



信安豐盛投資系列

二零二四年六月三十日

目錄	頁碼
行政	1 - 2
基金經理報告書	3 - 5
致單位持有人獨立核數師報告書	6 - 9
綜合收益表	10 - 11
財務狀況表	12 - 14
單位持有人應佔資產淨值變動表	15 - 18
現金流量表	19
財務報表附註	20 - 75
致單位持有人受托人報告書	76
投資組合	77 - 92
金融衍生工具詳情	93
因金融衍生工具產生的風險承擔資料	94 - 95
投資組合持有量變動表	96
基金業績表	97 - 104
投資目標及政策	105 - 116

本文件為中文譯本。如中、英文本有歧義，概以英文本為準。

行政

基金經理

信安資金管理 (亞洲) 有限公司
香港灣仔
港灣道 30 號
新鴻基中心 29 樓

基金經理的授委人

Principal Global Investors, LLC
801 Grand Avenue, Des Moines,
Iowa 50392, USA

基金經理的分授委人

(信安可持續亞洲配置基金和信安可持續亞洲收益基金)
Principal Global Investors (Singapore) Limited
1 Raffles Quay,
19-01/04 North Tower,
Singapore 048583

基金經理的分授委人

(信安可持續亞洲配置基金)
Principal Asset Management (S) Pte Ltd
50 Raffles Place,
#22-03 A/B Singapore Land Tower,
Singapore 048623

行政 (續)

受託人及登記處

信安信託 (亞洲) 有限公司
香港九龍觀塘
觀塘道 392 號
創紀之城 6 期 30 樓

信安資金管理 (亞洲) 有限公司的董事

CHIU, Siu Po Steve
ZHONG, Rongsa
VOHRA, Rohit
WEST, Kenneth Kirk (於二零二四年六月二十一日辭任)

核數師

畢馬威會計師事務所
香港中環
遮打道 10 號
太子大廈 8 樓

基金經理的法律顧問

的近律師行
香港中環
遮打道 18 號
歷山大廈五樓

基金經理報告書

信安豐盛投資系列

信安資金管理 (亞洲) 有限公司 (「基金經理」) 謹將截至二零二四年六月三十日止年度的基金經理報告書連同信安可持續亞洲股票收益基金 (前稱信安亞太高息股票基金)、信安可持續亞洲收益基金和信安可持續亞洲配置基金 (信安豐盛投資系列之子基金；個別簡稱或統稱為「子基金」) 的業績呈覽。

信安可持續亞洲股票收益基金 (前稱信安亞太高息股票基金)

市況回顧

雖然減息預期是推動二零二四年上半年市場上升的重要因素，即使大部分減息已被消化，股市的勢頭依然樂觀。展望未來，聯儲局推遲減息的理由是影響股票前景的關鍵所在。強勁的經濟增長同樣地支持風險偏好擴大和盈利增長，進一步利好股市。去年，推動股市取得卓越表現的主要因素是「七巨頭」。如今，包括美國非科技行業及國際市場在內，機會正在逐漸增加。美國以外，各國央行的政策已開始分化，凸顯了潛在的全球多元化機會。中國人民銀行已明確表示會保持較為寬鬆的信貸環境，藉以重振中國經濟。韓國緊隨日本改善企業治理和資本配置的步伐，開始採取措施以改善企業表現。由於相關措施缺乏細節且屬自願性質，投資者依然持懷疑態度，但未來幾年的重估潛力有望造就有利的選股環境。

策略及展望

人工智能將繼續存在，但盈利增長仍將是關鍵。亞洲仍處於這一結構性變化的中心，未來數年應該會經歷有意義的增長。長期的結構性變革依然繼續，但關鍵是從輸家中挑選贏家。在估值改善一段時間后，收益仍然是進一步上漲的關鍵催化劑。在全球經濟復甦不平衡、央行政策不穩定以及不能預計的政治選舉結果的情況下，自下而上的選擇將是關鍵。

基金經理報告書

信安豐盛投資系列 (續)

信安可持續亞洲收益基金

市況回顧

六月份，美國經濟繼續展現逐步降溫。根據聯儲局點陣圖的最新預測，至今年年底可能會減息二十五基點。與此同時，股市繼續測試新高，六月份上漲 3.58%。投資級利差擴大了 9 個基點，高收益利差基本持平。中國六月份溫和增長，消費物價指數按年略為上漲，零售銷售和採購經理指數意外上行。儘管如此，其復甦尚未實現突破。從外部來看，緊隨着數周前美國頒布的關稅上調之後，歐盟對電動汽車徵收關稅，對中國構成不利。恒生指數月內下跌 1.08%，高收益債券息差擴大 37 個基點，投資級別息差基本持平。

策略及展望

在美國，走在通脹逐步放緩的道路仍然是一個關鍵主題，聯儲局在實現 2% 的通脹目標方面取得了進展，儘管速度緩慢，目前仍徘徊在 3.3% 的水平左右。儘管經濟衰退預期減少，市場仍熱衷地消化今年後期減息的預期。密切關注經濟數據繼續呈下降趨勢至關重要，以免通脹擔憂再次出現。如果數據發生變化，預期亦可能會隨之改變，這將造成市場波動。在支持性政策的支援下，中國市場最近進行了一些重新定價，但由於市場情緒低迷，尚未看到強勁的轉變。此外，外部風險，例如最近對某些行業的關稅，可能會對市場造成一些額外的壓力。儘管如此，我們看到中國受益於近期的市場走勢，例如在岸參與者持續支持優質企業，以及與全球信貸市場同步上漲的 BBB 級別的正面走勢。

在當前市場背景下，我們將繼續利用信貸選擇、行業輪換和存續期的部署。我們關注的一些關鍵因素，包括有利的估值和在評估機會時提高流動性。

信安可持續亞洲配置基金

市況回顧

我們研究涵蓋的 29 個主要經濟體中有 16 個經濟體出現通脹上漲。低於預期的美國消費物價指數報告支持通脹放緩的說法。六月份，全球主要央行的政策出現分歧，歐洲央行、加拿大央行及瑞士央行等非美國央行均下調基準利率，而聯儲局則維持政策利率不變，並重申在減息前需要更多信心。由於人工智能熱潮推動大型科技公司上漲，全球股市延續六月二十四日的漲勢。市場廣度進一步收窄，增長股表現跑贏價值股。政治選舉成為推動六月份市場表現的關鍵因素，南非、墨西哥、印度及歐盟的選舉結果出乎市場意料之外。雖然中國內地及拉丁美洲市場下挫，但在台灣地區及韓國主要半導體製造商的支持下，月底新興市場表現向好。

基金經理報告書

信安豐盛投資系列 (續)

策略及展望

最近公布的全球經濟數據顯示，全球經濟進一步放緩。雖然美國經濟仍然相對有韌性，但我們預計歐洲的經濟前景仍面臨挑戰。儘管在最近的選舉中，現任政府獲得了多數席位，但印度的經濟增長論點仍然無改變。我們認為印度在強勁的人口結構、基建支出和全球供應鏈重置的長期結構性案例仍然沒變。中國的經濟增長數據仍然緩慢，我們預期中國政府將繼續推出更多支援性政策來解決經濟問題。我們認為，貨幣緊縮的滯後影響最終將對企業盈利和經濟活動構成阻力。我們將在通脹、增長和政策動態發展時靈活地調整整體倉位。

信安資金管理 (亞洲) 有限公司

二零二四年十月二十八日

致信安豐盛投資系列單位持有人 獨立核數師報告書

審計財務報表的報告

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第 10 至 74 頁貴基金內的信安可持續亞洲股票收益基金(前稱信安亞太高息股票基金)、信安可持續亞洲收益基金和信安可持續亞洲配置基金(分別為信安豐盛投資系列單獨的子基金,各自單獨稱為或統稱為「貴子基金」)的財務報表,此財務報表包括於二零二四年六月三十日的財務狀況表與截至該日止年度的綜合收益表、單位持有人應佔資產淨值變動表、現金流量表和分派表,以及附註,包括主要會計政策和其他解釋性信息。

我們認為,該等財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴子基金於二零二四年六月三十日的財務狀況及截至該日止年度的財務表現及現金流。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」),我們獨立於貴子基金,並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信,我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

財務報表及其核數師報告以外的信息

貴子基金的基金經理和受託人需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的全部信息,但不包括財務報表及我們的核數師報告。

我們對財務報表的意見並不涵蓋其他信息,我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計,我們的責任是閱讀其他信息,在此過程中,考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作,如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述,我們需要報告該事實。在這方面,我們沒有任何報告。

致信安豐盛投資系列單位持有人

獨立核數師報告書 (續)

審計財務報表的報告 (續)

貴子基金的基金經理和受託人就財務報表須承擔的責任

貴子基金的基金經理和受託人須負責根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》擬備真實而中肯的財務報表，並對其認為為使財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備財務報表時，貴子基金的基金經理和受託人負責評估貴子基金持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非貴子基金的基金經理和受託人有意將貴子基金清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

此外，貴子基金的基金經理和受託人亦須確保財務報表已根據信託契據的相關條文，以及香港證券及期貨事務監察委員會所頒布的《單位信託及互惠基金守則》（「證監會守則」）附錄 E 的相關披露條文。

核數師就審計財務報表承擔的責任

我們的目標，是對財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向整體成員報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。此外，我們須評估子基金的財務報表是否在所有重大方面均已根據信託契據的相關條文及證監會守則附錄 E 的相關披露條文妥為編備。

致信安豐盛投資系列單位持有人

獨立核數師報告書 (續)

審計財務報表的報告 (續)

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴子基金內部控制的有效性發表意見。
- 評價貴子基金的基金經理和受託人所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對基金經理和受託人採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴子基金的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴子基金不能持續經營。
- 評價財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及財務報表是否中肯反映交易和事項。

除其他事項外，我們與貴子基金的基金經理和受託人溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。



致信安豐盛投資系列單位持有人 獨立核數師報告書 (續)

信託契據的相關條文及證監會守則附錄 E 的相關披露條文的報告事項

我們認為，本財務報表在各重大方面已根據信託契據的相關條文及證監會守則附錄 E 的相關披露條文妥為編備。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環

遮打道 10 號

太子大廈 8 樓

二零二四年十月二十八日

綜合收益表

截至二零二四年六月三十日止年度

(以美元列示)

	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
附註:	2024	2023	2024	2023	2024	2023
收入						
股息收入	\$ 3,201,547	\$ 3,592,490	\$ -	\$ -	\$ 340,985	\$ 258,906
現金和現金等價物的利息收入	64,856	12,258	13,939	4,030	21,091	4,375
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的利息收入	-	-	722,005	640,353	487,141	464,047
其他收入	3,580	167,163	11	460	64	390
	<u>\$ 3,269,983</u>	<u>\$ 3,771,911</u>	<u>\$ 735,955</u>	<u>\$ 644,843</u>	<u>\$ 849,281</u>	<u>\$ 727,718</u>
支出						
核數師酬金	\$ (46,327)	\$ (25,900)	\$ (11,787)	\$ (11,761)	\$ (17,680)	\$ (17,641)
銀行及保管費用	(166,079)	(101,477)	(10,475)	(12,160)	(11,132)	(12,846)
法律及專業服務費用	(48,997)	(57,479)	(1,576)	(6,651)	(4,860)	(11,435)
基金經理費	6(a) (1,427,378)	(1,463,537)	(97,975)	(95,337)	(169,358)	(167,608)
雜項費用	6(b) (40,892)	(39,955)	(10,696)	(8,444)	(25,656)	(24,627)
外幣兌換 (虧損) / 收益淨額	(186,937)	(222,661)	636	(2,707)	(31,358)	(14,335)
交易費	4 (301,496)	(626,177)	-	-	(70,712)	(49,000)
信託費	6(b) (114,746)	(116,864)	(52,191)	(50,813)	(76,435)	(75,692)
估值費和註冊費	6(b) (12,450)	(12,550)	(23,999)	(23,999)	(23,999)	(23,999)
	<u>\$ (2,345,302)</u>	<u>\$ (2,666,600)</u>	<u>\$ (208,063)</u>	<u>\$ (211,872)</u>	<u>\$ (431,190)</u>	<u>\$ (397,183)</u>
計算投資 收益 / (虧損) 前收入	<u>\$ 924,681</u>	<u>\$ 1,105,311</u>	<u>\$ 527,892</u>	<u>\$ 432,971</u>	<u>\$ 418,091</u>	<u>\$ 330,535</u>
投資收益 / (虧損)						
出售投資的已變現收益 / (虧損) 淨額	\$ 648,388	\$ (6,982,975)	\$ (335,037)	\$ (1,405,409)	\$ (1,337,677)	\$ (3,017,117)
投資的未變現收益變動淨額	16,045,214	5,448,469	509,788	1,133,144	2,920,645	2,420,352
	<u>\$ 16,693,602</u>	<u>\$ (1,534,506)</u>	<u>\$ 174,751</u>	<u>\$ (272,265)</u>	<u>\$ 1,582,968</u>	<u>\$ (596,765)</u>

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合收益表 (續)

截至二零二四年六月三十日止年度

(以美元列示)

	附註:	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023
本年度稅前溢利 / (虧損)		\$ 17,618,283	\$ (429,195)	\$ 702,643	\$ 160,706	\$ 2,001,059	\$ (266,230)
稅項	7	<u>(1,019,855)</u>	<u>(360,753)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(28,318)</u>	<u>(19,007)</u>
年度溢利 / (虧損)		\$ 16,598,428	\$ (789,948)	\$ 702,643	\$ 160,706	\$ 1,972,741	\$ (285,237)
向單位持有人作出的股息分派	8	<u>(342,283)</u>	<u>(640,069)</u>	<u>(62,883)</u>	<u>(58,020)</u>	<u>(19,770)</u>	<u>(21,302)</u>
本年度溢利 / (虧損) 及 綜合收入總額		<u>\$ 16,256,145</u>	<u>\$ (1,430,017)</u>	<u>\$ 639,760</u>	<u>\$ 102,686</u>	<u>\$ 1,952,971</u>	<u>\$ (306,539)</u>

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

財務狀況表

二零二四年六月三十日

(除另行註明外，以美元列示)

		信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	附註:	2024	2023	2024	2023	2024	2023
資產							
以公允價值計量且其變動計入當							
期損益的投資	16(e)	\$ 127,543,133	\$ 118,450,267	\$ 17,489,820	\$ 16,297,314	\$ 26,484,977	\$ 24,574,055
股息及其他應收款項		486,685	675,711	-	-	36,915	37,916
應收利息		-	-	182,232	173,421	121,159	118,173
應收經紀款項		25,919	644,003	-	-	354,923	1,798
認購基金單位的應收款項		35,144	13,367	-	-	-	-
現金和現金等價物	5	6,166,173	5,185,665	956,228	1,205,033	821,255	889,449
資產總值		<u>\$ 134,257,054</u>	<u>\$ 124,969,013</u>	<u>\$ 18,628,280</u>	<u>\$ 17,675,768</u>	<u>\$ 27,819,229</u>	<u>\$ 25,621,391</u>
負債							
以公允價值計量且其變動計入當							
期損益的投資	16(d), 16(e)	\$ -	\$ -	\$ 1,820	\$ 8,315	\$ 1,800	\$ 8,260
贖回基金單位的應付款項		5,962	107,036	-	-	-	-
應付經紀款項		12,986	1,104,144	298,137	351,653	391,472	168,965
應付股息分派	8	66,753	83,482	6,090	5,113	1,614	1,737
應計費用及其他應付款項	6(a), 6(b)	397,666	428,683	132,060	122,932	159,558	145,603
負債總額 (不計及分類為金融負債的單位持有人應佔資產淨值)		<u>\$ 483,367</u>	<u>\$ 1,723,345</u>	<u>\$ 438,107</u>	<u>\$ 488,013</u>	<u>\$ 554,444</u>	<u>\$ 324,565</u>
單位持有人應佔資產淨值		<u>\$ 133,773,687</u>	<u>\$ 123,245,668</u>	<u>\$ 18,190,173</u>	<u>\$ 17,187,755</u>	<u>\$ 27,264,785</u>	<u>\$ 25,296,826</u>

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

財務狀況表 (續)

二零二四年六月三十日

(除另行註明外，以美元列示)

	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
附註:	2024	2023	2024	2023	2024	2023
表示:						
- 單位持有人應佔資產淨值	<u>133,773,687</u>	<u>123,245,668</u>	<u>18,190,173</u>	<u>17,187,755</u>	<u>27,264,785</u>	<u>25,296,826</u>
已發行基金單位數目						
收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元)*	476,805.63	556,550.73	-	-	-	-
添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)	-	-	90,758.52	84,902.68	87,916.15	89,537.87
累算類單位 – 機構 (美元)*	7,498,469.31	7,762,570.09	1,860,794.30	1,820,000.00	2,920,000.00	2,920,000.00
收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元)	-	-	109,989.96	105,558.77	-	-
累算類單位 – 零售 (港元)	-	-	78,020.77	78,020.77	82,692.61	79,831.61
累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	-	-	63,784.05	63,784.05	63,837.39	63,837.39
累算類單位 – 零售 (美元)	-	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	-	-	85,757.09	142,526.69	83,581.15	81,141.28
添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	-	-	97,365.41	91,082.75	87,922.76	83,354.42
添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	-	-	75,092.87	71,698.20	72,657.14	70,325.19
添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,632.64</u>	<u>10,882.68</u>	<u>11,276.00</u>	<u>10,690.60</u>

*對於信安可持續亞洲股票收益基金，收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元) 和累算類單位 – 機構 (美元) 的前稱分別為收益類單位和累算類單位 – 機構。

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

財務狀況表 (續)

二零二四年六月三十日

(除另行註明外，以美元列示)

	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
附註:	2024	2023	2024	2023	2024	2023
每基金單位資產淨值						
收益 (每月) 類單位 – 零售 – 美元*	32.68 美元	29.29 美元	-	-	-	-
添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)	-	-	7.61 港元	7.86 港元	8.01 港元	7.88 港元
累算類單位 – 機構 (美元)*	15.76 美元	13.77 美元	8.92 美元	8.57 美元	9.09 美元	8.43 美元
收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元)	-	-	8.08 美元	8.09 美元	-	-
累算類單位 – 零售 (港元)	-	-	8.85 港元	8.56 港元	8.97 港元	8.40 港元
累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	-	-	8.70 人民幣	8.59 人民幣	8.63 人民幣	8.25 人民幣
累算類單位 – 零售 (美元)	-	-	8.84 美元	8.52 美元	8.96 美元	8.36 美元
收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	-	-	8.03 港元	8.10 港元	8.35 港元	8.05 港元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	-	-	7.56 港元	7.83 港元	7.93 港元	7.83 港元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	-	-	7.28 人民幣	7.52 人民幣	7.61 人民幣	7.50 人民幣
添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	-	-	7.56 美元	7.79 美元	7.91 美元	7.79 美元

*對於信安可持續亞洲股票收益基金，收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元) 和累算類單位 – 機構 (美元) 的前稱分別為收益類單位和累算類單位 – 機構。

受託人及基金經理於二零二四年十月二十八日核准並許可發出。

)
) 代表
) 信安信託 (亞洲)
) 有限公司
)
)
) 代表
) 信安資金管理 (亞洲)
) 有限公司
)

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

單位持有人應佔資產淨值變動表

截至二零二四年六月三十日止年度

(以美元列示)

附註:	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
於年初的結餘	\$ 123,245,668	\$ 128,973,612	\$ 17,187,755	\$ 16,957,356	\$ 25,296,826	\$ 25,573,516
單位持有人認購單位						
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 – (美元)*	453,383	965,669	-	-	-	-
- 添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)	-	-	5,764	5,203	4,772	10,999
- 累算類單位 – 機構 (美元)*	13,875,538	6,566,358	378,343	-	-	-
- 收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元)	-	-	35,610	32,173	-	-
- 累算類單位 – 零售 (港元)	-	-	22,615	-	3,069	2,027
- 累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	-	-	-	-	-	-
- 累算類單位 – 零售 (美元)	-	-	-	-	-	-
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	-	-	-	-	-	-
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	-	-	5,200	67,213	2,463	2,486
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	-	-	6,152	11,468	105,928	4,348
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	-	-	3,454	6,464	2,363	5,642
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	-	-	5,731	5,192	4,456	4,347
單位持有人贖回單位						
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 – (美元)*	(2,815,739)	(1,562,988)	-	-	-	-
- 添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)	-	-	-	-	(6,278)	-
- 累算類單位 – 機構 (美元)*	(17,241,308)	(10,266,966)	(13,243)	-	-	-
- 收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元)	-	-	-	-	-	-
- 累算類單位 – 零售 (港元)	-	-	(23,148)	-	-	-
- 累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	-	-	-	-	-	-
- 累算類單位 – 零售 (美元)	-	-	-	-	-	-

*對於信安可持續亞洲股票收益基金，收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元) 和累算類單位 – 機構 (美元) 的前稱分別為收益類單位和累算類單位 – 機構。

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

單位持有人應佔資產淨值變動表 (續)

截至二零二四年六月三十日止年度

(以美元列示)

附註:	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	-	-	(63,820)	-	-	-
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	-	-	-	-	(101,785)	-
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	-	-	-	-	-	-
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 117,517,542</u>	<u>\$ 124,675,685</u>	<u>\$ 17,550,413</u>	<u>\$ 17,085,069</u>	<u>\$ 25,311,814</u>	<u>\$ 25,603,365</u>
本年度溢利 / (虧損) 及綜合收入總額	16,256,145	(1,430,017)	639,760	102,686	1,952,971	(306,539)
於年終的結餘	<u>\$ 133,773,687</u>	<u>\$ 123,245,668</u>	<u>\$ 18,190,173</u>	<u>\$ 17,187,755</u>	<u>\$ 27,264,785</u>	<u>\$ 25,296,826</u>
已發行基金單位數目	9					
收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元)*						
於年初的結餘	556,550.73	577,345.04	-	-	-	-
發行可贖回單位	15,428.93	66,205.49	-	-	-	-
贖回可贖回單位	(95,174.03)	(86,999.80)	-	-	-	-
	<u>476,805.63</u>	<u>556,550.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)						
於年初的結餘	-	-	84,902.68	79,838.91	89,537.87	79,144.22
發行可贖回單位	-	-	5,855.84	5,063.77	4,848.75	10,393.65
贖回可贖回單位	-	-	-	-	(6,470.47)	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90,758.52</u>	<u>84,902.68</u>	<u>87,916.15</u>	<u>89,537.87</u>
累算類單位 – 機構 (美元)*						
於年初的結餘	7,762,570.09	8,044,657.13	1,820,000.00	1,820,000.00	2,920,000.00	2,920,000.00
發行可贖回單位	979,640.37	482,256.31	42,273.96	-	-	-
贖回可贖回單位	(1,243,741.15)	(764,343.35)	(1,479.66)	-	-	-
	<u>7,498,469.31</u>	<u>7,762,570.09</u>	<u>1,860,794.30</u>	<u>1,820,000.00</u>	<u>2,920,000.00</u>	<u>2,920,000.00</u>
收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元)						
於年初的結餘	-	-	105,558.77	101,625.99	-	-
發行可贖回單位	-	-	4,431.19	3,932.78	-	-
贖回可贖回單位	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109,989.96</u>	<u>105,558.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
累算類單位 – 零售 (港元)						
於年初的結餘	-	-	78,020.77	78,020.77	79,831.61	77,969.00
發行可贖回單位	-	-	21,289.72	-	2,861.00	1,862.61
贖回可贖回單位	-	-	(21,289.72)	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,020.77</u>	<u>78,020.77</u>	<u>82,692.61</u>	<u>79,831.61</u>

