

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

报告和财务报表

截至 2022 年 12 月 31 日止年度

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

目录	页码
基金管理与行政管理	2
基金管理人报告	3 - 6
受托人报告	7
独立审计师报告	8 - 10
财务状况表	11
全面收益表	12
归属于份额持有人的净资产变动表	13 - 17
现金流量表	18
财务报表附注	19 - 72
投资组合 (未经审计)	73 - 77
投资组合变动表 (未经审计)	78 - 85
金融衍生工具相关详情 (未经审计)	86
抵押品持仓 (未经审计)	87
与源于金融衍生工具的敞口有关的信息 (未经审计)	88
业绩表 (未经审计)	89 - 100

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

基金管理与行政管理

基金管理人

弘收投资管理(香港)有限公司
香港英皇道 979 号
太古坊
康桥大厦
3503-4 室

基金管理人董事

魏志华
谢汉耀 (于 2022 年 8 月 31 日辞任)
叶小慧 (于 2022 年 8 月 31 日辞任)
林扬 (于 2022 年 8 月 31 日辞任)

受托人和主要办事处

花旗信托有限公司
香港中环花园道三号
冠君大厦 50 楼

行政管理人

Citibank N.A., Hong Kong Branch
香港中环花园道三号
冠君大厦 50 楼

基金登记机构兼处理代理人

Citicorp Financial Services Limited
香港九龙观塘
海滨道 83 号
One Bay East 花旗大楼

基金管理人的律师 (香港法律方面)

艾金岗波律师事务所
香港中环
皇后大道中 15 号置地广场
告罗士打大厦 18 楼 1801-08 及 10 室

保管人

Citibank N.A., Hong Kong Branch
香港中环花园道三号
冠君大厦 50 楼

审计师

罗兵咸永道会计师事务所
香港中环
太子大厦 22 楼

瑞士代表性代理人

Acolin Fund Services AG, Geneva Branch
6, Cours de Rive
CH-1204 Geneva
Switzerland

基金管理人报告
 弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

2022 年业绩概览

弘收高收益波幅管理债券基金(本“子基金”)于 2022 年度实现的总回报如下表所示:

份额类别	ISIN 编码	彭博代码	基金类别成立日期	2022 财年 回报率	年化红利 收益率 ^{1*}
1A 类累积(美元)份额	HK0000421336	IRHY1AA HK	2018 年 1 月 8 日	-19.82%	-
1A 类分派(美元)份额	HK0000421328	IPRHY1A HK	2013 年 5 月 7 日 (于 2021 年 8 月 3 日 重新激活)	-19.81%	10.5%
1B 类累积(人民币)份额	HK0000421351	IRHY1BA HK	2019 年 6 月 26 日	- ²	-
1E 类分派(美元对冲)份额	HK0000490067	IPRHY1E HK	2019 年 3 月 25 日	-13.26%	9.2%
2A 类累积(美元)份额	HK0000421419	IRHY2AA HK	2011 年 7 月 27 日	-20.22%	-
2A 类分派(美元)份额	HK0000421401	IPRHY2A HK	2011 年 8 月 3 日	-20.21%	10.5%
2B 类累积(人民币)份额	HK0000421435	IRHY2BA HK	2011 年 7 月 27 日	-13.08%	-
2B 类分派(人民币)份额	HK0000421427	IPRHY2B HK	2011 年 7 月 27 日	-13.08%	12.5%
2C 类分派(美元)份额	HK0000421443	IPRHY2C HK	2011 年 8 月 10 日	-20.22%	11.3%
2D 类累积(港元)份额	HK0000421468	IRHY2DA HK	2018 年 2 月 21 日	-20.23%	-
2D 类分派(港元)份额	HK0000421450	IPRHY2D HK	2018 年 2 月 9 日	-20.23%	10.5%
2E 类累积(澳元)份额	HK0000421484	IRHY2EA HK	2018 年 3 月 7 日	-14.74%	-
2E 类分派(澳元)份额	HK0000421476	IPRHY2E HK	2018 年 5 月 4 日	-14.74%	8.8%
2F 类累积(澳元对冲)份额	HK0000421500	IRHY2FA HK	2015 年 10 月 13 日	-14.59%	-
2F 类分派(澳元对冲)份额	HK0000421492	IPRHY2F HK	2019 年 5 月 2 日	-14.62%	8.6%
2G 类累积(美元对冲)份额	HK0000421526	IRHY2GA HK	2015 年 10 月 13 日	-13.70%	-
2G 类分派(美元对冲)份额	HK0000421518	IPRHY2G HK	2015 年 10 月 19 日	-13.69%	9.4%
2I 类累积(新加坡元对冲) 份额	HK0000421567	IRHY2IA HK	2019 年 4 月 30 日	-14.03%	-
2I 类分派(新加坡元对冲) 份额	HK0000421559	IPRHY2I HK	2019 年 4 月 24 日	-14.03%	9.4%

¹ 年化红利收益率: $[(1 + \text{每份额收益分配} / \text{除息后资产净值})^{\text{收益分配频率}} - 1]$ 。收益率数据为估计值, 依据最近的红利分配及上个月的除息后资产净值。收益率数据仅供参考。红利收益率为正并不意味着回报率为正。不保证分红率, 可能会用资本支付收益分配。数据截至 2022 年 12 月 31 日。

基金管理人报告
弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

份额类别	ISIN 编码	彭博代码	基金类别成立日期	2022 财年 回报率	年化红利 收益率 ^{2*}
2K 类累积 (欧元对冲) 份额	HK0000490034	IRHY2KA HK	2019 年 5 月 8 日	-15.78%	-
2K 类分派 (欧元对冲) 份额	HK0000490026	IPRHY2K HK	2019 年 5 月 7 日	-15.73%	7.1%
2L 类累积 (港元对冲) 份额	HK0000490059	IRHY2LA HK	2019 年 5 月 7 日	-14.33%	-
2L 类分派 (港元对冲) 份额	HK0000490042	IPRHY2L HK	2019 年 4 月 17 日	-14.29%	9.5%
2XB 类累积 (人民币) 份额	HK0000706074	-	2021 年 12 月 22 日	12.63%	-
2XG 类累积 (美元对冲) 份额	HK0000706090	-	2021 年 7 月 14 日	.2	-

*本子基金向分派份额类别的持有人支付红利收益分配。

*根据中国证券监督管理委员会公布的《公开募集证券投资基金宣传推介材料管理暂行规定》，展示的任何业绩区间均应当超过 6 个月。

² 年化红利收益率: $[(1 + \text{每份额收益分配} / \text{除息后资产净值})^{\text{收益分配频率}} - 1]$ 。收益率数据为估计值，依据最近的红利分配及上个月的除息后资产净值。收益率数据仅供参考。红利收益率为正并不意味着回报率为正。不保证分红率，可能会用资本支付收益分配。数据截至 2022 年 12 月 31 日。

基金管理人报告
弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

市场概述与展望

亚洲高收益债券市场在 2022 年显著走软，主要原因是中国房地产板块出现回调、美国国债收益率升高以及中国因新冠疫情而实施封锁措施。中国房地产开发商的美债债券依旧承压，因在流动性紧缩之际，更多民营开发商出现违约或寻求延长公募债券到期期限。中国实施动态清零防控措施的时间延长以及美联储持鹰派立场，这也对全球风险情绪构成压力。

中国出台微调疫情防控举措以及进一步扶持房地产行业的政策后，市场于 11 月强劲反弹。

疫情防控政策放宽。在中国选举产生的新一届中央政治局常务委员会于 11 月 10 日首次召开会议后，国务院宣布了微调动态清零政策的二十条措施。中央政府要求实施更有针对性的疫情防控措施并调整了疫情应对方案，以减小对实体经济的影响并为最终重新开放做准备。全国各地政府随后开始采取更具适应性和更加本地化的疫情防控举措，旨在尽量减小之前的举措对人们的日常生活产生的影响。

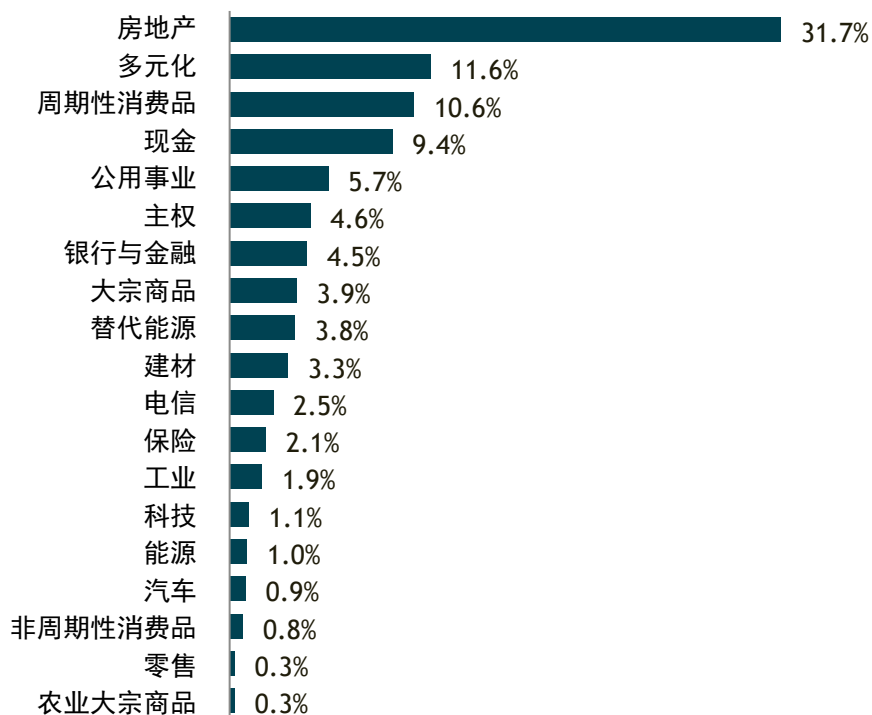
助力房地产融资的“三支箭”，包括宣布的扶持房地产行业的一系列措施：银行贷款（第一支箭） - 商业银行向开发商提供 1.3 万亿人民币的信用额度；增加债券发行额度（第二支箭） - 2,500 亿人民币的开发商中债增担保债券发行额度；以及股权融资（第三支箭） - 不再禁止上市房地产开发商在本地发售股票的五项措施。这些额外的融资渠道将有助于显著提升符合条件的开发商的流动性。

市场上涨势头延续至 12 月，因中国不再继续实行动态清零政策，迎接重新开放。我们预计，为了稳定经济增长，尤其为了恢复消费者信心，政府将在 2023 年出台更多扶持措施。我们认为，目前亚洲高收益债券市场的估值依然不高，2022 年底时平均到期收益率为 13.9%，而美国高收益债券市场为 8.93%。

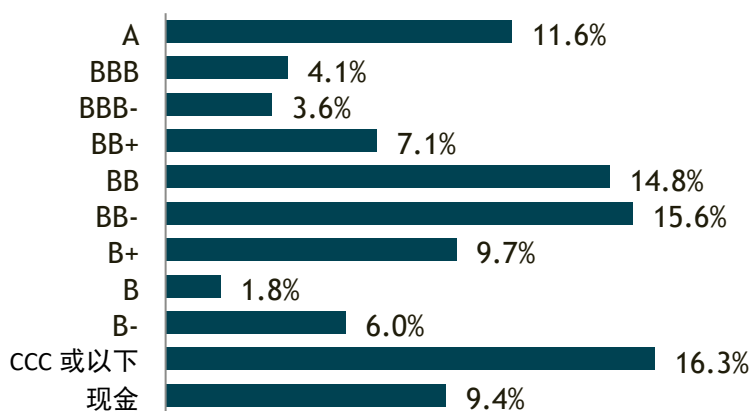
基金管理人报告
 弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合概况 (截至 2022 年 12 月 31 日)

行业敞口



信用评级敞口



由于四舍五入，总敞口可能并不相同。请注意，此处所示的信用评级敞口采用来自标普/穆迪/惠誉的最佳评级。如果债券持仓没有标普/穆迪/惠誉的评级，则适用弘收投资的内部信用评级。

资料来源：弘收投资，基于 2022 年 12 月 31 日

受托人报告
致弘收高收益波幅管理债券基金的份额持有人
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

我方特此确认，我方认为，作为弘收策略基金子基金的弘收高收益波幅管理债券基金（本“子基金”）的基金管理人已在所有重大方面根据日期为 2010 年 11 月 17 日的针对截至 2022 年 12 月 31 日止年度修订的信托契约的规定管理本子基金。

