

百达香港

年度报告

瑞士百达策略收益
截至 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益
截至 2024 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)	116
投资组合持有变动表(未经审计)	132
衍生金融工具详情(未经审计)	136
衍生金融工具风险承担详情(未经审计)	137
业绩记录(未经审计)	139

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

管理人之律师

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

2024 年的前 9 个月，面对投资者担忧、波动加剧和市场高速运转的问题，投资市场仍持续走高。

一开始，投资者深陷通胀焦虑。前几年的经验让很多投资者深信通胀将继续高企。“滞胀”话题升温又降温，市场在降息和加息之间摇摆。但龙头基金仍逆势突围，说明通胀焦虑之外还有其他更为重要的市场叙事。

到年中，我们“趋势而非事件”策略下通货紧缩的市场叙事开始明朗化，货币超发问题得以逆转。现在已经不同于上世纪七八十年代。虽中东地区遭遇地缘政治动荡，但油价却并未如期上涨，说明有其他宏观和长期因素在发挥作用。得益于通货紧缩和降息预期，债市企稳回升。

7 月，板块轮换开始。在长期增长主题的一波强劲表现之后，市场仓位过重，出现了平仓。该月还发生了特朗普遭刺、拜登退选等政治事件。8 月的前三天，市场恐慌情绪尤甚，导火索是日本央行决策者加息缩表引发日元套利交易平仓风暴。波动率指数一度飙升至 65.7，与金融危机和疫情爆发期间的高点不相上下。好在最终并未导致灾难性后果。市场基本面依然强劲，市场活力迅速恢复，动力重现。

到 9 月，各国决策者开始调整政策方向。美联储和其他多国央行开始了新一轮的降息。北京方面也调整了策略，努力打造资本市场友好形象。随着 11 月 5 日美国总统大选的临近，波动率可能进一步上升。市场热议“红营大胜”、“蓝营内讧”等话题。

我们针对 2024 年的主要市场叙事继续展开。我们“趋势而非事件”策略下预测的通货紧缩趋势开始显现，全球货币政策也进行了针对性的调整应对。“枪炮、病菌、钢铁……还有人工智能等”长期增长主题表现良好，发展轨迹超出预期。现在又开始流行说科技/人工智能的前景被夸大了，没有真正的用例，无法变现，市场基本面也不支持其“昂贵”的估值。一些策略师还发出了互联网泡沫警告。尽管如此，我们仍对我们的长期增长主题保有信心。其发展轨迹已开始加速。真实用例可能尚未进入大众视野，但已是本年度诺奖的重要支撑。实用硬科学开始迅速运用这些工具，先进的企业已经看到了真实用例，而仅仅 1% 的产力提升即可带来数十亿美元的收益。用户生成内容、推荐系统等领域都看到了实质性的进步。我们特此再次提醒投资者对长期增长主题进行战略性资产配置。瑞士百达策略收益(“PSI”)在报告期间已对长期增长主题进行了战略性资产配置。

全球政策重心的转移正在创造战术机遇。PSI 选择性地扩大了对优质银行、住宅建造商、优质房地产投资信托基金、电力/公用事业等领域的投资。在当前的货币政策背景下，我们在这些领域看到了实际收益率潜力。待美国大选落定后，我们还将寻找更多投资机会。中国市场存在诸多战术机遇。中国资本市场的政治环境已经变得更加友好。投资者对中国市场的情绪历经“大喜大悲”，态度从“非中国才投”转为“非中国不投”，这一过程会带来大量投资机会。我们分阶段增加了对中国市场的投资，重要的时间节点包括 5 月及 8-9 月，以及 9 月下旬中国的一系列经济刺激措施出台后。我们的这些投资在 10 月初看到了一定的回报，先于中国国家发展改革委员会(“中国发改委”)公告的发布。后续我们将战术性地增加或调整投资组合。

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

欧洲方面，考虑其经济体系的结构性缺陷，PSI 在欧洲市场的资产配置较低。马里奥·德拉吉 (Mario Draghi) 在《欧洲竞争力的未来》这一报告中很好地总结了欧洲市场面临的挑战。日本和印度将继续顺风而上。其内需、高端制造、国防等领域以及强大的自由现金流平台都孕育着大量机遇。

目前，信用领域的风险/回报水平不利，我们倾向于坚持优质资产投资，将风险预算分配给股权投资主题。我们增持了黄金作为低相关性资产，用于风险对冲。

具体的投资方案非常关键。资产配置师必须兼具自下而上的洞察力和自上而下的宏观视角。例如，在我们“半导体是现代科技的基础”这一主题下，行业巨头与次一级的业内企业间有很大的差别。我们关注技术变化，比如光刻技术可能到达巅峰，先进的封装技术正在崛起——“旧的摩尔定律已成过去式！新的摩尔定律将长存”。赢者通吃是资本市场的一大特征而非漏洞。PSI 相信具体的投资方案将是优化配置。

指数波动和市场震荡在所难免，但经济基本面是稳固的。美国家庭财务状况良好，杠杆率较低，资产净值创新高。我们将继续围绕长期增长的主题，寻找可靠的投资机会。全球政策制定者已开始调整方向，这将构成年末投资市场的主体背景。PSI 将保持投资，控制各类事件可能引发的波动。

瑞士百达资产管理(香港)有限公司
2025年1月20日

管理人报告(续)

瑞士百达亚洲债券收益

市场回顾

自 10 月 7 日哈马斯袭击以色列后，市场开始出现风险规避情绪，投资者对地缘政治风险的担忧日益加剧。与此同时，美国经济持续展现出韧性，美国国债承压。这一局面在 2023 年 11 月初迎来转机。转折点出现在 11 月初的联邦公开市场委员会(FOMC)会议上，会上重申金融环境已“大幅”收紧。此外，当月还发布了 10 月美国消费者物价指数(CPI)报告，数据较为温和，整体通胀保持稳定，为这一变化提供了进一步支撑。因此，市场提升了对美联储降息的预期，预计最早可能在 2024 年 5 月宣布首次降息。降息预期提振了全球债券和股票市场，包括新兴市场公司债。

此轮上涨延续至年底，市场普遍预期美国经济将在 2024 年实现软着陆，并预测美联储当年最多将有高达七次的降息。2024 年的开端势头依然强劲，但 1 月和 2 月高于预期的通胀数据再次导致了美国国债表现疲软，市场开始降低对美联储第一季度大幅降息的预期。截至 3 月底，市场预测美联储将在 7 月的会议上有一次降息，到 2024 年底预计会有 2.5 次降息。与此同时，尽管美国国债遭遇抛售，但企业债利差仍表现良好。

2024 年第二季度初，由于美国消费者物价指数居高不下，超出预期，通货膨胀担忧再次浮现。同时，中东地区的紧张局势依然严峻。季末之际，风险偏好再次提升，利差总体上呈收紧趋势，尤其在 6 月，随着欧洲中央银行(ECB)自疫情以来首次采取宽松政策，降息越来越成为焦点。第三季度债券市场整体表现强劲，因美国经济数据开始走弱，最终导致美联储在 9 月份进行了超预期的 50 个基点的降息。尽管经济放缓，但数据显示美国短期内不太可能陷入衰退或更严重的下滑，这继续利好了利差。摩根大通亚洲信用指数(JACI)公司债的最大利差在 9 月底降至 200 基点以下，创 2018 年以来新低。

在中国，在对经济增长的忧虑中，年度中央经济工作会议强调“稳定”为 2024 年的关键词。12 月的经济增长情况依旧复杂，财新与中国国家统计局(NBS)发布的采购经理指数(PMI)再次呈相反走势，对经济增长势头发出了有些混乱的信号。然而，第一季度增长却出人意料地强劲，GDP 同比增长达到 5.3%，采购经理指数(PMI)中的新订单指数则表明增长势头可能会持续至上半年。9 月末，中国政府出台了一系列刺激性的货币和财政政策，极大地提振了市场对中国的信心，提高了中国资产的价格。

2023 年末，其他亚洲国家的经济增长略有放缓，但总体依然稳健。印度和印度尼西亚表现尤为突出，印度 3 月份综合采购经理指数上升至 61.8。在印度尼西亚，2 月份总统选举备受瞩目，最终普拉博沃·苏比安托赢得近 59% 的选票。由于他 10 月才正式就职，因此短期内影响有限，市场已将焦点转向其他领域。北亚地区 2023 年末至 2024 年初出口略有放缓，但初步迹象表明，截至 2024 年第一季度末情况已开始好转。例如，韩国出口在 12 月达到 24.5% 的峰值后减速并在 3 月转为负增长后，目前正在复苏。这表明，尽管经历了 2023 年第四季度激增后的短期调整，出口数字总体上仍将保持正增长。

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，本基金的业绩优于 JACI 企业指数这一基准。期间，该基金的收益率为 14.78%(按美元总额计算)，高于基准指数的 13.40%。这主要得益于 2023 年第四季度和 2024 年第三季度的卓越表现，而 2024 年前两个季度的基金表现则仅与基准指数持平。

2023 年第四季度收益的增加主要得益于我们在印尼金属与采矿业、泰国石油与天然气业、韩国次级金融业以及中国科技行业等领域的超配。这些领域不仅受益于利差收紧，还通常具有较长的久期。这期间的收益增加还因为我们对澳门博彩业的超配，因为该行业持续受益于游客数量的强劲反弹。

另一方面，我们对中国大陆房地产、中国台湾工业以及韩国公用事业的低配，影响了我们的整体表现。在中国香港金融业，对发行人的选择产生了负面影响，低配了渣打银行而超配了南洋商业银行等其他银行，最终渣打银行在该区域该行业的表现更优。

2024 年，优于基准的业绩主要得益于第三季度的强劲表现。尤其是我们对中国香港金融业的超配进一步增加了收益。考虑到我们所持主要银行的资本充足率较高，且持续缩减对中国和香港商业地产的贷款规模，我们在该季度初就增加了相关持仓。同时，得益于政府对开发商的支持，香港房地产也取得了较好成绩。在韩国，我们超配了实力雄厚的银行的次级债券等投资，也推动了基金的卓越表现。

表现欠佳的领域主要集中在我们对特定国家特定行业投资的低配，例如中国金融业，由于利差收窄，我们认为其投资价值有限；同样，对中国台湾工业的低配也出于相似原因。

管理人报告(续)

瑞士百达亚洲债券收益

市场展望

鉴于美联储开启新一轮的货币宽松周期，且亚洲地区也有数家央行开始推出宽松政策(其他央行亦表示将跟进)，我们认为目前亚洲美元企业信用的前景依然乐观。较低的美国利率以及本地利率意味着亚洲企业将面临更宽松的再融资条件。

亚洲新兴市场的增长势头依然强劲。中国和印度尼西亚的增长率均为 5%，而印度的增长率则保持在 6%至 8%之间，并有望在本十年末之前维持这一增速。过去几年，美国的货币政策紧缩对新兴市场企业来说是一场压力测试，在以往的周期中，由于无法应对升值的美元负债，新兴市场企业遭受了更广泛的违约。然而，这一轮我们并未在新兴市场中观察到类似的负面发展，因为新兴市场国家通常拥有坚实的美元储备，财务状况更加稳健；同时，新兴市场企业对其美元负债进行了对冲，美元负债与本地货币负债之间的比例更加均衡。此外，在印度和印度尼西亚等地，企业拥有更成熟的本土市场进行再融资。

与此同时，盈利增长再次加速，新兴市场企业的基本盘依然稳固，其财务状况优于许多美国和欧洲的发行人。

久期管理方面，我们倾向于超配，因为美国利率预期距离周期中性水平仍有一定差距。近期，由于美国数据表现良好，我们已经减少了超配，等待更佳的重新入市时机。

中国方面，我们战术性地增加了对其房地产行业的敞口，但重点仍然放在优质/国有企业发行人。我们还增加了对中国金融业的投资，并密切关注有关支持措施的具体进展。澳门博彩业也将受益于中国消费者的预期支持。

在印度经济持续增长的背景下，我们看好资本充足率较高的民营和国有金融公司；同时，我们也选择那些获得政府大力支持、逾期账款已结清、优质股权结构的可再生能源企业，以及基础设施和其他交通领域的发行人。不过，印度的估值在很多领域均偏高。

韩国，我们青睐实力雄厚的银行发行的次级金融产品。

印尼正在经历经济高速增长和财政状况改善，我们尤其看好受印尼央行宽松货币政策支持的消费行业。

瑞士百达资产管理(香港)有限公司
2025年1月20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2024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
2025年1月20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2024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
2025年1月20日

汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
2025年1月20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115页,包括:

- 于2024年9月30日的财务状况表;
- 截至2024年9月30日止年度的综合收益表;
- 截至2024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2024年9月30日止年度的现金流量表;及
- 财务报表附注,包括重要会计政策信息及其他解释性信息。

我们的意见

我们认为,该等财务报表已根据《国际财务报告会计准则》真实而公允地反映了各子基金于2024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。

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

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(统称“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《国际财务报告会计准则》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，2025年1月20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 2024 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益

		2024 年	2023 年
	附注	(美元)	(美元)
资产			
投资	6(a)	772,257,498	326,495,758
衍生金融资产	7	3,997,070	394,443
应收认购款		8,478,306	2,315,980
应收经纪款		4,450,509	7,457,087
应收股息		434,303	135,964
应收银行利息		2,497	1,771
应收投资利息		2,714,343	1,621,467
其他应收款		140,999	142,798
保证金	8	1,433,592	1,485,727
现金及现金等价物	6(d)	<u>34,732,352</u>	<u>11,560,924</u>
总资产		<u>828,641,469</u>	<u>351,611,919</u>
负债			
衍生金融负债	7	320,742	241,394
应付赎回款		3,774,593	607,614
应付经纪款		9,688,291	12,134,040
其他应付款		<u>1,410,191</u>	<u>640,202</u>
负债(不包括归属于份额持有人的净资产)		<u>15,193,817</u>	<u>13,623,250</u>
归属于份额持有人的净资产		<u>813,447,652</u>	<u>337,988,669</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 115 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 2024 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益