*對於信安可持續亞洲股票收益基金，收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元) 和累算類單位 – 機構 (美元) 的前稱分別為收益類單位和累算類單位 – 機構。

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

單位持有人應佔資產淨值變動表 (續)

截至二零二四年六月三十日止年度

(以美元列示)

附註:	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)						
於年初的結餘	-	-	63,784.05	63,784.05	63,837.39	63,837.39
發行可贖回單位	-	-	-	-	-	-
贖回可贖回單位	-	-	-	-	-	-
於年終的結餘	-	-	63,784.05	63,784.05	63,837.39	63,837.39
累算類單位 – 零售 (美元)						
於年初的結餘	-	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
發行可贖回單位	-	-	-	-	-	-
贖回可贖回單位	-	-	-	-	-	-
於年終的結餘	-	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)						
於年初的結餘	-	-	142,526.69	79,289.19	81,141.28	78,775.04
發行可贖回單位	-	-	5,081.74	63,237.50	2,439.87	2,366.24
贖回可贖回單位	-	-	(61,851.34)	-	-	-
於年終的結餘	-	-	85,757.09	142,526.69	83,581.15	81,141.28
添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)						
於年初的結餘	-	-	91,082.75	79,839.70	83,354.42	79,145.65
發行可贖回單位	-	-	6,282.66	11,243.05	109,744.92	4,208.77
贖回可贖回單位	-	-	-	-	(105,176.58)	-
於年終的結餘	-	-	97,365.41	91,082.75	87,922.76	83,354.42

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

單位持有人應佔資產淨值變動表 (續)

截至二零二四年六月三十日止年度

(以美元列示)

附註:	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)						
於年初的結餘	-	-	71,698.20	65,953.67	70,325.19	65,339.17
發行可贖回單位	-	-	3,394.67	5,744.53	2,331.95	4,986.02
贖回可贖回單位	-	-	-	-	-	-
於年終的結餘	-	-	75,092.87	71,698.20	72,657.14	70,325.19
添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)						
於年初的結餘	-	-	10,882.68	10,233.49	10,690.60	10,151.09
發行可贖回單位	-	-	749.96	649.19	585.40	539.51
贖回可贖回單位	-	-	-	-	-	-
於年終的結餘	-	-	11,632.64	10,882.68	11,276.00	10,690.60

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

現金流量表

截至二零二四年六月三十日止年度

(以美元列示)

	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
附註:	2024	2023	2024	2023	2024	2023
經營活動						
已收股息	\$ 3,294,788	\$ 3,600,681	\$ -	\$ -	\$ 341,986	\$ 266,818
已付預扣稅	(230,174)	(324,732)	-	-	(28,318)	(19,007)
已付資本增益稅	(789,681)	(36,021)	-	-	-	-
已收利息	64,856	12,258	727,133	630,253	505,246	470,282
已收其他收入	99,365	7,507	11	460	64	390
已付經營費用	(2,376,319)	(2,513,219)	(198,935)	(207,742)	(417,235)	(382,826)
出售投資所得款項	118,230,238	134,822,921	27,522,611	24,666,343	31,571,301	27,223,129
購入投資付款	(111,102,576)	(132,087,727)	(28,600,377)	(24,450,730)	(32,036,333)	(27,916,814)
經營活動產生 / (所用) 的現金淨額	\$ 7,190,497	\$ 3,481,668	\$ (549,557)	\$ 638,584	\$ (63,289)	\$ (358,028)
融資活動						
發行基金單位所得款項	\$ 14,307,144	\$ 7,707,990	\$ 462,869	\$ 127,713	\$ 123,051	\$ 29,849
贖回基金單位付款	(20,158,121)	(11,835,714)	(100,211)	-	(108,063)	-
股息分派付款	(359,012)	(637,415)	(61,906)	(57,790)	(19,893)	(21,448)
融資活動產生 / (所用) 的現金淨額	\$ (6,209,989)	\$ (4,765,139)	\$ 300,752	\$ 69,923	\$ (4,905)	\$ 8,401
現金和現金等價物增加 / (減少) 淨額	\$ 980,508	\$ (1,283,471)	\$ (248,805)	\$ 708,507	\$ (68,194)	\$ (349,627)
年初的現金和現金等價物	5,185,665	6,469,136	1,205,033	496,526	889,449	1,239,076
年終的現金和現金等價物	\$ 6,166,173	\$ 5,185,665	\$ 956,228	\$ 1,205,033	\$ 821,255	\$ 889,449

第 20 至第 75 頁的附註屬本財務報表的一部分。

財務報表附註

(除另行註明外，以美元列示)

1 背景資料

信安豐盛投資系列(「本基金」)是根據於二零零二年十月二十四日訂立並經修訂的信託契據(「信託契據」)在開曼群島法律下成立的開放型傘子單位信託基金，原本以獲豁免信託形式成立。本基金現包括三個子基金，名為信安亞太高息股票基金、信安可持續亞洲收益基金和信安可持續亞洲配置基金(「子基金」)。自二零二三年七月三十一日起(「生效日」)，「信安亞太高息股票基金」正式更名為「信安可持續亞洲股票收益基金」。

本基金及子基金根據香港《證券及期貨條例》第 104 條獲香港證券及期貨事務監察委員會(「證監會」)認可。

考慮到多種因素，包括香港及開曼群島市場的前景、減少基金於海外註冊的營運成本所帶來的潛在影響，以及如本基金及子基金註冊地改為信安資金管理(亞洲)有限公司(「受託人」)所在地是否有利管理變得較簡便，受託人決定將本基金的註冊地由開曼群島更改為香港(「該項更改」)，此舉將對本基金及子基金均有益處，且符合本基金及子基金單位持有人之利益。因此，受託人已向開曼群島金融管理局(CIMA)申請註銷本基金的受管理互惠基金資格。證監會已於二零一五年十月三十日批准該項更改。該項更改已於二零一五年十一月三十日(更改基金註冊地之日期)生效，而該項更改的相關費用則由信安資金管理(亞洲)有限公司(「基金經理」)承擔。

信安可持續亞洲股票收益基金(前稱信安亞太高息股票基金)的主要投資目標是透過分散投資於亞太區的上市證券，為投資者提供高水平的經常性收益。此外，子基金在承受與投資股票相同的較中度至高度風險波幅的情況下，致力達致資本增值。

信安可持續亞洲收益基金將主要(即至少 70%的子基金資產淨值)分散投資於亞洲根據環境、社會及管治(「ESG」)因素被視為在可持續發展方面表現優於同業的公司及發行人(「ESG 領導者」)的固定收益證券及固定收益相關證券組合，以及主要投資於 ESG 情況維持優於相應傳統同業的公司或發行人所發行債務證券的關注 ESG 的交易所買賣基金(「交易所買賣基金」)及其他集體投資計劃(「集體投資計劃」)(統稱「關注 ESG 的交易所買賣基金／集體投資計劃」)，提供中長期回報，包括收益及資本增值。

1 背景資料 (續)

信安可持續亞洲配置基金將主要 (即至少 70% 的子基金資產淨值) 分散投資於亞太地區 (日本除外) 根據 ESG 因素被視為在可持續發展方面表現優於同業的公司及發行人的資產及證券 (包括股票、股票相關證券及債務證券), 以及主要投資於 ESG 情況維持優於相應傳統同業的公司或發行人所發行股票或債務證券的交易所買賣基金及集體投資計劃 (統稱「關注 ESG 的交易所買賣基金／集體投資計劃」), 提供中長期的資本增值及收益。

子基金概無受任何外間訂立的資本規定所規限。

2 主要會計政策

(a) 合規聲明

本財務報表是按照香港會計師公會頒布的所有適用的《香港財務報告準則》(此統稱包含所有適用的個別《香港財務報告準則》、《香港會計準則》和詮釋)、香港公認會計原則、信託契據的相關條文, 以及證監會頒布的《單位信託及互惠基金守則》(「基金守則」) 的相關條文編製。以下是子基金採用的主要會計政策概要。

香港會計師公會頒布了若干新訂和經修訂的《香港財務報告準則》。這些準則在子基金的當前會計期間首次生效或可供提早採用。並無其他變動對子基金於本期間或以往期間的業績及財務狀況的編製或呈報方式造成重大影響。子基金未採用任何在當前會計期間尚未生效的新準則或詮釋 (附注 19)。

(b) 財務報表的編製基準

除了投資是按公允價值計量 (見下文所載的會計政策) 外, 編製本財務報表時是以歷史成本作為計量基礎。

管理層需在編製符合《香港財務報告準則》的財務報表時作出會對會計政策的應用, 以及對資產、負債、收入和支出的列報金額造成影響的判斷、估計和假設。這些估計和相關假設是根據以往經驗和管理層因應當時情況認為合理的各項其他因素而作出的, 其結果構成了在無法從其他途徑下得知資產與負債的賬面價值時所作出判斷的基礎。實際結果可能有別於估計金額。實際結果可能有別於估計金額。

管理層會持續審閱各項估計和相關假設。如果會計估計的修訂只是影響某一期間, 其影響便會在該期間內確認; 如果該項修訂對當前和未來期間均有影響, 則在作出修訂的期間和未來期間確認。

2 主要會計政策 (續)

(c) 會計政策變更

新訂及經修訂的《香港財務報告準則》

子基金已就當前會計期間的財務報表採用了下列由香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》修訂本：

- 《香港財務報告準則》第 17 號「保險合同」
- 《香港會計準則》第 8 號「會計政策、會計估計的變動及錯誤：會計估計的定義」修訂本
- 《香港會計準則》第 1 號「財務報表的列報」修訂本和《香港財務報告準則》實務公告第 2 號「作出重大性判斷：會計政策披露」修訂本
- 《香港會計準則》第 12 號「所得稅：與單項交易所產生的資產和負債相關的遞延所得稅」修訂本
- 《香港會計準則》第 12 號「所得稅：國際稅收改革——支柱二立法模板」修訂本

採用上述準則和修訂本不會對子基金的綜合收益或財務狀況產生重大影響。

(d) 金融工具

(i) 歸類

初始確認時，子基金將金融資產歸類為按攤銷成本或以公允價值計量且其變動計入損益。

同時滿足下列兩個條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，應當以攤銷成本計量：

- 該金融資產是在以收取合同現金流量為目標而持有金融資產的業務模式中持有；以及
- 其合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和利息的支付。

子基金所有其他金融資產均以公允價值計量且其變動計入損益。

2 主要會計政策 (續)

業務模式評估

在評估持有金融資產的業務模式目標時，子基金會考慮有關業務管理方式的所有相關信息，包括：

- 記錄在案的投資策略以及該策略的實際執行。這包括投資的策略是否著重於賺取合同利息收入、維持特定的利息收益比例，或者將金融資產的存續期與相關負債、預期的現金流出或出售該資產而收取現金流量的存續期相匹配；
- 如何評價及向子基金的管理人員報告該組合的業績；
- 影響業務模式 (及在該業務模式中持有的金融資產) 業績的風險，以及管理該等風險的方式；
- 基金經理獲得報酬的方式：例如報酬是基於所管理資產的公允價值還是基於所收取的合同現金流量；以及
- 過往期間出售金融資產的頻率、數量、時間，此類出售的原因，以及對未來出售活動的預期。

向第三方轉移金融資產但不符合終止確認條件的交易不視為銷售，這與子基金繼續確認相關資產的做法相一致。

子基金認為其有兩種業務模式。

- 持有資產以收取合同現金流量業務模式：包括股息及其他應收款項、應收經紀款項、認購基金單位的應收款項和現金和現金等價物。此金融資產為持有資產以收取合同現金流量。
- 其他業務模式：包括權益工具。這些金融資產受到管理，並以公允價值為基礎評估其業績，且其頻繁進行銷售。

2 主要會計政策 (續)

評估合同現金流量是否符合僅為對本金及利息的支付

出於本評估的目的，「本金」定義為金融資產在初始確認時的公允價值。「利息」定義為對貨幣的時間價值、特定時期未償付本金金額相關的信用風險，與其他基本借貸風險和成本 (例如，流動性風險和管理費用) 的對價，以及利潤率。

在評估合同現金流量是否符合僅為對本金及利息的支付時，子基金考慮該工具的合同條款。這包括評估金融資產是否包含可能改變合同現金流量的時間或金額的合同條款，導致其不符合此條件。在作出該項評估時，子基金考慮：

- 導致合同現金流量的時間或金額變更的或有事項；
- 槓桿特徵；
- 預付款及延期特徵；
- 將子基金的索償要求限制於特定資產的現金流量的條款 (例如無追索權特徵)；及
- 貨幣的時間價值的對價調整特徵 (例如利率定期變更)。

子基金根據其業務模式和合同現金流量評估歸類其投資。因此，子基金將其所有權益工具劃歸為按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產類別。按攤銷成本計量的金融資產包括股息及其他應收款項、應收經紀款項、認購基金單位的應收款項和現金和現金等價物。

重新歸類

除非子基金更改其管理金融資產的業務模式，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類，在此情況下，所有受到影響的金融資產應在作出業務模式變更後的首個報告期間的第一天進行重分類。

金融負債

按攤銷成本計量的金融負債

子基金包括在該歸類下的短期應付款項包括贖回基金單位的應付款項、應付經紀款項、應付股息分派及應計費用及其他應付款項。

2 主要會計政策(續)

(ii) 確認

子基金在金融資產和金融負債成為工具的合約條文一方的當日，確認金融資產和金融負債。

購入金融資產以交易日會計法確認，並由該日起記錄金融資產或金融負債的公允價值變動所產生的任何收益及虧損。

除非其中一方已根據合約履行責任或合約是根據衍生工具合約的，否則，金融負債不予確認。

(iii) 計量

金融工具初始以公允價值 (交易價格) 計量。以公允價值計入損益的金融資產和金融負債的交易成本均會即時列支。

在初始確認後，所有金融工具會以公允價值計量，而其公允價值變動則在綜合收益表確認。

除以公允價值計入損益的金融資產外，其他金融資產以採用實際利率法計算的攤銷成本減去預期信貸虧損 (如有) 後列賬。

除以公允價值計入損益的金融負債外，其他金融負債是以採用實際利率計算的攤銷成本計量。

(iv) 公允價值的計量原則

「公允價值」是市場參與者於計量日期在子基金可接觸的主要市場或 (在沒有主要市場的情況下) 最有利市場上進行有序交易中出售資產所得價格或轉移負債所付價格。負債的公允價值反映其不履約風險。

子基金採用金融工具在活躍市場的報價計量其本身可得的公允價值。如果可於當中進行的資產或負債交易具備足夠成交量及次數從而持續提供價格資料，會視之為「活躍市場」。子基金以在活躍市場的最後成交價格計量工具，因該價格為合理的近似出售價。

如果金融工具並無活躍市場的報價，子基金會採用估值法。選定的估值法會盡量多使用相關的可觀察輸入值，及盡量少使用不可觀察輸入值，同時會納入市場參與者在定價時所會考慮的一切因素。

子基金於報告期末時，確認報告期間所發生的公允價值層級之間的轉移。

2 主要會計政策(續)

(v) 攤銷成本計量

金融資產或金融負債的攤銷成本，是金融資產或金融負債在初始確認時計量的金額，當中扣除本金償還額，加上或減去使用實際利息法所得出的已確認初始金額與到期金額的差額的累計攤銷額，並扣除減值縮減額。

(vi) 減值

子基金對以攤銷成本計量的金融資產確認預期信貸虧損的損失準備。

子基金按照相當於整個存續期預期信貸虧損的金額計量損失準備，但不包含下列按照 12 個月預期信貸虧損金額計量的項目：

- 在首次執行日被確定為具有低信貸風險的金融資產；以及
- 信貸風險 (即在資產預計存續期內發生違約的風險) 自初始確認後並未顯著增加的其他金融資產。

在確定金融資產信用風險自初始確認後是否已顯著增加以及估計預期信貸虧損時，子基金考慮在無須付出不當成本或努力的情況下可獲得的合理及可支持的相關信息。這包括基於子基金的歷史經驗和有依據的信用評估，並涵蓋前瞻性信息的定量和定性信息和分析。

子基金假設金融資產在逾期超過 30 天時，其信用風險已顯著增加。

子基金認為金融資產在下列情況發生違約：

- 借款人大不可能全額支付其對子基金的信用義務，該評估不考慮子基金採取例如變現抵押品 (如果持有) 等追索行動；或者
- 金融資產逾期超過 90 天。

子基金認為，當交易對手信用評級與普遍理解的「投資級」定義相等時，該金融資產的信用風險較低。子基金認為該定義為等於或高於穆迪評級 Baa3，或者等於或高於標準普爾評級 BBB-。

整個存續期預期信貸虧損是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信貸虧損。

12 個月預期信貸虧損是整個存續期預期信貸虧損的一部分，代表因報告日後 12 個月 (若金融工具的預計存續期少於 12 個月，則為更短的期間) 內可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信貸虧損。

2 主要會計政策(續)

估計預期信貸虧損所考慮的最長期間為子基金面臨信用風險的最長合同期限。

預期信貸虧損的計量

預期信貸虧損是估計信貸虧損的概率加權金額。信貸虧損以所有預期現金短缺 (即根據合同應收的合同現金流量與子基金預期收取的現金流量之間的差額) 的現值進行計量。預期信貸虧損按金融資產的實際利率進行折現。

已發生信用減值的金融資產

在每一報告日，子基金評估以攤銷成本計量的金融資產是否已發生信用減值。當對一項金融資產估計未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件已發生時，該金融資產成為「已發生信用減值」的金融資產。

金融資產發生信用減值的證據包括下列事項的可觀察數據：

- 借款人或發行方的重大財務困難；
- 違反合同，例如違約或逾期超過 90 天；或者
- 借款人很可能破產或進行其他財務重組。

預期信貸虧損準備在財務狀況表中的列報

以攤銷成本計量的金融資產的損失準備抵減相關資產的賬面總額。

核銷

如果子基金不存在合理預期能夠收回金融資產整體或其中一部分，則將核銷該金融資產的賬面總額。

(vii) 終止確認

當金融資產現金流量的合約權利屆滿，或在當中金融資產的一切風險和所有權回報大致轉移或子基金大致並無轉移或保留一切風險和所有權回報並且沒有保留對金融資產的控制權的交易中，轉移收取合約現金流量的權利時，子基金會終止確認該金融資產。

終止確認金融資產時，該資產的賬面值 (或已終止確認的資產部分所得的賬面值) 與已收價款 (包括所得的新資產減除所承擔的新債務) 兩者的差額計入損益。至於由子基金從有關已轉移的金融資產產生或保留的任何利息，另作獨立資產或負債列賬。

當合約義務獲予免除、撤銷或屆滿時，子基金即終止確認金融負債。

2 主要會計政策(續)

(viii) 撇銷

當子基金具有法定執行權抵銷確認金額，並計劃以淨額結算或同時實現資產和結算負債時，金融資產和金融負債會被抵銷，而淨額則在資產負債表中列報。

(e) 現金和現金等價物

現金和現金等價物包括銀行存款以及短期和高流動性的投資。這些投資在沒有涉及重大價值變動的風險下可以隨時轉算為已知數額的現金，並在購入後三個月內到期。

(f) 收入確認

下列各項收入便會在綜合收益表中確認：

- 股票投資的股息收入在除息日在綜合收益表確認；
- 利息收入是在產生時按實際利率法確認。

(g) 外幣換算

年內的外幣交易按交易日的匯率換算為美元。以外幣為單位的貨幣資產與負債則按報告日的收市匯率換算為美元。以公允價值計入損益的金融資產和金融負債的外匯盈虧與其他公允價值變動一併確認。除了劃歸為以公允價值計入損益的貨幣金融資產與金融負債外，其他貨幣金融資產與金融負債的外匯盈虧在綜合收益表內處理。

(h) 關聯方

(a) 如屬以下人士，即該人士或該人士的近親是子基金的關聯方：

- (i) 控制或共同控制子基金；
- (ii) 對子基金有重大影響力；或
- (iii) 是子基金的關鍵管理人員。

2 主要會計政策(續)

(b) 如符合下列任何條件，即企業實體是子基金的關聯方：

- (i) 該實體與子基金隸屬同一集團 (即各母公司、附屬公司和同系附屬公司彼此間有關聯)；
- (ii) 一家實體是另一實體的聯營公司或合營企業 (或另一實體所屬集團旗下成員公司的聯營公司或合營企業)；
- (iii) 兩家實體是同一第三方的合營企業；
- (iv) 一家實體是第三方實體的合營企業，而另一實體是第三方實體的聯營公司；
- (v) 該實體是為子基金或作為子基金關聯方的任何實體的僱員福利而設的離職後福利計劃；
- (vi) 該實體受到上述第 (a) 項內所認定人士控制或共同控制；
- (vii) 上述第 (a)(i) 項內所認定人士對該實體有重大影響力或是該實體 (或該實體母公司) 的關鍵管理人員；或
- (viii) 該實體或其作為一部分的任何集團成員公司向子基金或子基金的母公司提供關鍵管理人員服務。

一名個人的近親是指與有關實體交易並可能影響該個人或受該個人影響的家庭成員。

(i) 已發行基金單位

子基金根據金融工具的合約條款主旨，把金融工具分類為金融負債或權益工具。

含有合約義務令子基金以現金或其他金融資產回購或贖回的可認沽金融工具在符合下列所有條件時，會分類為權益工具：

- 於子基金清盤時，持有人有權依其持有比例取回子基金的資產淨值；
- 該金融工具所屬的類別低於所有其他的工具類別；
- 這一工具類別 (該類別低於所有其他工具類別) 中的所有金融工具均有相同的特性；
- 子基金除了以現金或其他金融資產回購或贖回工具以履行合約義務外，該工具並無包含任何其他使其需要劃歸為負債的特性；以及
- 工具全期內的預期現金流量總額的攤派是根據實質的損益、已確認資產淨值的變動，或子基金在工具全期內的已確認及未確認資產淨值的公允價值變動計算。

2 主要會計政策(續)

所有子基金已發行多類可贖回單位。所有單位類別於各子基金中均為最底層的金融工具類別，於所有重大方面均享有同等地位，但管理費率和分派政策等卻不盡相同。可贖回單位讓單位持有人有權按照各贖回日時其於子基金資產淨值所佔份額按比例計算的價值，以及在子基金清算時贖回現金。子基金的可贖回單位分類為金融負債，並按贖回金額的現值計量。