.....
花旗信托有限公司，
受托人
2023 年 4 月 19 日

独立审计师报告
致弘收高收益波幅管理债券基金的受托人

意见

我们已审计的内容

弘收高收益波幅管理债券基金（以下简称“贵子基金”）列载于第 11 页至 72 页的财务报表，包括：

- 于 2022 年 12 月 31 日的财务状况表；
- 截至该日止年度的全面收益表；
- 截至该日止年度的归属于份额持有人的净资产变动表；
- 截至该日止年度的现金流量表；及
- 财务报表附注，包括主要会计政策及其他解释信息。

我们的意见

我们认为，该等财务报表已根据《国际财务报告准则》真实而中肯地反映了贵子基金（弘收策略基金的子基金）于 2022 年 12 月 31 日的财务状况及其截至该日止年度的财务交易及现金流量。

意见的基础

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

我们相信，我们所获得的审计凭证能充足及适当地为我们的审计意见提供基础。

独立性

根据国际会计师职业道德准则理事会颁布的《国际会计师职业道德守则（包含国际独立性标准）》（以下简称“道德守则”），我们独立于贵子基金，并已履行道德守则中的其他道德责任。

其他信息

贵子基金受托人及基金管理人（以下简称“管理层”）须对其他信息负责。其他信息包括年报内的所有信息，但不包括财务报表及我们的审计师报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中所了解的情况存在重大抵触或者似乎存在重大错误陈述的情况。

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

独立审计师报告（续）
致弘收高收益波幅管理债券基金的受托人

管理层就财务报表须承担的责任

贵子基金管理层须负责根据《国际财务报告准则》拟备真实而中肯的财务报表，并对其认为为使财务报表的拟备不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述所需的内部控制负责。

在拟备财务报表时，贵子基金管理层负责评估贵子基金持续经营的能力，并在适用情况下披露与持续经营有关的事项，以及使用持续经营为会计基础，除非管理层有意将贵子基金清盘或停止经营，或别无其他实际的替代方案。

此外，贵子基金管理层负责确保财务报表已遵照 2010 年 11 月 17 日订立的信托契约（经修订）（以下简称“信托契约”）以及香港证券及期货事务监察委员会颁布的《单位信托及互惠基金守则》（以下简称“证监会守则”）附录 E 的相关披露条文适当地拟备。

审计师就审计财务报表承担的责任

我们的目标，是对财务报表整体是否不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述取得合理保证，并出具包括我们意见的审计师报告。我们仅向您（作为整体）报告我们的意见，除此之外本报告别无其他目的。我们不会就本报告的内容向任何其他人士负上或承担任何责任。合理保证是高水平的保证，但不能保证按照《国际审计准则》进行的审计，在某一重大错误陈述存在时总能发现。错误陈述可以由欺诈或错误引起，如果合理预期它们单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依赖财务报表所作出的经济决定，则有关的错误陈述可被视作重大。此外，我们必须评估贵子基金的财务报表在所有重大方面是否已根据信托契约及证监会守则附录 E 的相关披露条文适当地拟备。

在根据《国际审计准则》进行审计的过程中，我们运用了专业判断，保持了专业怀疑态度。我们亦：

- 识别和评估由于欺诈或错误而导致财务报表存在重大错误陈述的风险，设计及执行审计程序以应对这些风险，以及获取充足和适当的审计凭证，作为我们意见的基础。由于欺诈可能涉及串谋、伪造、蓄意遗漏、虚假陈述，或凌驾于内部控制之上，因此未能发现因欺诈而导致的重大错误陈述的风险高于未能发现因错误而导致的重大错误陈述的风险。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计适当的审计程序，但目的并非对贵子基金内部控制的有效性发表意见。
- 评价管理层所采用会计政策的恰当性及作出会计估计和相关披露的合理性。
- 对管理层采用持续经营会计基础的恰当性作出结论。根据所获取的审计凭证，确定是否存在与事项或情况有关的重大不确定性，从而可能导致对贵子基金的持续经营能力产生重大疑虑。如果我们认为存在重大不确定性，则有必要在审计师报告中提请使用者注意财务报表中的相关披露。假若有关的披露不足，则我们应当发表非无保留意见。我们的结论是基于审计师报告日止所取得的审计凭证。然而，未来事项或情况可能导致贵子基金不能持续经营。

独立审计师报告（续）
致弘收高收益波幅管理债券基金的受托人

审计师就审计财务报表承担的责任（续）

- 评价财务报表的整体列报方式、结构和内容，包括披露，以及财务报表是否中肯反映交易和事项。

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

根据信托契约与证监会守则附录 E 的相关披露条文就相关事项作出的报告

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

罗兵咸永道会计师事务所
执业会计师

香港，2023 年 4 月 19 日

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务状况表
于 2022 年 12 月 31 日

	附注	2022 年 人民币	2021 年 人民币
资产 - 流动资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3(a)	371,825,676	592,012,535
衍生金融工具	3(a)	2,711,553	5,480,592
应收利息		8,568,804	10,064,520
应收认购款项		-	331,642
预付款和其他应收款项		952,132	1,232,384
经纪机构应付款项		2,893,957	3,350,538
保证金存款		15,990,154	23,747,735
银行结余		21,123,888	65,614,408
		<u>424,066,164</u>	<u>701,834,354</u>
负债 - 流动负债			
衍生金融工具	3(a)	838,014	845,963
应付经纪机构款项		1,550,221	2,018,626
其他负债和应计支出	12	1,204,987	1,701,347
应付赎回款项		2,359,639	2,464,402
		<u>5,952,861</u>	<u>7,030,338</u>
负债总计 (不含归属于份额持有人的净资产)			
		<u>5,952,861</u>	<u>7,030,338</u>
归属于份额持有人的净资产			
(根据《国际财务报告准则》)	10, 11	<u>418,113,303</u>	<u>694,804,016</u>
归属于份额持有人的净资产 (根据招募说明书)	10	<u>418,113,303</u>	<u>694,992,168</u>
针对本子基金用于得出归属于 份额持有人的净资产的不同基准所作的调整	10	-	(188,152)
		<u>-</u>	<u>(188,152)</u>

由基金管理人于 2023 年 4 月 19 日批准并授权发布。

.....
 代表基金管理人
 弘收投资管理(香港)有限公司

随附的附注构成该等财务报表的一部分。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

全面收益表**截至 2022 年 12 月 31 日止年度**

	附注	2022 年 人民币	2021 年 人民币
收入			
债务利息收入		26,855,034	45,273,593
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产和负债的亏损净额	7	(118,661,289)	(126,850,720)
汇兑收益/(亏损)净额		6,105,999	(2,300,766)
银行利息收入		409,851	39,226
其他收入		222,766	195,666
投资收入总计		(85,067,639)	(83,643,001)
支出			
管理费	9(a)	(7,187,886)	(11,730,038)
受托人费用	9(b)	(69,188)	(65,744)
保管人、行政管理、合规监测、财务报表编制费用和 基金登记机构兼处理代理人费用	9(g)	(936,944)	(1,220,226)
审计师酬金		(387,427)	(321,273)
其他营业支出		(409,839)	(287,061)
法律及专业费		(294,902)	(574,434)
营业支出总计		(9,286,186)	(14,198,776)
营业亏损		(94,353,825)	(97,841,777)
财务费用			
向可赎回份额持有人的收益分配	13	(29,513,576)	(44,967,600)
收益分配后的亏损		(123,867,401)	(142,809,377)
经成立和认可费用的调整	10	(188,152)	(227,925)
经营活动产生的归属于份额持有人的净资产减少		(124,055,553)	(143,037,302)

随附的附注构成该等财务报表的一部分。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

归属于份额持有人的净资产变动表
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	附注	2022 年 人民币	2021 年 人民币
年初归属于可赎回份额持有人的净资产		694,992,168	976,077,829
认购份额所得收益		43,861,443	252,837,762
赎回份额所付款项		(196,684,755)	(390,886,121)
赎回净额		(152,823,312)	(138,048,359)
经营活动产生的归属于份额持有人的净资产减少		(124,055,553)	(143,037,302)
年末归属于可赎回份额持有人的净资产	11	418,113,303	694,992,168
		可赎回份额数量	
		2022 年	2021 年
1A 类美元 (分派) 份额			
年初已发行份额		20,000	1,867
年内发行份额		-	20,000
年内赎回份额		-	(1,867)
年末已发行份额	11	20,000	20,000
1A 类美元 (累积) 份额			
年初已发行份额		75,737	42,155
年内发行份额		38,005	33,582
年内赎回份额		(9,039)	-
年末已发行份额	11	104,703	75,737
1E 类美元 (分派) 份额			
年初已发行份额		24,477	42,784
年内发行份额		-	3,500
年内赎回份额		(10,002)	(21,807)
年末已发行份额	11	14,475	24,477
2A 类美元 (分派) 份额			
年初已发行份额		200,768	241,411
年内发行份额		1,309	37,189
年内赎回份额		(54,825)	(77,832)
年末已发行份额	11	147,252	200,768

随附的附注构成该等财务报表的一部分。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

归属于份额持有人的净资产变动表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度 (续)

	附注	可赎回份额数量	
		2022 年	2021 年
2A 类美元 (累积) 份额			
年初已发行份额		33,033	39,152
年内发行份额		216	4,894
年内赎回份额		(7,668)	(11,013)
年末已发行份额	11	<u>25,581</u>	<u>33,033</u>
2B 类人民币 (分派) 份额			
年初已发行份额		1,430,312	1,468,901
年内发行份额		42,920	333,298
年内赎回份额		(676,160)	(371,887)
年末已发行份额	11	<u>797,072</u>	<u>1,430,312</u>
2B 类人民币 (累积) 份额			
年初已发行份额		198,106	208,360
年内发行份额		-	32,139
年内赎回份额		(58,883)	(42,393)
年末已发行份额	11	<u>139,223</u>	<u>198,106</u>
2C 类美元 (分派) 份额			
年初已发行份额		42,544	43,796
年内发行份额		243	16,641
年内赎回份额		(6,058)	(17,893)
年末已发行份额	11	<u>36,729</u>	<u>42,544</u>
2D 类港元 (分派) 份额			
年初已发行份额		1,030,267	1,735,984
年内发行份额		33,844	114,573
年内赎回份额		(201,497)	(820,290)
年末已发行份额	11	<u>862,614</u>	<u>1,030,267</u>
2D 类港元 (累积) 份额			
年初已发行份额		57,461	64,781
年内发行份额		2,851	9,766
年内赎回份额		(4,383)	(17,086)
年末已发行份额	11	<u>55,929</u>	<u>57,461</u>

随附的附注构成该等财务报表的一部分。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

归属于份额持有人的净资产变动表

截至 2022 年 12 月 31 日止年度 (续)

	附注	可赎回份额数量	
		2022 年	2021 年
2E 类澳元 (分派) 份额			
年初已发行份额		1,957	5,064
年内发行份额		123	-
年内赎回份额		(1,612)	(3,107)
年末已发行份额	11	<u>468</u>	<u>1,957</u>
2E 类澳元 (累积) 份额			
年初已发行份额		114	2,000
年内发行份额		-	114
年内赎回份额		-	(2,000)
年末已发行份额	11	<u>114</u>	<u>114</u>
2F 类澳元对冲 (分派) 份额			
年初已发行份额		23,767	47,015
年内发行份额		57	121
年内赎回份额		(5,011)	(23,369)
年末已发行份额	11	<u>18,813</u>	<u>23,767</u>
2F 类澳元对冲 (累积) 份额			
年初已发行份额		9,364	14,848
年内发行份额		-	-
年内赎回份额		-	(5,484)
年末已发行份额	11	<u>9,364</u>	<u>9,364</u>
2G 类美元对冲 (分派) 份额			
年初已发行份额		278,887	422,145
年内发行份额		10,458	7,312
年内赎回份额		(60,466)	(150,570)
年末已发行份额	11	<u>228,879</u>	<u>278,887</u>
2G 类美元对冲 (累积) 份额			
年初已发行份额		27,655	73,931
年内发行份额		904	33,687
年内赎回份额		(9,573)	(79,963)
年末已发行份额	11	<u>18,986</u>	<u>27,655</u>

随附的附注构成该等财务报表的一部分。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

归属于份额持有人的净资产变动表

截至 2022 年 12 月 31 日止年度 (续)