		2024 年	2023 年
	附注	(美元)	(美元)
资产			
投资	6(a)	25,810,741	31,049,024
衍生金融资产	7	46,068	3,600
应收认购款		29,006	-
应收经纪款		1,718,078	570,292
应收银行利息		21	20
应收投资利息		307,223	376,739
其他应收款		12,675	23,660
保证金	8	92,785	89,875
现金及现金等价物	6(d)	<u>474,868</u>	<u>195,696</u>
总资产		<u>28,491,465</u>	<u>32,308,906</u>
负债			
衍生金融负债	7	5,696	9,297
应付赎回款		-	209,680
应付经纪款		1,813,059	199,528
应付成立费用		13,520	23,660
其他应付款		<u>48,469</u>	<u>68,323</u>
负债(不包括归属于份额持有人的净资产)		<u>1,880,744</u>	<u>510,488</u>
归属于份额持有人的净资产		<u>26,610,721</u>	<u>31,798,418</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 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

		2024 年	2023 年
	附注	(美元)	(美元)
收益			
股息收入		3,657,637	2,462,768
银行存款利息收益	9(g)	312,727	201,831
投资利息收益		7,680,509	3,714,759
投资和衍生金融工具公允价值的净变动	4	109,816,944	28,665,983
汇兑净利得/(损失)		158,626	(815,242)
其他收入	9(k)	1,561	-
已收佣金回扣		-	1,756
总投资利润		121,628,004	34,231,855
开支			
管理费用	9(a)	6,722,128	4,097,053
受托人费用	9(b)	455,765	283,118
交易成本	9(d)	472,906	324,183
托管费和银行手续费	9(e)	184,074	113,587
核数师酬金		47,500	42,472
法律及专业服务费		19,172	13,931
其他运营费用	9(f)	74,971	79,622
营业费用总额		7,976,516	4,953,966
经营利润		113,651,488	29,277,889
财务成本			
对份额持有人派发股息	10	(26,761,868)	(18,701,176)
收益分配后及税前利润		86,889,620	10,576,713
股息收入预扣税		(683,956)	(341,634)
归属于份额持有人的净资产增加		86,205,664	10,235,079

第 25 至 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

		2024 年	2023 年
	附注	(美元)	(美元)
收益			
银行存款利息收益	9(g)	19,181	18,572
投资利息收益		1,215,785	1,517,984
投资和衍生金融工具公允价值的净变动	4	2,609,277	(197,606)
汇兑净损失		(2,589)	(43)
其他收入		500	77,587
总投资利润		<u>3,842,154</u>	<u>1,416,494</u>
开支			
管理费用	9(a)	175,966	213,559
受托人费用	9(b)	70,542	72,210
托管费和银行手续费	9(e)	13,921	18,051
核数师酬金		23,972	37,378
法律及专业服务费		424	522
成立费用		10,985	9,295
其他运营费用	9(f)	43,450	48,915
营业费用总额		<u>339,260</u>	<u>399,930</u>
经营利润		<u>3,502,894</u>	<u>1,016,564</u>
财务成本			
利息支出	9(g)	-	(8,256)
对份额持有人派发股息	10	(1,124,395)	(1,239,115)
归属于份额持有人的净资产增加/(减少)		<u>2,378,499</u>	<u>(230,807)</u>

第 25 至 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

	2024 年 (美元)	2023 年 (美元)
年初余额	337,988,669	285,654,434
分配份额	625,762,280	105,332,918
赎回份额	<u>(236,508,961)</u>	<u>(63,233,762)</u>
份额交易净增加 389,253,319 42,099,156
归属于份额持有人的净资产增加 86,205,664 10,235,079
年末余额	<u>813,447,652</u>	<u>337,988,669</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	136,730.1894	155,391.1752
已分配份额	584,053.3706	-
已赎回份额	<u>(132,310.3425)</u>	<u>(18,660.9858)</u>
年末已发行份额	<u>588,473.2175</u>	<u>136,730.1894</u>
I 每月派息 美元份额		
年初已发行份额	429,844.8252	429,844.8252
已分配份额	507,052.0218	-
已赎回份额	<u>-</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u>936,896.8470</u>	<u>429,844.8252</u>
M 美元份额		
年初已发行份额	-	-
已分配份额	3,099,995.2500	-
已赎回份额	<u>(23,065.2700)</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u>3,076,929.9800</u>	<u>-</u>
P 每月派息 港元份额		
年初已发行份额	94,172,193.5879	97,104,120.9363
已分配份额	76,532,209.6312	16,392,667.5223
已赎回份额	<u>(50,446,827.8154)</u>	<u>(19,324,594.8707)</u>
年末已发行份额	<u>120,257,575.4037</u>	<u>94,172,193.5879</u>

第 25 至 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

	2024 年 份额	2023 年 份额
已发行份额数目		
P 每月派息 美元份额		
年初已发行份额	14,772,544.7284	13,368,461.8378
已分配份额	14,656,416.4132	4,544,981.4377
已赎回份额	<u>(8,945,743.5192)</u>	<u>(3,140,898.5471)</u>
年末已发行份额	<u>20,483,217.6224</u>	<u>14,772,544.7284</u>
P 每月派息 3 港元份额		
年初已发行份额	40,768.2840	40,768.2840
已分配份额	-	-
已赎回份额	<u>(40,768.2840)</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u>-</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	600.0000
已分配份额	-	-
已赎回份额	<u>(600.0000)</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u>-</u>	<u>600.0000</u>
P 美元份额		
年初已发行份额	-	-
已分配份额	106,367.5018	-
已赎回份额	-	-
年末已发行份额	<u>106,367.5018</u>	<u>-</u>
HI 累计 新加坡元份额		
年初已发行份额	250,076.2320	338,592.3640
已分配份额	-	-
已赎回份额	<u>-</u>	<u>(88,516.1320)</u>
年末已发行份额	<u>250,076.2320</u>	<u>250,076.2320</u>
HI 每月派息 新加坡元份额		
年初已发行份额	224,770.6280	308,768.9210
已分配份额	13,163.0000	-
已赎回份额	<u>-</u>	<u>(83,998.2930)</u>
年末已发行份额	<u>237,933.6280</u>	<u>224,770.6280</u>
HM 人民币份额		
年初已发行份额	456,677.4600	472,762.1200
已分配份额	85,665,354.1500	164,625.8400
已赎回份额	<u>(3,604,999.3000)</u>	<u>(180,710.5000)</u>
年末已发行份额	<u>82,517,032.3100</u>	<u>456,677.4600</u>

第 25 至 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

已发行份额数目	2024 年 份额	2023 年 份额
HP 每月派息 澳元份额		
年初已发行份额	8,156,050.1673	6,535,929.5889
已分配份额	9,638,128.5790	2,495,007.3761
已赎回份额	<u>(4,416,962.5722)</u>	<u>(874,886.7977)</u>
年末已发行份额	<u>13,377,216.1741</u>	<u>8,156,050.1673</u>
HP 每月派息 瑞士法郎份额		
年初已发行份额	129,576.6452	-
已分配份额	500,016.4375	129,576.6452
已赎回份额	<u>(164,949.9603)</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u>464,643.1224</u>	<u>129,576.6452</u>
HP 每月派息 日元份额		
年初已发行份额	3,003,619.5724	-
已分配份额	13,110,282.5573	3,003,619.5724
已赎回份额	<u>(4,641,715.9141)</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u>11,472,186.2156</u>	<u>3,003,619.5724</u>
HP 每月派息 人民币份额		
年初已发行份额	29,581,091.3783	27,191,093.9675
已分配份额	32,537,721.4549	9,822,918.4883
已赎回份额	<u>(15,018,809.4665)</u>	<u>(7,432,921.0775)</u>
年末已发行份额	<u>47,100,003.3667</u>	<u>29,581,091.3783</u>
HP 每月派息 3 人民币份额		
年初已发行份额	3,000.0000	3,000.0000
已分配份额	-	-
已赎回份额	<u>(3,000.0000)</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u>-</u>	<u>3,000.0000</u>

第 25 至 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 年	2023 年
	(美元)	(美元)
年初余额	31,798,418	26,157,474
分配份额	5,608,005	18,239,776
赎回份额	<u>(13,174,201)</u>	<u>(12,368,025)</u>
份额交易净(减少)/增加(7,566,196)5,871,751
归属于份额持有人的净资产增加/(减少)2,378,499(230,807)
年末余额	<u>26,610,721</u>	<u>31,798,418</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	1,716,097.0000	884,000.0000
已分配份额	7,644.0000	1,149,781.0000
已赎回份额	<u>(906,675.0000)</u>	<u>(317,684.0000)</u>
年末已发行份额	<u>817,066.0000</u>	<u>1,716,097.0000</u>
I 每月派息 美元份额		
年初已发行份额	1,100,012.3166	1,076,253.0200
已分配份额	79,713.9429	1,057,174.2966
已赎回份额	<u>(205,678.2159)</u>	<u>(1,033,415.0000)</u>
年末已发行份额	<u>974,048.0436</u>	<u>1,100,012.3166</u>
P 每月派息 港元份额		
年初已发行份额	695,746.5814	834,117.2344
已分配份额	1,301,510.1681	-
已赎回份额	<u>(372,862.3032)</u>	<u>(138,370.6530)</u>
年末已发行份额	<u>1,624,394.4463</u>	<u>695,746.5814</u>
P 每月派息 美元份额		
年初已发行份额	743,768.6124	839,380.0374
已分配份额	219,467.6530	-
已赎回份额	<u>(207,409.6977)</u>	<u>(95,611.4250)</u>
年末已发行份额	<u>755,826.5677</u>	<u>743,768.6124</u>

第 25 至 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

已发行份额数目	2024 年 份额	2023 年 份额
HI 累计 新加坡元份额		
年初已发行份额	440,177.3309	550,796.7288
已分配份额	-	-
已赎回份额	<u>(234,598.3530)</u>	<u>(110,619.3979)</u>
年末已发行份额	<u><u>205,578.9779</u></u>	<u><u>440,177.3309</u></u>
HP 每月派息 澳元份额		
年初已发行份额	146,827.3640	134,197.2190
已分配份额	103,234.2329	12,630.1450
已赎回份额	<u>(91,030.1450)</u>	<u>-</u>
年末已发行份额	<u><u>159,031.4519</u></u>	<u><u>146,827.3640</u></u>
HP 每月派息 人民币份额		
年初已发行份额	301,059.5522	174,547.3568
已分配份额	1,659,622.9853	467,702.4555
已赎回份额	<u>(99,412.8145)</u>	<u>(341,190.2601)</u>
年末已发行份额	<u><u>1,861,269.7230</u></u>	<u><u>301,059.5522</u></u>

第 25 至 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

	2024 年 (美元)	2023 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	86,205,664	10,235,079
调整:		
股息收入	(3,657,637)	(2,462,768)
银行存款利息收益	(312,727)	(201,831)
投资利息收益	(7,680,509)	(3,714,759)
股息收入预扣税	683,956	341,634
对份额持有人派发股息	26,761,868	18,701,176
营运资金变动前的经营收益	102,000,615	22,898,531
投资和衍生金融工具的净增加	(449,285,019)	(59,470,807)
应收经纪款减少/(增加)	3,006,578	(7,200,364)
其他应收款减少	1,799	-
保证金减少/(增加)	52,135	(302,785)
应付经纪款(减少)/增加	(2,445,749)	11,839,455
其他应付款增加	769,989	87,392
经营活动所用现金	(345,899,652)	(32,148,578)
已收股息(扣除已付预扣税)	2,675,342	2,118,075
已收银行存款利息	312,001	201,483
已收投资利息	6,587,633	2,982,589
经营活动所用现金净额	(336,324,676)	(26,846,431)
融资活动产生的现金流量		
分配份额所得款项	619,599,954	103,033,006
赎回份额付款	(233,341,982)	(63,248,750)
已付收益分配	(26,761,868)	(18,701,176)
融资活动产生现金净额	359,496,104	21,083,080

第 25 至 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

	2024 年	2023 年
	(美元)	(美元)
现金及现金等价物之增加/(减少)	23,171,428	(5,763,351)
年初现金及现金等价物	11,560,924	17,324,275
年末现金及现金等价物	<u>34,732,352</u>	<u>11,560,924</u>
现金及现金等价物余额分析		
现金及现金等价物	<u>34,732,352</u>	<u>11,560,924</u>

第 25 至 115 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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 年	2023 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增加/(减少)	2,378,499	(230,807)
调整:		
银行存款利息收益	(19,181)	(18,572)
投资利息收益	(1,215,785)	(1,517,984)
利息支出	-	8,256
对份额持有人派发股息	1,124,395	1,239,115
营运资金变动前的经营收益/(亏损)	2,267,928	(519,992)
投资和衍生金融工具的净减少/(增加)	5,192,214	(6,867,291)
应收经纪款增加	(1,147,786)	(570,292)
其他应收款减少	10,985	9,295
保证金(增加)/减少	(2,910)	57,185
应付经纪款增加/(减少)	1,613,531	(246,168)
其他应付款(减少)/增加	(19,854)	14,358
应付成立费用减少	(10,140)	(10,140)
已收银行存款利息	19,180	18,605
经营活动产生/(所用)现金	7,923,148	(8,114,440)
已收投资利息	1,285,301	1,440,205
已付利息	-	(8,256)
经营活动产生/(所用)现金净额	9,208,449	(6,682,491)
融资活动产生的现金流量		
分配份额所得款项	5,578,999	18,332,570
赎回份额付款	(13,383,881)	(12,252,076)
已付收益分配	(1,124,395)	(1,239,115)
融资活动(所用)/产生现金净额	(8,929,277)	4,841,379
现金及现金等价物之增加/(减少)	279,172	(1,841,112)
年初现金及现金等价物	195,696	2,036,808
年末现金及现金等价物	474,868	195,696
现金及现金等价物余额分析		
现金及现金等价物	474,868	195,696

第 25 至 115 页的附注乃为本财务报表的组成部分。

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

编制本财务报表主要采用的重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

本财务报表乃根据《国际财务报告会计准则》编制。《国际财务报告会计准则》包含以下权威文献:

- 《国际财务报告会计准则》
- 《国际会计准则》
- 国际财务报告准则解释委员会所作解释(“IFRIC 解释”)或其前身常设解释委员会所作解释(“SIC 解释”)

本财务报表乃按历史成本法计量,并可就按公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和负债(包括衍生金融工具)的重估作出调整。

编制符合《国际财务报告会计准则》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”)在应用子基金的会计政策过程中行使其判断。

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 2023 年 10 月 1 日起生效的准则及对现有准则的修订和解释