(j) 分部報告

經營分部的報告方式與首席營運決策者所採用的內部報告一致。負責分配資源及評估經營分部表現的首席營運決策者，已被確認為信安資金管理 (亞洲) 有限公司。

(k) 分派予可贖回單位持有人

當分類為金融負債的分派予可贖回單位持有人的數額獲授權分派，而且不再由子基金酌情處理時，會於損益中確認為財務成本。

(l) 認購和贖回

在接獲有效的認購申請後，子基金會確認單位持有人的單位認購及配發單位。在接獲有效的贖回申請後，子基金會取消確認其單位。

3 入息稅

由於子基金的收入根據香港《稅務條例》第 26A (1A) 條獲豁免繳稅，故並無在財務報表內提撥任何香港利得稅準備。

子基金所收取的股息收入、利息和任何資本收益可能需要在來源國家繳納不可收回的預扣稅。有關收入和相關預扣稅以總和在綜合收益表中列示。

4 交易費用

交易費用是指向經紀人支付的佣金和手續費，以及向銀行支付的手續費和服務費。

5 現金和現金等價物

	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
銀行現金	\$ 6,166,173	\$ 5,185,665	\$ 956,228	\$ 1,205,033	\$ 821,255	\$ 889,449

6 關聯方交易

以下為基金與受託人、基金經理及彼等的關連人士於年度內訂立的交易或重大關聯方交易概要。關連人士為證監會頒布的《證監會守則》所界定的關連人士。基金受託人、基金經理及彼等關連人士於年度內的所有交易均於日常業務過程中按正常商業條款進行。就受託人及基金經理所知，除以下的披露外，基金再沒有與關連人士有其他交易。

(a) 基金經理

子基金由信安資金管理 (亞洲) 有限公司負責管理。

基金經理在香港註冊成立。由於基金經理與受託人的最終母公司同為美國信安金融集團，故其為受託人的關聯方。

信安可持續亞洲股票收益基金：

對於收益 (每月) 類單位 – 零售 – (美元)，基金經理有權收取子基金每月積欠的管理費用，管理費用於每個交易日累算及計算，年率相等於子基金該類別單位資產淨值的 1.4%。

對於累算類單位 – 機構 (美元)，基金經理有權收取子基金每月積欠的管理費用，管理費用於每個交易日累算及計算，年率相等於子基金該類別單位資產淨值的 1.15%。

本年度基金經理費為 1,427,378 元 (二零二三年：1,463,537 元)。於二零二四年六月三十日的應付基金經理費為 131,192 元 (二零二三年：124,577 元)。

信安可持續亞洲收益基金：

基金經理有權收取子基金每月積欠的管理費用，管理費用按以下現行 (年) 費率 (子基金該類別單位資產淨值的一定百分比) 於每個交易日累算及計算。

- 累算類單位 – 零售：0.90%
- 收益 (每月) 類單位 – 零售：0.90%
- 添利 (每月) 類單位 – 零售：0.90%
- 累算類單位 – 機構：0.55%
- 收益 (每月) 類單位 – 機構：0.55%
- 添利 (每月) 類單位 – 機構：0.55%
- 累算類單位 – 退休：0.65%
- 收益 (每月) 類單位 – 退休：0.65%
- 添利 (每月) 類單位 – 退休：0.65%

本年度的基金經理費為 97,975 元 (二零二三年：95,337 元)。於二零二四年六月三十日的應付基金經理費為 8,384 元 (二零二三年：8,026 元)。

6 關聯方交易 (續)

信安可持續亞洲配置基金：

基金經理有權收取子基金每月積欠的管理費用，管理費用按以下現行 (年) 費率 (子基金該類別單位資產淨值的一定百分比) 於每個交易日累算及計算。

- 累算類單位 – 零售：1.25%
- 收益 (每月) 類單位 – 零售：1.25%
- 添利 (每月) 類單位 – 零售：1.25%
- 累算類單位 – 機構：0.65%
- 收益 (每月) 類單位 – 機構：0.65%
- 添利 (每月) 類單位 – 機構：0.65%
- 累算類單位 – 退休：0.85%
- 收益 (每月) 類單位 – 退休：0.85%
- 添利 (每月) 類單位 – 退休：0.85%

本年度的基金經理費為 169,358 元 (二零二三年：167,608 元)。於二零二四年六月三十日的應付基金經理費為 14,756 元 (二零二三年：13,976 元)。

(b) 受託人

信安信託 (亞洲) 有限公司是子基金的受託人及登記處。

信安可持續亞洲股票收益基金：

受託人就子基金首 4,000 萬元資產淨值每年收取相等於資產淨值 0.125% 的信託費，並就子基金超過首 4,000 萬元後的資產淨值每年收取相等於資產淨值 0.08% 的信託費。

本年度的信託費合共 114,746 元 (二零二三年：116,864 元)。於二零二四年六月三十日應付受託人的總費用為 10,113 元 (二零二三年：11,095 元)。

受託人有權在月結時按比例收取 2,000 元的估值費和年度註冊服務費。截至二零二四年六月三十日止年度所收取的估值費和註冊費總額為 12,450 元 (二零二三年：12,550 元)。於二零二四年六月三十日應付受託人的總費用為 1,500 元 (二零二三年：零元)。

信安可持續亞洲收益基金：

受託人有權收取相等於子基金資產淨值 0.3% 的信託費 (但每年最低費用為 15,000 美元)，信託費於每個交易日計算和累算並每月支付。

截至二零二四年六月三十日止年度的信託費合共 52,191 元 (二零二三年：50,813 元)。於二零二四年六月三十日應付受託人的總費用為 4,475 元 (二零二三年：4,272 元)。

受託人有權在月結時按比例收取 2,000 元的估值費和年度註冊服務費。截至二零二四年六月三十日止年度所收取的估值費和登記費總額為 23,999 元 (二零二三年：23,999 元)。於二零二四年六月三十日應付受託人的總費用為 1,967 元 (二零二三年：1,973 元)。

6 關聯方交易 (續)

信安可持續亞洲配置基金：

受託人有權收取相等於子基金資產淨值 0.3% 的信託費 (但每年最低費用為 15,000 美元)，信託費於每個交易日計算和累算並每月支付。

截至二零二四年六月三十日止年度的信託費合共 76,435 元 (二零二三年：75,692 元)。於二零二四年六月三十日應付受託人的總費用為 6,667 元 (二零二三年：6,313 元)。

受託人有權在月結時按比例收取 2,000 元的估值費和年度註冊服務費。截至二零二四年六月三十日止年度所收取的估值費和登記費總額為 23,999 元 (二零二三年：23,999 元)。於二零二四年六月三十日應付受託人的總費用為 1,967 元 (二零二三年：1,973 元)。

6 關聯方交易 (續)

(c) 基金經理及其關聯方持有的子基金份額

基金經理之關聯方持有的基金金額及單位載列如下：

	信安可持續亞洲股票收益基金				信安可持續亞洲收益基金				信安可持續亞洲配置基金			
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元) 之金額	類單位 – 零售 (美元) 之金額	累算類單位 – 機構 (美元) 之金額	機構 (美元) 之金額	收益類單位之金額	累算類單位 – 機構之金額	收益類單位之金額	累算類單位 – 機構之金額	收益類單位之金額	累算類單位 – 機構之金額	收益類單位之金額	累算類單位 – 機構之金額
基金經理公司董事	\$ 147,575.13	\$ 114,216.60	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元) 之金額	類單位 – 零售 (美元) 之金額	累算類單位 – 機構 (美元) 之金額	機構 (美元) 之金額	收益類單位之金額	累算類單位 – 機構之金額	收益類單位之金額	累算類單位 – 機構之金額	收益類單位之金額	累算類單位 – 機構之金額	收益類單位之金額	累算類單位 – 機構之金額
基金經理公司董事	4,496.50	3,879.64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7 稅項

	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
資本增益稅	\$ 789,681	\$ 36,021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
海外預扣稅	230,174	324,732	-	-	28,318	19,007
	<u>\$ 1,019,855</u>	<u>\$ 360,753</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,318</u>	<u>\$ 19,007</u>

8 股息分派

信安可持續亞洲股票收益基金

	2024 美元	2023 美元
收益 (每月) 類單位 – 零售 – 美元		
二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.06 美元，就 539,163.65 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年：按每單位 0.04 美元，就 577,954.69 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	32,350	23,118
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.10 美元，就 534,327.54 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年：按每單位 0.04 美元，就 585,756.22 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	53,433	23,430
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.09 美元，就 516,952.69 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年：按每單位 0.13 美元，就 583,620.87 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	46,526	75,871
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.02 美元，就 509,753.03 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年：按每單位 0.12 美元，就 577,700.86 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	10,195	69,324
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.04 美元，就 509,668.43 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年：按每單位 0.14 美元，就 570,664.29 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	20,387	79,893

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
收益 (每月) 類單位 – 零售 – 美元 (續)		
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.03 美元, 就 508,359.38 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 01 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.15 美元, 就 572,388.32 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 01 月 13 日支付)	15,251	85,858
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.01 美元, 就 507,743.91 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.01 美元, 就 571,511.09 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	5,077	5,715
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.01 美元, 就 505,245.96 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.06 美元, 就 568,811.03 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	5,052	34,129
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.05 美元, 就 498,485.93 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.12 美元, 就 569,815.11 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	24,924	68,378
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.01 美元, 就 486,991.85 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.05 美元, 就 571,339.69 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	4,870	28,567
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.12 美元, 就 478,875.95 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.11 美元, 就 566,392.17 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	57,465	62,303
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.14 美元, 就 476,805.63 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.15 美元, 就 556,550.73 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	66,753	83,483
	<u>\$ 342,283</u>	<u>\$ 640,069</u>

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

年內，並無向累算類單位 – 機構 (美元) 的單位持有人分派任何股息。

信安可持續亞洲收益基金

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)		
二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.0409 港元，就 85,349.25 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年：按每單位 0.0404 港元，就 80,231.32 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	447	413
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.0406 港元，就 85,800.26 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年：按每單位 0.0401 港元，就 80,623.26 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	444	412
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.0396 港元，就 86,255.02 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年：按每單位 0.0413 港元，就 81,018.97 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	436	426
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.0389 港元，就 86,711.05 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年：按每單位 0.0396 港元，就 81,449.06 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	431	411
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.0402 港元，就 87,159.00 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年：按每單位 0.0412 港元，就 81,868.49 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	448	434
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.0411 港元，就 87,613.45 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2023 年：按每單位 0.0417 港元，就 82,290.64 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	461	439
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.047 港元，就 88,076.89 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年：按每單位 0.0432 港元，就 82,711.69 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	529	455

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元) (續)		
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.0466 港元, 就 88,610.34 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.042 港元, 就 83,151.19 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	528	445
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.0467 港元, 就 89,141.77 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0424 港元, 就 83,582.34 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	532	452
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.0456 港元, 就 89,681.71 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0425 港元, 就 84,017.71 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	523	455
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.0461 港元, 就 90,216.98 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0416 港元, 就 84,461.83 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	532	448
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.0461 港元, 就 90,758.52 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0415 港元, 就 84,902.68 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	536	451
	<u>\$ 5,847</u>	<u>\$ 5,241</u>

收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元)

二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.027 美元, 就 105,908.47 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0253 美元, 就 101,964.33 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	2,860	2,580
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.027 美元, 就 106,265.91 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.025 美元, 就 102,274.02 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	2,869	2,557

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元) (續)		
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.028 美元, 就 106,627.72 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0292 美元, 就 102,584.69 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	2,986	2,996
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.027 美元, 就 107,011.47 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0254 美元, 就 102,966.77 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	2,889	2,615
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.028 美元, 就 107,380.48 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0206 美元, 就 103,302.93 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	3,007	2,128
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.025 美元, 就 107,754.44 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0287 美元, 就 103,563.40 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	2,694	2,972
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.025 美元, 就 108,086.61 個基金單位於 2024 年 01 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.02 美元, 就 103,920.64 個基金單位於 2023 年 01 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	2,702	2,078
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.027 美元, 就 108,418.98 個基金單位於 2024 年 02 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.02 美元, 就 104,171.66 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	2,927	2,084
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.028 美元, 就 108,777.72 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.027 美元, 就 104,423.28 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	3,046	2,819

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元) (續)		
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.027 美元, 就 109,153.28 個基金單位於 2024 年 04 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.033 美元, 就 104,762.15 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	2,947	3,457
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.035 美元, 就 109,518.48 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0294 美元, 就 105,181.20 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	3,833	3,092
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.0341 美元, 就 109,989.96 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.027 美元, 就 105,558.77 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	3,751	2,850
	<u>\$ 36,511</u>	<u>\$ 32,228</u>
收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)		
二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.027 港元, 就 142,999.45 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0253 港元, 就 79,553.17 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	495	256
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.027 港元, 就 143,482.67 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.025 港元, 就 79,794.21 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	494	254
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.028 港元, 就 143,971.81 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0294 港元, 就 80,036.01 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	515	300
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.027 港元, 就 144,491.30 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0255 港元, 就 80,355.38 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	499	261

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元) (續)		
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.027 港元, 就 144,990.82 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0205 港元, 就 80,598.35 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	501	213
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.025 港元, 就 145,479.55 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0286 港元, 就 80,802.08 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	466	296
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.025 港元, 就 145,929.12 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.02 港元, 就 81,080.84 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	466	207
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.027 港元, 就 84,527.63 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.02 港元, 就 81,276.22 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	292	207
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.028 港元, 就 84,808.35 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.027 港元, 就 81,472.54 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	303	280
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.027 港元, 就 85,101.88 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.028 港元, 就 141,544.59 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	294	505
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.035 港元, 就 85,387.67 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.029 港元, 就 142,024.40 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	383	526
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.036 港元, 就 85,757.09 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.027 港元, 就 142,526.69 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	395	492
	<u>\$ 5,103</u>	<u>\$ 3,797</u>

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)		
二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.0408 港元, 就 91,561.34 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0403 港元, 就 80,231.62 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	479	412
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.0404 港元, 就 92,045.86 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.04 港元, 就 80,623.06 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	474	411
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.0394 港元, 就 92,533.23 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0412 港元, 就 81,018.27 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	466	425
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.0387 港元, 就 93,021.95 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0395 港元, 就 81,448.42 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	460	410
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.04 港元, 就 93,502.59 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0411 港元, 就 81,867.87 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	478	433
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.0409 港元, 就 93,990.22 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 4 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0416 港元, 就 82,290.05 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	492	438
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.0467 港元, 就 94,487.53 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0431 港元, 就 82,711.12 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	564	454

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元) (續)		
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.0464 港元, 就 95,059.11 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0419 港元, 就 83,150.68 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	564	444
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.0465 港元, 就 95,629.71 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0423 港元, 就 83,582.40 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	568	451
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.0453 港元, 就 96,210.23 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0423 港元, 就 84,018.35 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	558	453
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.0458 港元, 就 96,784.45 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0415 港元, 就 84,462.04 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	567	447
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.0458 港元, 就 97,365.41 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0413 港元, 就 91,082.75 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	571	481
	<u>\$ 6,241</u>	<u>\$ 5,259</u>

添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)

二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.0275 人民幣, 就 72,074.71 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0586 人民幣, 就 66,407.59 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	276	575
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.027 人民幣, 就 72,342.55 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0593 人民幣, 就 66,858.51 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	267	571

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖) (續)		
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.0263 人民幣, 就 72,610.12 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0584 人民幣, 就 67,312.66 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	261	556
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.0231 人民幣, 就 72,877.20 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0574 人民幣, 就 67,771.36 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	231	530
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.0239 人民幣, 就 73,111.01 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0579 人民幣, 就 68,240.61 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	244	568
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.0245 人民幣, 就 73,347.78 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0571 人民幣, 就 68,703.27 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	251	570
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.0302 人民幣, 就 73,589.97 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0575 人民幣, 就 69,172.52 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	308	586
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.03 人民幣, 就 73,889.89 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0558 人民幣, 就 69,644.34 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	307	562
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.03 人民幣, 就 74,188.64 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.053 人民幣, 就 70,112.55 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	307	540
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.0293 人民幣, 就 74,491.86 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0408 人民幣, 就 70,587.13 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	303	416

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖) (續)		
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.0296 人民幣, 就 74,791.26 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.04 人民幣, 就 71,324.77 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	305	401
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.0297 人民幣, 就 75,092.87 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0397 人民幣, 就 71,698.20 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	306	392
	<u>\$ 3,366</u>	<u>\$ 6,267</u>
添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)		
二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.0408 美元, 就 10,939.73 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0401 美元, 就 10,283.78 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	446	413
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.0402 美元, 就 10,997.77 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0398 美元, 就 10,333.95 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	442	411
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.0392 美元, 就 11,055.94 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.041 美元, 就 10,384.66 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	433	426
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.0386 美元, 就 11,114.19 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0393 美元, 就 10,439.88 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	429	410
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.0399 美元, 就 11,171.54 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0411 美元, 就 10,493.58 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	446	431

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元) (續)		
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.0409 美元, 就 11,229.65 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0416 美元, 就 10,547.56 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	459	439
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.0466 美元, 就 11,289.22 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0429 美元, 就 10,601.60 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	526	455
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.0462 美元, 就 11,357.45 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0417 美元, 就 10,658.03 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	525	445
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.0463 美元, 就 11,425.51 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.042 美元, 就 10,713.38 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	529	450
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.0452 美元, 就 11,494.75 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0421 美元, 就 10,769.21 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	520	453
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.0457 美元, 就 11,563.29 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0414 美元, 就 10,826.02 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	528	448
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.0457 美元, 就 11,632.64 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0411 美元, 就 10,882.68 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	532	447
	\$ 5,815	\$ 5,228
本年度股息分派總額	\$ 62,883	\$ 58,020

年內, 並無向累算類單位 – 機構 (美元)、累算類單位 – 零售 (港元)、累算類單位 – 零售 (人民幣對沖) 和累算類單位 – 零售 (美元) 的單位持有人分派任何股息。

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲配置基金

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)		
二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.0357 港元, 就 89,930.99 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0342 港元, 就 79,470.89 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	411	346
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.0343 港元, 就 90,346.86 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.034 港元, 就 85,715.95 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	395	371
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.0331 港元, 就 90,754.07 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0342 港元, 就 86,068.77 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	383	375
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.0321 港元, 就 91,161.11 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0328 港元, 就 86,460.20 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	374	361
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.0335 港元, 就 91,558.16 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0357 港元, 就 86,821.92 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	392	399
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.0347 港元, 就 91,967.12 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0357 港元, 就 87,204.10 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	409	399
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.034 港元, 就 92,387.02 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0377 港元, 就 87,575.61 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	402	421
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.0346 港元, 就 92,796.03 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0359 港元, 就 87,970.54 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	410	402

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元) (續)		
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.0351 港元, 就 93,204.01 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0364 港元, 就 88,363.35 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	418	410
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.0342 港元, 就 87,149.76 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0361 港元, 就 88,755.12 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	381	408
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.0349 港元, 就 87,532.37 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.035 港元, 就 89,152.65 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	391	398
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.0358 港元, 就 87,916.15 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0353 港元, 就 89,537.87 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	403	404
	<u>\$ 4,769</u>	<u>\$ 4,694</u>

收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)

二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.022 港元, 就 81,390.34 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0135 港元, 就 79,090.90 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	229	136
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.022 港元, 就 81,617.00 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.025 港元, 就 79,216.37 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	229	252
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.03 港元, 就 81,847.20 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0219 港元, 就 79,454.97 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	313	222
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.021 港元, 就 82,171.99 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2022 年: 按每單位 0.0126 港元, 就 79,684.83 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	221	128

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元) (續)		
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.018 港元, 就 82,399.94 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0114 港元, 就 79,811.76 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	190	117
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.019 港元, 就 82,592.31 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0336 港元, 就 79,922.72 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	201	344
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.015 港元, 就 82,792.73 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.01 港元, 就 80,239.77 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	159	102
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.018 港元, 就 82,949.53 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.015 港元, 就 80,334.39 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	191	154
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.019 港元, 就 83,132.96 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.025 港元, 就 80,481.88 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	202	256
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.01 港元, 就 83,327 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0188 港元, 就 80,722.56 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	107	193
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.015 港元, 就 83,430.01 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0239 港元, 就 80,907.18 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	160	247
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.021 港元, 就 83,581.15 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0252 港元, 就 81,141.28 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	225	262
	<u>\$ 2,427</u>	<u>\$ 2,413</u>

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)		
二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.0355 港元, 就 83,720.01 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0341 港元, 就 79,473.12 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	381	345
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.034 港元, 就 84,107.50 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0339 港元, 就 79,793.83 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	365	345
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.0329 港元, 就 84,486.26 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0341 港元, 就 80,122.11 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	355	348
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.0318 港元, 就 84,865.99 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0327 港元, 就 80,486.40 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	345	335
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.0333 港元, 就 85,234.67 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0356 港元, 就 80,823.39 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	363	370
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.0344 港元, 就 85,616.16 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2022 年: 按每單位 0.0356 港元, 就 81,179.49 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	377	370
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.0337 港元, 就 191,183.87 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 7 日支付 (2022 年: 按每單位 0.0375 港元, 就 81,526.01 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	824	390
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.0343 港元, 就 191,564.74 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0358 港元, 就 81,893.47 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	840	373

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元) (續)		
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.0348 港元, 就 191,944.63 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0362 港元, 就 82,259.94 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	853	379
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.0339 港元, 就 87,155.67 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0359 港元, 就 82,624.87 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	378	378
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.0346 港元, 就 87,538.39 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0348 港元, 就 82,995.19 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	388	369
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.0355 港元, 就 87,922.76 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.035 港元, 就 83,354.42 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	400	373
	<u>\$ 5,869</u>	<u>\$ 4,375</u>

添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)

二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.0219 人民幣, 就 70,633.67 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0526 人民幣, 就 65,738.97 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	215	511
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.0209 人民幣, 就 70,844.13 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0532 人民幣, 就 66,130.57 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	202	507
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.0201 人民幣, 就 71,049.20 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0504 人民幣, 就 66,529.45 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	195	474
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.0168 人民幣, 就 71,252.92 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0496 人民幣, 就 66,934.41 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	164	452

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)		
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.0176 人民幣, 就 71,423.68 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0524 人民幣, 就 67,327.30 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	175	507
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.0182 人民幣, 就 71,599.74 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.051 人民幣, 就 67,734.68 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	182	501
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.0178 人民幣, 就 71,780.23 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0523 人民幣, 就 68,137.30 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	177	525
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.0181 人民幣, 就 71,955.50 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0497 人民幣, 就 68,549.27 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	181	493
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.0183 人民幣, 就 72,129.85 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0472 人民幣, 就 68,963.73 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	182	473
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.0179 人民幣, 就 72,307.27 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0345 人民幣, 就 69,377.34 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	180	346
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.0182 人民幣, 就 72,482.65 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0334 人民幣, 就 70,022.63 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	182	329
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.0188 人民幣, 就 72,657.14 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0336 人民幣, 就 70,325.19 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	187	325
	<u>\$ 2,222</u>	<u>\$ 5,443</u>