	附注	可赎回份额数量	
		2022 年	2021 年
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额			
年初已发行份额		37,801	63,762
年内发行份额		-	6,199
年内赎回份额		(4,913)	(32,160)
年末已发行份额	11	<u>32,888</u>	<u>37,801</u>
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额			
年初已发行份额		11,711	17,176
年内发行份额		-	-
年内赎回份额		-	(5,465)
年末已发行份额	11	<u>11,711</u>	<u>11,711</u>
2J 类欧元对冲 (分派) 份额			
年初已发行份额		-	1,700
年内发行份额		-	-
年内赎回份额		-	(1,700)
年末已发行份额	11	<u>-</u>	<u>-</u>
2K 类欧元对冲 (分派) 份额			
年初已发行份额		14,807	14,807
年内发行份额		-	-
年内赎回份额		(2,728)	-
年末已发行份额	11	<u>12,079</u>	<u>14,807</u>
2K 类欧元对冲 (累积) 份额			
年初已发行份额		4,907	31,197
年内发行份额		-	22,480
年内赎回份额		(4,023)	(48,770)
年末已发行份额	11	<u>884</u>	<u>4,907</u>
2L 类港元对冲 (分派) 份额			
年初已发行份额		120,646	135,358
年内发行份额		7,026	40,580
年内赎回份额		(72,467)	(55,292)
年末已发行份额	11	<u>55,205</u>	<u>120,646</u>

随附的附注构成该等财务报表的一部分。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

归属于份额持有人的净资产变动表**截至 2022 年 12 月 31 日止年度 (续)**

	附注	可赎回份额数量 2022 年	2021 年
2L 类港元对冲 (累积) 份额			
年初已发行份额		10,856	63,105
年内发行份额		-	1,928
年内赎回份额		(6,918)	(54,177)
年末已发行份额	11	<u>3,938</u>	<u>10,856</u>
2XB 类人民币 (累积) 份额			
年初已发行份额		499,990	-
年内发行份额		93,484	499,990
年内赎回份额		(521,049)	-
年末已发行份额	11	<u>72,425</u>	<u>499,990</u>
2XG 类美元对冲 (累积) 份额			
年初已发行份额		49,999	-
年内发行份额		-	49,999
年内赎回份额		(49,999)	-
年末已发行份额	11	<u>-</u>	<u>49,999</u>
4C 类美元对冲 (累积) 份额			
年初已发行份额		9,784	9,784
年内发行份额		-	-
年内赎回份额		(3,514)	-
年末已发行份额	11	<u>6,270</u>	<u>9,784</u>

随附的附注构成该等财务报表的一部分。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

现金流量表
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	2022 年 人民币	2021 年 人民币
经营活动产生的现金流量		
收益分配后的亏损	(123,867,401)	(142,809,377)
经以下项目调整:		
利息收入	(27,264,885)	(45,312,819)
向可赎回份额持有人的收益分配	29,513,576	44,967,600
运营资本变动前营业亏损	<u>(121,618,710)</u>	<u>(143,154,596)</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少	220,186,859	292,305,441
衍生金融工具减少 - 资产	2,769,039	13,180,717
衍生金融工具减少 - 负债	(7,949)	(133,438)
预付款和其他应收款项减少/ (增加)	280,252	(433,757)
保证金存款减少	7,757,581	354,281
经纪机构应付款项减少/ (增加)	456,581	(1,924,973)
其他负债和应计支出减少	(496,360)	(254,011)
应付经纪机构款项减少	(468,405)	(11,489,902)
经营活动所得的现金	<u>108,858,888</u>	<u>148,449,762</u>
已收利息	28,760,601	51,350,968
经营活动所得的现金净额	<u>137,619,489</u>	<u>199,800,730</u>
融资活动产生的现金流量		
发行可赎回份额所得收益	44,193,085	253,406,517
赎回可赎回份额所付款项	(196,789,518)	(389,505,189)
已付收益分配	(29,513,576)	(44,967,600)
融资活动所动用的现金净额	<u>(182,110,009)</u>	<u>(181,066,272)</u>
现金及现金等价物 (减少) / 增加净额	<u>(44,490,520)</u>	<u>18,734,458</u>
年初现金及现金等价物	65,614,408	46,879,950
年末现金及现金等价物	<u>21,123,888</u>	<u>65,614,408</u>
现金及现金等价物结余分析		
银行结余	<u>21,123,888</u>	<u>65,614,408</u>

随附的附注构成该等财务报表的一部分。

弘收高收益波幅管理债券基金

（弘收策略基金的子基金）

（根据香港法律成立的开放式伞形单位信托）

财务报表附注

1 一般信息

弘收高收益波幅管理债券基金（本“子基金”）是弘收策略基金的子基金，将就本子基金发行单独的一种或多种份额类别。本子基金的投资目标是实现投资总回报的最大化，包含通过投资于评级为投资级以下或未获评级的高收益债务工具，实现资本升值和利息收入。

本子基金最初作为受豁免的开曼群岛单位信托成立。本子基金受身为基金管理人的弘收投资管理(香港)有限公司（“基金管理人”）和身为受托人的花旗信托有限公司（“受托人”）之间日期为2010年11月17日的信托契约管辖，该信托契约不时进行修订、修改或补充。

本子基金于2011年7月27日投入运营。

于2017年11月14日，香港证券及期货事务监察委员会（“香港证监会”）根据香港《证券及期货条例》（香港法例第571章）第104节向本信托授予认可。

为实现投资目标，本子基金将主要（即本子基金资产净值的至少三分之二）投资于低于投资级或未获评级的高收益债务工具。然而，在特殊情况（如市场崩盘或重大危机）或不利市况下，本子基金可暂时性地最多将其资产净值的100%投资于投资级债券、短期货币市场工具、现金及/或现金等价物。

自2015年12月4日起，认购交易截止时间和赎回交易截止时间进行修改，以便份额持有人能够分别发出提前时间较短的认购和赎回通知。认购交易截止时间和赎回交易截止时间均变为同一个相关交易日的下午5:00（香港时间）（或基金管理人可不时决定的此等其他日子或时间），即在同一天交易。

基金说明书已通过增补的方式更新，以反映本子基金的基金登记机构兼处理代理人的变动（“增补”），自生效日期起生效。

花旗信托有限公司是本子基金的受托人，在香港以信托公司注册。受托人为花旗集团的成员。

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

2 主要会计政策概要

编制该等财务报表时应用的主要会计政策于下文载列。除另有注明外，该等政策贯彻应用于各列报年度。

(a) 编制基准

本子基金的财务报表根据《国际财务报告准则》（“国际财务报告准则”）编制。财务报表根据历史成本法编制，并经重估以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债（包括衍生工具）作出修订。

编制符合《国际财务报告准则》的财务报表要求使用会计估计。当中还要求受托人和基金管理人（合称为“管理层”）于应用本子基金的会计政策时作出判断。涉及较高的判断或复杂程度的方面或假设及估计对财务报表而言属重大的方面于附注 5 中披露。

除另有注明外，该等财务报表内所提及的资产净值，均指归属于份额持有人的净资产。

自 2022 年 1 月 1 日生效的准则及对现有准则的修订

概无于 2022 年 1 月 1 日开始的年度期间生效且对本子基金的财务报表产生重大影响的准则、对现有准则的修订或诠释。

2022 年 1 月 1 日之后生效且未被提前采纳的新准则、对现有准则的修订和诠释

若干新准则、对现有准则的修订及诠释于 2022 年 1 月 1 日之后开始的年度期间生效，但并未于编制此等财务报表时提前采纳。预计上述情况一概不会对本子基金的财务报表产生重大影响。

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

2 主要会计政策概要 (续)

(b) 外币换算

(i) 功能及列报货币

本子基金可赎回份额的认购和赎回主要以离岸人民币 (“RMB” 或 “CNH”) 计价。本子基金的主要活动是投资于在香港发行、以离岸人民币交易的人民币计价债券。本子基金的业绩以离岸人民币计量及向份额持有人报告。管理层认为离岸人民币是最能如实反映交易、事件和状况的经济效应的货币 (“功能货币”)。本子基金的财务报表以离岸人民币列报，离岸人民币是本子基金的功能和列报货币。

除另有注明外，该等财务报表内所提及的 RMB (人民币) 或 CNH 均指离岸人民币。在岸人民币将在该等财务报表内列报为 CNY。

(ii) 换算及结余

外币交易按交易日现行的汇率换算为功能货币。外币资产和负债按财务状况表日期的现行汇率换算为功能货币。

外币换算所产生的汇兑损益包含在全面收益表之中。与现金及现金等价物有关的汇兑损益于全面收益表的“汇兑损失净额”项下列报。

与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债有关的汇兑损益于全面收益表的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债的亏损净额”项下列报。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

2 主要会计政策概要 (续)

(c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

(i) 分类

(i) 资产

本子基金根据管理该等金融资产的业务模式及金融资产的合约现金流量特征，对其投资进行分类。金融资产组合以公允价值基准管理并评估业绩。本子基金主要关注公允价值信息，并利用该等信息评估资产的表现及作出决策。本子基金并未选择不可撤销地将任何股票证券指定为以公允价值计量且其变动计入其他全面收益。本子基金的债务证券的合约现金流量仅为本金及利息，但该等证券既非为收取合约现金流量而持有，也非为收取合约现金流量及出售而持有。收取合约现金流量仅为实现本子基金业务模式目标的附带条件。因此，所有投资均以公允价值计量且其变动计入当期损益。

(ii) 负债

公允价值为负的衍生工具合约被列报为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

因此，本子基金将其所有投资组合归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债。本子基金的政策要求基金管理人和董事会以公允价值基准评估有关该等金融资产及负债的信息以及其他相关财务信息。如本子基金有应收款项，所有衍生工具将被列为资产，如本子基金有应付款项，则所有衍生工具将被列为负债。

(ii) 确认、取消确认及计量

常规的投资买卖交易在交易日确认，即本子基金承诺购买或出售该项投资的日期。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债初步按公允价值确认。交易成本于全面收益表内列作开支。

若从投资收取现金流量的权利已届满或本子基金已将其于金融资产所有权中的绝大部分风险及回报转移，则金融投资将被取消确认。

初步确认后，所有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债按公允价值计量。“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债”类别的公允价值变动产生的损益，于其产生期间的全面收益表的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债的公允价值其他变动净额”项下列报。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券证券的利息于全面收益表的“基于实际利率的利息收入”项下确认。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

2 主要会计政策概要 (续)

(c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债 (续)

(iii) 公允价值估计

于活跃市场上交易的金融资产和负债(如公开交易衍生工具及交易证券)的公允价值以财务状况表日期时的市场报价为基准。活跃市场为资产或负债发生具有充足频率及数额的交易而可持续提供定价信息的市场。本子基金对中间市场价格在买卖差价范围内的金融资产和金融负债均采用中间市场价格。在中间市场价格不在买卖差价范围内的情况下,管理层将确定在买卖差价范围内最能代表公允价值的点位。

债务证券的公允价值按报价得出。在活跃市场没有报价的债务证券的公允价值可由本子基金利用信誉良好的定价来源(例如定价机构)或来自债券/债务做市商的示意性价格来确定。取自定价来源的经纪机构报价可能具有示意性,不具有可执行性或约束力。本子基金将就所采用定价来源的数量和质量作出判断和估计。如果市场数据不可得,则本子基金可能会使用自己的模型来对头寸进行估值,这些模型通常基于在业内被奉为标准的估值方法和技术。

于其他投资基金的投资通过参考董事会认为近似于公允价值的资产净值来估值。如果投资基金的资产净值不可得或者董事会认为该等资产净值并不反映公允价值,则董事会可行使判断和自由量裁权来确定投资基金的公允价值。

(iv) 公允价值等级之间的转拨

公允价值等级之间的转拨被视为在报告期初已发生。

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

2 主要会计政策概要 (续)

(d) 衍生金融工具

衍生金融工具被视为持有交易目的，在财务状况表中初步按公允价值确认。公允价值在适当的情况下取自市场报价和定价模型。如果若干衍生金融工具的报价不可得，则基金管理人将采用基金管理人认为适当的其他估值方法，例如依据市场中特征相似的可比风险资产来对该等衍生金融工具定价。如本子基金有应收款项，所有衍生工具将被列为资产，如本子基金有应付款项，则所有衍生工具将被列为负债。衍生工具的公允价值变动在全面收益表中列报。

(e) 抵销金融工具

金融资产及负债于有可合法强制执行的权利抵销已确认金额及于拟按净额基准结算或同时将资产变现及偿付负债时予以抵销，而有关净额于财务状况表内呈报。可合法强制执行的权利不得取决于未来事件，而须在一般业务过程中及在公司或对手方违约、无偿付能力或破产的情况下强制执行。