子基金在 2023 年 10 月 1 日开始的年度期间采纳了以下新准则和经修订的准则：

- 会计政策的披露 - 对《国际会计准则第 1 号》和《国际财务报告准则实务公告第 2 号》的修订
- 会计估计的定义 - 对《国际会计准则第 8 号》的修订

上述准则修订及解释预期不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 2023 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 2023 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

外币交易乃按交易日的即期汇率换算为功能货币。外币资产和负债采用财务状况表日的即期汇率折算为美元入账。

外币折算产生的汇兑利得和损失计入综合收益表。

与现金及现金等价物有关的汇兑损益列示于综合收益表中的“汇兑净利得/(损失)”。

财务报表附注

2. 重要会计政策摘要(续)

(b) 外币折算(续)

以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和负债产生的汇兑利得和损失列示于综合收益表中的“投资和衍生金融工具公允价值的净变动”。

(c) 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

(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。

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金融负债(续)

(ii) 确认、终止确认及计量(续)

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金融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列示于综合收益表中的“投资和衍生金融工具公允价值的净变动”。

(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，列示于综合收益表中的“投资和衍生金融工具公允价值的净变动”。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) 其他应收款及其他应付款

其他应收款及其他应付款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。

其他收入指从瑞士百达亚洲企业债券收到的清算款，针对瑞士百达策略收益，和瑞士百达亚洲债券收益的债券同意费。

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管理人负责管理，此等管理人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的“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。

只有备注为“每月派息”的份额类别的股息是按月由管理人自行决定派发。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；
及
 - (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. 归属于份额持有人的净资产(每份额)

瑞士百达策略收益

归属于份额持有人的净资产(每份额)		2024 年	2023 年
I 累计 美元	美元	<u>10.9470</u>	<u>8.7243</u>
I 每月派息 美元	美元	<u>8.9418</u>	<u>7.6048</u>
M 美元	美元	<u>10.4479</u>	<u>-</u>
P 每月派息 港元	港元	<u>10.2162</u>	<u>8.7484</u>
P 每月派息 美元	美元	<u>10.1400</u>	<u>8.6180</u>
P 每月派息 3 港元	港元	<u>-</u>	<u>9.5517</u>
P 每月派息 3 美元	美元	<u>-</u>	<u>9.5726</u>
P 美元	美元	<u>9.9410</u>	<u>-</u>
HI 累计 新加坡元	新加坡元	<u>10.9920</u>	<u>8.9202</u>
HI 每月派息 新加坡元	新加坡元	<u>9.0858</u>	<u>7.8547</u>
HM 人民币	人民币	<u>13.1264</u>	<u>10.7956</u>
HP 每月派息 澳元	澳元	<u>8.6853</u>	<u>7.6177</u>
HP 每月派息 瑞士法郎	瑞士法郎	<u>10.7562</u>	<u>9.5333</u>
HP 每月派息 日元	日元	<u>1,058.5917</u>	<u>953.1872</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. 归属于份额持有人的净资产(每份额) (续)

瑞士百达策略收益(续)

		2024 年	2023 年
归属于份额持有人的净资产(每份额)			
HP 每月派息 人民币	人民币	<u>10.3307</u>	<u>9.0445</u>
HP 每月派息 3 人民币	人民币	<u>-</u>	<u>9.3121</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. 归属于份额持有人的净资产(每份额) (续)

瑞士百达亚洲债券收益

		2024 年	2023 年
归属于份额持有人的净资产(每份额)			
I 累计 美元	美元	<u>9.5515</u>	<u>8.3926</u>
I 每月派息 美元	美元	<u>7.6201</u>	<u>7.1677</u>
P 每月派息 港元	港元	<u>7.4932</u>	<u>7.1466</u>
P 每月派息 美元	美元	<u>7.4655</u>	<u>7.0659</u>
HI 累计 新加坡元	新加坡元	<u>9.3259</u>	<u>8.3357</u>
HP 每月派息 澳元	澳元	<u>6.9904</u>	<u>6.7777</u>
HP 每月派息 人民币	人民币	<u>7.1732</u>	<u>7.0274</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

	2024 年 美元	2023 年 美元
投资和衍生金融工具未变现利得的净变动	83,550,605	45,617,509
投资和衍生金融工具已变现利得/(损失)净额	26,266,339	(16,951,526)
	<u>109,816,944</u>	<u>28,665,983</u>

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
投资和衍生金融工具未变现利得的净变动	1,989,259	1,967,878
投资和衍生金融工具已变现利得/(损失)净额	620,018	(2,165,484)
	<u>2,609,277</u>	<u>(197,606)</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

该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

该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，该子基金按证券类别划分的整体市场持仓如下：

	2024 年		2023 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	466,798,044	57.38	121,542,710	35.96
- 固定收益	232,867,399	28.62	189,095,617	55.95
- 浮动收益	36,626,466	4.50	2,650,550	0.78
- 投资基金	35,965,589	4.42	13,206,881	3.91
衍生金融资产(附注 7)	3,997,070	0.49	394,443	0.11
以公允价值计量且其变动计入损益的 金融资产总额	<u>776,254,568</u>	<u>95.41</u>	<u>326,890,201</u>	<u>96.71</u>

	2024 年		2023 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)	320,742	0.03	241,394	0.07
以公允价值计量且其变动计入损益的 金融负债总额	<u>320,742</u>	<u>0.03</u>	<u>241,394</u>	<u>0.07</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，该子基金按证券类别划分的整体市场持仓如下：

	2024 年		2023 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	19,974,030	75.06	23,045,767	72.47
- 浮动收益	5,836,711	21.93	8,003,257	25.17
衍生金融资产(附注 7)	46,068	0.17	3,600	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>25,856,809</u>	<u>97.16</u>	<u>31,052,624</u>	<u>97.65</u>

	2024 年		2023 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)	5,696	0.01	9,297	0.02
以公允价值计量且其变动计入损益的金 融负债总额	<u>5,696</u>	<u>0.01</u>	<u>9,297</u>	<u>0.02</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

于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，各领域投资的净风险敞口如下：

按行业	2024 年		2023 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
航空航天/国防 - 工业	3,858,096	0.47	1,189,792	0.35
航空	-	-	1,166,192	0.35
家用电器/工具/家用品	183,666	0.02	229,969	0.07
汽车/卡车生产商/摩托车零件	-	-	92,698	0.03
银行	40,520,898	4.98	6,160,387	1.82
饮料	8,230,593	1.01	968,643	0.28
化学品	3,961,267	0.49	2,945,525	0.88
封闭式基金	-	-	356,713	0.11
商业房地产信托投资基金	8,177,448	1.01	816,827	0.24
建筑 - 用品/固定装置	2,144,556	0.26	-	-
多元化工业品批发商	5,721,630	0.70	-	-
电气元件/设备	4,664,168	0.57	341,646	0.10
就业服务	3,359,312	0.41	-	-
金融和商品市场经营者	3,897,182	0.48	455,795	0.13
金融服务 - 多元化 - 工业	248,099,599	30.50	189,172,945	55.97
食品分销/便利店/加工	-	-	1,487,128	0.44
鞋履	2,918,313	0.36	-	-
基金/单位信托	20,733,389	2.55	13,206,881	3.91
住宅建筑	9,031,602	1.11	-	-

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)

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)

	2024 年		2023 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				
家具装饰产品和服务零售商	-	-	1,148,208	0.34
家用电子产品	1,126,223	0.14	541,357	0.16
工业集团 - 工业	7,980,009	0.98	1,620,283	0.48
保险 - 人寿/医疗	5,208,328	0.64	2,142,256	0.64
集成矿业	-	-	566,552	0.17
投资	15,698,136	1.93	334,847	0.10
IT 服务/咨询	1,313,808	0.16	99,411	0.03
休闲/娱乐	183,315	0.02	103,383	0.03
石油/天然气	6,020,181	0.74	6,046,612	1.78
在线服务	76,847,855	9.45	19,906,435	5.89
其他	4,361,760	0.54	1,165,914	0.34
制药 - 多元化	18,919,990	2.33	84,614	0.02
电话和手持设备	35,181,204	4.32	14,752,820	4.37
房地产	3,524,081	0.43	439,600	0.13
可再生能源设备与服务	-	-	89,685	0.03
住宅房地产信托投资基金	8,733,252	1.07	-	-
零售	53,468,013	6.58	17,327,838	5.14
半导体	121,113,529	14.89	33,388,441	9.87
软件	22,972,277	2.82	6,160,029	1.82
专业化房地产投资信托基金	6,356,428	0.78	-	-
玩具与游戏	-	-	455,064	0.13
公共设施	17,747,390	2.18	-	-
无线电信服务	-	-	1,531,268	0.45
	<u>772,257,498</u>	<u>94.92</u>	<u>326,495,758</u>	<u>96.60</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

	2024 年		2023 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	5,741,024	21.56	9,093,265	28.61
赌场/赌博	1,927,836	7.25	1,791,948	5.64
化学品	713,900	2.68	390,242	1.23
煤炭 - 工业	-	-	285,369	0.90
电气元件/设备	377,816	1.42	730,427	2.30
金融服务 - 多元化 - 工业	3,293,139	12.38	3,219,772	10.13
食品分销/便利店/加工	358,975	1.35	763,600	2.40
医疗保健设施	170,392	0.64	138,322	0.43
住宅建筑	552,110	2.07	620,408	1.95
保险 - 人寿/医疗	399,978	1.51	134,763	0.43
投资	2,743,606	10.30	4,002,366	12.58
海运与物流	191,600	0.72	337,930	1.06
矿业/金属 - 专业	407,125	1.53	549,061	1.73
石油/天然气	561,422	2.10	1,592,602	5.01
旅客运输、陆运与海运	-	-	155,396	0.49
房地产	2,281,884	8.59	1,879,401	5.91
可再生能源	415,377	1.56	356,059	1.12
零售	3,526,113	13.26	3,820,302	11.99
钢铁	590,873	2.22	-	-
公共设施 - 电力	202,894	0.76	-	-
无线电信服务	1,354,677	5.09	591,995	1.86
	<u>25,810,741</u>	<u>96.99</u>	<u>31,049,024</u>	<u>97.64</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 2024 年 9 月 30 日 MSCI 所有国家世界指数	5%	34,498,531 美元
于 2023 年 9 月 30 日 MSCI 所有国家世界指数	5%	8,068,678 美元

于 2024 年 9 月 30 日和 2023 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 2024 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	32,473,313	49,219,475	187,801,077	502,763,633	772,257,498
衍生金融资产	-	-	-	3,997,070	3,997,070
应收认购款	-	-	-	8,478,306	8,478,306
应收经纪款	-	-	-	4,450,509	4,450,509
应收股息	-	-	-	434,303	434,303
应收银行利息	-	-	-	2,497	2,497
应收投资利息	-	-	-	2,714,343	2,714,343
其他应收款	-	-	-	140,999	140,999
保证金	-	-	-	1,433,592	1,433,592
现金及现金等价物	34,732,352	-	-	-	34,732,352
总资产	67,205,665	49,219,475	187,801,077	524,415,252	828,641,469

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
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 2024 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	-	-	-	320,742	320,742
应付赎回款	-	-	-	3,774,593	3,774,593
应付经纪款	-	-	-	9,688,291	9,688,291
其他应付款	-	-	-	1,410,191	1,410,191
归属于份额持有人的 净资产	-	-	-	813,447,652	813,447,652
总负债	-	-	-	828,641,469	828,641,469
总利率敏感性缺口	67,205,665	49,219,475	187,801,077		

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)

瑞士百达亚洲债券收益

于 2024 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	1,689,449	8,311,205	15,810,087	-	25,810,741
衍生金融资产	-	-	-	46,068	46,068
应收认购款	-	-	-	29,006	29,006
应收经纪款	-	-	-	1,718,078	1,718,078
应收银行利息	-	-	-	21	21
应收投资利息	-	-	-	307,223	307,223
其他应收款	-	-	-	12,675	12,675
保证金	-	-	-	92,785	92,785
现金及现金等价物	474,868	-	-	-	474,868
总资产	2,164,317	8,311,205	15,810,087	2,205,856	28,491,465

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
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

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 2024 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	-	-	-	5,696	5,696
应付经纪款	-	-	-	1,813,059	1,813,059
应付成立费用	-	-	-	13,520	13,520
其他应付款	-	-	-	48,469	48,469
归属于份额持有人的 净资产	-	-	-	26,610,721	26,610,721
总负债	-	-	-	28,491,465	28,491,465
总利率敏感性缺口	2,164,317	8,311,205	15,810,087		

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		

6. 财务风险管理(续)

(b) 利率风险(续)

于 2024 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 个基点(2023 年: 25 个基点), 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 4,505,927 美元(2023 年: 2,206,880 美元)。于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日, 净现金余额分别为 34,732,352 美元和 11,560,924 美元。在未来 12 个月内, 于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 2024 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 个基点(2023 年: 25 个基点), 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 283,702 美元(2023 年: 274,922 美元)。于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日, 净现金余额分别为 474,868 美元和 195,696 美元。在未来 12 个月内, 于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

	2024 年		2023 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	81,238,979	2,899,862	39,543,082	1,383,379
英镑	1,247,554	-	414,868	-
加元	40,903	-	40,832	-
丹麦克朗	6,247	-	5,925	-
欧元	673,096	-	997,186	547,109
印尼盾	-	492,556	-	335,743
日元	67,295,269	41,404,974	9,520,720	10,888,557
墨西哥比索	2,075	-	2,340	-
新台币	101,354	38,045,440	31,717	7,632,341
新西兰元	4	-	3	-
人民币	223,504,617	9,280,543	34,036,674	3,071,324
新加坡元	3,864,373	-	2,965,541	-
南非兰特	424	-	387	-
韩元	1,647	24,085,990	-	7,408,674
瑞士法郎	6,054,724	-	1,448,430	-

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 年		2023 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	767,807	-	653,268	-
英镑	67	-	61	-
港元	4	-	-	-
人民币	1,918,271	-	292,698	-
新加坡元	1,490,634	-	2,696,951	-