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)		
二零二三年七月之收益分派		
- 按每單位 0.0354 美元, 就 10,737.47 個基金單位於 2023 年 7 月 31 日宣派並於 2023 年 8 月 14 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0339 美元, 就 10,193.03 個基金單位於 2022 年 7 月 29 日宣派並於 2022 年 8 月 15 日支付)	380	346
二零二三年八月之收益分派		
- 按每單位 0.0339 美元, 就 10,787.16 個基金單位於 2023 年 8 月 31 日宣派並於 2023 年 9 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0337 美元, 就 10,234.17 個基金單位於 2022 年 8 月 31 日宣派並於 2022 年 9 月 13 日支付)	366	345
二零二三年九月之收益分派		
- 按每單位 0.0327 美元, 就 10,835.79 個基金單位於 2023 年 9 月 29 日宣派並於 2023 年 10 月 10 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0339 美元, 就 10,276.33 個基金單位於 2022 年 9 月 30 日宣派並於 2022 年 10 月 13 日支付)	354	348
二零二三年十月之收益分派		
- 按每單位 0.0317 美元, 就 10,884.33 個基金單位於 2023 年 10 月 31 日宣派並於 2023 年 11 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0325 美元, 就 10,323.15 個基金單位於 2022 年 10 月 31 日宣派並於 2022 年 11 月 14 日支付)	345	337
二零二三年十一月之收益分派		
- 按每單位 0.0332 美元, 就 10,931.59 個基金單位於 2023 年 11 月 30 日宣派並於 2023 年 12 月 8 日支付 (2022 年: 按每單位 0.0356 美元, 就 10,366.33 個基金單位於 2022 年 11 月 30 日宣派並於 2022 年 12 月 13 日支付)	363	369
二零二三年十二月之收益分派		
- 按每單位 0.0344 美元, 就 10,980.44 個基金單位於 2023 年 12 月 29 日宣派並於 2024 年 1 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0355 美元, 就 10,411.89 個基金單位於 2022 年 12 月 30 日宣派並於 2023 年 1 月 13 日支付)	378	370
二零二四年一月之收益分派		
- 按每單位 0.0336 美元, 就 11,030.67 個基金單位於 2024 年 1 月 31 日宣派並於 2024 年 2 月 7 日支付 (2022 年: 按每單位 0.0374 美元, 就 10,456.26 個基金單位於 2023 年 1 月 31 日宣派並於 2023 年 2 月 13 日支付)	371	391

8 股息分派 (續)

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	2024 美元	2023 美元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元) (續)		
二零二四年二月之收益分派		
- 按每單位 0.0341 美元, 就 11,079.50 個基金單位於 2024 年 2 月 29 日宣派並於 2024 年 3 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0355 美元, 就 10,503.55 個基金單位於 2023 年 2 月 28 日宣派並於 2023 年 3 月 13 日支付)	378	373
二零二四年三月之收益分派		
- 按每單位 0.0346 美元, 就 11,128.06 個基金單位於 2024 年 3 月 28 日宣派並於 2024 年 4 月 9 日支付 (2023 年: 按每單位 0.036 美元, 就 10,550.45 個基金單位於 2023 年 3 月 31 日宣派並於 2023 年 4 月 13 日支付)	385	380
二零二四年四月之收益分派		
- 按每單位 0.0338 美元, 就 11,177.74 個基金單位於 2024 年 4 月 30 日宣派並於 2024 年 5 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0356 美元, 就 10,597.28 個基金單位於 2023 年 4 月 28 日宣派並於 2023 年 5 月 15 日支付)	378	377
二零二四年五月之收益分派		
- 按每單位 0.0344 美元, 就 11,226.87 個基金單位於 2024 年 5 月 31 日宣派並於 2024 年 6 月 7 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0346 美元, 就 10,644.62 個基金單位於 2023 年 5 月 31 日宣派並於 2023 年 6 月 13 日支付)	386	368
二零二四年六月之收益分派		
- 按每單位 0.0354 美元, 就 11,276.00 個基金單位於 2024 年 6 月 28 日宣派並於 2024 年 7 月 8 日支付 (2023 年: 按每單位 0.0349 美元, 就 10,690.60 個基金單位於 2023 年 6 月 30 日宣派並於 2023 年 7 月 13 日支付)	399	373
	\$ 4,483	\$ 4,377
	\$ 19,770	\$ 21,302

年內, 並無向累算類單位 – 機構 (美元)、累算類單位 – 零售 (港元)、累算類單位 – 零售 (人民幣對沖) 和累算類單位 – 零售 (美元) 的單位持有人分派任何股息。

8 股息分派 (續)

根據信託契據第 15.3 條，可分派的金額包括已扣除就子基金所需支付的稅項或其他項目提撥的準備 (如有) 後，所收得的任何利息、股息或其他被基金經理視為的收入。最終的數字或會因應基金經理酌情決定，並在諮詢受託人後作出調整。子基金收益分派的水平與頻率並不反映子基金的總回報及收益。截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度內的所有已賺取兼可分派收入已根據上列所示分派。

	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金*		信安可持續亞洲配置基金*	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
承前可供分派數額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本年度可供分派溢利 #	406,849	641,673	56,335	49,021	14,611	12,196
向單位持有人作出的股息分派	(342,283)	(640,069)	(62,883)	(58,020)	(19,770)	(21,302)
轉 (入) / 自資本	(64,566)	(1,604)	6,548	8,999	5,159	9,106
結轉可供分派數額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本年度可供分派溢利是指本年度已調整的綜合收入總額，並以信託契據的相關條款作為計算基準。

* 對於添利類單位，基金經理目前擬將子基金每月收得的歸屬於該等單位的全部收入 (出售投資的已變現收益、投資的未變現收益和外匯收益除外) 或其中任何部分收入進行分派。儘管不能保證，但添利類單位將定期分派由基金經理確定的固定水平的收益淨額 (「目標收益」)。為計算目標收益，基金經理及/或其代表將盡最大努力計算子基金在會計期間內將獲得的收益淨額數額，並計算出擬在每個分派日按比例分派給添利類單位的數額。目標收益水平將考慮實際股息收益率，實際股息收益率將不斷予以調整以反映有關子基金標的資產的最新資訊以及與子基金相關的同業數據。倘歸屬於添利類單位的按比例收益淨額少於分派日的目標收益，基金經理可酌情以此類單位的資本支付股息。

9 已發行基金單位數量

	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元)*						
已發行基金單位承前數目	556,550.73	577,345.04	-	-	-	-
年內已發行基金單位	15,428.93	66,205.49	-	-	-	-
年內已贖回基金單位	(95,174.03)	(86,999.80)	-	-	-	-
已發行基金單位結轉數目	476,805.63	556,550.73	-	-	-	-
每基金單位資產淨值	\$ 32.68	\$ 29.29	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)						
已發行基金單位承前數目	-	-	84,902.68	79,838.91	89,537.87	79,144.22
年內已發行基金單位	-	-	5,855.84	5,063.77	4,848.75	10,393.65
年內已贖回基金單位	-	-	-	-	(6,470.47)	-
已發行基金單位結轉數目	-	-	90,758.52	84,902.68	87,916.15	89,537.87
每基金單位資產淨值	- 港元	- 港元	7.61 港元	7.86 港元	8.01 港元	7.88 港元
累算類單位 – 機構 (美元)*						
已發行基金單位承前數目	7,762,570.09	8,044,657.13	1,820,000.00	1,820,000.00	2,920,000.00	2,920,000.00
年內已發行基金單位	979,640.37	482,256.31	42,273.96	-	-	-
年內已贖回基金單位	(1,243,741.15)	(764,343.35)	(1,479.66)	-	-	-
已發行基金單位結轉數目	7,498,469.31	7,762,570.09	1,860,794.30	1,820,000.00	2,920,000.00	2,920,000.00
每基金單位資產淨值	\$ 15.76	\$ 13.77	\$ 8.92	\$ 8.57	\$ 9.09	\$ 8.43
收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元)						
已發行基金單位承前數目	-	-	105,558.77	101,625.99	-	-
年內已發行基金單位	-	-	4,431.19	3,932.78	-	-
年內已贖回基金單位	-	-	-	-	-	-
已發行基金單位結轉數目	-	-	109,989.96	105,558.77	-	-
每基金單位資產淨值	\$ -	\$ -	\$ 8.08	\$ 8.09	\$ -	\$ -
累算類單位 – 零售 (港元)						
已發行基金單位承前數目	-	-	78,020.77	78,020.77	79,831.61	77,969.00
年內已發行基金單位	-	-	21,289.72	-	2,861.00	1,862.61
年內已贖回基金單位	-	-	(21,289.72)	-	-	-
已發行基金單位結轉數目	-	-	78,020.77	78,020.77	82,692.61	79,831.61
每基金單位資產淨值	- 港元	- 港元	8.85 港元	8.56 港元	8.97 港元	8.40 港元

*對於信安可持續亞洲股票收益基金，收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元) 和累算類單位 – 機構 (美元) 的前稱分別為收益類單位和累算類單位 – 機構。

9 已發行基金單位數量 (續)

	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)						
已發行基金單位承前數目	-	-	63,784.05	63,784.05	63,837.39	63,837.39
年內已發行基金單位	-	-	-	-	-	-
年內已贖回基金單位	-	-	-	-	-	-
已發行基金單位結轉數目	-	-	63,784.05	63,784.05	63,837.39	63,837.39
每基金單位資產淨值	- 人民幣	- 人民幣	8.70 人民幣	8.59 人民幣	8.63 人民幣	8.25 人民幣
累算類單位 – 零售 (美元)						
已發行基金單位承前數目	-	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
年內已發行基金單位	-	-	-	-	-	-
年內已贖回基金單位	-	-	-	-	-	-
已發行基金單位結轉數目	-	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
每基金單位資產淨值	\$ -	\$ -	\$ 8.84	\$ 8.52	\$ 8.96	\$ 8.36
收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)						
已發行基金單位承前數目	-	-	142,526.69	79,289.19	81,141.28	78,775.04
年內已發行基金單位	-	-	5,081.74	63,237.50	2,439.87	2,366.24
年內已贖回基金單位	-	-	(61,851.34)	-	-	-
已發行基金單位結轉數目	-	-	85,757.09	142,526.69	83,581.15	81,141.28
每基金單位資產淨值	- 港元	- 港元	8.03 港元	8.10 港元	8.35 港元	8.05 港元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)						
已發行基金單位承前數目	-	-	91,082.75	79,839.70	83,354.42	79,145.65
年內已發行基金單位	-	-	6,282.66	11,243.05	109,744.92	4,208.77
年內已贖回基金單位	-	-	-	-	(105,176.58)	-
已發行基金單位結轉數目	-	-	97,365.41	91,082.75	87,922.76	83,354.42
每基金單位資產淨值	- 港元	- 港元	7.56 港元	7.83 港元	7.93 港元	7.83 港元
添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)						
已發行基金單位承前數目	-	-	71,698.20	65,953.67	70,325.19	65,339.17
年內已發行基金單位	-	-	3,394.67	5,744.53	2,331.95	4,986.02
年內已贖回基金單位	-	-	-	-	-	-
已發行基金單位結轉數目	-	-	75,092.87	71,698.20	72,657.14	70,325.19
每基金單位資產淨值	- 人民幣	- 人民幣	7.28 人民幣	7.52 人民幣	7.61 人民幣	7.50 人民幣
添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)						
已發行基金單位承前數目	-	-	10,882.68	10,233.49	10,690.60	10,151.09
年內已發行基金單位	-	-	749.96	649.19	585.40	539.51
年內已贖回基金單位	-	-	-	-	-	-
已發行基金單位結轉數目	-	-	11,632.64	10,882.68	11,276.00	10,690.60
每基金單位資產淨值	\$ -	\$ -	\$ 7.56	\$ 7.79	\$ 7.91	\$ 7.79

10 非金錢佣金安排

本年度，基金經理、基金經理授委人及分授委人及 / 或其關聯方與經紀商訂立了非金錢佣金安排，據此獲得部分商品和服務，用以支援投資決策。基金經理、基金經理授委人及分授委人及 / 或其關聯方並無就這些服務直接付款，而是代表子基金與有關經紀商進行了協定數額 119,296,351 美元 (二零二三年：164,454,849 美元) 的業務往來，並就這些交易支付佣金 72,689 美元 (二零二三年：124,717 美元)。

子基金所使用的服務包括研究和交易相關項目。

基金經理認為上述非金錢佣金安排符合基金守則的有關規定。

11 銀行貸款、透支及其他借貸

子基金於二零二四年六月三十日並無銀行貸款、透支及其他借貸 (二零二三年：無)。

12 借出證券之協議

子基金截至二零二四年六月三十日止年度內並無達成任何借出證券之協議 (二零二三年：無)。

13 資產的流通

於二零二四年六月三十日，子基金資產的流通並無受到法定或合約規定限制 (二零二三年：無)。

14 承擔

子基金於二零二四年六月三十日並無任何承擔 (二零二三年：無)。

15 或然負債

子基金於二零二四年六月三十日並無任何或然負債 (二零二三年：無)。

16 金融工具及相關風險

子基金因投資活動而承受與本身所投資的金融工具及市場有關的各類風險。子基金所承受的金融風險最主要的有市場風險、信貸風險和流動性風險。

基金經理負責釐定資產分配，並通過管理資產分配，達至第 104 至第 115 頁所述子基金的投資目標及政策。

基金經理會監控目標資產分配及投資組合組成是否出現偏離情況。如果子基金偏離目標資產分配，基金經理將作出重組投資組合的安排，以致符合目標資產分配。

16 金融工具及相關風險 (續)

(a) 市場風險

市場風險涵蓋可能出現的虧損和增益，當中包括貨幣風險、利率風險和其他價格風險。為管控風險，投資決策是根據風險 / 回報分析，採用分散投資的政策而作出，並以子基金的投資目標及政策作為依據，確保控制不必要的偏差 (風險)。

子基金還要承受集中投資位於個別國家或地區的發行商的風險，這些發行商或會因有關國家或地區的證券市場、匯率、社會、政治、監管或經濟事件可能出現的逆轉情況，從而受到影響。

(i) 貨幣風險

子基金可投資於並非以其功能貨幣作單位的外幣金融工具，因此投資組合須承受因匯率上落而對投資組合中並非以子基金的功能貨幣作單位的外幣資產或負債價值的兌換產生不利的風險。

雖然投資指引容許對沖貨幣風險，基金經理通常沒有就貨幣風險作出對沖安排。當中部分原因是投資組合已指定地理分配裡面的不同投資市場 (載於子基金的基金說明書內)，而貨幣風險被視為投資這些地域所須承受的整體風險其中部分。

於報告日期，子基金所承受的等值美元貨幣風險額如下：

貨幣	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	美元		美元		美元	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
澳元	\$ 20,116,300	\$ 19,737,026	\$ -	\$ -	\$ 1,114,130	\$ 1,291,472
人民幣	40,148	572,826	150,910	150,325	668,743	311,125
歐洲貨幣單位	5,359	-	17	7	37	23
印度盧比	21,568,101	18,526,289	-	-	93,966	-
印尼盾	1,692,046	4,330,105	-	-	-	477,758
日圓	-	-	-	-	460,914	-
馬來西亞元	765,981	850,750	-	-	110,708	107,894
新台幣	20,097,059	13,928,719	-	-	1,778,982	913,288
菲律賓披索	1,866,828	3,269,884	-	-	-	-
英鎊	-	-	-	-	-	339,478
新加坡元	3,666,332	3,050,869	(1,864)	-	169,656	733,283
南韓圓	19,054,655	13,437,373	-	-	1,406,991	1,385,972
泰銖	815,351	2,998,315	-	-	47,818	709,495
總額	\$ 89,688,160	\$ 80,702,156	\$ 149,063	\$ 150,332	\$ 5,851,945	\$ 6,269,788

貨幣風險敏感性分析

於二零二四年六月三十日，假設美元兌所有貨幣升值 (或貶值) 5% 及所有其他變量保持不變，綜合收益表內所示的子基金資產淨值及本年度溢利和綜合收入總額應縮減 (或增加) 如下。二零二三年的有關分析按相同基準進行。

16 金融工具及相關風險 (續)

貨幣	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	美元		美元		美元	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
澳元	\$ 1,005,815	\$ 986,851	\$ -	\$ -	\$ 55,707	\$ 64,574
人民幣	2,007	28,641	7,546	7,516	33,437	15,556
歐洲貨幣單位	268	-	1	-	2	1
印度盧比	1,078,405	926,314	-	-	-	-
印尼盾	84,602	216,505	-	-	4,698	23,888
日圓					23,046	-
馬來西亞元	38,299	42,538	-	-	5,535	5,395
新台幣	1,004,853	696,436	-	-	88,949	45,664
菲律賓披索	93,341	163,494	-	-	-	-
英鎊	-	-	-	-	-	16,974
新加坡元	183,317	152,543	(93)	-	8,483	36,664
南韓圓	952,733	671,869	-	-	70,350	69,299
泰銖	40,768	149,916	-	-	2,391	35,475
總額	\$ 4,484,408	\$ 4,035,107	\$ 7,454	\$ 7,516	\$ 292,598	\$ 313,490

由於港元與美元掛鈎，因此港元與美元的匯率變動風險不大。

(ii) 利率風險

利率風險乃源於利率的變動，而這可能會影響債務工具的價值，從而導致子基金產生潛在收益或虧損。基金經理持續管理子基金的利率風險。

下表載列了信安可持續亞洲收益基金和信安可持續亞洲配置基金的利率風險敞口並以到期日呈列。投資分類在 1-5 年和超過 5 年的類別包括浮動利率債券和固定利率可重置債券；債券的重新定價日期發生在到期日之前。信安可持續亞洲股票收益基金並無持有任何債務或孳息證券。子基金只透過銀行戶口直接承受利率風險，因此利率風險輕微。

16 金融工具及相關風險 (續)

信安可持續亞洲收益基金

截至二零二四年六月三十日

	1 年以内	1 – 5 年	5 年以上	不計息	總額
資產					
現金和現金等價物	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 956,228	\$ 956,228
按公允價值計量且其變動計入其 他綜合收益的金融資產	598,602	6,324,320	10,563,780	3,118	17,489,820
應收利息	-	-	-	182,232	182,232
資產總值	<u>\$ 598,602</u>	<u>\$ 6,324,320</u>	<u>\$ 10,563,780</u>	<u>\$ 1,141,578</u>	<u>\$ 18,628,280</u>
負債 (不計及可贖回股份持有人應 佔的資產淨值)					
按公允價值計量且其變動計入損 益的金融負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,820	\$ 1,820
應付經紀款項	-	-	-	298,137	298,137
應付分派款項	-	-	-	6,090	6,090
其他應付款項	-	-	-	132,060	132,060
負債總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 438,107</u>	<u>\$ 438,107</u>
利息敏感度差異總額	<u>\$ 598,602</u>	<u>\$ 6,324,320</u>	<u>\$ 10,563,780</u>		

截至二零二三年六月三十日

	1 年以内	1 – 5 年	5 年以上	不計息	總額
資產					
現金和現金等價物	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,205,033	\$ 1,205,033
按公允價值計量且其變動計入其 他綜合收益的金融資產	1,467,025	8,237,133	6,593,064	92	16,297,314
應收利息	-	-	-	173,421	173,421
資產總值	<u>\$ 1,467,025</u>	<u>\$ 8,237,133</u>	<u>\$ 6,593,064</u>	<u>\$ 1,378,546</u>	<u>\$ 17,675,768</u>
負債 (不計及可贖回股份持有人應 佔的資產淨值)					
按公允價值計量且其變動計入損 益的金融負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,315	\$ 8,315
應付經紀款項	-	-	-	351,653	351,653
應付分派款項	-	-	-	5,113	5,113
其他應付款項	-	-	-	122,932	122,932
負債總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 488,013</u>	<u>\$ 488,013</u>
利息敏感度差異總額	<u>\$ 1,467,025</u>	<u>\$ 8,237,133</u>	<u>\$ 6,593,064</u>		

16 金融工具及相關風險 (續)

信安可持續亞洲配置基金

截至二零二四年六月三十日

	1 年以内	1 – 5 年	5 年以上	不計息	總額
資產					
現金和現金等價物	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 821,255	\$ 821,255
按公允價值計量且其變動計入其 他綜合收益的金融資產	399,067	4,408,963	6,927,794	14,749,153	26,484,977
應收股息	-	-	-	36,915	36,915
應收利息	-	-	-	121,159	121,159
應收經紀款項	-	-	-	354,923	354,923
資產總值	<u>\$ 399,067</u>	<u>\$ 4,408,963</u>	<u>\$ 6,927,794</u>	<u>\$ 16,083,405</u>	<u>\$ 27,819,229</u>
負債 (不計及可贖回股份持有人應 佔的資產淨值)					
按公允價值計量且其變動計入損 益的金融負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,800	\$ 1,800
應付經紀款項	-	-	-	391,472	391,472
應付分派款項	-	-	-	1,614	1,614
其他應付款項	-	-	-	159,558	159,558
負債總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554,444</u>	<u>\$ 554,444</u>
利息敏感度差異總額	<u>\$ 399,067</u>	<u>\$ 4,408,963</u>	<u>\$ 6,927,794</u>		

截至二零二三年六月三十日

	1 年以内	1 – 5 年	5 年以上	不計息	總額
資產					
現金和現金等價物	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 889,449	\$ 889,449
按公允價值計量且其變動計入其 他綜合收益的金融資產	1,176,739	5,797,323	4,217,908	13,382,085	24,574,055
應收股息	-	-	-	37,916	37,916
應收利息	-	-	-	118,173	118,173
應收經紀款項	-	-	-	1,798	1,798
資產總值	<u>\$ 1,176,739</u>	<u>\$ 5,797,323</u>	<u>\$ 4,217,908</u>	<u>\$ 14,429,421</u>	<u>\$ 25,621,391</u>
負債 (不計及可贖回股份持有人應 佔的資產淨值)					
按公允價值計量且其變動計入損 益的金融負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,260	\$ 8,260
應付經紀款項	-	-	-	168,965	168,965
應付分派款項	-	-	-	1,737	1,737
其他應付款項	-	-	-	145,603	145,603
負債總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 324,565</u>	<u>\$ 324,565</u>
利息敏感度差異總額	<u>\$ 1,176,739</u>	<u>\$ 5,797,323</u>	<u>\$ 4,217,908</u>		

16 金融工具及相關風險 (續)

利率敏感性

於資產負債表日，假設所有其他因素保持不變，預計利率上升 100 個基點將導致單位持有人應佔的資產淨值減少，當期溢利載列於下表；相反方向的同等變動則將導致單位持有人應佔的資產淨值增加同等數額。

	倘利率上升 100 個 基點，則資產淨值 的減少數額 2024 美元	倘利率上升 100 個 基點，則資產淨值 的減少數額 2023 美元
信安可持續亞洲收益基金	1,077,481	1,691,961
信安可持續亞洲配置基金	725,636	472,678

(iii) 其他價格風險

其他價格風險是指金融工具的價值因市價波動 (因利率風險或貨幣風險而產生的除外) 而上落，波動可能是因個別投資項目 (特定股份) 或其發行商的具體因素所致，亦可能是因影響市場上所有交易票據的因素 (一般風險) 所致。子基金可設立多元化的投資組合，分散投資於不同發行商、不同行業或在不同市場買賣的投資，從而紓減價格風險。

基金經理會按絕對基準及相對有關基準 (如有) 定期監控投資組合的風險，從而管控價格風險。例如，如果子基金指標就某特定股份和國家的風險承擔分別為 x% 及 y%，基金經理可以分別在 x +/- z% 及 y +/- z% 幅度內，管理投資組合中的有關股份及國家的風險。至於其他有關流動性和行業等的風險，亦以類似方式管理。

