ser Regs (Reg) (Reg S) 6.2% 14/04/2052	200,000	167,801	0.53
	Indofood Cbp Sukses Makm (Reg) (Reg S) 3.541% 27/04/2032	200,000	159,906	0.50
	Indofood Cbp Sukses Makm (Reg) (Reg S) 4.805% 27/04/2052	200,000	138,423	0.43
	Minejesa Capital Bv Ser Regs (Regs) 4.625% 10/08/2030	400,000	356,900	1.12
	Pertamina Persero Pt Ser Regs (Reg) 6.5% 07/11/2048	200,000	194,115	0.61
	PT Bank Tabungan Negara (Reg) (Reg S) 4.2% 23/01/2025	200,000	189,650	0.60
	Tower Bersama Infrastruc (Reg) (Reg S) 2.75% 20/01/2026	200,000	183,776	0.58
			<u>1,572,357</u>	<u>4.94</u>
韩国 12.61%				
	Hana Bank Ser Regs 4.375% 30/09/2024	400,000	391,622	1.23
	Hyundai Capital Services Ser Regs (Reg) (Reg S) 2.125% 24/04/2025	400,000	376,581	1.18
	Keb Hana Bank (Reg) (Regs) 4.25% 14/10/2024	200,000	195,595	0.62
	Kookmin Bank Ser Gmtn (Reg) (Reg S) 4.5% 01/02/2029	600,000	553,281	1.74
	Korea Land & Housing Cor (Reg) (Reg S) 5.75% 06/10/2025	200,000	202,254	0.64
	LG Energy Solution Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.625% 25/09/2026	220,000	219,215	0.69
	Mirae Asset Securities (Reg) (Reg S) 6.875% 26/07/2026	500,000	502,462	1.58

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
固定收益(续)				
韩国 12.61%(续)				
	Shinhan Bank Ser Gmtn (Reg) (Reg S) 4.5% 26/03/2028	200,000	186,414	0.59
	Shinhan Bank Ser Regs (Reg) (Reg S) 4% 23/04/2029	400,000	357,242	1.12
	Shinhan Bank Ser Regs 3.75% 20/09/2027	200,000	182,351	0.57
	SK Hynix Inc Ser Regs (Reg S) 6.5% 17/01/2033	200,000	195,687	0.62
	SK Hynix Inc Ser Regs (Reg) (Reg S) 2.375% 19/01/2031	200,000	150,321	0.47
	Woori Bank Ser Regs 4.75% 30/04/2024	500,000	495,193	1.56
			<u>4,008,218</u>	<u>12.61</u>
澳门 0.56%				
	Melco Resorts Finance Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.625% 17/07/2027	200,000	179,059	0.56
			<u>179,059</u>	<u>0.56</u>
马来西亚 1.09%				
	GENM Capital Labuan Ser Regs (Reg S) 3.882% 19/04/2031	200,000	156,655	0.50
	Khazanah Capital Ltd Ser Emtn (Reg) (Reg S) 4.876% 01/06/2033	200,000	188,370	0.59
			<u>345,025</u>	<u>1.09</u>
毛里求斯 1.21%				
	Greenko Solar Mauritius Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.55% 29/01/2025	200,000	193,600	0.61
	Greenko Wind Projects Mu Ser Regs (Reg S) 5.5% 06/04/2025	200,000	192,594	0.60
			<u>386,194</u>	<u>1.21</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
固定收益(续)				
新加坡 1.87%				
	Global Prime Capital (Reg S) 5.95% 23/01/2025	200,000	195,500	0.62
	Medco Oak Tree Pte Ltd Ser (Reg) (Reg S) 7.375% 14/05/2026	400,000	398,088	1.25
			<u>593,588</u>	<u>1.87</u>
台湾 0.76%				
	台积电亚利桑那公司 2.5% 25/10/2031	300,000	241,755	0.76
			<u>241,755</u>	<u>0.76</u>
泰国 1.36%				
	Thaioil Treasury Center Ser Regs (Reg S) 3.5% 17/10/2049	200,000	115,608	0.36
	Thaioil Trsry Center Ser Regs 5.375% 20/11/2048	400,000	318,021	1.00
			<u>433,629</u>	<u>1.36</u>
美国 0.90%				
	Periama Holdings LLC/De (Reg) (Reg S) 5.95% 19/04/2026	300,000	285,369	0.90
			<u>285,369</u>	<u>0.90</u>
维尔京群岛 0.56%				
	Sinopec Group Overseas Development 2012 Regs 4.875% 17/05/2042	200,000	177,966	0.56
			<u>177,966</u>	<u>0.56</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
浮动收益				
英属维尔京群岛 2.92%				
	Bluestar Fin Holdings (Reg) (Reg S) Var Perpetual 31/12/2049	400,000	390,242	1.23
	China Huaneng Gp HK Treasury (Reg) (Reg S) Var Perpetual 31/12/2049	400,000	375,560	1.18
	Elect Global Investments Ltd (Reg) (Reg S) Var Perpetual 31/12/2049	200,000	164,000	0.51
			929,802	2.92
中国 3.05%				
	国银金融租赁股份有限公司 (Reg) (Reg S) Var 28/09/2030	200,000	185,653	0.58
	中国建设银行 (Reg) (Reg S) Var 27/02/2029	400,000	396,699	1.25
	Ind & Comm Bk Chn Macau (Reg) (Reg S) Var 12/09/2029	400,000	388,409	1.22
			970,761	3.05
香港 4.70%				
	香港机场管理局 (Reg) (Reg S) Var 永续债 31/12/2049	300,000	259,146	0.81
	交通银行(香港)有限公司 (Reg) (Reg S) Var 08/07/2031	250,000	226,346	0.71
	东亚银行有限公司 Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Reg S) Var 29/05/2030	250,000	230,081	0.73
	Bocom Leasing Mgmt Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 浮动利率债券 10/12/2024	200,000	199,950	0.63
	南洋商业银行有限公司 (Reg) (Reg S) Var 20/11/2029	500,000	480,707	1.51
	新世界财务(BVI)有限公司 (Reg) (Reg S) Var 永续债 31/12/2049	200,000	99,000	0.31
			1,495,230	4.70