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

	2024 年			2023 年	
	预计合	对货币美元	对非货币	对货币美	对非货币
	理变动	等值的影响	美元等值	元等值的	美元等值
	+/-	+/-	的影响	影响	的影响
			+/-	+/-	+/-
澳元	5%	4,061,949	144,993	1,977,154	69,169
英镑	5%	62,378	-	20,743	-
加元	5%	2,045	-	2,042	-
丹麦克朗	5%	312	-	296	-
欧元	5%	33,655	-	49,859	27,355
印尼盾	5%	-	24,628	-	16,787
日元	5%	3,364,763	2,070,249	476,036	544,428
墨西哥比索	5%	104	-	117	-
新台币	5%	5,068	1,902,272	1,586	381,617
新西兰元	5%	0	-	-	-
人民币	5%	11,175,231	464,027	1,701,834	153,566
新加坡元	5%	193,219	-	148,277	-
南非兰特	5%	21	-	19	-
韩元	5%	82	1,204,300	-	370,434
瑞士法郎	5%	302,736	-	72,422	-

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

	预计合理 变动 +/-	2024 年			2023 年		
		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%	38,390	-	32,663	-
英镑	5%	3	-	3	-		
港元	5%	-	-	-	-		
人民币	5%	95,914	-	14,635	-		
新加坡元	5%	74,532	-	134,848	-		

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

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余额。

瑞士百达策略收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
<u>托管人和经纪人</u>		
香港上海汇丰银行有限公司	772,257,498	326,495,758
<u>保证金</u>		
瑞银集团伦敦分行	1,433,592	1,485,727
<u>银行</u>		
香港上海汇丰银行有限公司	34,732,352	11,560,924

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)

	2024 年 美元	2023 年 美元
<u>远期外汇合约</u>		
香港上海汇丰银行有限公司	3,591,279	394,443
<u>期货合约</u>		
瑞银集团伦敦分行	405,791	-

于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，根据评级机构的评级结果，子基金的银行和托管人的信贷评级为投资级或以上。

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
<u>托管人和经纪人</u>		
香港上海汇丰银行有限公司	25,810,741	31,049,024
<u>保证金</u>		
摩根大通证券有限公司	92,785	89,875
<u>银行</u>		
香港上海汇丰银行有限公司	474,868	195,696
<u>远期外汇合约</u>		
香港上海汇丰银行有限公司	46,068	3,600

于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，根据评级机构的评级结果，子基金的银行和托管人的信贷评级为投资级或以上。

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 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，所有应收认购款、应收经纪款项、应收银行利息、应收投资利息、其他应收款、现金及现金等价物以及保证金均能够于一年内变现。根据《国际财务报告准则第 9 号》的要求，预期信用损失对子基金而言不重大，因此，未在财务报表中确认预期信用损失。

瑞士百达策略收益

下表概述了截至 2024 年 9 月 30 日和 2023 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	2024 年	2023 年
	占资产净值百分比	占资产净值百分比
AA+	28.62	54.89
A-	4.50	0.78
NR	-	1.06
	<u>33.12</u>	<u>56.73</u>

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 2024 年 9 月 30 日和 2023 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	2024 年	2023 年
	占资产净值百分比	占资产净值百分比
AA+	1.87	-
AA	-	1.45
AA-	0.75	0.76
A+	7.85	7.46
A	5.85	7.33
A-	9.54	2.25
BBB+	11.79	28.30
BBB	11.95	8.01
BBB-	12.89	16.63
BB+	3.64	3.41
BB	4.00	3.93
BB-	3.61	6.00
B+	1.97	4.66
B	0.75	-
B-	0.76	-
NR	19.77	7.45
	96.99	97.64

(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，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。

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)

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，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

	2024 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	320,742	-	-	320,742
应付赎回款	3,774,593	-	-	3,774,593
应付经纪款	9,688,291	-	-	9,688,291
其他应付款	1,383,109	15,082	12,000	1,410,191
归属于份额持有人的净资产	813,447,652	-	-	813,447,652
	<u>828,614,387</u>	<u>15,082</u>	<u>12,000</u>	<u>828,641,469</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)

	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>

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 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	-	5,696	-	5,696
应付经纪款	1,813,059	-	-	1,813,059
应付成立费用	13,520	-	-	13,520
其他应付款	32,509	3,960	12,000	48,469
归属于份额持有人的净资产	26,610,721	-	-	26,610,721
	<u>28,469,809</u>	<u>9,656</u>	<u>12,000</u>	<u>28,491,465</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)

	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>

子基金投资于他们预计能在一年内变现的证券，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

	2024 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>828,388,253</u>	<u>253,216</u>	<u>-</u>	<u>828,641,469</u>

	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>

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

	2024 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>28,445,397</u>	<u>46,068</u>	<u>-</u>	<u>28,491,465</u>

	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>32,305,306</u>	<u>3,600</u>	<u>-</u>	<u>32,308,906</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 2024 年 9 月 30 日和 2023 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，而子基金持有的保证金余额旨在为衍生品头寸提供抵押物。

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2024年9月30日	A	B	C=A+B
		于财务状况表中 抵销的经确认金 融负债总额	于财务状况表中列示的 金融资产净额
	经确认金融资产总额		
衍生金融资产			
期货合约	405,791	-	405,791
远期外汇合约	3,591,279	-	3,591,279
保证金	1,433,592	-	1,433,592
	<u>5,430,662</u>	<u>-</u>	<u>5,430,662</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2024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				
期货合约	405,791	(38,728)	-	367,063
远期外汇合约	3,591,279	(282,014)	-	3,309,265
保证金	1,433,592	-	-	1,433,592
	<u>5,430,662</u>	<u>(320,742)</u>	<u>-</u>	<u>5,109,920</u>

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	394,443	-	394,443
保证金	1,485,727	-	1,485,727
	<u>1,880,170</u>	<u>-</u>	<u>1,880,170</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>	

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2024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	(38,728)	-	(38,728)
远期外汇合约	(282,014)	-	(282,014)
	<u>(320,742)</u>	<u>-</u>	<u>(320,742)</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2024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	(38,728)	38,728	-	-	-
远期外汇合约	(282,014)	282,014	-	-	-
	<u>(320,742)</u>	<u>320,742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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	
		于财务状况表中未抵销的 相关金额			净额
		D(i) 金融工具	D(ii) 现金抵押物		
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>156,493</u>	<u>-</u>	<u>(84,901)</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2024年9月30日	A	B	C=A+B
		于财务状况表中 抵销的经确认 金融负债总额	于财务状况表中列示的 金融资产净额
	经确认金融资产总额		
衍生金融资产			
期货合约	5,469	-	5,469
远期外汇合约	40,599	-	40,599
保证金	92,785	-	92,785
	<u>138,853</u>	<u>-</u>	<u>138,853</u>

于2024年9月30日	C=A+B	D		E=C+D
		于财务状况表中未抵销的 相关金额		净额
	于财务状况表 中列示的金融 资产净额	D(i) 金融工具	D(ii) 现金抵押物	
衍生金融资产				
期货合约	5,469	(1,875)	-	3,594
远期外汇合约	40,599	-	-	40,599
保证金	92,785	-	-	92,785
	<u>138,853</u>	<u>(1,875)</u>	<u>-</u>	<u>136,978</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>

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2024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
	经确认金融负债总额		
衍生金融负债			
期货合约	(1,875)	-	(1,875)
远期外汇合约	(3,821)	-	(3,821)
	<u>(5,696)</u>	<u>-</u>	<u>(5,696)</u>

于2024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	(1,875)	1,875	-	-
远期外汇合约	(3,821)	-	-	(3,821)
	<u>(5,696)</u>	<u>1,875</u>	<u>-</u>	<u>(3,821)</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	(9,297)	-	(9,297)
	(9,297)	-	(9,297)
	(9,297)	-	(9,297)

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	(9,297)	-	-	(9,297)
	(9,297)	-	-	(9,297)
	(9,297)	-	-	(9,297)

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(即价格衍生物)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)

下表分析了于 2024 年 9 月 30 日和 2023 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):

瑞士百达策略收益

于 2024 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	466,798,044	-	-	466,798,044
-固定收益	-	232,867,399	-	232,867,399
-浮动收益	-	36,626,466	-	36,626,466
-投资基金	32,382,807	3,582,782	-	35,965,589
衍生金融工具:				
-期货合约	405,791	-	-	405,791
-远期外汇合约	-	3,591,279	-	3,591,279
以公允价值计量且其变动计入损益 的资产总额	499,586,642	276,667,926	-	776,254,568
负债				
衍生金融工具:				
-期货合约	38,728	-	-	38,728
-远期外汇合约	-	282,014	-	282,014
以公允价值计量且其变动计入损益 的负债总额	38,728	282,014	-	320,742

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 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	<u>124,994,312</u>	<u>201,895,889</u>	<u>-</u>	<u>326,890,201</u>
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	<u>84,901</u>	<u>156,493</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)

(g) 公允价值估计(续)

瑞士百达亚洲债券收益

于 2024 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	-	19,974,030	-	19,974,030
-浮动收益	-	5,836,711	-	5,836,711
衍生金融工具：				
-期货合约	5,469	-	-	5,469
-远期外汇合约	-	40,599	-	40,599
以公允价值计量且其变动计入损益 的资产总额	5,469	25,851,340	-	25,856,809
负债				
衍生金融工具：				
-期货合约	1,875	-	-	1,875
-远期外汇合约	-	3,821	-	3,821
以公允价值计量且其变动计入损益 的负债总额	1,875	3,821	-	5,696

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 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

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 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，子基金未持有任何第三层级的投资。截至 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日止的年度，子基金的各层级投资之间无转移。

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。

管理层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 2024 年 9 月 30 日和 2023 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

于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，期货合约详情如下：

于 2024 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：						
恒生中国企业指数期 货 30/10/2024	恒生中国企业指 数	50	4,078,419	87	瑞银集团伦敦分行	152,575
日经 225 指数(大阪 证券交易所) 12/12/2024	日经 225 指数	1,000	5,052,992	20	瑞银集团伦敦分行	253,216
						<u>405,791</u>
金融负债：						
恒生中国企业期货指 数 30/10/2024	恒生中国企业 指数	50	4,195,611	86	瑞银集团伦敦分行	(13,248)
印度 NIFTY50 指数 期货 31/10/2024	印度 NIFTY50 指数期货	2	10,220,028	196	瑞银集团伦敦分行	(25,480)
						<u>(38,728)</u>

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：						
印度 NIFTY50 指数 期货 26/10/2023	印度 NIFTY50 指数期货	2	7,046,553	178	瑞银集团伦敦分行	(29,615)
日本东证 TOPIX 指 数期货 07/12/2023	日本东证 TOPIX 指数期 货	10,000	5,193,533	33	瑞银集团伦敦分行	(55,286)
						<u>(84,901)</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 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，子基金持有以下未平仓远期外汇合约：

于 2024 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 980,392	美元 140,725	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	272
日元 33,304,804	美元 234,000	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	122
美元 79,454,713	澳元 116,646,069	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	1,508,390
美元 5,800,084	瑞士法郎 4,918,938	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	52,394
	离岸人民币			
美元 219,803,847	1,546,089,357	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	1,691,722
美元 85,536,796	日元 12,224,537,791	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	308,175
美元 3,720,231	新加坡元 4,800,582	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	30,204
				<u>3,591,279</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(续)

于 2024 年 9 月 30 日(续)

交割合约	折算额	结算日期	交易对手	公允价值 美元
金融负债:				
澳元 233,104	美元 159,511	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(2,285)
瑞士法郎 29,898	美元 35,407	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(166)
离岸人民币 624,024	美元 88,984	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(415)
离岸人民币 19,000,000	美元 2,710,266	2024 年 10 月 25 日	香港上海汇丰银行有限公司	(10,125)
港元 257,000,000	美元 33,040,350	2024 年 10 月 25 日	香港上海汇丰银行有限公司	(56,540)
日元 181,481,115	美元 1,267,275	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(7,149)
日元 3,020,000,000	美元 20,992,607	2024 年 10 月 25 日	香港上海汇丰银行有限公司	(194,584)
美元 141,516	瑞士法郎 118,863	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(94)
	离岸人民币			
美元 1,405,730	9,796,426	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(2,277)
美元 2,091,170	日元 296,607,279	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	(8,290)
美元 93,698	新加坡元 119,820	2024 年 10 月 30 日	香港上海汇丰银行有限公司	(89)
				<u>(282,014)</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(续)

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)

瑞士百达亚洲债券收益

于 2024 年 9 月 30 日和 2023 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

于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，期货合约详情如下：

于 2024 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 (芝加哥交易所) 19/12/2024	美国国库票据	1,000	(346,734)	(3)	摩根大通证券有 限公司	3,891
美国 10 年国库票据 (芝加哥交易所) 19/12/2024	美国国库票据	1,000	(229,250)	(2)	摩根大通证券有 限公司	687
美国 10 年国库票据 (芝加哥交易所) 19/12/2024	美国国库票据	1,000	(229,031)	(2)	摩根大通证券有 限公司	469
美国 5 年国库票据 (芝加哥交易所) 31/12/2024	美国国库票据	1,000	(220,188)	(2)	摩根大通证券有 限公司	422
						<u>5,469</u>
金融负债：						
美国 10 年国库票据 (芝加哥交易所) 19/12/2024	美国国库票据	1,000	(569,531)	(5)	摩根大通证券有 限公司	(1,875)
						<u>(1,875)</u>

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 (芝加哥交易所) 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)

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 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，子基金持有以下未平仓远期外汇合约：

于 2024 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 753,491	澳元 1,106,203	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	14,315
	离岸人民币			
美元 1,849,664	13,012,939	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	14,594
	离岸人民币			
美元 14,073	98,500	2024 年 10 月 31 日	香港上海汇丰银行有限公司	38
	新加坡元			
美元 1,478,982	1,908,022	2024 年 10 月 30 日	香港上海汇丰银行有限公司	11,652
				<u>40,599</u>
金融负债：				
离岸人民币 2,000,000	美元 285,091	2025 年 2 月 28 日	瑞银集团伦敦分行	(3,821)
				<u>(3,821)</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(续)

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
				<u>3,600</u>

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 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 9 月 30 日，瑞士百达策略收益持有的保证金为 1,433,592 美元(2023 年：1,485,727 美元)，包括受限制保证金余额 1,583,336 美元(2023 年：580,997 美元)。于 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 9 月 30 日，瑞士百达亚洲债券收益持有的保证金为 92,785 美元(2023 年：89,875 美元)，包括受限制保证金余额 26,600 美元(2023 年：13,250 美元)。