子基金所持有投資的分析已載述於財務報表中投資組合及投資組合持有量變動表內。

16 金融工具及相關風險 (續)

其他價格風險敏感性分析

假設所有其他變數保持不變，於二零二四年六月三十日的投資價值增加 10% 之影響載於下表。如果按相反方向出現同等轉變，則資產淨值應增加同等但相反的數額。

	信安可持續亞洲股 票收益基金	信安可持續亞洲 配置基金
截至 2024 年 6 月 30 日		
股票	\$ 125,717,920	\$ 10,382,518
投資基金	-	3,912,595
房地產投資信託基金	1,825,213	451,215
	<u>\$ 127,543,133</u>	<u>\$ 14,746,328</u>
截至 2023 年 6 月 30 日		
股票	\$ 114,393,621	\$ 9,614,674
投資基金	655,546	2,811,347
房地產投資信託基金	3,401,100	955,839
	<u>\$ 118,450,267</u>	<u>\$ 13,381,860</u>
	信安可持續亞洲股 票收益基金	信安可持續亞洲 配置基金
截至 2024 年 6 月 30 日		
股票	\$ 12,571,792	\$ 1,038,252
投資基金	-	391,260
房地產投資信託基金	182,521	45,122
	<u>\$ 12,754,313</u>	<u>\$ 1,474,634</u>
截至 2023 年 6 月 30 日		
股票	\$ 11,439,362	\$ 961,467
投資基金	65,555	281,135
房地產投資信託基金	340,110	95,584
	<u>\$ 11,845,027</u>	<u>\$ 1,338,186</u>

16 金融工具及相關風險 (續)

(b) 信貸風險

信貸風險是金融工具的交易方於到期日無法履行付款責任或承諾。基金經理已設立信貸評估程序，確保持續評估和監察信貸質量和信貸風險，從而保障投資組合免受可預計的負面信貸事件影響。基金經理會定期進行上述評估。此外，子基金亦透過分散投資及控制對個別發行商過度投資來減輕信貸風險。

金融資產賬面金額最能代表於報告日的信貸風險上限。於報告日期，子基金承受信貸風險的金融資產已載列於財務狀況表，而有關數字是以各金融資產項目的賬面價值為依據。

與經紀商交易而產生的信貸風險關乎有待結算的交易。由於結算期短以及所用的經紀商信譽良好，所以未結算交易所引致的風險被視為不大。基金經理會監控所用經紀商的信貸評級及財務狀況，藉以再紓減信貸風險。

子基金大致上所有的證券和現金均由子基金的保管人 Citibank N.A. 持有。如果保管人破產或無力償債，可能會導致子基金對於保管人所持有證券和現金的權利遭到延誤或限制。受託人會監控保管人的信貸質量及財務狀況，以控制信貸風險。

於二零二四年及二零二三年六月三十日，信安可持續亞洲收益基金和信安可持續亞洲配置基金投資於具有以下信用質量的債務證券，並以債務證券的百分比列示。

評級 (穆迪 / 標準普爾)	截至 2024 年 6 月 30 日		截至 2023 年 6 月 30 日	
	債務證券的百分比		債務證券的百分比	
	信安可持續亞洲收益基金	信安可持續亞洲配置基金	信安可持續亞洲收益基金	信安可持續亞洲配置基金
AAA/Aaa	1.35%	1.83%	4.09%	1.80%
AA/Aa	6.31%	3.30%	9.12%	8.86%
A/A	31.85%	31.96%	43.51%	41.96%
BBB/Baa	44.65%	46.84%	34.02%	37.32%
BB/Ba	12.34%	12.60%	6.69%	7.13%
B/B	1.63%	1.62%	2.57%	2.93%
C/C	0.14%	0.14%	0.00%	0.00%
未評級	1.73%	1.71%	0.00%	0.00%
總額	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

16 金融工具及相關風險 (續)

(c) 流動性風險

子基金每天須承受單位被贖回時的流動性風險。若基金經理無法及時將投資轉換為現金以應付流動需要，子基金便會面對流動性風險。為免出現此類風險，子基金作出選股考慮時會分析多種因素，包括每日成交量、買賣差價和經紀能否於短時間內報價等。子基金持有的金融工具主要包括於上市股票證券的投資，此類票據主要在證券交易所買賣，通常具流動性。因此在大部分情況下，子基金應可迅速地以接近公允價值的金額將此等票據變現，以應付流動資金需要。在極端市場情況下，可能需要以較低價格變現票據。

子基金的其他業務不會帶來重大的流動性風險。

子基金的贖回基金單位的應付款項、應付經紀款項及分派股息應付款項於一個月內到期，而應計費用及其他應付款項則於一年內到期。

(d) 特定工具

衍生工具

在正常情況下，子基金不會對沖投資市場的貨幣風險。子基金可能會利用期權、期貨或其他衍生工具來優化投資組合的業績。

截至二零二四年及二零二三年六月三十日，子基金持有的外匯遠期合約於下表中概述。截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，基金經理並無就信安可持續亞洲股票收益基金進行衍生工具交易。

信安可持續亞洲收益基金

截至二零二四年六月三十日

買入	賣出	結算日期	公允價值 資產 / (負債) 美元
186,977 美元	250,675 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	1,343
185,916 美元	250,000 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	784
186,682 美元	251,700 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	293
185,830 美元	250,000 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	698
			3,118

16 金融工具及相關風險 (續)

買入	賣出	結算日期	公允價值 資產 / (負債) 美元
272,407 人民幣	37,891 美元	2024 年 8 月 14 日	(448)
276,540 人民幣	38,466 美元	2024 年 8 月 14 日	(455)
272,408 人民幣	37,899 美元	2024 年 8 月 14 日	(455)
276,540 人民幣	38,474 美元	2024 年 8 月 14 日	(462)
			<u>(1,820)</u>

截至二零二三年六月三十日

買入	賣出	結算日期	公允價值 資產 / (負債) 美元
1,687 美元	11,865 人民幣	2023 年 9 月 12 日	45
1,741 美元	12,247 人民幣	2023 年 9 月 12 日	47
			<u>92</u>

買入	賣出	結算日期	公允價值 資產 / (負債) 美元
276,968 人民幣	40,402 美元	2023 年 9 月 12 日	(2,089)
276,967 人民幣	40,401 美元	2023 年 9 月 12 日	(2,089)
272,545 人民幣	39,757 美元	2023 年 9 月 12 日	(2,056)
272,545 人民幣	39,756 美元	2023 年 9 月 12 日	(2,055)
11,809 人民幣	1,659 美元	2023 年 9 月 12 日	(26)
			<u>(8,315)</u>

16 金融工具及相關風險 (續)

信安可持續亞洲配置基金

截至二零二四年六月三十日

買入	賣出	結算日期	公允價值 資產 / (負債) 美元
186,977 美元	250,675 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	1,343
185,830 美元	250,000 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	698
185,916 美元	250,000 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	784
			2,825
11,029 人民幣	1,525 美元	2024 年 8 月 14 日	(9)
14,525 人民幣	2,022 美元	2024 年 8 月 14 日	(26)
263,141 人民幣	36,602 美元	2024 年 8 月 14 日	(432)
266,858 人民幣	37,119 美元	2024 年 8 月 14 日	(439)
12,680 人民幣	1,747 美元	2024 年 8 月 14 日	(4)
13,106 人民幣	1,805 美元	2024 年 8 月 14 日	(4)
263,141 人民幣	36,610 美元	2024 年 8 月 14 日	(440)
266,858 人民幣	37,127 美元	2024 年 8 月 14 日	(446)
			(1,800)

截至二零二三年六月三十日

買入	賣出	結算日期	公允價值 資產 / (負債) 美元
1,735 美元	11,924 人民幣	2023 年 9 月 12 日	86
1,850 美元	12,714 人民幣	2023 年 9 月 12 日	91
1,699 美元	11,984 人民幣	2023 年 9 月 12 日	41
1,895 美元	13,648 人民幣	2023 年 9 月 12 日	7
			225
271,854 人民幣	39,656 美元	2023 年 9 月 12 日	(2,051)
271,854 人民幣	39,655 美元	2023 年 9 月 12 日	(2,050)
271,813 人民幣	39,650 美元	2023 年 9 月 12 日	(2,050)
271,813 人民幣	39,649 美元	2023 年 9 月 12 日	(2,050)
13,202 人民幣	1,859 美元	2023 年 9 月 12 日	(33)
11,861 人民幣	1,667 美元	2023 年 9 月 12 日	(26)
			(8,260)

16 金融工具及相關風險 (續)

(e) 公允價值資料

(i) 金融工具估值

子基金有關公允價值計量的會計政策已在附註 2(d)(iv) 有所論述。

子基金按下列公允價值層級計量公允價值，當中反映了計算時所運用的主要數據。

- 第一層級：按相同工具在交投活躍市場取得的市場報價 (未經調整)。
- 第二層級：按除第一層級所包括的市場報價以外的可直接觀察數據 (即價格) 或間接觀察數據 (即源自價格)。這個層級涵蓋使用以下估值方式的工具：類似工具在交投活躍市場的市場報價；相同或同類工具在交投不活躍市場的報價；或其他估值模式，而當中所用的重要數據全都是直接或間接可從市場觀察所得的資料。
- 第三層級：按不可觀察數據。這個層級涵蓋非以可觀察市場資料的數據為估值模式的所有工具，而不可觀察的數據可對工具估值構成重大影響。這個層級包括使用估值方法的工具，即參考同類工具的市場報價，並就此需要作出重大的不可觀察的調整或假設，以反映不同工具的差異。

(ii) 公允價值層級—以公允價值計量的金融工具

下表按公允價值層級 (公允價值計量的分類方法) 分析在報告期末以公允價值計量的金融工具：

信安可持續亞洲股票收益基金				
2024				
	第 1 層級	第 2 層級	第 3 層級	總額
資產				
按公允價值計量且其變動				
計入損益的金融資產：				
- 股票	\$ 125,717,920	\$ -	\$ -	\$ 125,717,920
- 投資基金	-	-	-	-
- 房地產投資信託基金	1,825,213	-	-	1,825,213
	<u>\$ 127,543,133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,543,133</u>

16 金融工具及相關風險 (續)

信安可持續亞洲股票收益基金 2023				
	第1層級	第2層級	第3層級	總額
資產				
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產：				
- 股票	\$ 114,393,621	\$ -	\$ -	\$ 114,393,621
- 投資基金	655,546	-	-	655,546
- 房地產投資信託基金	3,401,100	-	-	3,401,100
	<u>\$ 118,450,267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,450,267</u>

信安可持續亞洲收益基金 2024				
	第1層級	第2層級	第3層級	總額
資產				
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產：				
- 債務證券	\$ 235,929	\$ 17,250,773	\$ -	\$ 17,486,702
- 遠期合約	-	3,118	-	3,118
	<u>\$ 235,929</u>	<u>\$ 17,253,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,489,820</u>

負債				
按公允價值計量且其變動計入損益的金融負債：				
- 遠期合約	\$ -	\$ 1,820	\$ -	\$ 1,820
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,820</u>

信安可持續亞洲收益基金 2023				
	第1層級	第2層級	第3層級	總額
資產				
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產：				
- 債務證券	\$ 763,278	\$ 15,533,944	\$ -	\$ 16,297,222
- 遠期合約	-	92	-	92
	<u>\$ 763,278</u>	<u>\$ 15,534,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,297,314</u>

負債				
按公允價值計量且其變動計入損益的金融負債：				
- 遠期合約	\$ -	\$ 8,315	\$ -	\$ 8,315
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,315</u>

16 金融工具及相關風險 (續)

信安可持續亞洲配置基金 2024				
	第1層級	第2層級	第3層級	總額
資產				
按公允價值計量且其變動 計入損益的金融資產：				
- 股票	\$ 10,382,518	\$ -	\$ -	\$ 10,382,518
- 投資基金	3,912,595	-	-	3,912,595
- 房地產投資信託基金	451,215	-	-	451,215
- 債務證券	214,142	11,521,682	-	11,735,824
- 遠期合約	-	2,825	-	2,825
	<u>\$ 14,960,470</u>	<u>\$ 11,524,507</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,484,977</u>
負債				
按公允價值計量且其變動 計入損益的金融負債：				
- 遠期合約	\$ -	\$ 1,800	\$ -	\$ 1,800
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,800</u>
信安可持續亞洲配置基金 2023				
	第1層級	第2層級	第3層級	總額
資產				
按公允價值計量且其變動 計入損益的金融資產：				
- 股票	\$ 9,614,674	\$ -	\$ -	\$ 9,614,674
- 投資基金	2,811,347	-	-	2,811,347
- 房地產投資信託基金	955,839	-	-	955,839
- 債務證券	230,756	10,961,214	-	11,191,970
- 遠期合約	-	225	-	225
	<u>\$ 13,612,616</u>	<u>\$ 10,961,439</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,574,055</u>
負債				
按公允價值計量且其變動 計入損益的金融負債：				
- 遠期合約	\$ -	\$ 8,260	\$ -	\$ 8,260
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,260</u>

於截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度內，金融工具並無在第一、第二及第三層級之間作出轉移。子基金按政策於報告期末時，確認報告期間所發生的公允價值層級之間的轉移。

16 金融工具及相關風險 (續)

(iii) 非按公允價值計量的金融工具

非按公允價值計入損益計量的金融工具是指賬面值約相當於公允價值的短期金融資產與金融負債。

非按公允價值計入損益計量的金融資產及負債包括：

- i 現金和現金等價物、應收股息、應收利息、應收經紀款項、認購單位應收款項、贖回單位應付金額、應付經紀款項、應付分派款項及應計開支及其他應付款項。由於這些金融資產和負債屬於短期性質，加上交易對手擁有高信用質量，因此，它們是其賬面金額與公允價值相若的短期金融資產和負債。它們被分類為屬於第 2 層級的公允價值層級；和
- ii 單位持有人應佔資產淨值。子基金定期贖回及發行單位，金額相等於贖回時子基金淨資產的比例，按與本財務報表所用的一致基準計算。因此，單位持有人應佔資產淨值的賬面值相等於其公允價值。它們被分類為屬於第 2 層級的公允價值層級。

17 參與非綜合入賬的結構性實體

子基金總結認為其投資但未合併的投資基金符合結構性實體的定義，因為：

- 該等基金的表決權僅與管理事宜相關，因此在確定其控制方時並非決定權；
- 該等基金的各項活動受其認購章程所限制；及
- 該等基金為投資者提供投資機會的目標狹窄而明確。

下表載列子基金非綜合入賬但持有權益的結構性實體的類別。

結構性實體的類別	性質與目的	子基金持有的權益
開放式投資基金	代表第三方投資者管理資產及為基金經理帶來收費。該等實體是通過向投資者發行股份以獲取資金。	投資於該等基金發行的股份

下表載列子基金於非綜合入賬結構性實體所持的權益。虧損的最大風險為本基金所持金融資產的賬面金額。

17 參與非綜合入賬的結構性實體 (續)

信安可持續亞洲股票收益基金：

截至二零二四年六月三十日：

結構性實體	投資基金數目	按公允價值計量且其 變動計入其他綜合收 益的金融資產之	
		資產淨值總額 (百萬美元) 美元	賬面金額 美元
房地產投資信託基金	6	68,863	1,825,213

截至二零二三年六月三十日：

結構性實體	投資基金數目	按公允價值計量且其 變動計入其他綜合收 益的金融資產之	
		資產淨值總額 (百萬美元) 美元	賬面金額 美元
上市投資基金	5	1,120,601,377	655,546
房地產投資信託基金	1	24,705,713,584	3,401,100

截至二零二四年六月三十日止年度，除持有投資基金外，子基金並未向其提供任何財務支持，且亦無意提供進一步的財務或其他支持。於二零二三年六月三十日，子基金並未持有任何投資基金。

信安可持續亞洲配置基金：

截至二零二四年六月三十日：

結構性實體	投資基金數目	按公允價值計量且其 變動計入其他綜合收 益的金融資產之	
		資產淨值總額 (百萬美元) 美元	賬面金額 美元
上市投資基金	8	347,233	3,912,595
房地產投資信託基金	2	53,887	451,215

17 參與非綜合入賬的結構性實體 (續)

截至二零二三年六月三十日：

結構性實體	投資基金數目	按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之	
		資產淨值總額 (百萬美元) 美元	賬面金額 美元
上市投資基金	7	246,290,719,135	2,811,347
房地產投資信託基金	4	57,411,527,088	955,839

截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，除持有投資基金外，子基金並未向其提供任何財務支持，且亦無意提供進一步的財務或其他支持。

18 分部報告

基金經理代表子基金進行策略性的資源分配及評估其表現，並按照供作出策略性決策時使用內部報告以釐定經營分部。

基金經理認為子基金設有一個單一經營分部。該分部根據子基金的投資目標及政策，專門投資於一個包含上市股票、債務證券、上市投資基金、房地產投資信託基金和遠期合約組成的多元化組合。

子基金通過投資產生的所有收益和虧損均在綜合收益表中披露。基金經理所獲得的分部資料與綜合收益表和財務狀況表所披露的資料相同。

19 在截至二零二四年六月三十日止年度已頒佈但尚未生效的修訂、新準則和詮釋可能帶來的影響

截至本財務報表刊發日，香港會計師公會已頒佈在截至二零二四年六月三十日止年度尚未生效，亦沒有在本財務報表採用的多項修訂及新準則。這些修訂及新準則包括下列可能與子基金有關的項目。

在以下日期或之後開
始的會計期間生效

《香港會計準則》第 1 號「財務報表的列報：流動或非流動負債的劃分」修訂本	2024 年 1 月 1 日
---------------------------------------	----------------

《香港會計準則》第 21 號「匯率變動的影響：缺乏可兌換性」修訂本	2025 年 1 月 1 日
-----------------------------------	----------------

子基金正在評估這些修訂及新準則對初始採用期間的影響。本基金至今已確定採納這些修訂及新準則不大可能對財務報表產生重大影響。

20 期後事項

在編製本財務報表時，基金經理和受托人已評估截至財務報表核准及授權刊發日的所有重大事件。本基金並無需要對本財務報表作出調整或披露的期後事項。

致單位持有人受託人報告書

我們特此確認，我們認為信安豐盛投資系列（「本基金」）的基金經理於截至二零二四年六月三十日止年度內在各方面均已按照訂立日期為二零零二年十月二十四日的信託契據（並於隨後就截至二零二四年六月三十日止年度不時修訂）的條文管理本基金。

)
) 代表
) 信安信託 (亞洲)
) 有限公司
)

香港，二零二四年十月二十八日

投資組合

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲股票收益基金

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
上市投資 (成本: 104,714,339 美元)			
繼蓋			
澳洲			
Ampol Ltd	9,164	\$ 197,927	0.15%
AUB Group Ltd	6,702	141,842	0.11%
Australia and New Zealand Banking Group Ltd	44,660	842,291	0.63%
BHP Group Ltd	84,477	2,407,919	1.80%
CAR Group Ltd	19,765	465,302	0.35%
Cochlear Ltd	1,451	321,870	0.24%
Coles Group Ltd	28,075	319,311	0.24%
Collins Foods Ltd	10,622	64,555	0.05%
Commonwealth Bank of Australia	26,335	2,240,338	1.67%
CSL Ltd	7,819	1,541,563	1.15%
Data#3 Ltd	24,101	134,722	0.10%
De Grey Mining Ltd	468,907	357,002	0.27%
Deterra Royalties Ltd	97,060	258,638	0.19%
Endeavour Group Ltd	40,684	137,213	0.10%
Flight Centre Travel Group Ltd	4,667	62,898	0.05%
Fortescue Ltd	20,094	287,317	0.21%
Insurance Australia Group Ltd	69,363	330,754	0.25%
Integral Diagnostics Ltd	9,247	16,489	0.01%
Macquarie Group Ltd	4,070	556,378	0.42%
Monash IVF Group Ltd	861,632	739,442	0.55%
National Australia Bank Ltd	51,870	1,255,057	0.94%
Orora Ltd	177,317	233,290	0.17%
Pro Medicus Ltd	2,864	274,017	0.20%
QBE Insurance Group Ltd	13,445	156,149	0.12%
Qube Holdings Ltd	110,129	268,456	0.20%
REA Group Ltd	3,416	448,655	0.33%
Rio Tinto Ltd	6,197	492,501	0.37%
Santos Ltd	41,669	213,167	0.16%
Sonic Healthcare Ltd	17,456	306,605	0.23%
Suncorp Group Ltd	20,876	242,731	0.18%
Technology One Ltd	11,909	147,934	0.11%
Telstra Group Ltd	69,701	168,510	0.13%
Transurban Group	21,334	176,674	0.13%
Treasury Wine Estates Ltd	22,187	184,331	0.14%
Ventia Services Group Pty Ltd	163,144	417,300	0.31%
Wesfarmers Ltd	16,167	703,757	0.53%
Westpac Banking Corp	37,253	677,466	0.51%
Woodside Energy Group Ltd	28,626	539,315	0.40%
Woolworths Group Ltd	17,018	384,039	0.29%
		\$ 18,713,725	13.99%

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
香港			
Agricultural Bank of China Ltd-H	1,267,000	\$ 542,023	0.41%
Alia Group Ltd	222,800	1,512,467	1.13%
Alibaba Group Holding Ltd	259,500	2,343,265	1.75%
Anhui Conch Cement Co Ltd-H	76,000	181,060	0.14%
ANTA Sports Products Ltd	47,000	451,496	0.34%
Baidu Inc	20,000	218,383	0.16%
Bank of China Ltd-H	1,844,000	909,320	0.68%
Bosideng International Holdings Ltd	732,000	456,599	0.34%
BYD Co Ltd-H	17,000	505,163	0.38%
China Construction Bank Corp-H	812,620	600,562	0.45%
China Longyuan Power Group Corp Ltd-H	273,000	245,468	0.18%
China Mengniu Dairy Co Ltd	25,000	44,829	0.03%
China Merchants Bank Co Ltd-H	63,500	288,327	0.22%
China Mobile Ltd	179,000	1,765,382	1.32%
China Overseas Land & Investment Ltd	94,000	163,020	0.12%
China Pacific Insurance Group Co Ltd-H	149,200	364,239	0.27%
China Petroleum & Chemical Corp-H	524,000	339,607	0.25%
China Resources Land Ltd	144,000	489,691	0.37%
China Resources Pharmaceutical Group Ltd	959,500	711,571	0.53%
China Resources Power Holdings Co Ltd	96,000	294,491	0.22%
CK Hutchison Holdings Ltd	50,500	241,912	0.18%
CLP Holdings Ltd	71,000	573,829	0.43%
ENN Energy Holdings Ltd	20,900	172,262	0.13%
Fuyao Glass Industry Group Co Ltd-H	134,000	778,354	0.58%
Ganfeng Lithium Co Ltd-H	1,400	2,729	0.00%
Grand Pharmaceutical Group Ltd	295,000	175,699	0.13%
Haier Smart Home Co Ltd-H	106,800	357,032	0.27%
Hong Kong Exchanges and Clearing Ltd	15,600	499,927	0.37%
Industrial & Commercial Bank of China Ltd-H	183,000	108,759	0.08%
JD.com Inc	88,150	1,166,319	0.87%
Kunlun Energy Co Ltd	370,000	383,868	0.29%
Lenovo Group Ltd	272,000	383,924	0.29%
Meituan	44,000	626,126	0.47%
NetEase Inc	39,900	761,983	0.57%
New Oriental Education & Technology Group Inc	182,900	1,398,566	1.05%
PetroChina Co Ltd-H	486,000	491,766	0.37%
PICC Property and Casualty Co Ltd-H	426,000	529,269	0.40%
Ping An Insurance Group Co of China Ltd-H	83,500	378,603	0.28%
Power Assets Holdings Ltd	65,000	351,751	0.26%
Sinopharm Group Co Ltd-H	266,400	708,023	0.14%