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
浮动收益(续)				
印度 1.09%				
	HDFC Bank Ltd Ser Regs (Reg S) Var Perp 31/12/2049	400,000	345,808 <u>345,808</u>	1.09 <u>1.09</u>
印尼 0.52%				
	Bank Negara Indonesia (Reg S) Var Perpetual 31/12/2049	200,000	164,706 <u>164,706</u>	0.52 <u>0.52</u>
毛里求斯 1.23%				
	Network I2I Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) Var Perp 31/12/2049	400,000	391,000 <u>391,000</u>	1.23 <u>1.23</u>
菲律宾 0.55%				
	SMC Global Power Holdings (Reg S) Var Perpetual 31/12/2049	200,000	173,600 <u>173,600</u>	0.55 <u>0.55</u>
新加坡 3.41%				
	Oversea-Chinese Banking Ser Regs (Reg S) Var 10/09/2030	600,000	552,262	1.74
	United Overseas Bank Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) Var 14/10/2031	600,000	532,460 <u>1,084,722</u>	1.67 <u>3.41</u>
泰国 2.22%				
	Bangkok Bank PCL/HK Ser Regs (Reg) (Reg S) Var 25/09/2034	400,000	334,196	1.05
	Kasikornbank PCL HK Ser Emtn (Reg) (Reg S) Var 02/10/2031	200,000	178,362	0.56
	TMB Thanachart Bank Var Perpetual 31/12/2049	200,000	192,499 <u>705,057</u>	0.61 <u>2.22</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益(续)

国家	投资	单位数目	市值 (美元)	占净资产 百分比
英国 5.48%				
	Standard Chartered Plc Ser Emtn (Reg S) Var 12/02/2030	200,000	188,140	0.59
	Standard Chartered Plc Ser Regs (Reg S) Var 09/01/2029	400,000	398,889	1.25
	Standard Chartered Plc Ser Regs (Reg S) Var 12/01/2025	200,000	196,747	0.62
	Standard Chartered Plc Ser Regs (Reg S) Var 15/03/2033	200,000	179,087	0.56
	Standard Chartered Plc Ser Regs (Reg) (Reg S) Var 18/02/2036	200,000	152,037	0.48
	Standard Chartered Plc Ser Regs (Reg) (Reg S) Var Perp 31/12/2049	800,000	627,671	1.98
			<u>1,742,571</u>	<u>5.48</u>
期货合约				
美国(0.02%)				
	美国 5 年国库票据(CBT) 29/12/2023	10	(9,297)	(0.02)
			<u>(9,297)</u>	<u>(0.02)</u>
远期外汇合约(0.01%)				
			<u>3,600</u>	<u>0.01</u>
	固定收益合计			<u>23,045,767</u>
	浮动收益合计			<u>8,003,257</u>
	期货合约合计			<u>(9,297)</u>
	远期外汇合约合计			<u>3,600</u>
	组合投资合计			<u>31,043,327</u>
	组合投资合计, 按成本			<u>32,052,008</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合持有变动表(未经审计)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