(f) 经纪机构应付和应付经纪机构款项

该等款项初步按公允价值确认，之后按摊销成本计量。于各报告日，如果信贷风险自初步确认以来显著上升，则本子基金将按相等于全期预期信贷损失的金额计量经纪机构应付款项的损失准备。如果于报告日，信贷风险自初步确认以来并未显著上升，则本子基金将按相等于 12 个月预期信贷损失的金额计量损失准备。经纪机构陷入重大的财务困境、经纪机构有可能经历破产或财务重组以及出现支付违约，这些都被视为可能须要损失准备的指标。如果信贷风险升至被视为发生信贷减值的水平，则利息收入将依据经损失准备调整的账面值毛额计算。管理层将合约付款逾期时间超过 30 天的情形定义为信贷风险显著上升。合约付款逾期时间超过 90 天的情形被视为发生信贷减值。

(g) 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括手头现金、存于银行的活期存款、原到期期限不超过三个月的其他短期高流动性投资。存于 Barclays Bank PLC、Citibank N.A., Hong Kong Branch、KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd. 和 UBS AG 的现金属于于经纪机构开设的保证金账户，不计入现金及现金等价物。

(h) 应计支出

应计支出按应计基准列账并记入全面收益表。

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

2 主要会计政策概要 (续)

(i) 可赎回份额

本子基金发行 24 个 (2021 年: 25 个) 类别的可赎回份额, 可由份额持有人选择赎回, 并无相同的权利。该等份额被分类为金融负债。可赎回份额可于任何交易日以现金价回售给本子基金, 现金价相当于份额类别应占本子基金资产净值的按比例单位。可赎回份额可每日赎回。

可赎回份额按赎回金额入账, 如果持有人行使将份额回售给本子基金的权利, 则赎回金额应于财务状况表日期支付。

可赎回份额由持有人选择发行和赎回, 价格以发行或赎回之时的本子基金份额净值为基准。本子基金份额净值的计算方式为归属于各类别可赎回份额持有人的净资产除以各类别流通可赎回份额总数。根据本子基金规章的规定, 为针对认购和赎回确定份额净值, 投资头寸依据中间价估值。

(j) 收入确认

债务利息收入采用实际利率法按应计基准针对所有计息工具于全面收益表中确认。其代表以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务证券的利息收入。

其他收入按应计基准列账。

(k) 应付可赎回份额持有人的收益分配

向可赎回份额持有人的拟议收益分配于全面收益表中确认, 前提是该等收益分配经适当授权, 且不再由本子基金酌情支付。于本年度期间, 向 1A 类、1E 类、2A 类、2B 类、2C 类、2D 类、2E 类、2F 类、2G 类、2I 类、2K 类和 2L 类可赎回份额持有人宣派收益分配。可赎回份额的收益分配在全面收益表中确认为财务费用。

(l) 税务

本子基金于开曼群岛成立, 并于 2018 年 5 月 30 日作为根据香港法律成立的开放式伞形单位信托将注册地迁至香港司法管辖区。

本子基金目前须缴纳若干国家就投资收入及资本收益征收的预扣税。记入全面收益表的投资收入及资本收益包含预扣税。预扣税在全面收益表中作为单独项目列示。

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

2 主要会计政策概要 (续)

(m) 抵押品

本子基金提供的现金抵押品在财务状况表中确认为于经纪机构开设的保证金账户，并不作为现金及现金等价物的组成部分计入。对于除现金以外的抵押品，如果获提供抵押品的一方根据合约或惯例有权出售或转质押抵押品，则本子基金于财务状况表内将该等资产与其他资产分开分类，并将该等资产确认为已质押抵押品。如果获提供抵押品的一方无权出售或转质押抵押品，则于财务报表附注中披露所提供的抵押品。

(n) 结构性实体

结构性实体属于这样一种实体：它的设计使得表决权或类似权利不是决定谁控制该实体的主导因素，例如当表决权只与行政工作有关而相关活动通过合约安排指导时。结构性实体常常具有以下部分或全部特点或特性：**(a)**活动受限制，**(b)**目标狭窄而明确，例如通过将与结构性实体的资产有关的风险和回报转嫁给投资者，向投资者提供投资机会，**(c)**允许结构性实体在没有次级财务支持的情况下向其活动提供融资的权益不足，以及**(d)**以多种在合约上挂钩的工具形式向投资者提供融资，从而造成集中于信贷风险或其他风险（批次）。

本子基金将其于其他基金（“被投资基金”）的所有投资视为于未合并入账的结构性实体的投资。被投资基金由基金管理人管理，采用各种投资策略来实现各自的投资目标。被投资基金通过发行可赎回份额来对各自的经营提供融资，该等可赎回份额可由持有人选择卖出，并使持有人有权按比例享有各只基金的净资产权益。本子基金持有其各只被投资基金的可赎回份额。

各只被投资基金的公允价值变动计入全面收益表的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的亏损净额”项下。

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理

本子基金的活动使得本子基金面临各种财务风险：市场风险（包括价格风险、外汇风险及利率风险）、信用风险及流动性风险。

本子基金的主要投资目标是实现以人民币或等值人民币计价的资本增长回报和收益。本子基金主要以长线头寸投资于低于投资级或未获评级的人民币工具。本子基金的投资组合预计在国家/地区和行业层面维持多样性。

本子基金采用不同的方法来衡量及管理其所面临的各类风险，这些方法于下文说明。

(a) 市场价格风险

市场价格风险指金融工具的价值会因市场价格变化而波动的风险，无论市场价格变化由个别工具的特定因素所致，还是由影响市场中所有工具的因素所致。

本子基金于债务证券及衍生金融工具的投资容易受到因金融工具未来价格的不确定因素而引起的市场价格风险影响。基金管理人每日监测本子基金的市场价格风险，受托人每日审核市场价格风险。下表按产品类型披露本子基金以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资：

	2022 年 人民币	2021 年 人民币
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
公司债券	303,729,592	495,325,388
政府债券	19,334,934	96,687,147
投资基金 ⁽¹⁾	48,761,150	-
	<u>371,825,676</u>	<u>592,012,535</u>

⁽¹⁾ 投资基金指弘收人民币债券基金(“IPRMBBF”)，其由本子基金的基金管理人管理。详情请参阅附注 9。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(a) 市场价格风险 (续)

下表按国家/地区披露本子基金以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

	2022 年		2021 年	
	人民币	占资产净值 比例(%)	人民币	占资产净值 比例(%)
公司债券				
澳大利亚	1,299,416	0.31	9,680,606	1.39
中国内地	128,745,606	30.79	239,907,242	34.51
香港	53,994,837	12.91	117,687,118	16.93
印度	46,717,072	11.17	33,406,799	4.81
印尼	15,059,124	3.60	33,960,092	4.89
日本	-	-	16,039,079	2.31
澳门	31,535,401	7.54	18,255,115	2.63
蒙古	2,215,803	0.53	1,314,230	0.19
菲律宾	11,409,418	2.73	15,953,736	2.30
新加坡	2,202,225	0.53	2,941,524	0.42
英属维尔京群岛	911,148	0.22	-	-
英国	3,826,948	0.92	-	-
越南	5,812,594	1.39	6,179,847	0.89
公司债券总计	303,729,592⁽²⁾	72.64	495,325,388⁽²⁾	71.27
政府债券				
中国内地	-	-	64,319,099	9.25
蒙古	5,391,728	1.29	9,795,329	1.41
斯里兰卡	7,802,142	1.87	6,450,265	0.93
巴基斯坦	6,141,064	1.47	16,122,454	2.32
政府债券总计	19,334,934⁽²⁾	4.63	96,687,147⁽²⁾	13.91
投资基金				
中国内地	48,761,150	11.66	-	-
投资基金总计	48,761,150	11.66	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产总计	371,825,676	88.93	592,012,535	85.18

⁽²⁾ 金额指不含应计利息的债务工具的公允价值，应计利息作为应收利息单独披露于财务状况表。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(a) 市场价格风险 (续)

下表按板块披露本子基金以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

	2022 年		2021 年	
	人民币	占资产净值比例(%)	人民币	占资产净值比例(%)
公司债券				
农业大宗商品	1,250,952	0.30	1,138,403	0.16
替代能源	15,497,553	3.71	6,426,163	0.92
汽车	3,826,948	0.92	-	-
银行与金融	18,316,625	4.38	100,725,657	14.49
建材	13,758,790	3.29	2,731,764	0.39
大宗商品	15,615,712	3.73	29,612,210	4.26
周期性消费品	43,575,153	10.42	36,495,750	5.25
非周期性消费品	3,196,844	0.76	15,064,228	2.17
能源	4,111,151	0.98	8,878,267	1.28
工业	7,631,478	1.83	16,186,199	2.33
保险	8,684,078	2.08	22,991,339	3.31
房地产	128,583,374	30.75	162,869,456	23.44
零售	1,259,510	0.30	3,205,154	0.46
科技	4,563,922	1.09	6,299,334	0.91
电信	10,335,910	2.47	32,001,169	4.60
公用事业	23,521,592	5.63	50,700,295	7.30
公司债券总计	303,729,592	72.64	495,325,388⁽²⁾	71.27
政府债券				
主权债	19,334,934	4.63	96,687,147	13.91
政府债券总计	19,334,934	4.63	96,687,147⁽²⁾	13.91
投资基金				
多元化	48,761,150	11.66	-	-
投资基金总计	48,761,150	11.66	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产总计	371,825,676	88.93	592,012,535	85.18

⁽²⁾ 金额指不含应计利息的债务工具的公允价值，应计利息作为应收利息单独披露于财务状况表。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(a) 市场价格风险 (续)

衍生金融工具

下表按产品类型披露本子基金的衍生金融工具:

	2022 年 人民币	2021 年 人民币
衍生金融资产		
远期外汇合约 (附注(i))	2,711,553	5,480,592
	<u>2,711,553</u>	<u>5,480,592</u>
衍生金融负债		
远期外汇合约 (附注(i))	838,014	845,963
	<u>838,014</u>	<u>845,963</u>

(i) 远期外汇合约

截至 2022 年 12 月 31 日的未平仓货币远期合约详述如下:

对手方	名义金额 买入金额	卖出金额	未变现 收益/(亏损) 人民币
<u>UBS AG</u>			
Long CNH/Short USD 30-JAN-23	6,000,000 离岸人民币	860,975 美元	56,064
<u>Barclays Bank PLC</u>			
Long CNH/Short USD 09-JAN-23	55,000,000 离岸人民币	7,925,323 美元	189,647
Long CNH/Short USD 09-JAN-23	7,000,000 离岸人民币	1,004,521 美元	52,901
Long CNH/Short USD 31-JAN-23	90,000,000 离岸人民币	12,934,751 美元	708,561
<u>Citibank N.A., Hong Kong Branch</u>			
Long AUD/Short CNH 20-JAN-23	1,083,530 澳元	5,057,011 离岸人民币	34,621
Long AUD/Short CNH 20-JAN-23	824,041 澳元	3,845,934 离岸人民币	26,330
Long CNH/Short USD 17-JAN-23	60,000,000 离岸人民币	8,614,988 美元	460,049
Long CNH/Short USD 20-JAN-23	12,661 离岸人民币	1,827 美元	39
Long CNH/Short USD 20-JAN-23	12,931 离岸人民币	1,857 美元	101
Long CNH/Short USD 20-JAN-23	13,000,000 离岸人民币	1,867,988 美元	103,887
Long CNH/Short USD 31-JAN-23	65,000,000 离岸人民币	9,342,011 美元	510,038
Long CNH/Short USD 31-JAN-23	65,000,000 离岸人民币	9,341,205 美元	515,613
Long EUR/Short CNH 20-JAN-23	704,425 欧元	5,239,398 离岸人民币	(38,431)
Long EUR/Short CNH 20-JAN-23	62,563 欧元	465,332 离岸人民币	(3,413)
Long HKD/Short CNH 20-JAN-23	3,147,961 港元	2,815,124 离岸人民币	(23,923)
Long HKD/Short CNH 20-JAN-23	296,429 港元	265,087 离岸人民币	(2,253)
Long SGD/Short CNH 20-JAN-23	1,885,312 新加坡元	9,682,977 离岸人民币	36,617
Long SGD/Short CNH 20-JAN-23	879,672 新加坡元	4,518,002 离岸人民币	17,085
Long USD/Short CNH 20-JAN-23	11,845,376 美元	82,456,411 离岸人民币	(610,063)
Long USD/Short CNH 20-JAN-23	525,351 美元	3,657,000 离岸人民币	(27,057)
Long USD/Short CNH 20-JAN-23	1,732,868 美元	12,062,605 离岸人民币	(89,247)
Long USD/Short CNH 20-JAN-23	847,094 美元	5,896,672 离岸人民币	(43,627)