财务报表附注

9. 与受托人、管理人及其关联方和关联人士之交易

以下是子基金于本年度内与受托人、管理人及其关联方和关联人士进行的重大关联交易/交易概要。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。本年度所有子基金与受托人、管理人及其关联方和关联人士进行的交易均于正常业务过程中按一般商业条款订立。据受托人及管理人所知，除下文所披露的交易以外，子基金并无与受托人、管理人及其关联方和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 I 级和 HI 级每年的最高管理费用为资产净值的 0.8%，M 级和 HM 级、P 级和 HP 级每年的最高管理费用为资产净值的 1.5%。目前，管理人每年有权收取子基金 I 级和 HI 级资产净值 0.7% 的管理费，M 级和 HM 级、P 级和 HP 分别资产净值 1.4% 的管理费，于每个估值日按日累计，并按月缴付。

根据解释备忘录，瑞士百达亚洲债券收益 I 级和 HI 级每年的最高管理费用为资产净值的 0.8%，P 级和 HP 级每年的最高管理费用为资产净值的 1.5%。目前，管理人每年有权收取子基金 I 级和 HI 级资产净值 0.5% 的管理费，P 级和 HP 资产净值 1.0% 的管理费，于每个估值日按日累计，并按月缴付。

截至 2024 年 9 月 30 日止年度，瑞士百达策略收益的管理费用为 6,722,128 美元(2023 年：4,097,053 美元)，瑞士百达亚洲债券收益为 175,966 美元(2023 年：213,559 美元)，其中截至 2024 年 9 月 30 日，瑞士百达策略收益有 909,948 美元(2023 年：381,519 美元)的未支付费用，瑞士百达亚洲债券收益有 15,285 美元(2023 年：16,643 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)。

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、管理人及其关联方和关联人士之交易(续)

(b) 受托人费用(续)

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)。

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2024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 455,765 美元(2023年：283,118 美元)，瑞士百达亚洲债券收益为 70,542 美元(2023年：72,210 美元)，其中截至2024年9月30日，瑞士百达策略收益基金有 60,930 美元(2023年：26,257 美元)的未支付费用，瑞士百达亚洲债券收益基金有 5,972 美元(2023年：5,899 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 2024 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	11,971,606	1,146	0.97	0.01

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	10,665,521	713	0.85	0.01

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、管理人及其关联方和关联人士之交易(续)

(c) 经纪人佣金(续)

瑞士百达亚洲债券收益

于 2024 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	8,997,946	-	8.80	-

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	-

(d) 交易成本

受托人及注册登记机构向子基金收取交易成本。

瑞士百达策略收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	140,261	74,125
	<u>140,261</u>	<u>74,125</u>

于 2024 年 9 月 30 日, 瑞士百达策略收益应付给受托人及注册登记机构的交易成本为 18,225 美元 (2023 年: 8,125 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、管理人及其关联方和关联人士之交易(续)

(e) 托管费和银行手续费

香港上海汇丰银行有限公司作为子基金的托管人，向子基金收取托管费和银行手续费。

瑞士百达策略收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
香港上海汇丰银行有限公司	186,441	114,077
	<u>186,441</u>	<u>114,077</u>

于 2024 年 9 月 30 日，瑞士百达策略收益应付给受托人的托管费和银行手续费为 15,944 美元(2023 年：16,589 美元)。

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
香港上海汇丰银行有限公司	14,043	18,701
	<u>14,043</u>	<u>18,701</u>

于 2024 年 9 月 30 日，瑞士百达亚洲债券收益应付给受托人的托管费和银行手续费为 840 美元(2023 年：675 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、管理人及其关联方和关联人士之交易(续)

(f) 其他运营费用

受托人向子基金收取其他运营费用，包括财务报告费和过户费。

瑞士百达策略收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	31,231	33,870
	<u>31,231</u>	<u>33,870</u>

于 2024 年 9 月 30 日，瑞士百达策略收益应付给受托人的其他运营费用为 21,679 美元(2023 年：16,394 美元)。

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司	36,646	39,429
	<u>36,646</u>	<u>39,429</u>

于 2024 年 9 月 30 日，瑞士百达亚洲债券收益应付给受托人的其他运营费用为 9,977 美元(2023 年：8,505 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、管理人及其关联方和关联人士之交易(续)

(g) 银行存款利息和银行利息费用

子基金向其托管人香港上海汇丰银行有限公司收取银行利息收益。

瑞士百达策略收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
香港上海汇丰银行有限公司	312,727	201,831
	<u>312,727</u>	<u>201,831</u>

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
香港上海汇丰银行有限公司	19,181	18,572
	<u>19,181</u>	<u>18,572</u>

子基金向其托管人香港上海汇丰银行有限公司支付银行利息费用。

瑞士百达亚洲债券收益

	2024 年 美元	2023 年 美元
香港上海汇丰银行有限公司	0	751
	<u>0</u>	<u>751</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

9. 与受托人、管理人及其关联方和关联人士之交易(续)

(h) 于管理人之关联人士的投资

瑞士百达策略收益

截至 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日，子基金持有以下基金和股票的投资，此类基金和股票由管理人或同一集团的其他公司管理或发行：

于 2024 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	1,953,671	0.24	87,117	-	-	-
百达—新兴市场多元资 产-Z 美元	-	-	-	(363,952)	-	18,400
百达—新兴市场债券-Z 美元	-	-	-	606,590	-	26,073
百达—全球环境机会-Z 美元	1,629,111	0.20	-	-	-	-

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

财务报表附注

9. 与受托人、管理人及其关联方和关联人士之交易(续)

(h) 于管理人之关联人士的投资(续)

目前，子基金投资的基金类别的管理费的年率是 0%(2023 年：年率 0%)。

(i) 远期外汇合约

截至 2024 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，相关的已变现利得为 8,499,100 美元(2023 年：已变现损失为 5,185,136 美元)。于 2024 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 3,591,279 美元(2023 年：394,443 美元)，计入金融负债的未到期远期外汇合约为 282,014 美元(2023 年：156,493 美元)。

截至 2024 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，相关的已变现利得为 105,397 美元(2023 年：已变现利得为 62,116 美元)。于 2024 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 40,599 美元(2023 年：3,600 美元)，计入金融负债的未到期远期外汇合约为 3,821 美元(2023 年：零美元)。

(j) 银行存款和投资

子基金托管人香港上海汇丰银行有限公司(同为受托人的关联人士)持有的银行存款和投资见附注 6(d)。

(k) 其他收入

截至 2024 年 9 月 30 日止年度，瑞士百达策略收益收到的管理人之关联人士瑞士百达亚洲企业债券的清算款，金额为 1,561 美元(2023 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

10.对份额持有人派发股息

瑞士百达策略收益

于 2024 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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.045	429,844.8252	19,343.02	19,343.02
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.045	721,815.2363	32,481.69	32,481.69
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.045	896,832.1546	40,357.45	40,357.45
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.045	936,896.8470	42,160.36	42,160.36

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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.045	94,355,074.2086	4,245,978.36	542,672.52
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.045	95,036,884.2457	4,276,659.80	548,310.81
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.045	95,465,003.0781	4,295,925.13	550,854.97
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.045	96,891,360.1896	4,360,111.22	557,558.98
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.045	98,174,993.3973	4,417,874.70	564,866.16
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.045	99,530,570.1895	4,478,875.66	572,537.59
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.045	100,143,493.8924	4,506,457.23	575,280.17
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.045	104,289,963.1010	4,693,048.36	601,634.30
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.045	106,354,430.9929	4,785,949.39	613,076.29
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.045	113,461,319.6520	5,105,759.40	653,976.68
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.045	121,951,002.6897	5,487,795.12	704,493.77
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.045	120,957,105.5572	5,443,069.77	698,711.81

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 2024 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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.045	15,133,215.5468	680,994.69	680,994.69
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.045	15,171,028.3760	682,696.26	682,696.26
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.045	14,678,938.4060	660,552.23	660,552.23
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.045	15,013,166.6212	675,592.49	675,592.49
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.045	15,085,675.6826	678,855.40	678,855.40
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.045	15,388,499.7875	692,482.47	692,482.47
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.045	15,894,371.3732	715,246.74	715,246.74
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.045	16,099,947.0810	724,497.62	724,497.62
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.045	16,587,773.6024	746,449.81	746,449.81
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.045	19,486,651.3980	876,899.30	876,899.30
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.045	20,456,770.8550	920,554.68	920,554.68
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.045	20,689,351.4803	931,020.82	931,020.82

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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.017	40,768.2840	693.06	88.58
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.017	40,768.2840	693.06	88.86
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.017	40,768.2840	693.06	88.87
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.63
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.61
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.59
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.47
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.017	40,768.2840	693.06	88.85
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.78
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.77
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.017	40,768.2840	693.06	88.97

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 2024 年 9 月 30 日

P 每月派息 3 美元

记录日	除息日	派息日	每份派息额 (美元)	有权收取派息之份额	总派息额 (美元)	总派息额 (美元)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.017	600.0000	10.20	10.20
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,374.37
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,527.20
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,613.61
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,538.42
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.045	224,770.6280	10,114.68	7,512.11
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.045	237,933.6280	10,707.01	7,975.72
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.045	237,933.6280	10,707.01	7,867.02
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.045	237,933.6280	10,707.01	7,962.08
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.045	237,933.6280	10,707.01	7,928.77
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.045	237,933.6280	10,707.01	7,955.28
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.045	237,933.6280	10,707.01	8,199.58
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.045	237,933.6280	10,707.01	8,278.83

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 2024 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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.050	8,531,779.2650	426,588.96	269,625.55
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.050	8,550,769.2091	427,538.46	278,006.88
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.050	8,586,556.3938	429,327.82	290,719.33
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月29日	0.050	8,921,210.1357	446,060.51	293,708.54
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.050	9,316,624.2794	465,831.22	304,490.58
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.050	9,534,812.1213	476,740.61	311,216.27
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.050	9,735,025.6287	486,751.28	312,591.67
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.050	9,906,542.7536	495,327.14	331,299.56
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.050	10,329,931.4035	516,496.57	344,761.46
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.050	10,313,296.3256	515,664.80	342,401.43
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.050	13,144,173.9495	657,208.69	443,320.12
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.050	13,399,932.7349	669,996.62	455,162.20

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10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.050	129,576.6452	6,478.83	7,266.93
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.050	129,576.6452	6,478.83	7,308.32
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.050	139,672.6857	6,983.63	8,109.66
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.050	139,672.6857	6,983.63	8,037.32
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.050	160,295.7471	8,014.79	9,086.55
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.050	219,860.5751	10,993.03	12,376.75
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.050	240,552.8724	12,027.64	13,226.63
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.050	384,794.5052	19,239.73	21,211.32
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.050	376,826.8204	18,841.34	21,306.50
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.050	474,425.7844	23,721.29	26,671.12
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.050	461,297.2704	23,064.86	26,905.64
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.050	466,975.0117	23,348.75	27,456.20

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 2024 年 9 月 30 日

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10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	5.000	3,270,387.1968	16,351,936.00	109,089.27
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	5.000	3,483,328.0207	17,416,640.00	116,440.85
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	5.000	3,975,426.5470	19,877,133.00	138,328.63
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	5.000	4,545,729.7899	22,728,649.00	153,463.08
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	5.000	5,526,219.3028	27,631,097.00	184,004.91
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	5.000	6,276,421.6884	31,382,108.00	208,207.72
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	5.000	8,037,373.2316	40,186,865.00	259,940.91
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	5.000	9,571,967.3690	47,859,836.00	307,938.72
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	5.000	9,808,703.7139	49,043,520.00	310,588.77
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	5.000	11,677,459.7903	58,387,298.00	372,166.22
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	5.000	12,014,251.5733	60,071,259.00	412,563.16
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	5.000	11,754,300.8467	58,771,505.00	406,906.26

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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.050	30,181,093.2764	1,509,054.64	206,088.84
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.050	31,205,997.9419	1,560,299.88	216,182.87
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.050	31,223,867.9599	1,561,193.40	219,190.23
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.050	31,387,028.8135	1,569,351.44	217,758.30
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.050	32,370,289.2242	1,618,514.46	224,422.75
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.050	34,420,245.4964	1,721,012.26	238,572.22
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.050	36,314,913.5348	1,815,745.66	250,532.34
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.050	37,158,139.5211	1,857,906.95	256,980.80
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.050	39,800,723.8259	1,990,036.20	273,362.25
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.050	42,386,176.0203	2,119,308.80	290,495.35
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.050	47,552,424.7625	2,377,621.23	333,581.84
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.050	47,254,767.7509	2,362,738.38	335,061.78

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)

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 2024 年 9 月 30 日

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)
2023 年 10 月 19 日	2023 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 27 日	0.017	3,000.0000	51.00	6.97
2023 年 11 月 17 日	2023 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 24 日	0.017	3,000.0000	51.00	7.07
2023 年 12 月 19 日	2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 28 日	0.017	3,000.0000	51.00	7.16
2024 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 26 日	0.017	3,000.0000	51.00	7.08
2024 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 20 日	2024 年 2 月 26 日	0.017	3,000.0000	51.00	7.07
2024 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 20 日	2024 年 3 月 26 日	0.017	3,000.0000	51.00	7.07
2024 年 4 月 19 日	2024 年 4 月 22 日	2024 年 4 月 26 日	0.017	3,000.0000	51.00	7.04

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

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

派息计入子基金综合收益表中的财务成本。

截至 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 9 月 30 日止年度，未向 I 累计 美元、M 美元、P 美元、HI 累计 新加坡元及 HM 人民币的份额持有人派发股息。

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 2024 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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.042	1,100,012.3166	46,200.52	46,200.52
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.042	1,109,522.2595	46,599.93	46,599.93
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.042	1,109,522.2595	46,599.93	46,599.93
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.042	1,111,102.2595	46,666.29	46,666.29
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.042	1,095,949.0436	46,029.86	46,029.86
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.042	1,052,372.0436	44,199.63	44,199.63
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.042	1,049,272.0436	44,069.43	44,069.43
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.042	942,006.0436	39,564.25	39,564.25
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.042	997,863.0436	41,910.25	41,910.25
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.042	983,991.0436	41,327.62	41,327.62
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.042	983,991.0436	41,327.62	41,327.62
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.042	974,048.0436	40,910.02	40,910.02