	于 2023 年 9 月 30 日 占净资产百分比	于 2022 年 9 月 30 日 占净资产百分比
上市股票		
澳大利亚	0.41	2.15
加拿大	-	0.23
中国	5.57	4.01
英属格恩西岛	0.11	0.73
香港	0.93	0.54
印尼	0.10	0.06
日本	3.22	0.34
韩国	2.99	0.35
荷兰	0.51	0.52
新西兰	-	0.92
新加坡	-	0.06
台湾	2.56	1.93
美国	19.56	25.14
	<u>35.96</u>	<u>36.98</u>
固定收益		
澳大利亚	-	11.97
日本	-	3.25
美国	55.95	31.47
	<u>55.95</u>	<u>46.69</u>
浮动收益		
美国	0.78	0.63
	<u>0.78</u>	<u>0.63</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合持有变动表(未经审计)(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益(续)

	于 2023 年 9 月 30 日 占净资产百分比	于 2022 年 9 月 30 日 占净资产百分比
上市/报价投资基金		
爱尔兰	1.02	1.58
卢森堡	2.89	8.14
英国	-	0.08
	<u>3.91</u>	<u>9.80</u>
期货合约		
印度	(0.01)	-
日本	(0.02)	(0.02)
美国	-	(0.17)
	<u>(0.03)</u>	<u>(0.19)</u>
远期外汇合约	<u>0.07</u>	<u>(0.38)</u>
组合投资合计	<u>96.64</u>	<u>93.53</u>

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

投资组合持有变动表(未经审计)(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

	于 2023 年 9 月 30 日 占净资产百分比	于 2022 年 9 月 30 日 占净资产百分比
固定收益		
百慕大	1.42	1.56
英属维尔京群岛	7.51	10.34
开曼群岛	11.46	18.45
中国	12.84	-
香港	5.43	10.95
印度	7.95	4.80
印尼	4.94	2.67
马恩岛	-	1.60
韩国	12.61	2.62
澳门	0.56	-
马来西亚	1.09	1.25
毛里求斯	1.21	2.26
菲律宾	-	0.59
新加坡	1.87	2.70
台湾	0.76	-
泰国	1.36	1.06
英国	-	0.71
美国	0.90	1.33
维尔京群岛	0.56	-
	<u>72.47</u>	<u>62.89</u>
浮动收益		
英属维尔京群岛	2.92	4.27
中国	3.05	5.32
香港	4.70	7.89
印度	1.09	-
印尼	0.52	-
韩国	-	2.27
毛里求斯	1.23	0.70
菲律宾	0.55	2.10
新加坡	3.41	5.41
泰国	2.22	1.98
英国	5.48	-
	<u>25.17</u>	<u>29.94</u>

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

投资组合持有变动表(未经审计)(续)

截至 2023 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益(续)

	于 2023 年 9 月 30 日 占净资产百分比	于 2022 年 9 月 30 日 占净资产百分比
期货合约		
美国	(0.02) <u>(0.02)</u>	(0.23) <u>(0.23)</u>
远期外汇合约	0.01 <u>0.01</u>	(0.17) <u>(0.17)</u>
组合投资合计	<u>97.63</u>	<u>92.43</u>