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
<i>香港 (續)</i>			
Sun Hung Kai Properties Ltd	21,500	\$ 186,020	3.89%
Tencent Holdings Ltd	109,200	5,208,674	0.69%
Trip.com Group Ltd	19,250	923,620	0.04%
Tsingtao Brewery Co Ltd-H	8,000	53,385	0.09%
Want Want China Holdings Ltd	188,000	113,657	0.15%
WH Group Ltd	314,500	207,052	0.07%
WuXi AppTec Co Ltd-H	26,100	97,615	0.10%
Xiaomi Corp	60,200	127,072	0.17%
Zhongsheng Group Holdings Ltd	159,500	233,304	0.32%
Zhuzhou CRRC Times Electric Co Ltd-H	109,700	432,765	0.43%
Zijin Mining Group Co Ltd-H	272,000	574,144	0.10%
Zoomlion Heavy Industry Science and Technology Co Ltd-H	196,600	127,166	0.14%
		<u>\$ 30,802,138</u>	<u>23.03%</u>
<i>印度</i>			
Axis Bank Ltd	55,863	\$ 847,602	0.63%
Container Corp Of India Ltd	49,437	617,985	0.46%
CreditAccess Grameen Ltd	17,140	271,748	0.20%
HDFC Bank Ltd	40,611	820,023	0.61%
Hindustan Aeronautics Ltd	14,859	938,032	0.70%
Home First Finance Co India Ltd	127,363	1,581,558	1.18%
ICICI Bank Ltd	94,444	1,358,634	1.02%
JSW Infrastructure Ltd	224,502	884,128	0.66%
KEI Industries Ltd	35,256	1,868,689	1.40%
Mahindra & Mahindra Ltd	35,198	1,209,997	0.91%
Maruti Suzuki India Ltd	5,114	738,001	0.55%
Max Healthcare Institute Ltd	95,990	1,082,794	0.81%
Navin Fluorine International Ltd	337	14,445	0.01%
NTPC Ltd	431,835	1,959,310	1.47%
Power Grid Corp of India Ltd	514,352	2,041,336	1.53%
Reliance Industries Ltd	49,945	1,875,163	1.40%
Sun Pharmaceutical Industries Ltd	12,484	227,684	0.17%
Supreme Industries Ltd	230	16,427	0.01%
Titan Co Ltd	5,732	233,998	0.17%
UltraTech Cement Ltd	5,322	744,662	0.56%
Varun Beverages Ltd	113,785	2,223,469	1.66%
		<u>\$ 21,555,685</u>	<u>16.11%</u>

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
<i>印度尼西亞</i>			
Mitra Adiperkasa Tbk PT	718,200	\$ 64,694	0.05%
PT AKR Corporindo Tbk	1,538,400	152,199	0.11%
PT Bank Central Asia Tbk	1,518,600	920,453	0.69%
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	1,974,566	554,699	0.41%
		<u>\$ 1,692,045</u>	<u>1.26%</u>
<i>馬來西亞</i>			
CIMB Group Holdings Bhd	245,900	\$ 354,451	0.26%
Malaysia Airports Holdings Bhd	196,100	411,530	0.31%
		<u>\$ 765,981</u>	<u>0.57%</u>
<i>菲律賓</i>			
Ayala Land Inc	860,200	\$ 418,287	0.31%
BDO Unibank Inc	662,236	1,448,541	1.09%
		<u>\$ 1,866,828</u>	<u>1.40%</u>
<i>新加坡</i>			
DBS Group Holdings Ltd	34,550	\$ 912,410	0.68%
Hongkong Land Holdings Ltd	15,344	49,561	0.04%
SATS Ltd	680,300	1,430,625	1.07%
Singapore Telecommunications Ltd	105,500	214,075	0.16%
United Overseas Bank Ltd	200	4,623	0.00%
Yangzijiang Shipbuilding Holdings Ltd	487,200	884,347	0.66%
		<u>\$ 3,495,641</u>	<u>2.61%</u>
<i>南韓</i>			
Celltrion Inc	1,470	\$ 186,139	0.14%
GS Holdings Corp	8,730	297,448	0.22%
Hana Financial Group Inc	15,266	673,190	0.50%
Hanwha Aerospace Co Ltd	5,086	921,872	0.69%
Hyundai Motor Co	5,276	702,189	0.52%
KB Financial Group Inc	20,661	1,178,270	0.88%
Kia Corp	11,763	1,104,944	0.83%
KT Corp	8,937	242,821	0.18%
LG Corp	4,831	282,876	0.21%
LIG Nex1 Co Ltd	8,520	1,361,714	1.02%
MegaStudyEdu Co Ltd	2,768	113,213	0.08%
NAVER Corp	2,152	260,929	0.20%

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
南韓 (續)			
PSK Inc	59,471	1,574,804	1.18%
Samsung Electronics Co Ltd	103,755	5,965,257	4.46%
Samsung Fire & Marine Insurance Co Ltd	1,320	373,033	0.28%
SK Hynix Inc	22,210	3,815,956	2.85%
		<u>\$ 19,054,655</u>	<u>14.24%</u>
台灣			
Alchip Technologies Ltd	5,000	\$ 378,377	0.28%
Cathay Financial Holding Co Ltd	342,000	621,987	0.47%
CTBC Financial Holding Co Ltd	770,100	898,496	0.67%
Delta Electronics Inc	7,000	83,613	0.06%
E.Sun Financial Holding Co Ltd	247,000	217,373	0.16%
Elite Material Co Ltd	23,000	336,763	0.25%
Feng Tay Enterprises Co Ltd	3,240	15,480	0.01%
First Financial Holding Co Ltd	330,724	286,467	0.22%
Fubon Financial Holding Co Ltd	278,400	680,527	0.51%
Gold Circuit Electronics Ltd	131,000	835,882	0.63%
MediaTek Inc	25,000	1,078,875	0.81%
Quanta Computer Inc	96,000	923,270	0.69%
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	429,169	12,779,344	9.55%
Wiwynn Corp	11,000	896,853	0.67%
		<u>\$ 20,033,307</u>	<u>14.98%</u>
泰國			
		\$	
Bangkok Bank PCL	87,100	\$ 309,738	0.23%
Home Product Center PCL	914,600	231,783	0.17%
Thai Oil PCL	189,600	273,830	0.21%
		<u>\$ 815,351</u>	<u>0.61%</u>
美國			
Axis Bank Ltd	13,154	\$ 999,704	0.75%
ICICI Bank Ltd-SPON ADR	73,254	2,110,448	1.58%
Infosys Ltd	52,163	971,275	0.73%
PDD Holdings Inc	20,154	2,679,474	2.00%
Yum China Holdings Inc	5,242	161,663	0.12%
		<u>\$ 6,922,564</u>	<u>5.18%</u>
總計總額		<u><u>\$ 125,717,920</u></u>	<u><u>93.98%</u></u>

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
悉達姓戶資保託培送			
澳洲			
Arena REIT	82,379	\$ 212,915	0.16%
Goodman Group	41,038	952,401	0.71%
Mirvac Group	117,058	146,191	0.11%
		<u>\$ 1,311,507</u>	<u>0.98%</u>
香港			
Link REIT	33,700	\$ 131,004	0.10%
		<u>\$ 131,004</u>	<u>0.10%</u>
新加坡			
CapitaLand Ascendas REIT	116,600	\$ 220,252	0.17%
Digital Core REIT Management Pte Ltd	285,000	162,450	0.12%
		<u>\$ 382,702</u>	<u>0.29%</u>
房地產投資信託基金總額		<u>\$ 1,825,213</u>	<u>1.37%</u>
上市投資總額		\$ 127,543,133	95.35%
其他資產淨值		<u>6,230,554</u>	<u>4.65%</u>
資產淨值總額		<u>\$ 133,773,687</u>	<u>100.00%</u>

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲收益基金

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
上市投資 (成本: 17,593,831 美元)			
增加證劵			
美國			
AIA Group Ltd 4.95% 4 Apr 2033	300,000	\$ 292,584	1.61%
AIA Group Ltd 5.375% 5 Apr 2034	600,000	495,694	2.73%
Alibaba Group Holding Ltd 2.125% 9 Feb 2031	300,000	192,126	1.06%
Alibaba Group Holding Ltd 3.15% 9 Feb 2051	300,000	255,215	1.40%
Baidu Inc 2.375% 9 Oct 2030	300,000	292,100	1.61%
Bangkok Bank PCL/Hong Kong 5% Perpetual Callable - 23 Sep 2025	300,000	296,801	1.63%
Bharti Airtel Ltd 4.375% 10 Jun 2025	300,000	288,202	1.58%
BOC Aviation (USA) Corp 4.875% 3 May 2033	300,000	289,126	1.59%
CCBL (Cayman) 1 Corporation Ltd 1.99% 21 Jul 2025	300,000	300,621	1.65%
China Cinda 2020 I Management Ltd 5.75% 28 May 2029	300,000	301,801	1.66%
China Hongqiao Group Ltd 7.75% 27 Mar 2025	250,000	258,205	1.42%
China Overseas Finance Cayman VI Ltd 6.45% 11 Jun 2034	300,000	270,360	1.49%
China Overseas Grand Oceans Finance IV Cayman Ltd 2.45% 9 Feb 2026	300,000	300,119	1.65%
CK Hutchison International 24 Ltd 5.50% 26 Apr 2034	300,000	230,517	1.27%
CLP Power Hong Kong Financing Ltd 2.5% 30 Jun 2035	300,000	280,809	1.54%
CMT MTN Pte Ltd 3.609% 4 Apr 2029	300,000	270,226	1.49%
Commonwealth Bank of Australia 3.61% 12 Sep 2034	300,000	25,050	0.14%
DBS Group Holdings Ltd 1.822% 10 Mar 2031	250,000	234,876	1.29%
DBS Group Holdings Ltd 5.479% 12 Sep 2025	300,000	300,869	1.65%
ENN Energy Holdings Ltd 4.625% 17 May 2027	300,000	294,068	1.62%
Far East Horizon Ltd 6.625% 16 Apr 2027	300,000	301,128	1.66%
HDFC Bank Ltd 5.18% 15 Feb 2029	300,000	298,659	1.64%
Huarong Finance II Co Ltd 4.625% 3 Jun 2026	300,000	288,078	1.58%

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	持股量	佔資產淨	
		公允價值	值百分比
		美元 / 等值美元	(%)
美國 (續)			
India Clean Energy Holdings 4.5% 18 Apr 2027	300,000	\$ 275,284	1.51%
Indofood CBP Sukses Makmur Tbk PT 3.541% 27 Apr 2032	300,000	258,750	1.42%
Indonesia, Republic of (Government) 4.3% 31 Mar 2052	300,000	251,196	1.38%
Korea Development Bank 5.625% 23 Oct 2033	500,000	521,550	2.87%
Krakatau Posco PT 6.375% 11 Jun 2027	300,000	301,750	1.66%
Lenovo Group Ltd 3.421% 2 Nov 2030	200,000	176,699	0.97%
Meituan 2.125% 28 Oct 2025	300,000	286,479	1.57%
Meituan 3.05% 28 Oct 2030	300,000	258,517	1.42%
Melco Resorts Finance Ltd 5.75% 21 Jul 2028	300,000	280,566	1.54%
MGM China Holdings Ltd 4.75% 1 Feb 2027	300,000	285,786	1.57%
Muthoot Finance Ltd 7.125% 14 Feb 2028	300,000	302,639	1.66%
Oversea-Chinese Banking Corp Ltd 5.52% 21 May 2034	300,000	301,368	1.66%
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III 5.6% 15 Nov 2033	600,000	615,766	3.39%
Perusahaan Perseroan Persero PT Perusahaan Listrik Negara 4% 30 Jun 2050	300,000	215,250	1.18%
Philippines, Republic of the (Government) 5.95% 13 Oct 2047	300,000	319,266	1.76%
PLDT Inc 2.5% 23 Jan 2031	300,000	251,519	1.38%
Reliance Industries Ltd 2.875% 12 Jan 2032	350,000	296,474	1.63%
Santos Finance Ltd 6.875% 19 Sep 2033	300,000	317,335	1.74%
Shinhan Bank Co Ltd 5.75% 15 Apr 2034	300,000	296,087	1.63%
Shinhan Financial Group Co Ltd 2.875% Perpetual Callable - 12 May 2026	300,000	282,234	1.55%
Shinhan Financial Group Co Ltd 5% 24 Jul 2028	300,000	297,097	1.63%
Shriram Finance Ltd 6.625% 22 Apr 2027	300,000	299,845	1.65%
Sinopec Group Overseas Development (2018) Ltd 3.68% 8 Aug 2049	600,000	474,396	2.61%
SK Hynix Inc 6.375% 17 Jan 2028	300,000	308,665	1.70%
Star Energy Geothermal (Wayang Windu) Ltd 6.75% 24 Apr 2033	234,900	236,316	1.30%
Star Energy Geothermal Darajat II Ltd 4.85% 14 Oct 2038	400,000	365,931	2.01%

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲收益基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
美國 (續)			
Sun Hung Kai Properties Capital Market Ltd 2.75% 13 May 2030	600,000	526,588	2.89%
Swire Pacific Mtn Financing HK Ltd 5.125% 5 Jul 2029	300,000	298,635	1.64%
Tencent Holdings Ltd 2.39% 3 Jun 2030	250,000	214,757	1.18%
Tower Bersama Infrastructure Tbk PT 2.75% 20 Jan 2026	300,000	285,561	1.57%
United Overseas Bank Ltd 1.25% 14 Apr 2026	300,000	280,276	1.54%
United States Treasury Note/Bond 4.125% 15 Aug 2053	60,000	55,873	0.31%
United States Treasury Note/Bond 4.375% 15 May 2034	180,000	180,056	0.99%
Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 3.975% 9 Nov 2027	300,000	190,266	1.05%
Wynn Macau Ltd 5.625% 26 Aug 2028	300,000	281,338	1.55%
		<u>\$ 16,747,349</u>	<u>92.07%</u>
新加坡			
HSBC Holdings PLC 5.25% Perpetual Callable - 14 Jun 2029	250,000	\$ 185,201	1.02%
Manulife Financial Corp 4.275% 19 Jun 2034	500,000	370,376	2.03%
UBS Group AG 5.60% Perpetual Callable - 21 Dec 2029	250,000	183,776	1.01%
		<u>\$ 739,353</u>	<u>4.06%</u>
倍刷總額		<u>\$ 17,486,702</u>	<u>96.13%</u>
遠晃各約			
外匯遠期合約		\$ 1,298	0.01%
		<u>\$ 1,298</u>	<u>0.01%</u>
投資總額		<u>\$ 17,488,000</u>	<u>96.14%</u>
其他資產淨值		702,173	3.86%
資產淨值總額		<u>\$ 18,190,173</u>	<u>100.00%</u>

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲配置基金

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
上市投資 (成本: 24,590,374 美元)			
繼蓋			
澳洲			
BHP Group Ltd	6,314	\$ 179,973	0.66%
CAR Group Ltd	7,564	178,070	0.65%
CSL Ltd	56	11,041	0.04%
James Hardie Industries PLC	1,175	37,117	0.13%
Orica Ltd	8,835	105,441	0.39%
Seven Group Holdings Ltd	6,359	160,022	0.59%
		<u>\$ 671,664</u>	<u>2.46%</u>
中國			
China Yangtze Power Co Ltd-A	71,600	\$ 283,620	1.04%
Contemporary Amperex Technology Co Ltd-A	9,340	230,312	0.84%
		<u>\$ 513,932</u>	<u>1.88%</u>
香港			
AIA Group Ltd	7,800	\$ 52,950	0.19%
Alibaba Group Holding Ltd	32,200	290,764	1.07%
China Resources Gas Group Ltd	66,500	232,956	0.86%
China Resources Land Ltd	12,000	40,808	0.15%
Galaxy Entertainment Group Ltd	16,000	74,596	0.27%
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd	2,900	92,935	0.34%
Meituan	23,400	332,985	1.22%
New Oriental Education & Technology Group Inc	33,060	252,797	0.93%
PetroChina Co Ltd-H	356,000	360,223	1.32%
Shenzhou International Group Holdings Ltd	5,700	55,815	0.21%
Techtronic Industries Co Ltd	1,000	11,425	0.04%
Tencent Holdings Ltd	11,500	548,533	2.01%
		<u>\$ 2,346,787</u>	<u>8.61%</u>

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
<i>印度尼西亞</i>			
Bank Central Asia Tbk PT	305,700	\$ 185,291	0.68%
		<u>\$ 185,291</u>	<u>0.68%</u>
<i>日本</i>			
Fast Retailing Co Ltd	200	\$ 50,429	0.19%
Hitachi Ltd	10,500	235,052	0.86%
Keyence Corp	400	175,432	0.64%
		<u>\$ 460,913</u>	<u>1.69%</u>
<i>馬來西亞</i>			
Tenaga Nasional Bhd	37,900	\$ 110,708	0.41%
		<u>\$ 110,708</u>	<u>0.41%</u>
<i>新加坡</i>			
DBS Group Holdings Ltd	6,050	\$ 159,771	0.59%
		<u>\$ 159,771</u>	<u>0.59%</u>
<i>南韓</i>			
Hyundai Motor Co	1,143	\$ 244,958	0.90%
Samsung Electronics Co Ltd	7,897	467,567	1.71%
SK Hynix Inc	4,042	694,466	2.55%
		<u>\$ 1,406,991</u>	<u>5.16%</u>
<i>台灣</i>			
E Ink Holdings Inc	50,000	\$ 388,395	1.42%
MediaTek Inc	8,000	345,240	1.27%
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	35,000	1,042,193	3.82%
		<u>\$ 1,775,828</u>	<u>6.51%</u>

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
泰國			
Bangkok Dusit Medical Services PCL	65,600	\$ 47,818	0.18%
		\$ 47,818	0.18%
英國			
Reliance Industries Ltd	13,540	\$ 1,010,084	3.70%
		\$ 1,010,084	3.70%
美國			
HDFC Bank Ltd-ADR	7,311	\$ 470,317	1.72%
ICICI Bank Ltd	4,912	141,515	0.52%
Infosys Ltd	1,102	20,519	0.08%
Mahindra & Mahindra Ltd	3,400	116,280	0.43%
Microsoft Corp	131	58,551	0.21%
NVIDIA Corp	3,640	449,686	1.65%
Reliance Industries Ltd	1,364	101,754	0.37%
Tencent Music Entertainment Group-ADR	23,780	334,109	1.23%
		\$ 1,692,731	6.21%
總計總額		\$ 10,382,518	38.08%
增加證明			
新加坡			
HSBC Holdings PLC 5.25% Perpetual Callable - 14 Jun 2029	250,000	\$ 185,201	0.68%
Manulife Financial Corp 4.275% 19 Jun 2034	250,000	185,188	0.68%
UBS Group AG 5.60% Perpetual Callable - 21 Dec 2029	250,000	183,776	0.67%
		\$ 554,165	2.03%

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲配置基金 (續)

美國	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
AIA Group Ltd 5.375% 5 Apr 2034	200,000	\$ 195,056	0.72%
Alibaba Group Holding Ltd 2.125% 9 Feb 2031	400,000	330,463	1.21%
Alibaba Group Holding Ltd 3.15% 9 Feb 2051	200,000	128,084	0.47%
Baidu Inc 2.375% 9 Oct 2030	200,000	170,143	0.62%
Bangkok Bank PCL/Hong Kong 5% Perpetual Callable - 23 Sep 2025	200,000	194,733	0.71%
Bharti Airtel Ltd 4.375% 10 Jun 2025	200,000	197,867	0.73%
BOC Aviation (USA) Corp 4.875% 3 May 2033	200,000	192,135	0.70%
CCBL Cayman 1 Corp Ltd 1.99% 21 Jul 2025	400,000	385,501	1.41%
China Cinda 2020 I Management Ltd 5.75% 28 May 2029	200,000	200,414	0.73%
China Hongqiao Group Ltd 7.75% 27 Mar 2025	200,000	201,200	0.74%
China Overseas Finance Cayman VI Ltd 6.45% 11 Jun 2034	200,000	206,564	0.76%
China Overseas Grand Oceans Finance IV Cayman Ltd 2.45% 9 Feb 2026	200,000	180,240	0.66%
CK Hutchison International 24 Ltd 5.50% 26 Apr 2034	200,000	200,079	0.73%
CLP Power Hong Kong Financing Ltd 2.5% 30 Jun 2035	200,000	153,678	0.56%
CMT MTN Pte Ltd 3.609% 4 Apr 2029	200,000	187,206	0.69%
Commonwealth Bank of Australia 3.61% 12 Sep 2034	200,000	180,151	0.66%
Country Garden Holdings Co Ltd 3.125% 22 Oct 2025	200,000	16,700	0.06%
DBS Group Holdings Ltd 5.479% 12 Sep 2025	200,000	200,579	0.74%
ENN Energy Holdings Ltd 4.625% 17 May 2027	200,000	196,046	0.72%
Far East Horizon Ltd 6.625% 16 Apr 2027	200,000	200,752	0.74%
HDfC Bank Ltd 5.18% 15 Feb 2029	200,000	199,106	0.73%
Huarong Finance II Co Ltd 4.625% 3 Jun 2026	200,000	192,052	0.70%
India Clean Energy Holdings 4.5% 18 Apr 2027	200,000	183,523	0.67%
Indofood CBP Sukses Makmur Tbk PT 3.541% 27 Apr 2032	200,000	172,500	0.63%
Indonesia Government International Bond 4.3% 31 Mar 2052	200,000	167,464	0.61%
Krakatau Posco PT 6.375% 11 Jun 2027	200,000	201,166	0.74%
Lenovo Group Ltd 3.421% 2 Nov 2030	300,000	265,049	0.97%
Meituan 2.125% 28 Oct 2025	200,000	190,986	0.70%
Meituan 3.05% 28 Oct 2030	200,000	172,344	0.63%
Melco Resorts Finance Ltd 5.75% 21 Jul 2028	200,000	187,044	0.69%
MGM China Holdings Ltd 4.75% 1 Feb 2027	200,000	190,524	0.70%
Muthoot Finance Ltd 7.125% 14 Feb 2028	200,000	201,759	0.74%
Oversea-Chinese Banking Corp Ltd 5.52% 21 May 2034	200,000	200,912	0.74%