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

3 财务风险管理 (续)

(a) 市场价格风险 (续)

(i) 远期外汇合约 (续)

	未变现 收益/ (亏损)
远期外币合约未变现收益总计	2,711,553
远期外币合约未变现 (亏损) 总计	<u>(838,014)</u>
	=

截至 2021 年 12 月 31 日的未平仓货币远期合约详述如下:

对手方	名义金额 买入金额	卖出金额	未变现 收益/ (亏损) 人民币
<u>UBS AG</u>			
Long CNH/Short USD 26/01/2022	76,500,000 离岸人民币	11,891,780 美元	819,263
Long CNH/Short USD 28/02/2022	80,000,000 离岸人民币	12,431,912 美元	726,247
Long CNH/Short USD 07/03/2022	25,000,000 离岸人民币	3,894,325 美元	156,109
<u>Barclays Bank PLC</u>			
Long CNH/Short USD 26/01/2022	81,000,000 离岸人民币	12,590,058 美元	875,325
Long CNH/Short USD 28/02/2022	70,000,000 离岸人民币	10,876,327 美元	645,602
<u>Citibank N.A., Hong Kong Branch</u>			
Long AUD/Short CNH 20/01/2022	1,772,520 澳元	8,145,337 离岸人民币	43,421
Long AUD/Short CNH 20/01/2022	1,432,460 澳元	6,582,648 离岸人民币	35,091
Long CNH/Short AUD 20/01/2022	2,019,806 离岸人民币	436,912 澳元	1,342
Long CNH/Short AUD 20/01/2022	66,291 离岸人民币	14,586 澳元	(1,093)
Long CNH/Short AUD 20/01/2022	82,015 离岸人民币	18,046 澳元	(1,352)
Long CNH/Short EUR 20/01/2022	84,348 离岸人民币	11,683 欧元	145
Long CNH/Short EUR 20/01/2022	2,807,092 离岸人民币	389,747 欧元	(1,867)
Long CNH/Short HKD 20/01/2022	80,745 离岸人民币	98,543 港元	348
Long CNH/Short HKD 20/01/2022	8,834 离岸人民币	10,781 港元	38
Long CNH/Short SGD 20/01/2022	54,166 离岸人民币	11,505 新加坡元	(50)
Long CNH/Short SGD 20/01/2022	143,885 离岸人民币	30,743 新加坡元	(989)
Long CNH/Short USD 20/01/2022	1,295,523 离岸人民币	202,683 美元	6,179
Long CNH/Short USD 20/01/2022	207,546 离岸人民币	32,470 美元	990
Long CNH/Short USD 20/01/2022	312,716 离岸人民币	49,022 美元	872
Long CNH/Short USD 20/01/2022	126,145 离岸人民币	19,735 美元	602
Long CNH/Short USD 20/01/2022	63,705 离岸人民币	9,986 美元	178
Long CNH/Short USD 20/01/2022	42,762 离岸人民币	6,700 美元	144
Long CNH/Short USD 20/01/2022	55,119 离岸人民币	8,643 美元	136
Long CNH/Short USD 20/01/2022	30,496 离岸人民币	4,782 美元	75
Long CNH/Short USD 20/01/2022	12,312 离岸人民币	1,928 美元	48
Long CNH/Short USD 20/01/2022	232 离岸人民币	36 美元	1
Long CNH/Short USD 24/02/2022	164,500,000 离岸人民币	25,570,065 美元	1,486,843

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

3 财务风险管理 (续)

(a) 市场价格风险 (续)

(i) 远期外汇合约 (续)

截至 2021 年 12 月 31 日的未平仓货币远期合约详述如下:

对手方	名义金额 买入金额	卖出金额	未变现 收益/(亏损) 人民币
<u>Citibank N.A., Hong Kong Branch</u>			
Long CNH/Short USD 28/02/2022	60,000,000 离岸人民币	9,321,456 美元	560,429
Long CNH/Short USD 14/03/2022	13,000,000 离岸人民币	2,036,161 美元	4,477
Long EUR/Short CNH 20/01/2022	809,295 欧元	5,857,434 离岸人民币	(24,724)
Long EUR/Short CNH 20/01/2022	1,118,093 欧元	8,092,420 离岸人民币	(34,158)
Long HKD/Short CNH 20/01/2022	978,238 港元	800,962 离岸人民币	(2,870)
Long HKD/Short CNH 20/01/2022	8,940,893 港元	7,320,625 离岸人民币	(26,229)
Long SGD/Short CNH 20/01/2022	2,802,908 新加坡元	13,123,700 离岸人民币	85,023
Long SGD/Short CNH 20/01/2022	1,043,844 新加坡元	4,887,456 离岸人民币	31,664
Long USD/Short CNH 20/01/2022	1,338 美元	8,534 离岸人民币	(25)
Long USD/Short CNH 20/01/2022	5,796 美元	36,987 离岸人民币	(117)
Long USD/Short CNH 20/01/2022	6,233 美元	39,889 离岸人民币	(241)
Long USD/Short CNH 20/01/2022	15,544 美元	99,356 离岸人民币	(478)
Long USD/Short CNH 20/01/2022	955,083 美元	6,100,510 离岸人民币	(24,920)
Long USD/Short CNH 20/01/2022	1,836,912 美元	11,733,122 离岸人民币	(47,928)
Long USD/Short CNH 20/01/2022	2,983,879 美元	19,059,272 离岸人民币	(77,855)
Long USD/Short CNH 20/01/2022	4,429,974 美元	28,296,083 离岸人民币	(115,588)
Long USD/Short CNH 20/01/2022	18,606,543 美元	118,847,710 离岸人民币	(485,479)
远期外币合约未变现收益总计			5,480,592
远期外币合约未变现 (亏损) 总计			(845,963)

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(b) 货币风险 (续)

下表概述本基金的(货币性和非货币性)净资产所面临的主要汇率涨跌影响。分析基于假设在所有其他变量保持不变的情况下,汇率以相应的百分比幅度上涨或下跌。

	2022 年		2021 年	
	兑人民币汇率 所估计的 合理可能变动 +/-	对资产净值 和税后利润 的影响 (人民币) +/-	兑人民币汇率 所估计的 合理可能变动 +/-	对资产净值 和税后利润 的影响 (人民币) +/-
澳元	1.9%	1,135	5%	1,736
欧元	2.7%	1,182	5%	2,688
港元	9.0%	56,525	5%	21,766
新加坡元	9.7%	8,044	5%	632
美元	9.0%	3,891,215	5%	95,822

基金管理人已利用其对于何为汇率“合理变化”的看法来估计用于以上货币风险敏感度分析的变动。

以上披露的信息以绝对值显示,变动和影响可能是正面的,也可能是负面的。汇率变动率每年进行修正,取决于基金管理人当前对于汇率波动性和其他相关因素的看法。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(c) 利率风险

本子基金面临与市场利率现行水平波动对于金融资产和负债及未来现金流量的公允价值的影响有关的风险。下表概述本子基金于财务状况表日期的利率风险敞口。表中包括本子基金按公允价值计量的资产和负债，按合约重新定价日期或到期日期（以较早者为准）分类。衍生金融工具的公允价值包含在下面的“非付息”标题之下。所有利率衍生金融工具的利率风险敞口指所有合约的净名义金额。详情请参阅附注 3(a)。

	到期期限 不超过 1 年 人民币	到期期限为 1 至 5 年 人民币	到期期限为 5 年以上 人民币	非付息 人民币	总计 人民币
截至 2022 年 12 月 31 日					
资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
- 公司债券	25,581,786	223,066,459	55,081,347	-	303,729,592
- 政府债券	5,391,728	13,943,206	-	-	19,334,934
- 投资基金	-	-	-	48,761,150	48,761,150
衍生金融工具					
- 远期外汇合约	-	-	-	2,711,553	2,711,553
应收利息	-	-	-	8,568,804	8,568,804
预付款和其他应收款项	-	-	-	952,132	952,132
经纪机构应付款项	-	-	-	2,893,957	2,893,957
银行和保证金存款	37,114,042	-	-	-	37,114,042
资产总计	68,087,556	237,009,665	55,081,347	63,887,596	424,066,164
负债					
衍生金融工具					
- 远期外汇合约	-	-	-	(838,014)	(838,014)
应付经纪机构款项	-	-	-	(1,550,221)	(1,550,221)
其他负债和应计支出	-	-	-	(1,204,987)	(1,204,987)
应付赎回款项	-	-	-	(2,359,639)	(2,359,639)
负债总计 (不含归属于 份额持有人的净资产)	-	-	-	(5,952,861)	(5,952,861)

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(c) 利率风险 (续)

	到期期限 不超过 1 年 人民币	到期期限为 1 至 5 年 人民币	到期期限为 5 年以上 人民币	非付息 人民币	总计 人民币
截至 2021 年 12 月 31 日					
资产					
以公允价值计量且其变动计入					
当期损益的金融资产					
- 公司债券	136,337,969	252,463,563	106,523,856	-	495,325,388
- 政府债券	9,735,935	6,545,422	80,405,790	-	96,687,147
- 投资基金	-	-	-	-	-
衍生金融工具					
- 远期外汇合约	-	-	-	5,480,592	5,480,592
应收利息	-	-	-	10,064,520	10,064,520
应收认购款项	-	-	-	331,642	331,642
预付款和其他应收款项	-	-	-	1,232,384	1,232,384
经纪机构应付款项	-	-	-	3,350,538	3,350,538
银行和保证金存款	89,362,143	-	-	-	89,362,143
资产总计	235,436,047	259,008,985	186,929,646	20,459,676	701,834,354
负债					
衍生金融工具					
- 远期外汇合约	-	-	-	(845,963)	(845,963)
应付经纪机构款项	-	-	-	(2,018,626)	(2,018,626)
其他负债和应计支出	-	-	-	(1,701,347)	(1,701,347)
应付赎回款项	-	-	-	(2,464,402)	(2,464,402)
负债总计 (不含归属于 份额持有人的净资产)	-	-	-	(7,030,338)	(7,030,338)

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(c) 利率风险 (续)

于 2022 年 12 月 31 日, 如果在所有变量保持不变的情况下, 保证金账户、现金及现金等价物的利率上升或下降 10 个基点, 则由于利息收入增加或减少, 归属于份额持有人的净资产将增加或减少 37,114 人民币 (2021 年: 89,362 人民币)。

下表概述于财务状况表日期的货币性金融工具的平均实际利率。对于可出售或可赎回的金融工具, 实际利率基于到期收益率、赎回收益率或回售收益率 (以较低者为准)。

	2022 年 %	2021 年 %
资产		
银行结余	2.72	0.12
保证金存款	3.98	0.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资		
- 公司债券	16.23	8.42
- 政府债券	14.10	4.96

本子基金与债务工具有关的利率风险敞口大多以人民币计价。利率风险敞口以加权修正久期的比率表示。基金管理人和受托人通过(a)以百分比量化市场敞口; 以及(b)按不同的国家/地区量化以久期计的敞口, 监测利率风险。

下表中的数据表明以久期计的利率风险敞口。鉴于截至 2022 年 12 月 31 日本子基金持有的所有债务证券的利率变动 100 个基点, 在所有其他变量保持不变的情况下, 债务证券的百分比变动幅度将为总加权平均修正久期乘以 1%, 即 1.95% (2021 年: 3.86%)。本子基金债务证券总体上对于特定利率风险敞口类型的波动的敏感度 (以百分比计) 可从下表得出。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(c) 利率风险 (续)

投资组合加权平均修正久期分析 (按国家/地区)

国家/地区	投资组合加权平均修正久期 (债务证券)	
	2022 年	2021 年
澳大利亚	0.01	0.06
香港	0.48	0.60
印度	0.23	0.17
印尼	0.11	0.20
日本	-	0.01
澳门	0.29	0.10
蒙古	0.01	0.02
中国内地	0.65	2.47
巴基斯坦	0.05	0.08
菲律宾	0.05	0.07
新加坡	0.01	0.01
斯里兰卡	-	0.04
英国	0.02	-
越南	0.04	0.03
总计	<u>1.95</u>	<u>3.86</u>