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

衍生金融工具详情(未经审计)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益

期货合约

于 2023 年 9 月 30 日，本基金持有瑞银集团伦敦分行未到期期货合约，详情见附注 7。

远期外汇合约

于 2023 年 9 月 30 日，本基金持有香港上海汇丰银行有限公司未到期远期外汇合约，详情见附注 7。

瑞士百达亚洲债券收益

期货合约

于 2023 年 9 月 30 日，本基金持有摩根大通证券有限公司未到期期货合约，详情见附注 7。

远期外汇合约

于 2023 年 9 月 30 日，本基金持有香港上海汇丰银行有限公司未到期远期外汇合约，详情见附注 7。

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

衍生金融工具风险承担详情(未经审计)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益

下表列示了截至 2023 年 9 月 30 日止年度因任何目的使用衍生金融工具产生的最低风险总额、最高风险总额和平均风险总额占子基金净资产总值的比例：

	2023 年
	美元 占资产净值百分比
最低风险总额	35.50
最高风险总额	137.33
平均风险总额	64.17

下表列示了截至 2023 年 9 月 30 日止年度因任何目的使用衍生金融工具产生的最低风险净额、最高风险净额和平均风险净额占子基金净资产总值的比例：

	2023 年
	美元 占资产净值百分比
最低风险净额	1.77
最高风险净额	12.39
平均风险净额	6.14

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

衍生金融工具风险承担详情(未经审计)(续)

于 2023 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益

下表列示了截至 2023 年 9 月 30 日止年度因任何目的使用衍生金融工具产生的最低风险总额、最高风险总额和平均风险总额占子基金净资产总值的比例：

	2023 年
	美元 占资产净值百分比
最低风险总额	28.65
最高风险总额	82.06
平均风险总额	45.40

下表列示了截至 2023 年 9 月 30 日止年度因任何目的使用衍生金融工具产生的最低风险净额、最高风险净额和平均风险净额占子基金净资产总值的比例：

	2023 年
	美元 占资产净值百分比
最低风险净额	14.55
最高风险净额	47.81
平均风险净额	26.52

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

业绩记录(未经审计)

瑞士百达策略收益

		于 2023 年 9 月 30 日	于 2022 年 9 月 30 日	于 2021 年 9 月 30 日
净资产总值		美元 337,988,669	美元 285,654,434	美元 305,271,891
每份额资产净值				
I 累计 美元	美元	8.7243	7.7220	-
I 每月派息 美元	美元	7.6048	7.2219	9.6038
P 每月派息 港元	港元	8.7484	8.3097	10.9480
P 每月派息 美元	美元	8.6180	8.1740	10.8673
P 每月派息 3 港元	港元	9.5517	8.7198	-
P 每月派息 3 美元	美元	9.5726	8.7149	-
HI 累计 新加坡元	新加坡元	8.9202	7.9849	10.0000
HI 每月派息 新加坡元	新加坡元	7.8547	7.5248	10.0000
HM 人民币	人民币	10.7956	9.8749	12.2307
HP 每月派息 澳元	澳元	7.6177	7.4711	10.1687
HP 每月派息 瑞士法郎	瑞士法郎	9.5333	-	-
HP 每月派息 日元	日元	953.1872	-	-
HP 每月派息 人民币	人民币	9.0445	8.8290	11.5787
HP 每月派息 3 人民币	人民币	9.3121	8.7053	-

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

业绩记录(未经审计)(续)

瑞士百达亚洲债券收益

		于 2023 年 9 月 30 日	于 2022 年 9 月 30 日	于 2021 年 9 月 30 日
净资产总值		美元 31,798,418	美元 26,157,474	美元 37,566,723
每份额资产净值				
I 累计 美元	美元	8.3926	8.1470	9.8269
I 每月派息 美元	美元	7.1677	7.4496	9.5377
P 每月派息 港元	港元	7.1466	7.4792	9.5418
P 每月派息 美元	美元	7.0659	7.3829	9.5033
HI 累计 新加坡元	新加坡元	8.3357	8.1647	9.8348
HP 每月派息 澳元	澳元	6.7777	7.2553	9.4575
HP 每月派息 人民币	人民币	7.0274	7.5895	9.6435

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

业绩记录(未经审计)(续)

瑞士百达策略收益

每份额最高/最低资产净值(自成立日)