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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.042	597,298.9424	25,086.56	3,205.83
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.042	597,298.9424	25,086.56	3,216.35
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.042	597,298.9424	25,086.56	3,216.78
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.042	637,349.1318	26,768.67	3,423.10
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.042	637,349.1318	26,768.67	3,422.62
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.042	848,365.5221	35,631.36	4,554.78
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.042	1,032,592.2951	43,368.88	5,536.34
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.042	1,209,371.4705	50,793.61	6,513.76
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.042	1,458,103.9546	61,240.37	7,847.10
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.042	1,458,103.9546	61,240.37	7,844.04
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.042	1,515,401.4338	63,646.86	8,170.64
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.042	1,624,394.4463	68,224.57	8,757.80

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 2024 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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.042	743,768.6124	31,238.28	31,238.28
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.042	743,768.6124	31,238.28	31,238.28
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.042	745,472.6124	31,309.85	31,309.85
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.042	747,353.9590	31,388.87	31,388.87
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.042	754,957.7444	31,708.23	31,708.23
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.042	757,599.5534	31,819.18	31,819.18
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.042	787,389.4681	33,070.36	33,070.36
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.042	930,167.0114	39,067.01	39,067.01
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.042	935,130.7635	39,275.49	39,275.49
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.042	936,712.8453	39,341.94	39,341.94
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.042	747,508.0727	31,395.34	31,395.34
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.042	755,826.5677	31,744.71	31,744.72

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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,358.26
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,487.30
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.047	146,827.3640	6,900.89	4,667.42
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月29日	0.047	139,857.9770	6,573.33	4,328.21
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.047	166,832.3547	7,841.12	5,125.35
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.047	172,804.8238	8,121.83	5,301.93
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.047	172,804.8200	8,121.83	5,215.84
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.047	218,466.5048	10,267.93	6,854.36
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.047	229,660.3074	10,794.04	7,194.77
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.047	236,926.4423	11,135.54	7,394.00
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.047	237,431.4519	11,159.28	7,527.49
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.047	159,031.4519	7,474.48	5,077.79

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 2024 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)
2023年10月19日	2023年10月20日	2023年10月27日	0.047	301,059.5522	14,149.80	1,928.04
2023年11月17日	2023年11月20日	2023年11月24日	0.047	301,059.5522	14,149.80	1,960.48
2023年12月19日	2023年12月20日	2023年12月28日	0.047	301,059.5522	14,149.80	1,986.62
2024年1月19日	2024年1月22日	2024年1月26日	0.047	328,371.7621	15,433.47	2,141.50
2024年2月19日	2024年2月20日	2024年2月26日	0.047	473,547.8500	22,256.76	3,086.12
2024年3月19日	2024年3月20日	2024年3月26日	0.047	585,285.0712	27,508.40	3,813.30
2024年4月19日	2024年4月22日	2024年4月26日	0.047	804,323.8527	37,803.23	5,216.00
2024年5月17日	2024年5月20日	2024年5月24日	0.047	901,728.0653	42,381.22	5,849.60
2024年6月19日	2024年6月20日	2024年6月26日	0.047	1,039,140.9107	48,839.63	6,700.50
2024年7月19日	2024年7月22日	2024年7月26日	0.047	1,285,733.4934	60,429.47	8,283.12
2024年8月19日	2024年8月20日	2024年8月26日	0.047	1,525,185.3960	71,683.71	10,057.27
2024年9月19日	2024年9月20日	2024年9月26日	0.047	1,819,629.5681	85,522.59	12,128.03

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

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

派息计入子基金综合收益表中的财务成本。

截至 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 9 月 30 日止年度，未向 I 美元及 HI 累计新加坡元的份额持有人派发股息。

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 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 9 月 30 日止年度的分配表:

	2024 年	2023 年
	(美元)	(美元)
年初未分配收益	-	-
本年综合收益总额	112,967,532	28,936,255
对份额持有人派发股息	(26,761,868)	(18,701,176)
本年转入归属于份额持有人的净资产的未分配收益	(86,205,664)	(10,235,079)
年末未分配收益	-	-

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 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 9 月 30 日止年度的分配表:

	2024 年	2023 年
	(美元)	(美元)
年初未分配收益	-	-
本年综合收益总额	3,502,894	1,008,308
对份额持有人派发股息	(1,124,395)	(1,239,115)
本年转入归属于份额持有人的净资产的未分配(收益)/亏损	(2,378,499)	230,807
年末未分配收益	-	-

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、办公设备或办公场所、会员费、员工薪酬或直接现金付款。

截至 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日止年度, 两家子基金并未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 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 9 月 30 日止年度，瑞士百达策略收益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 2024 年 9 月 30 日和 2023 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“投资”中列示。

瑞士百达策略收益

于 2024 年 9 月 30 日

策略	接受投资基金之数量	公允价值 美元
权益	1	1,629,111
固定收益	1	1,953,671
指数跟踪	3	32,382,807
	<hr/>	<hr/>
	5	35,965,589
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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
	<hr/>	<hr/>
	5	13,206,881
	<hr/> <hr/>	<hr/> <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

13. 结构性实体(续)

瑞士百达策略收益(续)

于 2024 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
景顺实物黄金 Etc ETF	15,232,200	1.87
美国金瑞基金管理公司-Kraneshares Csi China Internet ETF	14,990,850	1.84
百达—人民币债券	1,953,671	0.24
百达—全球环境机会- Z 美元	1,629,111	0.20
贝莱德基金顾问 - iShares MSCI India ETF	<u>2,159,757</u>	<u>0.27</u>
	<u>35,965,589</u>	<u>4.42</u>

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 Internet 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	<u>1,282,314</u>	<u>0.38</u>
	<u>13,206,881</u>	<u>3.91</u>

14. 财务报表的批准

本财务报表于 2025 年 1 月 20 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 2024 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 0.36%				
	Goodman Group Stapled Sec Ord Npv	113,003	2,899,862	0.36
			<u>2,899,862</u>	<u>0.36</u>
中国 6.62%				
	阿里巴巴集团控股有限公司普通股(每股面值 0.000003125 美元)	1,680,600	23,799,936	2.93
	安踏体育用品有限公司普通股(每股面值 0.1 港元)	240,000	2,918,313	0.36
	贵州茅台酒股份有限公司 CC 普通股(每股面值 1 人民 币)	28,600	7,143,206	0.88
	美团点评普通股(每股面值 0.00001 港元)	183,840	4,070,870	0.50
	美的集团股份有限公司 SZHK 普通股(每股面值 1 人民 币)	16,900	183,666	0.02
	拼多多 ADR(1 份 ADR 代表 4 份普通股)	3,159	425,865	0.05
	中国平安保险(集团)股份有限公司 H 股(每股面值 1 港 元)	92,000	593,988	0.07
	腾讯控股有限公司(每股面值 0.0002 港元)	254,800	14,584,368	1.79
	携程集团有限公司(每股面值 0.00125 美元)	2,900	183,315	0.02
			<u>53,903,527</u>	<u>6.62</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 2024 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)				
丹麦 0.13%				
	诺和诺德有保荐 ADR(1 份 ADR 代表 1 份 B 股)	8,600	1,024,002	0.13
			1,024,002	0.13
香港 1.05%				
	友邦保险控股有限公司	514,600	4,614,340	0.57
	香港交易及结算所有限公司普通股(每股面值 1 港元)	92,800	3,897,182	0.48
			8,511,522	1.05
印尼 0.06%				
	Bank Mandiri Persero Tbk Pt(每股面值 250 印尼盾)	380,000	173,811	0.02
	Bank Rakyat Indonesia Persero Tbk Ord(每股面值 50 印尼盾)	974,910	318,745	0.04
			492,556	0.06
日本 5.09%				
	Advantest Corporation Ord Npv	116,600	5,494,971	0.68
	Asahi Group Holdings Limited Ord Npv	82,800	1,087,387	0.13
	Disco Corporation	8,700	2,280,222	0.28
	Hitachi Ltd	93,000	2,458,284	0.30
	Itochu Corp Ord Npv	22,000	1,180,900	0.15
	丸红株式会社	60,000	981,544	0.12
	Matsukiyococokara & Co Ord Npv	66,300	1,090,631	0.13
	三菱商事	62,200	1,283,875	0.16
	三菱地所	122,600	1,935,767	0.24
	日本三菱重工业股份有限公司	373,000	5,521,725	0.68
	三菱日联金融集团	191,600	1,946,942	0.24
	三井物产	60,400	1,341,941	0.16
	三井不动产	169,800	1,588,314	0.20
	尼得科株式会社	80,000	1,681,208	0.21
	Recruit Holdings Co Ltd Ord Npv	55,200	3,359,312	0.41
	Renesas Electronics Corporation Ord Npv	148,000	2,151,090	0.26
	Shin-Etsu Chemical Company Limited Com Npv	94,800	3,961,267	0.49
	索尼集团公司	58,000	1,126,223	0.14
	Sumitomo Corporation	41,800	933,370	0.11
			41,404,973	5.09

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 2024 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 3.24%				
	Samsung Electronics Co Ltd Gdr	1,960	2,291,240	0.28
	Samsung Electronics Co Ltd Ord(每股面值 100 韩元)	7,833	368,379	0.04
	Samsung Electronics Company Limited Preference Shares(每股面值 100 韩元)	7,648	297,685	0.04
	SK Hynix Inc Ord(每股面值 5,000 韩元)	175,408	23,419,926	2.88
			<u>26,377,230</u>	<u>3.24</u>
台湾 4.67%				
	联发科技股份有限公司	198,000	7,351,524	0.90
	台积电	1,015,000	30,693,916	3.77
			<u>38,045,440</u>	<u>4.67</u>
美国 36.16%				
	Adobe Inc Com(每股面值 0.0001 美元)	2,000	1,035,560	0.13
	Advanced Micro Devices Inc	36,000	5,906,880	0.73
	AES Corporation	337,000	6,760,220	0.83
	Alphabet Inc-Cl A Com(每股面值 0.001 美元)	130,802	21,693,512	2.67
	Amazon Com Inc Com(每股面值 0.01 美元)	151,800	28,284,894	3.48
	American Homes 4 Rent- Reit	48,000	1,842,720	0.23
	Apple Inc Com Npv	138,300	32,223,900	3.96
	Avalonbay Communities Inc	18,000	4,054,500	0.50
	Broadcom Inc Com Npv	78,000	13,455,000	1.65
	Centerpoint Energy Inc	36,000	1,059,120	0.13
	Chevron Corp Com(每股面值 0.75 美元)	4,400	647,988	0.08
	Costco Wholesale Corporation	330	292,552	0.04
	D. R. Horton Inc	13,200	2,518,164	0.31

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 2024 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 36.16%(续)				
	Eaton Corp Plc Ord(每股面值 0.01 美元)	9,000	2,982,960	0.37
	Edison International	69,000	6,009,210	0.74
	Eli Lilly & Co	20,200	17,895,988	2.20
	Essex Property Trust Inc Reit(每股面值 0.0001 美元)	9,600	2,836,032	0.35
	Eversource Energy	28,600	1,946,230	0.24
	Exelon Corporation	29,000	1,175,950	0.14
	Extra Space Storage Inc Reit(每股面值 0.01 美元)	16,900	3,045,211	0.37
	Exxon Mobil Corporation	45,830	5,372,193	0.66
	Federal Realty Invs Trust Reit Com(每股面值 0.01 美元)	25,800	2,966,226	0.36
	Ferguson Enterprises Inc Com Npv	10,800	2,144,556	0.26
	Goldman Sachs Group Inc	13,600	6,733,496	0.83
	JPMorgan Chase And Co Com(每股面值 1 美元)	6,900	1,454,934	0.18
	KB Home Com(每股面值 1 美元)	19,600	1,679,524	0.21
	Lennar Corporation Class A	14,300	2,680,964	0.33
	Lockheed Martin Corporation	6,600	3,858,096	0.47
	Meta Platforms Inc Com(每股面值 0.000006 美元)	50,000	28,622,000	3.52
	Microsoft Corp	46,823	20,147,937	2.48
	Morgan Stanley Com(每股面值 0.01 美元)	86,000	8,964,640	1.10
	Nvidia Corporation	250,000	30,360,000	3.73
	Palo Alto Networks Inc Com(每股面值 0.0001 美元)	21,800	7,451,240	0.91
	Public Storage Inc	9,100	3,311,217	0.41
	Pulte Group Inc Com(每股面值 0.01 美元)	15,000	2,152,950	0.26
	Raytheon Technologies Corporation	36,000	4,361,760	0.54
	Regency Centers Reit Com(每股面值 0.01 美元)	32,000	2,311,360	0.28
	Salesforce Inc	4,800	1,313,808	0.16
	ServiceNow Inc Com(每股面值 0.001 美元)	2,000	1,788,780	0.22
	Xcel Energy Inc	12,200	796,660	0.10
			294,138,932	36.16