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲配置基金 (續)

美國 (續)	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III 5.6% 15 Nov 2033	400,000	\$ 410,511	1.51%
Perusahaan Perseroan Persero PT Perusahaan Listrik Negara 4% 30 Jun 2050	200,000	143,500	0.53%
Philippine Government International Bond 5.95% 13 Oct 2047	200,000	212,844	0.78%
PLDT Inc 2.5% 23 Jan 2031	200,000	167,679	0.61%
Reliance Industries Ltd 2.875% 12 Jan 2032	250,000	211,767	0.78%
Santos Finance Ltd 6.875% 19 Sep 2033	200,000	211,557	0.78%
Shinhan Bank Co Ltd 5.75% 15 Apr 2034	200,000	197,391	0.72%
Shinhan Financial Group Co Ltd 2.875% Perpetual Callable - 12 May 2026	200,000	188,156	0.69%
Shinhan Financial Group Co Ltd 5% 24 Jul 2028	200,000	198,064	0.73%
Shriram Finance Ltd 6.625% 22 Apr 2027	200,000	199,896	0.73%
Sinopec Group Overseas Development (2018) Ltd 3.68% 8 Aug 2049	400,000	316,264	1.16%
SK Hynix Inc 6.375% 17 Jan 2028	200,000	205,777	0.75%
Star Energy Geothermal (Wayang Windu) Ltd 6.75% 24 Apr 2033	195,750	196,930	0.72%
Star Energy Geothermal Darajat II Ltd 4.85% 14 Oct 2038	275,000	251,578	0.92%
Sun Hung Kai Properties Capital Market Ltd 2.75% 13 May 2030	400,000	351,059	1.29%
Swire Pacific Mtn Financing HK Ltd 5.125% 5 Jul 2029	200,000	199,090	0.73%
Tencent Holdings Ltd 2.39% 3 Jun 2030	200,000	171,806	0.63%
Tower Bersama Infrastructure Tbk PT 2.75% 20 Jan 2026	200,000	190,374	0.70%
United Overseas Bank Ltd 1.25% 14 Apr 2026	200,000	186,851	0.69%
United States Treasury Note/Bond 4.125% 15 Aug 2053	40,000	37,248	0.14%
United States Treasury Note/Bond 4.375% 15 May 2034	120,000	120,038	0.44%
United States Treasury Note/Bond 4.75% 15 Nov 2053	55,000	56,856	0.21%
Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 3.975% 9 Nov 2027	200,000	126,844	0.47%
Wynn Macau Ltd 5.625% 26 Aug 2028	200,000	187,559	0.69%
		<u>\$ 11,181,659</u>	<u>41.01%</u>
倍刷總額		<u>\$ 11,735,824</u>	<u>43.04%</u>

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
戶資派送			
瑞士			
Amundi MSCI China ESG Leaders Extra UCITS ETF	4,312	\$ 360,483	1.32%
		<u>\$ 360,483</u>	<u>1.32%</u>
美國			
Amundi MSCI China ESG Leaders Select UCITS ETF DR	14,974	\$ 420,769	1.54%
Franklin FTSE India ETF	17,883	712,816	2.62%
HSBC Asia Pacific ex Japan Sustainable Equity UCITS ETF	62,665	1,033,534	3.79%
Invesco QQQ Trust	540	258,719	0.95%
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF	7,993	733,598	2.69%
iShares MSCI Taiwan ETF	3,254	176,334	0.65%
Xtrackers MSCI Taiwan UCITS ETF	3,189	216,342	0.79%
		<u>\$ 3,552,112</u>	<u>13.03%</u>
戶資派送總額		<u><u>\$ 3,912,595</u></u>	<u><u>14.35%</u></u>
悉圭姓戶資保託派送			
澳洲			
Goodman Group	19,008	\$ 441,134	1.62%
		<u>\$ 441,134</u>	<u>1.62%</u>

投資組合 (續)

於二零二四年六月三十日

信安可持續亞洲配置基金 (續)

	持股量	公允價值 美元 / 等值美元	佔資產淨 值百分比 (%)
<i>新加坡</i>			
CapitaLand Integrated Commercial Trust	6,900	\$ 10,081	0.04%
		<u>\$ 10,081</u>	<u>0.04%</u>
<i>悉圭姓戶資保託培送總額</i>		<u>\$ 451,215</u>	<u>1.66%</u>
<i>遠晃各約</i>			
外匯遠期合約		\$ 1,025	0.00%
		<u>\$ 1,025</u>	<u>0.00%</u>
上市投資總額		\$ 26,483,177	97.13%
其他資產淨值		<u>781,608</u>	<u>2.87%</u>
資產淨值總額		<u>\$ 27,264,785</u>	<u>100.00%</u>

金融衍生工具詳情

截至二零二四年六月三十日

截至二零二四年六月三十日，本基金持有的金融衍生工具情況概列如下：

外匯遠期合約

保守叮報續 L 汰握珍培送

貨幣/ 買入金額	貨幣/ 賣出金額	結算日期	交易對手	公允價值資產/ (負債) 美元
186,977 美元	250,675 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	ANZ BANK	1,343
185,916 美元	250,000 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	BARCLAYS BANK	784
186,682 美元	251,700 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	BARCLAYS BANK	293
185,830 美元	250,000 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	加拿大皇家銀行	698
272,407 人民幣	37,891 美元	2024 年 8 月 14 日	ANZ BANK	(448)
276,540 人民幣	38,466 美元	2024 年 8 月 14 日	ANZ BANK	(455)
272,408 人民幣	37,899 美元	2024 年 8 月 14 日	加拿大皇家銀行	(455)
276,540 人民幣	38,474 美元	2024 年 8 月 14 日	加拿大皇家銀行	(462)

保守叮報續 L 汰握珍培送

貨幣/ 買入金額	貨幣/ 賣出金額	結算日期	交易對手	公允價值資產/ (負債) 美元
186,977 美元	250,675 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	ANZ BANK	1,343
185,830 美元	250,000 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	加拿大皇家銀行	698
185,916 美元	250,000 新加坡元	2024 年 9 月 12 日	BARCLAYS BANK	784
11,029 人民幣	1,525 美元	2024 年 8 月 14 日	ANZ BANK	(9)
14,525 人民幣	2,022 美元	2024 年 8 月 14 日	ANZ BANK	(26)
263,141 人民幣	36,602 美元	2024 年 8 月 14 日	ANZ BANK	(432)
266,858 人民幣	37,119 美元	2024 年 8 月 14 日	ANZ BANK	(439)
12,680 人民幣	1,747 美元	2024 年 8 月 14 日	加拿大皇家銀行	(4)
13,106 人民幣	1,805 美元	2024 年 8 月 14 日	加拿大皇家銀行	(4)
263,141 人民幣	36,610 美元	2024 年 8 月 14 日	加拿大皇家銀行	(440)
266,858 人民幣	37,127 美元	2024 年 8 月 14 日	加拿大皇家銀行	(446)

因金融衍生工具產生的風險承擔資料

信安可持續亞洲收益基金

下表分析了截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具所產生的最低、最高和平均風險承擔總額分別佔子基金的資產淨值百分比：

	2024 佔資產淨值百分比 (%)	2023 佔資產淨值百分比 (%)
最低風險承擔總額	0.01%	0.95%
最高風險承擔總額	1.03%	5.39%
平均風險承擔總額	0.19%	2.91%

下表分析了截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具所產生的最低、最高和平均風險承擔淨額分別佔子基金的資產淨值百分比：

	2024 佔資產淨值百分比 (%)	2023 佔資產淨值百分比 (%)
最低風險承擔淨額	0%	0%
最高風險承擔淨額	0%	0%
平均風險承擔淨額	0%	0%

因金融衍生工具產生的風險承擔資料 (續)

信安可持續亞洲配置基金

下表分析了截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具所產生的最低、最高和平均風險承擔總額分別佔子基金的資產淨值百分比：

	2024 佔資產淨值百分比 (%)	2023 佔資產淨值百分比 (%)
最低風險承擔總額	0.01%	0.65%
最高風險承擔總額	0.69%	3.67%
平均風險承擔總額	0.08%	1.97%

下表分析了截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具所產生的最低、最高和平均風險承擔淨額分別佔子基金的資產淨值百分比：

	2024 佔資產淨值百分比 (%)	2023 佔資產淨值百分比 (%)
最低風險承擔淨額	0%	0%
最高風險承擔淨額	0%	0%
平均風險承擔淨額	0%	0%

投資組合持有量變動表

截至二零二四年六月三十日止年度

	佔資產淨值百分比 (%)					
	信安可持續亞洲股票收益基金		信安可持續亞洲收益基金		信安可持續亞洲配置基金	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
上市投資						
繼蓋						
澳洲	13.99	14.74	-	-	2.46	4.40
中國	-	0.46	-	-	1.88	0.65
香港	23.03	27.46	-	-	8.61	11.45
印度	16.11	15.04	-	-	-	-
印度尼西亞	1.26	3.53	-	-	0.68	1.87
日本	-	-	-	-	1.69	-
馬來西亞	0.57	0.69	-	-	0.41	0.43
菲律賓	1.40	2.64	-	-	-	-
新加坡	2.61	1.63	-	-	0.59	0.77
南韓	14.24	10.92	-	-	5.16	5.47
台灣	14.98	11.23	-	-	6.51	3.58
泰國	0.61	2.43	-	-	0.18	2.80
英國	-	-	-	-	3.70	4.96
美國	5.18	2.05	-	-	6.21	1.60
股票總額	93.98	92.82	-	-	38.08	37.98
戶資培送	-	0.53	-	-	14.35	11.11
悉圭姓戶資保託培送	1.37	2.76	-	-	1.66	3.78
倍加證刷	-	-	96.13	94.82	43.04	44.27
遠晃各約	-	-	0.01	(0.05)	0.00	(0.03)
投資總額	95.35	96.11	96.14	94.77	97.13	97.11
其他資產淨值	4.65	3.89	3.86	5.23	2.87	2.89
資產淨值總額	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

基金業績表

截至二零二四年六月三十日止年度

信安可持續亞洲股票收益基金

(a) 資產淨值總額 6

	2024 美元	2023 美元	2022 美元
資產淨值總額			
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元)*	\$ 15,586,428	\$ 16,304,046	\$ 17,525,352
- 累算類單位 – 機構 (美元)*	118,187,259	106,941,622	111,448,260

(b) 楷培送唔但資產淨值 6

	計值貨幣	2024	2023	2022
每基金單位資產淨值				
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元)*	美元	\$ 32.68	\$ 29.29	\$ 30.36
- 累算類單位 – 機構 (美元)*	美元	15.76	13.77	13.85

(c) 楷續記錄 6

截至以下日期止年度	收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元)*		累算類單位 – 機構 (美元)*	
	最高發行價	最低買入價	最高發行價	最低買入價
2015 年 6 月 30 日	\$ 32.46	\$ 27.55	\$ -	\$ -
2016 年 6 月 30 日	29.37	21.98	10.00	8.43
2017 年 6 月 30 日	30.67	24.98	12.28	9.77
2018 年 6 月 30 日	37.20	30.12	15.16	12.12
2019 年 6 月 30 日	33.35	27.26	13.84	11.48
2020 年 6 月 30 日	33.42	22.19	14.50	9.66
2021 年 6 月 30 日	44.85	31.92	19.90	14.03
2023 年 6 月 30 日	41.42	29.97	18.54	13.61
2023 年 6 月 30 日	32.73	25.55	14.98	11.70
2024 年 6 月 30 日	32.98	26.72	15.83	12.68

*對於信安可持續亞洲股票收益基金，收益 (每月) 類單位 – 零售 (美元) 和累算類單位 – 機構 (美元) 的前稱分別為收益類單位和累算類單位 – 機構。

基金業績表

截至二零二四年六月三十日止年度 (續)

信安可持續亞洲收益基金

(a) 資產淨值總額 6

	2024 美元	2023 美元	2022 美元
資產淨值總額			
- 添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)	\$ 88,543	\$ 85,186	\$ 84,385
- 累算類單位 – 機構 (美元)	16,613,891	15,604,522	15,436,419
- 收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元)	889,210	854,722	845,555
- 累算類單位 – 零售 (港元)	88,483	85,275	84,654
- 累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	76,032	75,346	84,654
- 累算類單位 – 零售 (美元)	88,488	85,275	84,654
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	88,253	147,416	84,393
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	94,381	91,030	84,272
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	74,912	74,125	84,096
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	87,980	84,858	84,274

(b) 每基金單位資產淨值 6

	計值 貨幣	2024	2023	2022
每基金單位資產淨值				
- 添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)	港元	7.61	7.86	8.29
- 累算類單位 – 機構 (美元)	美元	8.92	8.57	8.48
- 收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元)	美元	8.08	8.09	8.32
- 累算類單位 – 零售 (港元)	港元	8.85	8.56	8.51
- 累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	人民幣	8.70	8.59	8.89
- 累算類單位 – 零售 (美元)	美元	8.84	8.52	8.46
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	港元	8.03	8.10	8.35
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	港元	7.56	7.83	8.28
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	人民幣	7.28	7.52	8.54
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	美元	7.56	7.79	8.23

基金業績表

截至二零二四年六月三十日止年度 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

(c) 楷續記錄 6

截至以下日期止年度	添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元) 最高發行價 港元	最低買入價 港元
2022 年 6 月 30 日	9.99	8.34
2023 年 6 月 30 日	8.39	7.49
2024 年 6 月 30 日	7.92	7.40

截至以下日期止年度	累算類單位 – 機構 (美元) 最高發行價 美元	最低買入價 美元
2022 年 6 月 30 日	9.96	8.48
2023 年 6 月 30 日	8.74	7.82
2024 年 6 月 30 日	8.99	8.21

截至以下日期止年度	收益 (每月) 類單位 – 機構 (美元) 最高發行價 美元	最低買入價 美元
2022 年 6 月 30 日	9.96	8.35
2023 年 6 月 30 日	8.41	7.57
2024 年 6 月 30 日	8.21	7.67

截至以下日期止年度	累算類單位 – 零售 (港元) 最高發行價 港元	最低買入價 港元
2022 年 6 月 30 日	9.99	8.52
2023 年 6 月 30 日	8.75	7.84
2024 年 6 月 30 日	8.92	8.18

基金業績表

截至二零二四年六月三十日止年度 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

截至以下日期止年度	累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	
	最高發行價 人民幣	最低買入價 人民幣
2022 年 6 月 30 日	9.97	8.85
2023 年 6 月 30 日	9.33	8.56
2024 年 6 月 30 日	8.78	8.14

截至以下日期止年度	累算類單位 – 零售 (美元)	
	最高發行價 美元	最低買入價 美元
2022 年 6 月 30 日	9.96	8.47
2023 年 6 月 30 日	8.70	7.79
2024 年 6 月 30 日	8.91	8.15

截至以下日期止年度	收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	
	最高發行價 港元	最低買入價 港元
2022 年 6 月 30 日	9.99	8.38
2023 年 6 月 30 日	8.44	7.59
2024 年 6 月 30 日	8.18	7.66

截至以下日期止年度	添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	
	最高發行價 港元	最低買入價 港元
2022 年 6 月 30 日	9.99	8.33
2023 年 6 月 30 日	8.38	7.47
2024 年 6 月 30 日	7.89	7.36

截至以下日期止年度	添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	
	最高發行價 人民幣	最低買入價 人民幣
2022 年 6 月 30 日	9.97	8.61
2023 年 6 月 30 日	8.81	7.58
2024 年 6 月 30 日	7.57	7.05

基金業績表

截至二零二四年六月三十日止年度 (續)

信安可持續亞洲收益基金 (續)

截至以下日期止年度	添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	
	最高發行價 美元	最低買入價 美元
2022 年 6 月 30 日	9.96	8.28
2023 年 6 月 30 日	8.34	7.43
2024 年 6 月 30 日	7.85	7.34

基金業績表

截至二零二四年六月三十日止年度 (續)

信安可持續亞洲配置基金

(a) 資產淨值總額

	2024 美元	2023 美元	2022 美元
資產淨值總額			
- 添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)	\$ 90,212	\$ 90,060	\$ 84,869
- 累算類單位 – 機構 (美元)	26,570,518	24,642,445	24,894,929
- 累算類單位 – 零售 (港元)	95,085	85,649	85,016
- 累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	75,475	72,453	85,016
- 累算類單位 – 零售 (美元)	89,651	83,649	85,016
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	89,443	83,407	84,706
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	89,360	83,301	84,709
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	75,766	72,558	84,543
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	89,275	83,304	84,712

(b) 每基金單位資產淨值

	計值 貨幣	2024 美元	2023 美元	2022 美元
每基金單位資產淨值				
- 添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)	港元	8.01	7.88	8.41
- 累算類單位 – 機構 (美元)	美元	9.09	8.43	8.52
- 累算類單位 – 零售 (港元)	港元	8.97	8.40	8.55
- 累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	人民幣	8.63	8.25	8.92
- 累算類單位 – 零售 (美元)	美元	8.96	8.36	8.50
- 收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	港元	8.35	8.05	8.43
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	港元	7.93	7.83	8.39
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	人民幣	7.61	7.50	8.67
- 添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	美元	7.91	7.79	8.34

基金業績表

截至二零二四年六月三十日止年度 (續)

信安可持續亞洲配置基金 (續)

(c) 楷續記錄 6

截至以下日期止年度	添利 (每月) 類單位 – 退休 (港元)	
	最高發行價 港元	最低買入價 港元
2022 年 6 月 30 日	10.04	8.45
2023 年 6 月 30 日	8.55	7.36
2024 年 6 月 30 日	8.11	7.20

截至以下日期止年度	累算類單位 – 機構 (美元)	
	最高發行價 美元	最低買入價 美元
2022 年 6 月 30 日	10.05	8.53
2023 年 6 月 30 日	8.90	7.55
2024 年 6 月 30 日	9.18	7.83

截至以下日期止年度	累算類單位 – 零售 (港元)	
	最高發行價 港元	最低買入價 港元
2022 年 6 月 30 日	10.04	8.56
2023 年 6 月 30 日	8.90	7.56
2024 年 6 月 30 日	9.05	7.77

截至以下日期止年度	累算類單位 – 零售 (人民幣對沖)	
	最高發行價 人民幣	最低買入價 人民幣
2022 年 6 月 30 日	10.01	8.91
2023 年 6 月 30 日	9.37	8.20
2024 年 6 月 30 日	8.71	7.57

基金業績表

截至二零二四年六月三十日止年度 (續)

信安可持續亞洲配置基金 (續)

截至以下日期止年度	累算類單位 – 零售 (美元)	
	最高發行價 美元	最低買入價 美元
2022 年 6 月 30 日	10.05	8.50
2023 年 6 月 30 日	8.85	7.51
2024 年 6 月 30 日	9.04	7.74

截至以下日期止年度	添利 (每月) 類單位 – 零售 (人民幣對沖)	
	最高發行價 人民幣	最低買入價 人民幣
2022 年 6 月 30 日	10.01	8.73
2023 年 6 月 30 日	8.92	7.52
2024 年 6 月 30 日	8.45	7.37

截至以下日期止年度	添利 (每月) 類單位 – 零售 (美元)	
	最高發行價 美元	最低買入價 美元
2022 年 6 月 30 日	10.05	8.38
2023 年 6 月 30 日	8.46	7.28
2024 年 6 月 30 日	8.04	7.14

截至以下日期止年度	收益 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	
	最高發行價 港元	最低買入價 港元
2022 年 6 月 30 日	10.04	8.48
2023 年 6 月 30 日	8.65	7.40
2024 年 6 月 30 日	7.71	6.83

截至以下日期止年度	添利 (每月) 類單位 – 零售 (港元)	
	最高發行價 港元	最低買入價 港元
2022 年 6 月 30 日	10.04	8.44
2023 年 6 月 30 日	8.51	7.33
2024 年 6 月 30 日	8.02	7.12

投資目標及政策

信安可持續亞洲股票收益基金

子基金將主要（即子基金至少 70% 的資產淨值）分散投資於亞太區（日本除外）根據環境、社會及管治（「ESG」）因素被視為在可持續發展方面表現優於同業的公司及發行人（「ESG 優勝者」）的上市證券，以及主要投資於 ESG 情況維持優於相應傳統同業的公司和發行人的股本證券的交易所買賣基金（「交易所買賣基金」）及集體投資計劃（「集體投資計劃」）（統稱「ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃」）。子基金亦會致力取得高水平的經常性收益及資本增值，重點投資高股息收益的股票。

子基金將分散投資於亞太地區（日本除外）的上市證券，包括（但不限於）澳洲、大中華區（包括中國內地、香港、澳門及台灣）、印尼、印度、馬來西亞、紐西蘭、菲律賓、新加坡、南韓及泰國。子基金的投資重點將集中於那些企業基本因素強勁，並可望提供優越股息率的 ESG 優勝者。此外，子基金在承受與投資股票相同的較中度至高度風險波幅的情況下，致力達致資本增值的目標。子基金旨在維持將子基金至少 70% 的資產淨值投資於 ESG 優勝者發行的上市證券，以及 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃。子基金投資於交易所買賣基金和集體投資計劃（包括 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃）的投資總額將少於子基金資產淨值的 30%。

基金經理採取同類最佳策略，基金經理將據此篩選子基金可投資的所有證券（包括交易所買賣基金和集體投資計劃），以識別 ESG 優勝者和 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃。

投資目標及政策

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

基金經理將使用專有 ESG 方法，為潛在公司 / 發行人作出 ESG 評分。根據基金經理內部評級系統內排名的 ESG 分數，在亞太區（日本除外）或子區域（即大中華區、亞洲發達市場及亞洲新興市場（大中華區除外））各自行業內位於較高的第一或第二四分位的公司 / 發行人，將被視為 ESG 優勝者。ESG 分數透過使用專有研究和第三方供應商（包括但不限於 MSCI）的 ESG 數據衡量。來自基金經理內部評級系統的 ESG 分數代表基金經理按與特定公司 / 發行人有關的主要可持續發展風險（即氣候變化、人力資本、有關 ESG 事宜的企業管治等）的 ESG 看法。為了計算潛在公司 / 發行人的 ESG 分數，基金經理將首先根據潛在公司 / 發行人所處產業或行業，識別其主要風險和機遇因素，該等風險和機遇因素覆蓋環境、社會及管治類別（「ESG 風險 / 機遇因素」）。分配予各特定行業 ESG 風險 / 機遇因素的權重將根據其對產生積極的 ESG 影響的貢獻而有所不同。管治是所有機構的一項重要考慮因素，亦是一個普遍適用於所有行業的類別。潛在公司 / 發行人對各已識別 ESG 風險 / 機遇因素所承擔的風險將與其同業進行排名，該風險承擔水平將轉化為基本分數。就各潛在公司 / 發行人而言，加權平均分將根據基本分數和已識別 ESG 風險 / 機遇因素的權重計算。潛在公司 / 發行人的各 ESG 風險 / 機遇因素得分越高，其 ESG 總分就會越高。