(d) 信用风险

本子基金面临信用风险，信用风险指对手方在款项到期时无力全额支付的风险。

本子基金面临的信用风险主要集中于本子基金于债务证券的投资。本子基金还面临与交易性衍生产品、现金及现金等价物、抵押品和其他应收结余相关的对手方信用风险。

本子基金使用违约概率、违约风险和违约损失来衡量信用风险和预期信用亏损。管理层在确定任何预期信用亏损时会考虑历史分析和前瞻性信息。

(i) 投资的信用风险

如上文有关市场风险分散的内容中讨论的，本子基金的信用风险集中于债务证券和衍生产品。债券证券的信用评级在“BBB”至“未评级”之间（2021年：“BBB”至“未评级”之间）。未评级的债务证券约占本子基金资产净值的18.10%（2021年：22.12%）。基金管理人将通过评估全球信贷市场和不同情形的影响，定期监测所有投资的信用风险。以下分析概述本子基金债务组合的信用质量，以占年末资产净值的百分比列示。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(d) 信用风险 (续)

(i) 投资的信用风险 (续)

信用评级 (标普/穆迪/惠誉的最佳评级)	2022 年 占资产净值 比例(%)	2021 年 占资产净值 比例(%)
BBB	4.06	2.72
BBB-	3.15	6.19
BB+	4.65	11.52
BB	11.05	14.38
BB-	14.12	9.58
B+	5.93	6.15
B	1.82	3.73
B-	5.44	5.54
CCC+	1.94	1.07
CCC	0.75	-
CCC-	2.33	0.45
CC	1.87	-
C	2.05	1.73
未评级	18.10	22.12
总计	<u>77.26⁽³⁾</u>	<u>85.18⁽³⁾</u>

(3) 百分比的计算依据为不含应计利息的债务工具的公允价值，应计利息作为应收利息单独披露于财务状况表。

截至 2022 年 12 月 31 日，三十六项 (2021 年：两项) 规模为 5,558,936 人民币 (2021 年：规模为 2,246,441 人民币) 的投资违约。基金管理人通过开展密集的信用分析以及持续监测风险因素的变化来监测各个发行人的信用风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，基金管理人认为，信用质量类似于投资级或以上评级的未评级债务证券约占本子基金资产净值的 0.36% (2021 年：15.28%)。

投资的详情于附注 3(a) 中披露。如附注 3(d)(ii) 所示，由本子基金存放于经纪机构和保管人的资产金额为 411,651,271 人民币 (2021 年：686,855,270 人民币)。

远期外汇合约与信誉良好的国际性金融机构订立。在任何时候，本子基金对于任一发行人之义务的净敞口一般不会超过资产毛额的 10%，由政府、主权和准主权实体、公共或地方当局发行或担保的证券除外。

上表详细概述截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日本子基金内含的信贷市场风险。信贷市场风险一般按(a)以百分比计的市场风险敞口；及(b)以久期计的风险敞口量化。加权利差久期为利差久期乘以资产净值分配。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(d) 信用风险 (续)

信用风险通过运行基于不同关联度假设的情形来监测。基金管理人每日监测本基金的信用风险敞口，受托人每日审核信用风险敞口。

(ii) 存放在经纪机构和保管人的资产

本子基金面临与其银行存款与结余以及存放在经纪机构的资产有关的信用风险。

因此，如果经纪机构和保管人可能无力履行各自归还本子基金现金和资产的义务，则本子基金对于经纪机构和保管人面临重大的信用风险。管理层认为违约概率接近于零，因对手方近期有很强的能力来履行各自的合约义务。因此，并未依据 12 个月预期信用损失确认损失准备，因任何此等投资对于本子基金而言完全无关紧要。截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，本子基金存放在经纪机构和保管人的资产总值如下：

	2022 年 人民币	2021 年 人民币
<u>存放在经纪机构和保管人的存款</u>		
Citibank N.A., Hong Kong Branch	21,123,888	65,614,408
	-----	-----
<u>于经纪机构和保管人质押的资产</u>		
Barclays Bank PLC	5,029,447	8,328,943
Citibank N.A., Hong Kong Branch	4,112,778	2,742,572
KGI Securities (Singapore) Pte.Ltd.	1,578,741	1,449,020
UBS AG	5,269,188	11,227,200
	-----	-----
	15,990,154	23,747,735
	-----	-----
<u>存放在经纪机构和保管人的其他资产</u>		
Barclays Bank PLC	951,109	1,520,927
Citibank N.A., Hong Kong Branch	373,530,056	594,270,581
UBS AG	56,064	1,701,619
	-----	-----
	374,537,229	597,493,127
	-----	-----
存放在经纪机构和金融机构的资产总计	411,651,271	686,855,270
	=====	=====

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(d) 信用风险 (续)

(ii) 存放在经纪机构和保管人的资产 (续)

拓普在年末发布的代表经纪机构和托管人最终控股公司的信用评级的信用评级如下:

	2022 年	2021 年
Barclays Bank PLC	A	A
Citibank N.A., Hong Kong Branch	A+	A+
KGI Securities (Singapore) Pte.Ltd.	BBB	BBB
UBS AG	A+	A+

本子基金的基金管理人每日监测本子基金的信用风险状况。

所有交易均以交付时结算/付款的方式由经批准及信誉良好的经纪机构进行。出售的证券仅在经纪机构收款后交付。至于购入证券, 则于经纪机构接收证券后付款。如果其中一方未能履行义务, 交易将告吹。

(e) 抵销以及受主净额结算安排及类似协议规限的金额

本子基金受四项(2021年: 四项)与其金融工具对手方订立的主净额结算协议规限。本子基金的所有金融资产和负债都存放于这些对手方, 保证金结余由本子基金保存, 以用于就衍生工具头寸提供抵押品。

下表呈列本子基金受抵销、可强制执行净额结算安排及类似协议规限的金融资产和负债。表格按金融工具和对手方的类型呈列。

	A	B	C = A - B
	已确认金融资产/ 负债的毛额 人民币	财务状况表中抵 销的已确认金融 负债/资产的毛额 人民币	财务状况表中 列报的金融资产/ 负债的净额 人民币
于 2022 年 12 月 31 日			
金融资产			
衍生金融工具	2,711,553	-	2,711,553
保证金存款	15,990,154	-	15,990,154
金融负债			
衍生金融工具	838,014	-	838,014

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(e) 抵销以及受主净额结算安排及类似协议规限的金额 (续)

	C 财务状况表中 列报的金融 资产/负债的净额 人民币	D1 未在财务状况表中 抵销的相关金额 金融工具 人民币	D2 已收现金抵押品 人民币	E = C - D1 - D2 净额 人民币
于 2022 年 12 月 31 日				
金融资产				
Barclays Bank PLC	5,980,556	-	-	5,980,556
Citibank N.A., Hong Kong Branch	5,817,158	(838,014)	-	4,979,144
KGI Securities (Singapore) Pte.Ltd.	1,578,741	-	-	1,578,741
UBS AG	5,325,253	-	-	5,325,253
金融负债				
Citibank N.A., Hong Kong Branch	838,014	(838,014)	-	-
		A 已确认金融资产/ 负债的毛额 人民币	B 财务状况表中抵 销的已确认金融 负债/资产的毛额 人民币	C = A - B 财务状况表中 列报的金融 资产/负债的净额 人民币
于 2021 年 12 月 31 日				
金融资产				
衍生金融工具		5,480,592	-	5,480,592
保证金存款		23,747,735	-	23,747,735
金融负债				
衍生金融工具		845,963	-	845,963

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(e) 抵销以及受主净额结算安排及类似协议规限的金额 (续)

	C	D1	D2	E = C - D1 - D2
	财务状况表中 列报的金融 资产/负债的净额 人民币	未在财务状况表中 抵销的相关金额 金融工具 人民币	已收现金抵押品 人民币	净额 人民币
于 2021 年 12 月 31 日				
金融资产				
Barclays Bank PLC	9,849,870	-	-	9,849,870
Citibank N.A., Hong Kong Branch	5,000,618	(845,963)	-	4,154,655
KGI Securities (Singapore) Pte.Ltd.	1,449,020	-	-	1,449,020
UBS AG	12,928,819	-	-	12,928,819
金融负债				
Citibank N.A., Hong Kong Branch	845,963	(845,963)	-	-
金融资产				

上面 D1 和 D2 中的金额与须要进行抵销但不符合资格来根据前文第(B)项予以抵销的金额有关。该等金额包括(i)须要针对“A”中披露的资产(或负债)进行抵销而未在财务状况表中予以抵销的金额,及(ii)已收到和已质押的任何金融抵押品(包含现金抵押品)。

与 Barclays Bank PLC、Citibank N.A., Hong Kong Branch、KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.和 UBS AG 进行的交易受单独的主净额结算协议管辖。在本子基金和相应的对手方均选择进行净额结算的情况下,各协议允许对若干未平仓合约进行净额结算。如果未做出这一选择,则会对合约进行毛额结算。然而,主净额结算协议各方都将有选择权来净额结算所有未平仓合约,前提是另一方发生违约事件。根据各主净额结算协议的条款,违约事件包括:

- 一方在到期时未能付款;
- 破产。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(f) 流动性风险

流动性风险是指本子基金可能无力生成充足的现金资源以在到期时充分结算其义务，或者只能按明显不利的条款结算义务的风险。

本子基金于公司债券和其他衍生金融工具的投资的流动性可能大不相同，取决于市场状况。随着时间的推移，亚洲债务市场中的各类工具的流动性已出现大幅波动和变化。与针对流动性较高的证券的市场相比，针对流动性相对缺乏的证券的市场往往较为稀薄。

于流动性相对缺乏的证券的投资可能会限制本子基金以希望的价格和时间出售所持投资的能力。在场外交易的情况下也会引起缺乏流动性的风险。此等合约没有受规管的市场，买价和卖价完全由这些合约的交易商确定。

下表分析本子基金的金融负债和衍生金融负债，这些金融负债将以财务状况表日期至合约到期日的剩余期间为基础，按净额基准结算成相关的到期期限组别。表中披露的金额为未贴现合约现金流量。

	到期期限 不到 3 个月 人民币	到期期限 不超过 1 年 人民币	到期期限 不超过 5 年 人民币	总计 人民币
截至 2022 年 12 月 31 日				
衍生金融工具	838,014	-	-	838,014
应付经纪机构款项	1,550,221	-	-	1,550,221
其他负债和应计支出	1,204,987	-	-	1,204,987
应付赎回款项	2,359,639	-	-	2,359,639
归属于份额持有人的净资产	418,113,303	-	-	418,113,303
截至 2021 年 12 月 31 日				
衍生金融工具	845,963	-	-	845,963
应付经纪机构款项	2,018,626	-	-	2,018,626
其他负债和应计支出	1,701,347	-	-	1,701,347
应付赎回款项	2,464,402	-	-	2,464,402
归属于份额持有人的净资产	694,804,016	-	-	694,804,016

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

3 财务风险管理 (续)

(f) 流动性风险 (续)

可赎回份额可由份额持有人选择每日赎回。为控制流动性风险,经受托人批准,基金管理人可限制于任何赎回日赎回的可赎回份额数量,总计上限为本子基金资产净值的10%。此外,如果导致份额持有人留存的可赎回份额的价值低于以下金额,则不得赎回持有的可赎回份额,除非基金管理人自行斟酌后决定允许赎回:

	最低持仓金额
1A类美元(分派)份额	50,000 美元
1A类美元(累积)份额	50,000 美元
1E类美元(分派)份额	50,000 美元
2A类美元(分派)份额	2,000 美元
2A类美元(累积)份额	2,000 美元
2B类人民币(分派)份额	10,000 人民币
2B类人民币(累积)份额	10,000 人民币
2C类美元(分派)份额	2,000 美元
2D类港元(分派)份额	10,000 港元
2D类港元(累积)份额	10,000 港元
2E类澳元(分派)份额	100,000 澳元
2E类澳元(累积)份额	100,000 澳元
2F类澳元对冲(分派)份额	100,000 澳元
2F类澳元对冲(累积)份额	100,000 澳元
2G类美元对冲(分派)份额	2,000 美元
2G类美元对冲(累积)份额	2,000 美元
2H类新加坡元(分派)份额	1,000 新加坡元
2H类新加坡元(累积)份额	1,000 新加坡元
2I类新加坡元对冲(分派)份额	1,000 新加坡元
2I类新加坡元对冲(累积)份额	1,000 新加坡元
2J类欧元(分派)份额	1,000 欧元
2J类欧元(累积)份额	1,000 欧元
2K类欧元对冲(分派)份额	1,000 欧元
2K类欧元对冲(累积)份额	1,000 欧元
2L类港元对冲(分派)份额	10,000 港元
2L类港元对冲(累积)份额	10,000 港元
2XB类人民币(累积)份额	10,000 人民币
2XG类美元对冲(累积)份额	2,000 美元
4C类美元对冲(累积)份额	100,000 美元