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 2024 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 28.62%				
	美国国库 3.5% 15/02/2033	30,600,000	30,071,676	3.70
	美国国库 3.875% 15/05/2043	16,800,000	16,178,526	1.99
	美国国库 4% 31/01/2029	35,600,000	36,211,181	4.45
	美国国库 4.125% 15/11/2032	62,830,000	64,641,263	7.94
	美国国库 5% 31/08/2025	32,200,000	32,473,313	3.99
	美国国库证券 4.75% 15/02/2041	48,900,000	53,291,440	6.55
			<u>232,867,399</u>	<u>28.62</u>
浮动收益				
美国 4.50%				
	JP Morgan Chase & Co Var 26/04/2033	23,600,000	23,618,172	2.90
	JP Morgan Chase & Co Var 15/12/2025	13,000,000	13,008,294	1.60
			<u>36,626,466</u>	<u>4.50</u>
上市/报价投资基金				
爱尔兰 3.71%				
	景顺实物黄金 Etc ETF	60,000	15,232,200	1.87
	美国金瑞基金管理公司-Kraneshares CSI China Internet ETF	630,000	14,990,850	1.84
			<u>30,223,050</u>	<u>3.71</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 2024 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(续)				
卢森堡 0.44%				
	百达一人民币债券	18,023	1,953,671	0.24
	百达一全球环境机会- Z 美元	3,300	1,629,111	0.20
			<u>3,582,782</u>	<u>0.44</u>
美国 0.27%				
	贝莱德基金顾问 - IShares MSCI India ETF	36,900	2,159,757	0.27
			<u>2,159,757</u>	<u>0.27</u>
期货合约				
香港 0.02%				
	恒生中国企业指数期货 30/10/2024	173	139,327	0.02
			<u>139,327</u>	<u>0.02</u>
印度(0.00%)				
	印度 NIFTY 50 指数期货 31/10/2024	196	(25,480)	(0.00)
			<u>(25,480)</u>	<u>(0.00)</u>
日本 0.03%				
	日经 225 指数(大阪证券交易所) 12/12/2024	20	253,216	0.03
			<u>253,216</u>	<u>0.03</u>
远期外汇合约 0.41%			<u>3,309,265</u>	<u>0.41</u>
	上市股票合计		<u>466,798,044</u>	
	固定收益合计		<u>232,867,399</u>	
	浮动收益合计		<u>36,626,466</u>	
	投资基金合计		<u>35,965,589</u>	
	期货合约合计		<u>367,063</u>	
	远期外汇合约合计		<u>3,309,265</u>	
	组合投资合计		<u>775,933,826</u>	
	组合投资合计, 按成本		<u>696,072,481</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 2024 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 0.72%				
	Star Energy Co Issue Ser (Reg) (Reg S) 4.85% 14/10/2038	200,000	192,009	0.72
			192,009	0.72
英属维尔京群岛 6.57%				
	CCTHK 2021 Ltd Ser Emtn (Reg) (Reg S) 2% 19/01/2025	200,000	198,218	0.75
	Cheung Kong Infra Fin Bv (Reg) (Reg S) 4% Perp 31/12/2049	200,000	152,039	0.57
	China Cinda 2020 I Mngmn Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 3.25% 28/01/2027	200,000	193,029	0.73
	CNPC HK Overseas Capital Ltd Ser Regs 5.95Pct 28/04/2041	400,000	458,447	1.72
	Huarong Finance 2019 Ser Emtn (Reg S) 3.375% 24/02/2030	400,000	360,500	1.35
	Nan Fung Treasury Ltd Ser Emtn (Reg) (Regs) 3.625% 27/08/2030	200,000	182,822	0.69
	Sinopec Group Overseas Development 2012 Regs 4.875% 17/05/2042	200,000	203,336	0.76
			1,748,391	6.57
开曼群岛 6.27%				
	Alibaba Group Holding (Reg) 2.125% 09/02/2031	500,000	437,238	1.64
	Alibaba Group Holding 3.15% 09/02/2051	200,000	143,327	0.54
	CH OVS Grand Oce Finance (Reg) (Reg S) 2.45% 09/02/2026	200,000	188,282	0.71

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 2024 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 6.27%(续)				
	China Overseas Fin. Vi 6.45% 11/06/2034	300,000	323,994	1.22
	Meituan Ser (Reg) (Reg S) 3.05% 28/10/2030	200,000	182,027	0.68
	VII International Inc Ser Emtn (Reg) (Reg S) 7.25% 20/07/2027	200,000	196,295	0.74
	Wynn Macau Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.5% 15/01/2026	200,000	198,634	0.74
			1,669,797	6.27
中国 9.12%				
	中国银行 Ser Regs 5% 13/11/2024	200,000	199,872	0.75
	China Cinda 2020 I Mngmn Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 5.5% 23/01/2030	200,000	204,985	0.77
	China Cinda 2020 I Mngmn Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 5.75% 28/05/2029	286,000	295,296	1.11
	China Oversea Fin Iii (Reg S) (Reg) 6.375% 29/10/2043	200,000	209,833	0.79
	中国平安保险海外 Ser 欧洲中期债券(Reg) (Reg S) 6.125% 16/05/2034	200,000	213,900	0.80
	绿城中国控股有限公司 (Reg) (Reg S) 5.65% 13/07/2025	200,000	196,056	0.74
	Huarong Finance II Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Regs) 4.875% 22/11/2026	200,000	198,001	0.74
	Huarong Finance Ii Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Regs) 5% 19/11/2025	200,000	198,666	0.75
	Longfor Holdings Ltd (Reg) (Reg S) 3.375% 13/04/2027	200,000	164,989	0.62
	Meituan Ser Regs 4.625000 % 02/10/2029	200,000	199,031	0.75
	Weibo Corp (Reg) 3.375% 08/07/2030	200,000	183,830	0.69
	Xiaomi Best Time Intl Ser Regs (Reg) (Reg S) 4.1% 14/07/2051	200,000	163,372	0.61
			2,427,831	9.12

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 2024 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 8.44%				
	友邦保险控股有限公司 Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.375% 05/04/2034	200,000	206,595	0.78
	中国中信集团有限公司 (Reg) (Reg S) 2.45% 25/02/2025	200,000	198,219	0.74
	CK Hutchison International 23 Ser Regs (Reg) (Reg S) 4.875% 21/04/2033	300,000	302,840	1.14
	CK Hutchison Intl 24 Ser Regs 4.750000% 13/09/2034	300,000	298,948	1.12
	CK Hutchison Intl 4.375000% 13/03/2030	300,000	299,052	1.12
	Far East Horizon Ltd Ser Emtn (Reg) (Reg S) 6.625% 16/04/2027	200,000	202,551	0.76
	Hysan Mtn Ltd Ser Emtn (Reg) (Reg S) 2.82% 04/09/2029	200,000	182,654	0.69
	Swire Propert Mtn Fin Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Reg S) 3.1% 03/09/2027	2,000,000	287,883	1.08
	Xiaomi Best Time Intl Ser (Reg) (Reg S) 2.875% 14/07/2031	300,000	267,756	1.01
			<u>2,246,498</u>	<u>8.44</u>
印度 12.10%				
	ABJA Investment Co (Reg) (Reg S) 5.45% 24/01/2028	200,000	204,537	0.77
	Adani Electricity Mumbai Ser Regs (Reg S) 3.867% 22/07/2031	200,000	174,639	0.66
	Adani Ports and Special Ser Reg (Reg S) 4% 30/07/2027	200,000	191,600	0.72
	Adani Ports And Special Ser Regs (Reg S) 3.1% 02/02/2031	200,000	170,392	0.64
	Canara Bank Ser Emtn (Reg) (Reg S) 4.896% 11/09/2029	200,000	202,092	0.76
	Diamond li Ltd Ser Regs (Reg S) 7.95% 28/07/2026	200,000	202,894	0.76
	India Green Power Hold Ser Regs (Reg S) 4% 22/02/2027	250,000	223,374	0.84
	Indiabulls Housing Finance Ser Regs (Reg) (Reg S) 9.7% 03/07/2027	200,000	199,506	0.75
	JSW Infrastructure Ser Regs (Reg) (Reg S) 4.95% 21/01/2029	200,000	194,774	0.73

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)

投资组合(未经审计)(续)

于 2024 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)				
印度 12.10%(续)				
	JSW Steel Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.05% 05/04/2032	200,000	183,892	0.69
	Manappuram Finance Ltd Ser Emtm (Reg S) 7.375% 12/05/2028	200,000	204,645	0.77
	REC Limited Ser Gmtm (Reg) (Reg S) 2.25% 01/09/2026	200,000	191,270	0.72
	REC Limited Ser Gmtm (Reg) (Reg S) 2.75% 13/01/2027	200,000	191,919	0.72
	Shriram Finance Ltd Ser Regs (Reg) 6.150000% 03/04/2028	300,000	300,229	1.13
	UPL Corp Ltd (Reg) (Reg S) 4.5% 08/03/2028	200,000	181,640	0.68
	Vedanta Resources 10.875000% 17/09/2029	200,000	203,654	0.76
			<u>3,221,057</u>	<u>12.10</u>
印尼 5.57%				
	Freeport Indonesia Pt Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.315% 14/04/2032	200,000	203,471	0.77
	Indofood Cbp Sukses Makm (Reg) (Reg S) 3.541% 27/04/2032	200,000	181,753	0.68
	Indofood Cbp Sukses Makm (Reg) (Reg S) 4.805% 27/04/2052	200,000	177,222	0.67
	Japfa Comfeed Tbk Pt (Reg) (Reg S) 5.375% 23/03/2026	200,000	198,132	0.74
	Krakatau Posco Pt (Reg) (Reg S) 6.375% 11/06/2029	200,000	202,444	0.76
	LLPL Capital Pte Ltd Ser Regs (Reg) (Reg S) 6.875% 04/02/2039	200,000	156,494	0.59
	Minejesa Capital Bv Ser Regs (Regs) 4.625% 10/08/2030	200,000	169,785	0.64
	PT Pakuwon Jati (Reg S) 4.875% 29/04/2028	200,000	192,902	0.72
			<u>1,482,203</u>	<u>5.57</u>
马恩岛 0.74%				
	GOHL Capital Ltd 4.25% 24/01/2027	200,000	197,195	0.74
			<u>197,195</u>	<u>0.74</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 2024 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 6.94%				
	Hyundai Card Co Ltd (Reg) (Reg S) 5.75% 24/04/2029	400,000	416,359	1.57
	Keb Hana Bank (Reg) (Regs) 4.25% 14/10/2024	200,000	199,942	0.75
	Kookmin Bank Ser Gmtn (Reg) (Reg S) 4.5% 01/02/2029	200,000	197,633	0.74
	Mirae Asset Securities (Reg) (Reg S) 5.5% 31/07/2027	266,000	269,622	1.01
	Shinhan Bank Ser Regs (Reg) (Reg S) 4% 23/04/2029	200,000	193,127	0.73
	Shinhan Bank Ser Regs (Reg) (Reg S) 4.375% 13/04/2032	200,000	191,153	0.72
	SK Hynix Inc Ser Regs (Reg S) 6.25% 17/01/2026	200,000	204,132	0.77
	SK Hynix Inc Ser Regs (Reg) (Reg S) 2.375% 19/01/2031	200,000	173,684	0.65
			<u>1,845,652</u>	<u>6.94</u>
澳门 3.16%				
	Melco Resorts Finance Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.375% 04/12/2029	200,000	187,736	0.71
	Melco Resorts Finance Ser Regs (Regs) 5.75% 21/07/2028	200,000	193,628	0.73
	美高梅中国控股有限公司 Ser Regs (Reg S) 4.75% 01/02/2027	200,000	194,564	0.73
	金沙中国有限公司 (Reg) 3.75% 08/08/2031	300,000	263,980	0.99
			<u>839,908</u>	<u>3.16</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 2024 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)				
马来西亚 1.79%				
	GENM Capital Labuan Ser Regs (Reg S) 3.882% 19/04/2031	300,000	273,021	1.03
	Khazanah Capital Ltd Ser Emtn (Reg) (Reg S) 4.759% 05/09/2034	200,000	201,629	0.76
			<u>474,650</u>	<u>1.79</u>
毛里求斯 0.75%				
	Greenko Wind Projects Mu Ser Regs (Reg S) 5.5% 06/04/2025	200,000	198,983	0.75
			<u>198,983</u>	<u>0.75</u>
荷兰 1.37%				
	Prosus Nv Ser Regs (Reg S) 4.193% 19/01/2032	200,000	187,553	0.71
	Veon Holdings Bv Ser Regs 3.375000% 25/11/2027	200,000	176,500	0.66
			<u>364,053</u>	<u>1.37</u>
菲律宾 0.62%				
	Globe Telecom Inc (Reg) (Reg S) 3% 23/07/2035	200,000	164,940	0.62
			<u>164,940</u>	<u>0.62</u>
新加坡 2.71%				
	BOC Aviation Usa Corp Ser Regs (Reg) (Reg S) 4.625% 04/09/2031	200,000	200,770	0.76
	BOC Aviation Usa Corp Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.25% 14/01/2030	232,000	239,687	0.90
	BOC Aviation USA Corp Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.75% 09/11/2028	242,000	254,129	0.95
	Yinson Production Offsho (Reg S) 9.625% 03/05/2029	25,000	25,682	0.10
			<u>720,268</u>	<u>2.71</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 2024 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)				
台湾 0.75%				
	Nanshan Life Pte Ltd (Reg) (Reg S) 5.45% 11/09/2034	200,000	200,084	0.75
			200,084	0.75
泰国 2.50%				
	GC Treasury Centre Co Ser Regs (Reg S) 2.98% 18/03/2031	200,000	175,589	0.66
	GC Treasury Centre Co Ser Regs (Reg S) 4.3% 18/03/2051	200,000	158,539	0.60
	Thaioil Treasury Center Ser Regs (Reg S) 3.5% 17/10/2049	200,000	141,973	0.53
	Thaioil Trsry Center Ser Regs 5.375% 20/11/2048	200,000	190,431	0.71
			666,532	2.50
美国 4.17%				
	Las Vegas Sands Corp (Reg) 6.2% 15/08/2034	400,000	419,078	1.58
	SK Battery America Inc (Reg) (Reg S) 2.125% 26/01/2026	200,000	192,003	0.72
	US Treasury Bill 0% 29/10/2024	500,000	498,159	1.87
			1,109,240	4.17
越南 0.77%				
	Mong Duong Finance Holdings BV Ser Regs (Reg) (Reg S) 5.125% 07/05/2029	250,000	204,739	0.77
			204,739	0.77