基金經理以定性評估對 ESG 分數進行補充。如果不能取得 ESG 數據或 ESG 數據不全面，基金經理會基於案例研究、公開可用資料、公司考察及相關評估報告，就公司 / 發行人的 ESG 前景提供主觀評價。相比 ESG 前景日益惡化的公司 / 發行人，ESG 基本因素強勁或不斷改善或者傾向於解決 ESG 事宜的公司 / 發行人，例如其經營原則或活動符合涉及聯合國可持續發展目標的一個或多個可持續投資主題，將更受青睞。鑒於上述用於篩選的所有 ESG 標準，除交易所買賣基金和集體投資計劃外，按公司 / 發行人的數量計，預期子基金投資範圍規模將至少減少 20%。然後，基金經理會根據基本因素分析和估值方法，運用自身的內部分析，從合資格投資範圍選出證券。子基金將不包括(i) 按全球行業分類標準行業分類被歸類為煙草、賭場及博彩子行業；(ii) 根據第三方供應商的數據（包括但不限於 MSCI），有超過 10% 的收入來自直接製造及生產具爭議性武器（包括但不限於地雷、集束彈藥、生物武器和核武）或其關鍵部件；及 (iii) 在參與過程和公司研究期間之發現被認為存在治理問題的公司。

投資目標及政策

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃將透過基金經理內部篩選過程確定。只有可提供全部相關證券持有資料的交易所買賣基金／集體投資計劃才有資格進入內部篩選過程。基金經理將首先區分合資格交易所買賣基金／集體投資計劃是否對關注 ESG 或突出 ESG 相關主題或關注點的指數進行追蹤，並選擇將子基金主要 ESG 關注點或 ESG 相關主題或關注點納入在內的交易所買賣基金／集體投資計劃，以及採取與子基金同類最佳方法一致的投資目標或政策。然後，基金經理將評估所選交易所買賣基金／集體投資計劃的 ESG 概況，並選擇有 70% 以上相關證券符合 ESG 優勝者（如上所述）資格的 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃。

子基金最多可將其資產淨值的 30% 投資於 (a) 公司及發行人的股本證券，其 (i) 位於亞太區（日本除外）以外，及 / 或 (ii) 不被視為 ESG 優勝者（如上所述），但可持續發展特性日益改善（例如通過實施和執行一項正式參與計劃，證明在可持續發展實務及表現方面有改善潛力的公司 / 發行人），或者其經營原則或活動符合涉及聯合國可持續發展目標的一個或多個可持續投資主題，或綠色 / 可持續融資工具，或綠色行業公司（如可再生能源公司）發行的證券；及 / 或 (b) 交易所買賣基金／集體投資計劃，其 (i) 位於亞太區（日本除外）以外，及 / 或 (ii) 不被視為 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃（如上所述），但根據 (1) 第三方供應商（包括但不限於 MSCI）ESG 基金評級，或 (2) 僅在無法獲得第三方供應商 ESG 基金評級的情況下，基金經理使用源自第三方供應商（包括但不限於 MSCI）的相關投資 ESG 評級數據計算得出的內部 ESG 基金質素分數，以及基金經理根據 ESG 評級趨勢和相關投資的評級分佈進行的因數調整，其所展現的特性達到最低 ESG 基金 BBB 評級或同等評級；及 / 或 (c) 現金及現金等價物，如按金以及存款證、銀行承兌匯票和商業票據等浮息或定息工具。

子基金可直接透過滬港股票市場交易互聯互通機制及深港股票市場交易互聯互通機制，或合資格境外投資者（「合資格境外投資者」）機制，及 / 或間接透過連接產品或其他交易所買賣基金／集體投資計劃，不時將其資產淨值的最多 50% 投資於在中國發行的股本證券（包括中國 A 股）。

子基金可為對沖目的訂立金融期貨合約、金融期權合約及外匯遠期合約。子基金的衍生工具風險承擔淨額最高可達其資產淨值的 50%。

投資目標及政策

信安可持續亞洲股票收益基金

子基金將主要（即子基金至少 70% 的資產淨值）分散投資於亞洲根據環境、社會及管治（「ESG」）因素被視為在可持續發展方面表現優於同業的公司及發行人（「ESG 優勝者」）的固定收益證券及固定收益相關證券組合，以及主要投資於 ESG 情況維持優於相應傳統同業的公司或發行人所發行債務證券的交易所買賣基金（「交易所買賣基金」）及其他集體投資計劃（「集體投資計劃」）（統稱「ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃」），提供中長期回報，包括收益及資本增值。

子基金旨在維持將子基金至少 70% 的資產淨值投資於 ESG 優勝者發行的固定收益證券及固定收益相關證券，以及 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃。子基金投資於交易所買賣基金和集體投資計劃（包括 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃）的投資總額將少於子基金資產淨值的 30%。

基金經理採取同類最佳策略，基金經理將據此篩選子基金可投資的所有證券（包括交易所買賣基金和集體投資計劃），以識別 ESG 優勝者和 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃。

基金經理將使用專有 ESG 方法，為潛在公司／發行人作出 ESG 評分。根據基金經理內部評級系統得出的 ESG 分數在亞洲或在子區域（即大中華區、亞洲發達市場及亞洲新興市場（大中華區除外））各自行業內位於較高的第一或第二四分位的公司／發行人，將被視為 ESG 優勝者。ESG 分數透過使用專有研究和第三方供應商（包括但不限於 MSCI）的 ESG 數據衡量。來自基金經理內部評級系統的 ESG 分數代表基金經理按與特定公司／發行人有關的主要可持續發展風險（即氣候變化、人力資本、有關 ESG 事宜的企業管治等）的 ESG 看法。為了計算潛在公司／發行人的 ESG 分數，基金經理將首先根據潛在公司／發行人所處產業或行業，識別其主要風險和機遇因素，該等風險和機遇因素覆蓋環境、社會及管治類別（「ESG 風險／機遇因素」）。分配予各特定行業 ESG 風險／機遇因素的權重將根據其對產生積極的 ESG 影響的貢獻而有所不同。管治是所有機構的一項重要考慮因素，亦是一個普遍適用於所有行業的類別。潛在公司／發行人對各已識別 ESG 風險／機遇因素所承擔的風險將與其同業進行排名，該風險承擔水平將轉化為基本分數。就各潛在公司／發行人而言，加權平均分將根據基本分數和已識別 ESG 風險／機遇因素的權重計算。潛在公司／發行人的各 ESG 風險／機遇因素得分越高，其 ESG 總分就會越高。

投資目標及政策

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

基金經理以定性評估對 ESG 分數進行補充。如果不能取得 ESG 數據或 ESG 數據不全面，基金經理會基於案例研究、公開可用資料、公司考察及相關評估報告，就公司 / 發行人的 ESG 前景提供主觀評價。相比 ESG 前景日益惡化的公司 / 發行人，ESG 基本因素強勁或不斷改善或者傾向於解決 ESG 事宜的公司 / 發行人，例如其經營原則或活動符合涉及聯合國可持續發展目標的一個或多個可持續投資主題，將更受青睞。鑒於上述用於篩選的所有 ESG 標準，除交易所買賣基金和集體投資計劃外，按公司 / 發行人的數量計，預期子基金投資範圍規模將至少減少 20%。然後，基金經理會根據基本因素分析和估值方法，運用自身的內部分析，從合資格投資範圍選出證券。子基金將不包括(i) 按全球行業分類標準行業分類被歸類為煙草、航空及國防子行業；(ii) 根據第三方供應商的數據（包括但不限於 MSCI），有超過 10% 的收入來自核源；及 (iii) 在參與過程和公司研究期間之發現被認為存在治理問題的公司。

ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃將透過基金經理內部篩選過程確定。只有可提供全部相關證券持有資料的交易所買賣基金 / 集體投資計劃才有資格進入內部篩選過程。基金經理將首先區分合資格交易所買賣基金 / 集體投資計劃是否對關注 ESG 或突出 ESG 相關主題或關注點的指數進行追蹤，並選擇將子基金主要 ESG 關注點或 ESG 相關主題或關注點納入在內的交易所買賣基金 / 集體投資計劃，以及採取與子基金同類最佳方法一致的投資目標或政策。然後，基金經理將評估所選交易所買賣基金 / 集體投資計劃的 ESG 概況，並選擇有 70% 以上相關證券符合 ESG 優勝者（如上所述）資格的 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃。

子基金將主要投資於在亞洲註冊、交易及／或存在大量業務權益的公司及／或位於亞洲的政府及政府相關發行人（包括但不限於主權、半主權、機構）的固定收益及固定收益相關證券組合，該等投資可能包括企業債券／債權證、浮息票據、票據、商業票據、存款證及帶有虧損吸收功能的債務工具（可以美元及或其他貨幣計值）。子基金可將其資產淨值的 30% 或以上投資於有關新興市場的固定收益及固定收益相關證券。

投資目標及政策

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

子基金最多可將資產淨值的 30% 投資於(a) 公司及發行人的債務證券，其 (i) 位於亞洲以外，及／或(ii) 不被視為 ESG 優勝者（如上所述），但可持續發展特性日益改善（例如通過實施和執行一項正式參與計劃，證明在可持續發展實務及表現方面有改善潛力的公司 / 發行人），或者經營原則或活動符合涉及聯合國可持續發展目標的一個或多個可持續投資主題，或綠色／可持續發展融資工具，例如綠色債券或可持續發展掛鉤債券，或綠色行業公司（如可再生能源公司）發行的證券；及 / 或 (b) 交易所買賣基金 / 集體投資計劃，其(i)位於亞洲以外，及 / 或(ii) 不被視為 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃（如上所述），但根據(1)第三方供應商（包括但不限於 MSCI）ESG 基金評級，或(2)僅在無法獲得第三方供應商 ESG 基金評級的情況下，基金經理使用源自第三方供應商（包括但不限於 MSCI）的相關投資 ESG 評級數據計算得出的內部 ESG 基金質素分數，以及基金經理根據 ESG 評級趨勢和相關投資的評級分佈進行的因數調整，其所展現的特性達到最低 ESG 基金 BBB 評級或同等評級；及／或(c) 現金及現金等價物。

子基金資產配置及地理配置的目標範圍如下：

資產類別	範圍（佔子基金資產淨值的百分比）
債務證券及交易所買賣基金／集體投資計劃	70%至 100%，但對交易所買賣基金／集體投資計劃的投資總額將少於子基金資產淨值的 30%
現金及定期存款	0%至 30%

資產類別	範圍（佔子基金資產淨值的百分比）
亞洲	70%至 100%
其他	0%至 30%

子基金可最多將 40% 的資產淨值投資於評級低於投資級別（即標準普爾 BB+ 或以下級別，或穆迪投資者服務公司或惠譽評級的類似評級）或 A+ 及以下級別（若信貸評級由中國信貸評級機構指定／評定）或無評級的債務證券。就子基金而言，「無評級債務證券」是指債務證券及發行人均無信貸評級的債務證券。儘管相關評級機構提供的該等信貸評級可作為參考，但基金經理的獲轉授人將根據多個因素（如槓桿水平、營運溢利率、資本回報、利息覆蓋率、營運現金流量、行業前景、市場競爭地位及企業管治）自行對信貸質素進行評估。

投資目標及政策

信安可持續亞洲股票收益基金 (續)

子基金亦可最多將 10% 的資產淨值投資於單一主權發行人（包括其政府、公共或地方當局）發行及／或擔保的低於投資級別的債務證券。

子基金可不時將少於 30% 的資產淨值投資於在中國發行的以人民幣計值的債務證券，包括透過合資格境外投資者（「合資格境外投資者」）機制、中國銀行間債券市場直接投資計劃及／或債券通投資，以及城投債（由地方政府融資平台（「地方政府融資平台」）發行的債務工具）。該等地方政府融資平台是由地方政府及／或其隸屬機構為公共福利投資或基建項目集資而成立的獨立法律實體。

子基金可將最高達 10% 的資產淨值投資於擔保型及／或證券化產品，如資產擔保證券及按揭擔保證券。

子基金亦可將少於 30% 的資產淨值投資於帶有虧損吸收功能的債務工具，該等債務工具可能包括分類為額外一級／二級資本工具的工具、或有可轉換債券（「或有可轉換債券」）、主順位非優先受償債券（亦稱為三級債券），以及根據金融機構的處置機制合資格視作帶有虧損吸收功能且符合其投資政策和限制的其他工具。發生觸發事件時，這類工具可能會減記或轉換為股份。

子基金旨在持續維持投資組合的 ESG 分數高於參考指數（洲際交易所美銀美林亞洲美元指數，「基準」）。在為子基金選擇投資時，基金經理的分獲轉授人將參考基準，原因是基準最能代表子基金尋求投資的特徵。然而，子基金可能投資於未納入基準的公司。基準並非綜合考慮 ESG 因素的指數。子基金可使用金融衍生工具進行對沖和投資。

子基金的衍生工具風險承擔淨額最高可達其資產淨值的 50%。子基金的衍生工具風險承擔淨額最高可達其資產淨值的 50%。子基金可運用貨幣管理和對沖技術，該等技術包括主動管理子基金投資組合的貨幣對沖決策。

投資目標及政策

信安可持續亞洲配置基金

子基金將主要（即子基金至少 70% 的資產淨值）分散投資於亞太區（日本除外）根據環境、社會及管治（「ESG」）因素被視為在可持續發展方面表現優於同業的公司及發行人（「ESG 優勝者」）的資產及證券（包括股票、股票相關證券及債務證券），以及主要投資於 ESG 情況維持優於相應傳統同業的公司或發行人所發行股票或債務證券的交易所買賣基金（「交易所買賣基金」）及集體投資計劃（「集體投資計劃」）（統稱「ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃」），提供中長期的資本增值及收益。

子基金旨在維持將子基金至少 70% 的資產淨值投資於 ESG 優勝者發行的(i) 股票及股票相關證券及／或(ii) 債務證券，以及 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃。子基金採取動態資產配置策略，最多可將其最新資產淨值的 85% 投資於股票或債務證券。子基金投資於交易所買賣基金和集體投資計劃（包括 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃）的投資總額將少於子基金資產淨值的 30%。

基金經理採取同類最佳策略，基金經理將據此篩選子基金可投資的所有證券（包括交易所買賣基金和集體投資計劃），以識別 ESG 優勝者和 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃。

基金經理將使用專有 ESG 方法，為潛在公司／發行人作出 ESG 評分。根據基金經理內部評級系統內排名的 ESG 分數，在亞太區（日本除外）或子區域（即大中華區、亞洲發達市場及亞洲新興市場（大中華區除外））各自行業內位於較高的第一或第二四分位的公司／發行人，將被視為 ESG 優勝者。ESG 分數透過使用專有研究和第三方供應商（包括但不限於 MSCI）的 ESG 數據衡量。來自基金經理內部評級系統的 ESG 分數代表基金經理按與特定公司／發行人有關的主要可持續發展風險（即氣候變化、人力資本、有關 ESG 事宜的企業管治等）的 ESG 看法。為了計算潛在公司／發行人的 ESG 分數，基金經理將首先根據潛在公司／發行人所處產業或行業，識別其主要風險和機遇因素，該等風險和機遇因素覆蓋環境、社會及管治類別（「ESG 風險／機遇因素」）。分配予各特定行業 ESG 風險／機遇因素的權重將根據其對產生積極的 ESG 影響的貢獻而有所不同。管治是所有機構的一項重要考慮因素，亦是一個普遍適用於所有行業的類別。潛在公司／發行人對各已識別 ESG 風險／機遇因素所承擔的風險將與其同業進行排名，該風險承擔水平將轉化為基本分數。就各潛在公司／發行人而言，加權平均分將根據基本分數和已識別 ESG 風險／機遇因素的權重計算。潛在公司／發行人的各 ESG 風險／機遇因素得分越高，其 ESG 總分就會越高。

投資目標及政策

信安可持續亞洲配置基金 (續)

基金經理以定性評估對 ESG 分數進行補充。如果不能取得 ESG 數據或 ESG 數據不全面，基金經理會基於案例研究、公開可用資料、公司考察及相關評估報告，就公司 / 發行人的 ESG 前景提供主觀評價。相比 ESG 前景日益惡化的公司 / 發行人，ESG 基本因素強勁或不斷改善或者傾向於解決 ESG 事宜的公司 / 發行人，例如其經營原則或活動符合涉及聯合國可持續發展目標的一個或多個可持續投資主題，將更受青睞。鑒於上述用於篩選的所有 ESG 標準，除交易所買賣基金和集體投資計劃外，按公司 / 發行人的數量計，預期子基金投資範圍規模將至少減少 20%。然後，基金經理會根據基本因素分析和估值方法，運用自身的內部分析，從合資格投資範圍選出證券。子基金將不包括(i) 按全球行業分類標準行業分類被歸類為煙草子行業；(ii) 根據第三方供應商的數據（包括但不限於 MSCI），有超過 10% 的收入來自直接製造及生產具爭議性武器（包括但不限於地雷、集束彈藥、生物武器和核武）或其關鍵部件；及 (iii) 在參與過程和公司研究期間之發現被認為存在治理問題的公司。

ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃將透過基金經理內部篩選過程確定。只有可提供全部相關證券持有資料的交易所買賣基金 / 集體投資計劃才有資格進入內部篩選過程。基金經理將首先區分合資格交易所買賣基金 / 集體投資計劃是否對關注 ESG 或突出 ESG 相關主題或關注點的指數進行追蹤，並選擇將子基金主要 ESG 關注點或 ESG 相關主題或關注點納入在內的交易所買賣基金 / 集體投資計劃，以及採取與子基金同類最佳方法一致的投資目標或政策。然後，基金經理將評估所選交易所買賣基金 / 集體投資計劃的 ESG 概況，並選擇有 70% 以上相關證券符合 ESG 優勝者（如上所述）資格的 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃。

投資目標及政策

信安可持續亞洲配置基金 (續)

子基金最多可將其資產淨值的 30% 投資於(a) 公司及發行人的股票和債務證券，其 (i) 位於亞太區（日本除外）以外，及／或(ii) 不被視為 ESG 優勝者（如上所述），但可持續發展特性日益改善（例如通過實施和執行一項正式參與計劃，證明在可持續發展實務及表現方面有改善潛力的公司／發行人），或者經營原則或活動符合涉及聯合國可持續發展目標的一個或多個可持續投資主題，或綠色／可持續發展融資工具，例如綠色債券或可持續發展掛鉤債券，或綠色行業公司（如可再生能源公司）發行的證券；及／或 (b) 交易所買賣基金／集體投資計劃，其(i) 位於亞太區（日本除外）以外，及／或(ii)不被視為 ESG 優勝者交易所買賣基金／集體投資計劃（如上所述），但根據(1)第三方供應商（包括但不限於 MSCI）ESG 基金評級，或(2)僅在無法獲得第三方供應商 ESG 基金評級的情況下，基金經理使用源自第三方供應商（包括但不限於 MSCI）的相關投資 ESG 評級數據計算得出的內部 ESG 基金質素分數，以及基金經理根據 ESG 評級趨勢和相關投資的評級分佈進行的因數調整，其所展現的特性達到最低 ESG 基金 BBB 評級或同等評級；及／或(c) 現金及現金等價物。

子基金資產配置的目標範圍如下：

資產類別	資產類別範圍（佔子基金資產淨值的百分比）
亞太區（日本除外）股票（包括主要投資於股票的交易所買賣基金／集體投資計劃）	最高達 85%，但對交易所買賣基金／集體投資計劃的投資總額將少於子基金資產淨值的 30%
亞太區（日本除外）債務證券（包括但不限於主權、半主權、機構、企業債券、浮息票據、票據、商業票據、存款證及帶有虧損吸收功能的債務工具（可以美元及／或其他貨幣計值）；以及主要投資於債務證券的交易所買賣基金／集體投資計劃）	最高達 85%，但對交易所買賣基金／集體投資計劃的投資總額將少於子基金資產淨值的 30%
現金和現金等價物	最高達 30%

子基金的資產配置在考慮流動性、費用、執行時間、資產類別的相對吸引力、市場上可購買的證券及整個 ESG 領域的發展等因素後，根據基金經理的分獲轉授人對全球基本經濟和市場情況及投資趨勢的看法，作出變更。

投資目標及政策

信安可持續亞洲配置基金 (續)

子基金可最多將 40% 的資產淨值投資於評級低於投資級別（即標準普爾 BB+ 或以下級別，或穆迪投資者服務公司或惠譽評級的類似評級）或 A+ 及以下級別（若信貸評級由中國信貸評級機構指定／評定）或無評級的債務證券。就子基金而言，「無評級債務證券」是指債務證券及其發行人均無信貸評級的債務證券。儘管相關評級機構提供的該等信貸評級可作為參考，但基金經理的分獲轉授人將根據多個因素（如槓桿水平、營運溢利率、資本回報、利息覆蓋率、營運現金流量、行業前景、市場競爭地位及企業管治）自行對信貸質素進行評估。

子基金亦可最多將 10% 的資產淨值投資於單一主權發行人（包括其政府、公共或地方當局）發行及／或擔保的低於投資級別的債務證券。

該等投資可能以多種貨幣計值。子基金不擬將投資集中於任何單一國家或市值。然而，於任何國家或市值的投資可能集中，具體取決於基金經理的分獲轉授人在不同時間對市況的評估。

子基金可不時將少於 30% 的資產淨值直接投資於在中國發行以人民幣計值的債務證券和股本證券（包括中國 A 股），包括透過滬港股票市場交易互聯互通機制及深港股票市場交易互聯互通機制、合資格境外投資者（「合資格境外投資者」）機制、中國銀行間債券市場直接投資計劃及／或債券通，或者間接透過連接產品或其他交易所買賣基金／集體投資計劃，以及城投債（由地方政府融資平台（「地方政府融資平台」）發行的債務工具）。該等地方政府融資平台是由地方政府及／或其隸屬機構為公共福利投資或基建項目募資而成立的獨立法律實體。

子基金可將少於 30% 的資產淨值投資於上市房地產投資信託基金（「房地產基金」）。

子基金可將最高達 10% 的資產淨值投資於擔保型及／或證券化產品，如資產擔保證券及按揭擔保證券。

子基金亦可將最高達 10% 的資產淨值投資於帶有虧損吸收功能的債務工具，該等債務工具可能包括分類為額外一級／二級資本工具的工具、或有可轉換債券（「或有可轉換債券」）、主順位非優先受償債券（亦稱為三級債券），以及根據金融機構的處置機制合資格視作帶有虧損吸收功能且符合其投資政策和限制的其他工具。發生觸發事件時，這類工具可能會或然減記或應急轉換為股票。

投資目標及政策

信安可持續亞洲配置基金 (續)

基金經理的分獲轉授人尋求分別參考 MSCI AC 亞太區（日本除外）指數 50% 和 洲際交易所美銀美林亞洲美元指數 50%（「基準」）的資產配置，主動管理子基金，同時尋求實現高於基準的 ESG 分數。在為子基金選擇投資時，基金經理的分獲轉授人將參考基準，原因是基準最能代表子基金尋求投資的特徵。然而，子基金可能投資於未納入基準的公司。基準並非綜合考慮 ESG 因素的指數。

子基金可使用金融衍生工具進行對沖和投資。子基金的衍生工具風險承擔淨額最高可達其資產淨值的 50%。

子基金可運用貨幣管理和對沖技術，該等技術包括主動管理子基金投資組合的貨幣對沖決策。