截至2022年12月31日,本子基金资产总计为424,066,164人民币(2021年:701,834,354人民币)。基金管理人通过主要投资于基金管理人认为有很高的流动性以能够进行出售的上市和有报价证券及衍生工具,管理本子基金的流动性风险。

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

4 公允价值估计

于活跃市场上交易的金融资产和负债（如公开交易衍生工具及交易证券）的公允价值以年末日期收盘时的中间市场价为基准。本子基金按中间市场价计量金融资产和金融负债。

活跃市场为资产或负债发生具有充足频率及数额的交易而可持续提供定价信息的市场。

公允价值分为以下等级：

- 一级输入值为实体可于计量日期获取的针对完全相同资产或负债的活跃市场中的报价（未经调整）；
- 二级输入值为一级中包含的报价以外的对于该资产或负债而言可直接或间接观察的输入值；以及
- 三级输入值为对于该资产或负债而言不可观察的输入值。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

4 公允价值估计 (续)

公允价值计量总体上分入哪个公允价值等级，这依据总体上对于公允价值计量有重要意义的最低等级输入值来确定。为此，输入值的重要性总体上针对公允价值计量来评估。如果公允价值计量利用须要基于不可观察输入值进行重大调整的可观察输入值，则公允价值计量属于三级计量。评估特定输入值总体上对于公允价值计量的重要性时须要进行判断，考虑到资产或负债特定的因素。

确定“可观察”的构成要素时，须要本子基金运用重大判断。本子基金认为可观察数据是现成的、定期分发或更新的、可靠及可验证的并非专有的市场数据，由积极参与相关市场的独立来源提供。

下表按公允价值等级分析本子基金以公允价值计量的金融资产和负债。有关本子基金的金融资产和负债按类别的披露，请参阅附注 3(a)。

	二级 人民币	总计 人民币
截至 2022 年 12 月 31 日		
资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：		
- 公司债券	303,729,592 ⁽⁴⁾	303,729,592 ⁽⁴⁾
- 政府债券	19,334,934 ⁽⁴⁾	19,334,934 ⁽⁴⁾
- 投资基金	48,761,150	48,761,150
衍生金融资产：		
- 远期外汇合约	2,711,553	2,711,553
	<u>374,537,229</u>	<u>374,537,229</u>
负债		
衍生金融负债：		
- 远期外汇合约	838,014	838,014
	<u>838,014</u>	<u>838,014</u>

(4) 金额指不含应计利息的债务工具的公允价值，应计利息作为应收利息单独披露于财务状况表。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

4 公允价值估计 (续)

	二级 人民币	总计 人民币
截至 2021 年 12 月 31 日		
资产		
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产:		
- 公司债券	495,325,388 ⁽⁴⁾	495,325,388 ⁽⁴⁾
- 政府债券	96,687,147 ⁽⁴⁾	96,687,147 ⁽⁴⁾
衍生金融资产:		
- 远期外汇合约	5,480,592	5,480,592
	<u>597,493,127</u>	<u>597,493,127</u>
负债		
衍生金融负债:		
- 远期外汇合约	845,963	845,963
	<u>845,963</u>	<u>845,963</u>

(4) 金额指不含应计利息的债务工具的公允价值，应计利息作为应收利息单独披露于财务状况表。

价值以活跃市场中的有报价市场价格为依据的投资分类为一级，包含期货。本子基金不为这些工具调整报价。截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，本子基金不持有分类为一级的任何投资。

在被认为不活跃的市场中交易但价值以有报价/可交易市场价格、交易商报价或由可观察输入值提供支持的其他定价来源为依据的金融工具分类为二级。这些金融工具包括公司债券、政府债券、投资基金和远期外汇合约。由于二级投资包括不在活跃市场中交易及/或受转拨限制规限的头寸，估值可能进行调整，以反映非流动性和/或不可转拨性，这一般基于可得的市场信息。

分类为三级的投资拥有重大不可观察输入值，原因是交易频率很低。由于这些证券没有可观察价格，因此本子基金使用估值技术来得出公允价值。截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，本子基金不持有分类为三级的任何投资。

管理层认为本子基金其他金融资产和金融负债的账面值为公允价值的合理近似值。

于截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日止年度期间，公允价值等级之间并无转拨。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

5 重要会计估计及判断

(a) 重要会计估计及假设

管理层就未来做出估计和假设。由此产生的会计估计顾名思义很少会相等于相关的实际结果。

有导致对于下一财年内资产与负债的账面值进行大幅调整的重大风险的估计及假设在下文予以概述。

金融工具的公允价值

本子基金可能不时持有在活跃市场中没有报价的金融工具，因而安排行或配售行将是按市值计算的价格的唯一提供方。此等金融工具的公允价值通过使用估值技术来确定。本子基金采用各种方法，并做出基于各财务状况表日期时现行的市场状况的假设。所采用的估值技术包括使用近期有可比性的公平交易、参考大致相同的其他金融工具、贴现现金流分析以及市场参与者通常采用的其他估值技术，最大限度地利用市场输入值且尽可能少地依赖某一实体特定的输入值。

若使用估值技术（例如模型）来确定公允价值，则公允价值须由基金管理人经验丰富的人员进行验证并定期审核。基金管理人还密切监测固定收益类工具和债务工具的票息和本金偿付情况。

在若干情况下，基金管理人可酌情决定投资的价格，或者如果基金管理人认为须要做出调整来得出投资的公允价值，则基金管理人可酌情对投资的市场价值做出调整。

模型在切实可行的范围内使用可观察数据。然而，例如信用风险（自身和对手方的信用风险）、波动性和关联性等方面须要管理层做出估计。有关这些因素的假设的变化有可能影响金融工具列报的公允价值。

本子基金持有例如未上市债券等不在交易所活跃交易的金融工具以及可能不在活跃市场中交易的衍生金融工具，且它们的公允价值已通过参考相关经纪机构所提供的报价予以确定。它们的报价可能仅为示意性报价，可能不一定代表实际交易价格，也可能不代表具有约束力的卖价。管理层认为，上述估值方法能对投资的公允价值做出最佳估计。实际交易价格可能不同于相关经纪机构所提供的报价。

本子基金持有的投资基金受投资基金各自发行文件的条款和条件规限。投资基金主要按各投资基金的该等份额的最新可得赎回价进行估值，最新可得赎回价由此等投资基金的各自基金行政管理人或基金管理人确定。如有必要，董事会会对各投资基金的资产净值做出调整，以取得公允价值的最佳估计。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

5 重要会计估计及判断 (续)

(b) 重要判断

功能货币

基金管理人认为人民币是最能如实反映基础交易、事件和状况的经济效应的货币。人民币是本子基金衡量其表现及报告其业绩时使用的货币。

6 按类别划分的金融工具

下表按类别披露本子基金的金融资产和负债：

	按摊销 成本计量 人民币	以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 人民币	总计 人民币
截至 2022 年 12 月 31 日			
金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	371,825,676	371,825,676
衍生金融工具	-	2,711,553	2,711,553
应收利息	8,568,804	-	8,568,804
预付款和其他应收款项	952,132	-	952,132
经纪机构应付款项	2,893,957	-	2,893,957
保证金存款	15,990,154	-	15,990,154
银行结余	21,123,888	-	21,123,888
	<u>49,528,935</u>	<u>374,537,229</u>	<u>424,066,164</u>
金融负债			
衍生金融工具	-	838,014	838,014
应付经纪机构款项	1,550,221	-	1,550,221
其他负债和应计支出	1,204,987	-	1,204,987
应付赎回款项	2,359,639	-	2,359,639
	<u>5,114,847</u>	<u>838,014</u>	<u>5,952,861</u>

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

6 按类别划分的金融工具 (续)

下表按类别披露本基金的金融资产和负债:

	按摊销 成本计量 人民币	以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 人民币	总计 人民币
截至 2021 年 12 月 31 日			
金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	592,012,535	592,012,535
衍生金融工具	-	5,480,592	5,480,592
应收利息	10,064,520	-	10,064,520
应收认购款项	331,642	-	331,642
预付款和其他应收款项	1,232,384	-	1,232,384
经纪机构应付款项	3,350,538	-	3,350,538
保证金存款	23,747,735	-	23,747,735
银行结余	65,614,408	-	65,614,408
	<u>104,341,227</u>	<u>597,493,127</u>	<u>701,834,354</u>
金融负债			
衍生金融工具	-	845,963	845,963
应付经纪机构款项	2,018,626	-	2,018,626
其他负债和应计支出	1,701,347	-	1,701,347
应付赎回款项	2,464,402	-	2,464,402
	<u>6,184,375</u>	<u>845,963</u>	<u>7,030,338</u>

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

7 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债的亏损净额

下表披露本子基金以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债的已变现亏损净额及未变现亏损变动:

	2022 年 人民币	2021 年 人民币
已变现亏损:		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债	(31,310,870)	(85,186,673)
衍生金融工具	(26,925,985)	26,265,782
	<u>(58,236,855)</u>	<u>(58,920,891)</u>
未变现亏损变动:		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债	(57,663,343)	(54,821,067)
衍生金融工具	(2,761,091)	(13,108,762)
	<u>(60,424,434)</u>	<u>(67,929,829)</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债的 亏损净额	<u>(118,661,289)</u>	<u>(126,850,720)</u>

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

8 结构性实体

本子基金于投资基金的投资受各被投资基金发行文件的条款和条件规限，容易受到与这些被投资基金的未来价值有关的不确定因素所引起的市场价格风险影响。投资组合中的被投资基金由投资组合经理管理，被投资基金就其服务向投资组合经理提供薪酬。此等薪酬一般包含基于资产的费用和基于业绩的激励费，反映在本子基金于各被投资基金的投资的估值之中。

本子基金于每个营业日都有权申请赎回于 IPRMBBF 的投资。

对于以公允价值计量的于被投资基金的投资的敞口按所采用的策略披露于下表中。投资计入财务状况表中的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

截至 2022 年 12 月 31 日，

策略	被投资基金的数量	被投资基金的资产净值 (百万人民币)	投资公允价值 人民币	归属于可赎回份额持有人的净资产占比(%)
固定收益	1	55.21	<u>48,761,150</u>	<u>11.66</u>

截至 2021 年 12 月 31 日，并无于被投资基金的投资。

投资基金指 IPRMBBF，其由本子基金的基金管理人管理。

IPRMBBF 的主要投资目标是通过 RQFII 额度投资人民币计价的固定收益类证券，借此寻求长期利息收入和资本升值。IPRMBBF 主要投资中国内地信用评级至少为“BBB-”或经中国内地相关当局认可的本地评级机构之一所授予的同等级别的债券。

本子基金的投资策略包含定期交易其他基金。截至 2022 年 12 月 31 日止年度，对被投资基金的买入总额及卖出总额分别为 48,156,039 人民币及零人民币。截至 2021 年 12 月 31 日止年度，并未买卖被投资基金。本子基金有意继续择机交易其他基金。

截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，概无资本承担责任，且概无就未结算购买而应付被投资基金的任何款项。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度，于被投资基金的投资产生 605,111 人民币的净收益（2021 年：零）。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

9 与关联方和关联人士的交易

以下为本子基金与其包括基金管理人、受托人及各自关联人士在内的关联方于本年度内订立的交易的概要。关联人士为香港证券及期货事务监察委员会制定的《单位信托及互惠基金守则》中定义的关联人士。据基金管理人所知，除了以下披露的交易以外，本子基金与关联人士没有任何其他交易。