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 2024 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 0.74%				
	China Huaneng Gp HK Treasury (Reg) (Reg S) Var Perpetual 31/12/2049	200,000	195,618 <u>195,618</u>	0.74 <u>0.74</u>
香港 5.15%				
	东亚银行有限公司 Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Reg S) Var 22/04/2032	250,000	244,794	0.92
	东亚银行有限公司 Ser 欧洲中期债券 (Reg) (Reg S) Var 27/06/2034	250,000	260,213	0.98
	CAS Capital No.1 Ltd (Reg) (Reg S) Var Perp 31/12/2049	200,000	192,113	0.72
	南洋商业银行有限公司 (Reg) (Reg S) Var 06/08/2034	250,000	256,379	0.96
	南洋商业银行有限公司 (Reg) (Reg S) Var 20/11/2029	250,000	249,499	0.94
	新世界财务(BVI)有限公司 (Reg) (Reg S) Var Perp 31/12/2049	200,000	167,789 <u>1,370,787</u>	0.63 <u>5.15</u>
印尼 0.72%				
	Bank Negara Indonesia (Reg S) Var Perpetual 31/12/2049	200,000	192,470 <u>192,470</u>	0.72 <u>0.72</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 2024 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)				
韩国 1.19%				
	Woori Bank Ser Regs (Reg) (Reg S) Var Perp 31/12/2049	307,000	315,736	1.19
			<u>315,736</u>	<u>1.19</u>
毛里求斯 1.47%				
	Network I2I Ltd Ser Regs (Reg S) Var Perp 31/12/2049	400,000	389,996	1.47
			<u>389,996</u>	<u>1.47</u>
菲律宾 1.52%				
	Rizal Commercial Banking (Reg) (Reg S) Var Perp 31/12/2049	200,000	199,246	0.75
	San Miguel Global Power (Reg) (Reg S) Var Perp 31/12/2049	200,000	205,297	0.77
			<u>404,543</u>	<u>1.52</u>
新加坡 1.25%				
	GLP Pte Ltd (Reg S) Var Perp 31/12/2049	200,000	133,529	0.50
	Oversea-Chinese Banking (Reg S) Var 15/06/2032	200,000	200,391	0.75
			<u>333,920</u>	<u>1.25</u>
泰国 2.94%				
	Bangkok Bank PCL/HK Ser Regs (Reg S) Var Perp 31/12/2049	200,000	198,193	0.74
	Kasikornbank PCL HK Ser Emtn (Reg) (Reg S) Var 02/10/2031	200,000	191,964	0.72
	Muang Thai Life Assuranc (Reg) (Reg S) Var 27/01/2037	200,000	193,383	0.73
	TMB Thanachart Bank Var Perpetual 31/12/2049	200,000	200,298	0.75
			<u>783,838</u>	<u>2.94</u>
英国 6.95%				
	Standard Charter Ser Regs (Reg S) Var 29/06/2032	200,000	174,530	0.66
	Standard Chartered Plc Ser Emtn (Reg S) Var 12/02/2030	200,000	198,357	0.74
	Standard Chartered Plc Ser Regs (Reg S) Var 15/03/2033	400,000	397,722	1.49

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 2024 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)				
英国 6.95%(续)				
	Standard Chartered Plc Ser Regs (Reg) (Reg S) Var 12/01/2033	600,000	538,191	2.02
	Standard Chartered Plc Ser Regs (Reg) (Reg S) Var 18/02//2036	400,000	358,610	1.35
	Standard Chartered Plc Ser Regs (Reg) (Reg S) Var Perp 31/12/2049	200,000	182,393	0.69
			<u>1,849,803</u>	<u>6.95</u>
期货合约				
美国 0.01%				
	美国 10 年国库票据(芝加哥交易所) 19/12/2024	(12)	3,172	0.01
	美国 5 年国库票据(芝加哥交易所) 31/12/2024	(2)	422	0.00
			<u>3,594</u>	<u>0.01</u>
			<u>36,778</u>	<u>0.15</u>
	固定收益合计			<u>19,974,030</u>
	浮动收益合计			<u>5,836,711</u>
	期货合约合计			<u>3,594</u>
	远期外汇合约合计			<u>36,778</u>
	组合投资合计			<u>25,851,113</u>
	组合投资合计, 按成本			<u>24,870,533</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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益

	于 2024 年 9 月 30 日 占净资产百分比	于 2023 年 9 月 30 日 占净资产百分比
上市股票		
澳大利亚	0.36	0.41
中国	6.62	5.57
丹麦	0.13	-
英属格恩西岛	-	0.11
香港	1.05	0.93
印尼	0.06	0.10
日本	5.09	3.22
韩国	3.24	2.99
荷兰	-	0.51
台湾	4.67	2.56
美国	36.16	19.56
	<u>57.38</u>	<u>35.96</u>
固定收益		
美国	28.62	55.95
	<u>28.62</u>	<u>55.95</u>
浮动收益		
美国	4.50	0.78
	<u>4.50</u>	<u>0.78</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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达策略收益(续)

	于 2024 年 9 月 30 日 占净资产百分比	于 2023 年 9 月 30 日 占净资产百分比
上市/报价投资基金		
爱尔兰	3.71	1.02
卢森堡	0.44	2.89
美国	0.27	-
	<u>4.42</u>	<u>3.91</u>
期货合约		
香港	0.02	-
印度	(0.00)	(0.01)
日本	0.03	(0.02)
	<u>0.05</u>	<u>(0.03)</u>
远期外汇合约	<u>0.41</u>	<u>0.07</u>
组合投资合计	<u>95.38</u>	<u>96.64</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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益

	于 2024 年 9 月 30 日 占净资产百分比	于 2023 年 9 月 30 日 占净资产百分比
固定收益		
百慕大	0.72	1.42
英属维尔京群岛	6.57	7.51
开曼群岛	6.27	11.46
中国	9.12	12.84
香港	8.44	5.43
印度	12.10	7.95
印尼	5.57	4.94
马恩岛	0.74	-
韩国	6.94	12.61
澳门	3.16	0.56
马来西亚	1.79	1.09
毛里求斯	0.75	1.21
荷兰	1.37	-
菲律宾	0.62	-
新加坡	2.71	1.87
台湾	0.75	0.76
泰国	2.50	1.36
美国	4.17	0.90
越南	0.77	-
维尔京群岛	-	0.56
	75.06	72.47
浮动收益		
英属维尔京群岛	0.74	2.92
中国	-	3.05
香港	5.15	4.70
印度	-	1.09
印尼	0.72	0.52
韩国	1.19	-
毛里求斯	1.47	1.23
菲律宾	1.52	0.55
新加坡	1.25	3.41
泰国	2.94	2.22
英国	6.95	5.48
	21.93	25.17

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 2024 年 9 月 30 日止年度

瑞士百达亚洲债券收益(续)

	于 2024 年 9 月 30 日 占净资产百分比	于 2023 年 9 月 30 日 占净资产百分比
期货合约		
美国	0.01 <u>0.01</u>	(0.02) <u>(0.02)</u>
远期外汇合约	0.15 <u>0.15</u>	0.01 <u>0.01</u>
组合投资合计	<u>97.15</u>	<u>97.63</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)

衍生金融工具详情(未经审计)

于 2024 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益

期货合约

于 2024 年 9 月 30 日，子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 2024 年 9 月 30 日，子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 2024 年 9 月 30 日，子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 2024 年 9 月 30 日，子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 2024 年 9 月 30 日

瑞士百达策略收益

下表列示了截至 2024 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：

	2024
	美元 占资产净值百分比
最低风险总额	44.29
最高风险总额	167.95
平均风险总额	73.07

下表列示了截至 2024 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：

	2024 年
	美元 占资产净值百分比
最低风险净额	3.93
最高风险净额	10.54
平均风险净额	7.51

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 2024 年 9 月 30 日

瑞士百达亚洲债券收益

下表列示了截至 2024 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：

	2024 年
	美元 占资产净值百分比
最低风险总额	39.32
最高风险总额	94.79
平均风险总额	55.31

下表列示了截至 2024 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：

	2024 年
	美元 占资产净值百分比
最低风险净额	29.50
最高风险净额	50.86
平均风险净额	36.87

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

		2024	2023	2022
净资产总值		美元 813,447,652	美元 337,988,669	美元 285,654,434
每份额资产净值				
I 累计 美元	美元	10.9470	8.7243	7.7220
I 每月派息 美元	美元	8.9418	7.6048	7.2219
M 美元	美元	10.4479	-	-
P 每月派息 港元	港元	10.2162	8.7484	8.3097
P 每月派息 美元	美元	10.1400	8.6180	8.1740
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
P 美元	美元	9.9410	-	-
HI 累计 新加坡元	新加坡元	10.9920	8.9202	7.9849
HI 每月派息 新加坡元	新加坡元	9.0858	7.8547	7.5248
HM 人民币	人民币	13.1264	10.7956	9.8749
HP 每月派息 澳元	澳元	8.6853	7.6177	7.4711
HP 每月派息 瑞士法郎	瑞士法郎	10.7562	9.5333	-
HP 每月派息 日元	日元	1,058.5917	953.1872	-
HP 每月派息 人民币	人民币	10.3307	9.0445	8.8290
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

		2024	2023	2022
净资产总值		美元 26,610,721	美元 31,798,418	美元 26,157,474
每份额资产净值				
I 累计 美元	美元	9.5515	8.3926	8.1470
I 每月派息 美元	美元	7.6201	7.1677	7.4496
P 每月派息 港元	港元	7.4932	7.1466	7.4792
P 每月派息 美元	美元	7.4655	7.0659	7.3829
HI 累计 新加坡元	新加坡元	9.3259	8.3357	8.1647
HP 每月派息 澳元	澳元	6.9904	6.7777	7.2553
HP 每月派息 人民币	人民币	7.1732	7.0274	7.5895

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	2024 年	美元 10.9951	美元 8.4911
	2023 年	美元 9.2299	美元 7.6538
	2022 年	美元 10.1201	美元 7.7220
I 每月派息 美元	2024 年	美元 9.1203	美元 7.3572
	2023 年	美元 8.1573	美元 7.1198
	2022 年	美元 10.1635	美元 7.2219
	2021 年	美元 10.0200	美元 9.6038
M 美元	2024 年	美元 10.5155	美元 9.5896
P 每月派息 港元	2024 年	港元 10.4742	港元 8.4548
	2023 年	港元 9.3645	港元 8.1935
	2022 年	港元 11.5894	港元 8.3097
	2021 年	港元 11.5827	港元 9.6904
	2020 年	港元 10.1189	港元 8.3032
	2019 年	港元 10.0475	港元 9.1808
	2018 年	港元 10.8433	港元 9.9794
	2017 年	港元 10.1609	港元 9.5253
P 每月派息 美元	2024 年	美元 10.3398	美元 8.3391
	2023 年	美元 9.2384	美元 8.0591
	2022 年	美元 11.4960	美元 8.1740
	2021 年	美元 11.5467	美元 9.6576
	2020 年	美元 10.0910	美元 8.2699
	2019 年	美元 9.9269	美元 9.0702
	2018 年	美元 10.7456	美元 9.8417
	2017 年	美元 10.0694	美元 9.5151
P 每月派息 3 港元	2024 年	港元 11.7650	港元 9.2627
	2023 年	港元 10.1097	港元 8.6279
	2022 年	港元 10.0190	港元 10.7198
P 每月派息 3 美元	2024 年	美元 10.9804	美元 9.2653
	2023 年	美元 10.1742	美元 8.6234
	2022 年	美元 10.0181	美元 8.7149
P 美元	2024 年	美元 10.0000	美元 9.1200
HI 累计 新加坡元	2024 年	新加坡元 11.0902	新加坡元 8.6720
	2023 年	新加坡元 9.4668	新加坡元 7.9102
	2022 年	新加坡元 10.6310	新加坡元 7.9849
	2021 年	新加坡元 10.0000	新加坡元 10.0000

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
HI 每月派息 新加坡元	2024 年	新加坡元 9.3065	新加坡元 7.5920
	2023 年	新加坡元 8.4561	新加坡元 7.4182
	2022 年	新加坡元 10.5845	新加坡元 7.5248
	2021 年	新加坡元 10.0000	新加坡元 10.0000
HM 人民币	2024 年	人民币 13.2948	人民币 10.4934
	2023 年	人民币 11.4869	人民币 9.7840
	2022 年	人民币 13.0378	人民币 9.8749
	2021 年	人民币 12.6958	人民币 10.1741
	2020 年	人民币 10.4957	人民币 10.0149
HP 每月派息 澳元	2024 年	澳元 8.9295	澳元 7.3523
	2023 年	澳元 8.2463	澳元 7.3472
	2022 年	澳元 10.7455	澳元 7.4711
	2021 年	澳元 10.8503	澳元 9.1813
	2020 年	澳元 9.5697	澳元 7.9808
	2019 年	澳元 9.8450	澳元 9.1565
	2018 年	澳元 10.7144	澳元 9.7659
HP 每月派息 瑞士法郎	2024 年	瑞士法郎 11.0742	瑞士法郎 9.1996
	2023 年	瑞士法郎 10.2117	瑞士法郎 9.5133
HP 每月派息 日元	2024 年	日元 1,091.9113	日元 918.0091
	2023 年	日元 1,021.0830	日元 951.0621
HP 每月派息 人民币	2024 年	人民币 10.6190	人民币 8.7418
	2023 年	人民币 9.7785	人民币 8.6988
	2022 年	人民币 12.2902	人民币 8.8290
	2021 年	人民币 12.1353	人民币 10.0983
	2020 年	人民币 10.5191	人民币 8.6004
	2019 年	人民币 10.3085	人民币 9.7658
	2018 年	人民币 11.0396	人民币 10.2153
HP 每月派息 3 人民币	2024 年	人民币 10.5399	人民币 9.0345
	2023 年	人民币 9.9449	人民币 8.6092
	2022 年	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	2024 年	美元 9.5515	美元 8.2871
	2023 年	美元 8.7522	美元 7.6791
	2022 年	美元 9.8327	美元 8.1470
	2021 年	美元 10.0801	美元 9.8146
I 每月派息 美元	2024 年	美元 7.6201	美元 7.0373
	2023 年	美元 7.8287	美元 6.9806
	2022 年	美元 9.5434	美元 7.4496
	2021 年	美元 10.0801	美元 9.5258
P 每月派息 港元	2024 年	港元 7.5153	港元 7.0076
	2023 年	港元 7.8341	港元 7.0051
	2022 年	港元 9.5491	港元 7.4791
	2021 年	港元 10.0745	港元 9.5297
P 每月派息 美元	2024 年	美元 7.4655	美元 6.9349
	2023 年	美元 7.7488	美元 6.9145
	2022 年	美元 9.5084	美元 7.3829
	2021 年	美元 10.0746	美元 9.4916
HI 累计 新加坡元	2024 年	新加坡元 9.3259	新加坡元 8.2215
	2023 年	新加坡元 8.7603	新加坡元 7.6957
	2022 年	新加坡元 9.8408	新加坡元 8.1647
	2021 年	新加坡元 10.0802	新加坡元 9.8222
HP 每月派息 澳元	2024 年	澳元 6.9955	澳元 6.6387
	2023 年	澳元 7.5663	澳元 6.7717
	2022 年	澳元 9.4629	澳元 7.2553
	2021 年	澳元 10.0378	澳元 9.4456
HP 每月派息 人民币	2024 年	人民币 7.2390	人民币 6.8864
	2023 年	人民币 7.8964	人民币 7.0198
	2022 年	人民币 9.6514	人民币 7.5895
	2021 年	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