	财务期间截止日	每份额最高资产净值	每份额最低资产净值
I 累计 美元	2023	美元 9.2299	美元 7.6538
	2022	美元 10.1201	美元 7.7220
I 每月派息 美元	2023	美元 8.1573	美元 7.1198
	2022	美元 10.1635	美元 7.2219
	2021	美元 10.0200	美元 9.6038
P 每月派息 港元	2023	港元 9.3645	港元 8.1935
	2022	港元 11.5894	港元 8.3097
	2021	港元 11.5827	港元 9.6904
	2020	港元 10.1189	港元 8.3032
	2019	港元 10.0475	港元 9.1808
	2018	港元 10.8433	港元 9.9794
	2017	港元 10.1609	港元 9.5253
P 每月派息 美元	2023	美元 9.2384	美元 8.0591
	2022	美元 11.4960	美元 8.1740
	2021	美元 11.5467	美元 9.6576
	2020	美元 10.0910	美元 8.2699
	2019	美元 9.9269	美元 9.0702
	2018	美元 10.7456	美元 9.8417
	2017	美元 10.0694	美元 9.5151
P 每月派息 3 港元	2023	港元 10.1097	港元 8.6279
	2022	港元 10.0190	港元 10.7198
P 每月派息 3 美元	2023	美元 10.1742	美元 8.6234
	2022	美元 10.0181	美元 8.7149
HI 累计 新加坡元	2023	新加坡元 9.4668	新加坡元 7.9102
	2022	新加坡元 10.6310	新加坡元 7.9849
	2021	新加坡元 10.0000	新加坡元 10.0000
HI 每月派息 新加坡元	2023	新加坡元 8.4561	新加坡元 7.4182
	2022	新加坡元 10.5845	新加坡元 7.5248
	2021	新加坡元 10.0000	新加坡元 10.0000
HM 人民币	2023	人民币 11.4869	人民币 9.7840
	2022	人民币 13.0378	人民币 9.8749
	2021	人民币 12.6958	人民币 10.1741
	2020	人民币 10.4957	人民币 10.0149

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

业绩记录(未经审计)(续)

瑞士百达策略收益(续)

每份额最高/最低资产净值(自成立日)

	财务期间截止日	每份额最高资产净值	每份额最低资产净值
HP 每月派息 澳元	2023	澳元 8.2463	澳元 7.3472
	2022	澳元 10.7455	澳元 7.4711
	2021	澳元 10.8503	澳元 9.1813
	2020	澳元 9.5697	澳元 7.9808
	2019	澳元 9.8450	澳元 9.1565
	2018	澳元 10.7144	澳元 9.7659
	2017	澳元 10.0260	澳元 9.5342
HP 每月派息 瑞士法郎	2023	瑞士法郎 10.2117	瑞士法郎 9.5133
HP 每月派息 日元	2023	日元 1,021.0830	日元 951.0621
HP 每月派息 人民币	2023	人民币 9.7785	人民币 8.6988
	2022	人民币 12.2902	人民币 8.8290
	2021	人民币 12.1353	人民币 10.0983
	2020	人民币 10.5191	人民币 8.6004
	2019	人民币 10.3085	人民币 9.7658
	2018	人民币 11.0396	人民币 10.2153
	2017	人民币 10.2390	人民币 9.5287
HP 每月派息 3 人民币	2023	人民币 9.9449	人民币 8.6092
	2022	人民币 10.0156	人民币 8.7053

瑞士百达策略收益
 瑞士百达亚洲债券收益
 (百达香港之子基金)

业绩记录(未经审计)(续)

瑞士百达亚洲债券收益

每份额最高/最低资产净值(自成立日)

	财务期间截止日	每份额最高资产净值	每份额最低资产净值
I 累计 美元	2023	美元 8.7522	美元 7.6791
	2022	美元 9.8327	美元 8.1470
	2021	美元 10.0801	美元 9.8146
I 每月派息 美元	2023	美元 7.8287	美元 6.9806
	2022	美元 9.5434	美元 7.4496
	2021	美元 10.0801	美元 9.5258
P 每月派息 港元	2023	港元 7.8341	港元 7.0051
	2022	港元 9.5491	港元 7.4791
	2021	港元 10.0745	港元 9.5297
P 每月派息 美元	2023	美元 7.7488	美元 6.9145
	2022	美元 9.5084	美元 7.3829
	2021	美元 10.0746	美元 9.4916
HI 累计 新加坡元	2023	新加坡元 8.7603	新加坡元 7.6957
	2022	新加坡元 9.8408	新加坡元 8.1647
	2021	新加坡元 10.0802	新加坡元 9.8222
HP 每月派息 澳元	2023	澳元 7.5663	澳元 6.7717
	2022	澳元 9.4629	澳元 7.2553
	2021	澳元 10.0378	澳元 9.4456
HP 每月派息 人民币	2023	人民币 7.8964	人民币 7.0198
	2022	人民币 9.6514	人民币 7.5895
	2021	人民币 10.1072	人民币 9.6329

瑞士百达策略收益
瑞士百达亚洲债券收益
(百达香港之子基金)

欲知更多信息，
请访问我们的网站：

www.assetmanagement.pictet
www.pictet.com