所有交易在本子基金与基金管理人、受托人及各自的关联人士之间于本年度内订立，均在正常业务过程中按一般商业条款实施。

(a) 管理费

根据本子基金的基金说明书，基金管理人有权收取管理费，管理费按以下基准计算：

类别	管理费 (占相关类别资产净值的比例/年)
1A 类美元 (分派) 份额	1.00%
1A 类美元 (累积) 份额	1.00%
1E 类美元 (分派) 份额	1.00%
2A 类美元 (分派) 份额	1.50%
2A 类美元 (累积) 份额	1.50%
2B 类人民币 (分派) 份额	1.50%
2B 类人民币 (累积) 份额	1.50%
2C 类美元 (分派) 份额	1.50%
2D 类港元 (分派) 份额	1.50%
2D 类港元 (累积) 份额	1.50%
2E 类澳元 (分派) 份额	1.50%
2E 类澳元 (累积) 份额	1.50%
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	1.50%
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	1.50%
2G 类美元对冲 (分派) 份额	1.50%
2G 类美元对冲 (累积) 份额	1.50%
2H 类新加坡元 (分派) 份额	1.50%
2H 类新加坡元 (累积) 份额	1.50%
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	1.50%
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	1.50%
2J 类欧元 (分派) 份额	1.50%
2J 类欧元 (累积) 份额	1.50%
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	1.50%
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	1.50%
2L 类港元对冲 (分派) 份额	1.50%
2L 类港元对冲 (累积) 份额	1.50%
2XB 类人民币 (累积) 份额	1.50%
2XG 类美元对冲 (累积) 份额	1.50%
4C 类美元对冲 (累积) 份额	0.00%

管理费每日应计并应于每月月末支付。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

9 与关联方和关联人士的交易 (续)

(a) 管理费 (续)

截至 2022 年 12 月 31 日止年度的管理费总额为 7,187,886 人民币 (2021 年: 11,730,038 人民币), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿付的数额为 489,816 人民币 (2021 年: 811,322 人民币)。

如果管理费从当前水平上调至不超过每年本子基金资产净值的 2% 的最高水平, 则基金管理人会提前一个月通知份额持有人。

(b) 受托人费用

因本子基金的资产而应计的付给受托人的受托人费用以每年本子基金资产净值的 0.0075% (2021 年: 0.0075%) 为基准, 每年至少为 10,000 美元 (2021 年: 10,000 美元)。当前因本子基金的资产而应向受托人支付的费用每年不到本子基金资产净值的 1%。如果受托人费用从当前水平上调至不超过每年本子基金资产净值的 1% 的最高水平, 则受托人会提前一个月通知份额持有人。

下表概述截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的本子基金受托人费用和应付受托人费用:

	2022 年 人民币	2021 年 人民币
受托人费用	<u>69,188</u>	<u>65,744</u>
应付受托人费用	<u>5,925</u>	<u>5,413</u>

(c) 于基金管理人所管理基金的投资

如附注 3(a) 所示, 截至 2022 年 12 月 31 日, 本子基金投资于 IPRMBBF (2021 年: 无), 其由本子基金的同一个基金管理人管理。

IPRMBBF 按照日期为 2014 年 6 月 23 日的信托契约根据香港法律于香港注册成立。IPRMBBF 的主要投资目标是通过 RQFII 额度投资人民币计价的固定收益类证券, 借此寻求长期利息收入和资本升值。

下表概述由本子基金的同一个基金管理人所管理的投资基金的所有权情况:

	持仓	份额价格 人民币	公允价值 人民币
于 2022 年 12 月 31 日			
IPRMBBF	<u>63,800</u>	<u>764.28</u>	<u>48,761,150</u>

于截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日止年度期间, 本子基金未因投资 IPRMBBF 而收到任何红利收入。IPRMBBF 由本子基金的基金管理人管理。

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

9 与关联方和关联人士的交易 (续)

(d) 交叉交易

于截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日止年度期间, 概无购自或卖给也由本子基金的基金管理人管理的其他基金的投资持仓。

(e) 本子基金份额持仓

基金管理人及其关联人士截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日于本子基金的份额持仓如下。

本子基金的投资组合经理持有的份额:

<u>2022 年</u>	于 2022 年 1 月 1 日发行 在外的份额	年内认购的份额	年内赎回的份额	于 2022 年 12 月 31 日发行 在外的份额
4C 类美元对冲 (累积) 份额	-	6,270	-	6,270
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

基金管理人董事的关联方持有的份额:

<u>2022 年</u>	于 2022 年 1 月 1 日发行 在外的份额	年内认购的份额	年内赎回的份额	于 2022 年 12 月 31 日发行 在外的份额
2B 类人民币 (分派) 份额	56,097	-	(56,097)	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

<u>2021 年</u>	于 2022 年 1 月 1 日发行 在外的份额	年内认购的份额	年内赎回的份额	于 2022 年 12 月 31 日发行 在外的份额
2B 类人民币 (分派) 份额	-	56,097	-	56,097
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

9 与关联方和关联人士的交易 (续)

(e) 本子基金份额持仓 (续)

基金管理人管理委员会成员持有的份额:

	于 2022 年 1 月 1 日发行 在外的份额	年内认购的份额	年内赎回的份额	于 2022 年 12 月 31 日发行 在外的份额
2022 年				
4C 类美元对冲 (累积) 份额	3,514	-	(3,514)	-
	<u>3,514</u>	<u>-</u>	<u>(3,514)</u>	<u>-</u>
	于 2021 年 1 月 1 日发行 在外的份额	年内认购的份额	年内赎回的份额	于 2021 年 12 月 31 日发行 在外的份额
2021 年				
4C 类美元对冲 (累积) 份额	3,514	-	-	3,514
	<u>3,514</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,514</u>

(f) 银行结余

银行结余存在受托人的附属公司 Citibank N.A., Hong Kong Branch。于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日时存在受托人附属公司的银行结余以及于年末时就这些银行结余在年内赚得的利息收入概述如下:

	2022 年 人民币	2021 年 人民币
存放的银行结余	21,123,888	65,614,408
	<u>21,123,888</u>	<u>65,614,408</u>
赚得的利息收入	118,149	13,380
	<u>118,149</u>	<u>13,380</u>

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

9 与关联方和关联人士的交易 (续)

(g) 保管人、行政管理、合规监测、财务报表编制费用和基金登记机构兼处理代理人费用

Citibank N.A., Hong Kong Branch N.A.担任本子基金的基金行政管理人，向本子基金提供金融服务、会计服务、行政管理服务和其他服务。

Citicorp Financial Services Limited 为本子基金的基金登记机构兼处理代理人。

受托人已委任 Citibank N.A., Hong Kong Branch 担任本子基金资产的保管人。

保管人、行政管理人和基金登记机构兼处理代理人也有权收取用本子基金的资产支付的应付费用，该等费用的费率在基金管理人、受托人和保管人、行政管理人或基金登记机构兼处理代理人（视情况而定）之间不时商定。行政管理人、保管人、基金登记机构兼处理代理人费用、财务报表编制费用和合规监测费用将每日应计，应按月支付。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度的保管人、行政管理、合规监测、财务报表编制费用和基金登记机构兼处理代理人费用总额为 936,944 人民币（2021 年：1,220,226 人民币），截至 2022 年 12 月 31 日未偿付的金额为 108,450 人民币（2021 年：120,009 人民币）。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度的保管人费用总额为 205,173 人民币（2021 年：193,112 人民币），截至 2022 年 12 月 31 日未偿付的金额为 17,774 人民币（2021 年：16,238 人民币）。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度的行政管理费用总额为 561,441 人民币（2021 年：808,353 人民币），截至 2022 年 12 月 31 日未偿付的金额为 46,703 人民币（2021 年：60,665 人民币）。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度的基金登记机构兼处理代理人费用总额为 42,989 人民币（2021 年：73,531 人民币），截至 2022 年 12 月 31 日未偿付的金额为 3,555 人民币（2021 年：3,248 人民币）。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度的合规监测费用总额为 52,092 人民币（2021 年：80,835 人民币），截至 2022 年 12 月 31 日未偿付的金额为 3,505 人民币（2021 年：5,662 人民币）。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度的财务报表编制费用总额为 75,249 人民币（2021 年：64,395 人民币），截至 2022 年 12 月 31 日未偿付的金额为 36,913 人民币（2021 年：34,196 人民币）。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

10 根据资产负债表的资产净值与已发布资产净值之间对账 (因摊销香港证监会认可费用)

香港证监会认可费用自认可之日 (即 2017 年 12 月 5 日) 起在 5 年内摊销。截至 2022 年 12 月 31 日, 所有费用均已摊销。本子基金就依据《国际财务报告准则》编制财务报表的会计政策是在香港证监会认可费用发生时在全面收益表中进行支出。根据《国际财务报告准则》在香港证监会认可费用发生时进行支出与本子基金的招募说明书中指定的香港证监会认可费用的资本化和摊销有诸多不同之处, 导致对资产净值进行调整。

	2022 年 人民币	2021 年 人民币
财务状况表中列报的归属于份额持有人的净资产会计 针对本子基金用于得出归属于份额持有人的净资产的 不同基准所作的调整	418,113,303	694,804,016
	-	188,152
归属于份额持有人的净资产 (根据招募说明书)	<u>418,113,303</u>	<u>694,992,168</u>

每份额归属于份额持有人的净资产的计算方式为截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日归属于份额持有人的净资产除以已发行份额总数。详细明细如下:

份额净值 (根据本子基金的招募说明书)	类别货币	2022 年	2021 年
1A 类美元 (分派) 份额	美元	65.29	88.87
1A 类美元 (累积) 份额	美元	83.43	103.93
1E 类美元 (分派) 份额	美元	59.12	73.90
2A 类美元 (分派) 份额	美元	54.37	74.19
2A 类美元 (累积) 份额	美元	130.96	163.98
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	57.28	73.33
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	140.80	161.81
2C 类美元 (分派) 份额	美元	58.43	80.31
2D 类港元 (分派) 份额	港元	53.36	72.81
2D 类港元 (累积) 份额	港元	79.37	99.39
2E 类澳元 (分派) 份额	澳元	64.86	81.93
2E 类澳元 (累积) 份额	澳元	91.48	107.17
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	澳元	58.13	73.38
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	88.81	103.86
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	52.27	65.68
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	91.98	106.45
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	新加坡元	57.87	73.00
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	新加坡元	75.83	88.10
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	58.79	74.23
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	欧元	71.36	84.64
2L 类港元对冲 (分派) 份额	港元	57.63	72.94
2L 类港元对冲 (累积) 份额	港元	76.07	88.69
2XB 类人民币 (累积) 份额	人民币	112.76	99.76
2XG 类美元对冲 (累积) 份额	美元	-	87.56
4C 类美元对冲 (累积) 份额	美元	84.67	96.55

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

11 已发行份额数量和每份额归属于份额持有人的净资产

类别	2022 年 份额	2021 年 份额
1A 类美元 (分派) 份额	20,000	20,000
1A 类美元 (累积) 份额	104,703	75,737
1E 类美元 (分派) 份额	14,475	24,477
2A 类美元 (分派) 份额	147,252	200,768
2A 类美元 (累积) 份额	25,581	33,033
2B 类人民币 (分派) 份额	797,072	1,430,312
2B 类人民币 (累积) 份额	139,223	198,106
2C 类美元 (分派) 份额	36,729	42,544
2D 类港元 (分派) 份额	862,614	1,030,267
2D 类港元 (累积) 份额	55,929	57,461
2E 类澳元 (分派) 份额	468	1,957
2E 类澳元 (累积) 份额	114	114
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	18,813	23,767
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	9,364	9,364
2G 类美元对冲 (分派) 份额	228,879	278,887
2G 类美元对冲 (累积) 份额	18,986	27,655
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	32,888	37,801
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	11,711	11,711
2J 类欧元对冲 (分派) 份额	-	-
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	12,079	14,807
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	884	4,907
2L 类港元对冲 (分派) 份额	55,205	120,646
2L 类港元对冲 (累积) 份额	3,938	10,856
2XB 类人民币 (累积) 份额	72,425	499,990
2XG 类美元对冲 (累积) 份额	-	49,999
4C 类美元对冲 (累积) 份额	6,270	9,784
于 2022 年 12 月 31 日的已发行份额数量	<u>2,675,602</u>	<u>4,214,950</u>

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

11 已发行份额数量和每份额归属于份额持有人的净资产 (续)

类别	2022年 人民币	2021年 人民币
1A类美元(分派)份额	9,037,632	11,291,041
1A类美元(累积)份额	60,455,379	50,003,742
1E类美元(分派)份额	5,922,568	11,489,817
2A类美元(分派)份额	55,408,279	94,622,719
2A类美元(累积)份额	23,187,137	34,408,127
2B类人民币(分派)份额	45,658,908	104,879,498
2B类人民币(累积)份额	19,602,915	32,055,320
2C类美元(分派)份额	14,851,689	21,702,987
2D类港元(分派)份额	40,862,393	61,113,236
2D类港元(累积)份额	3,940,652	4,652,595
2E类澳元(分派)份额	142,642	739,601
2E类澳元(累积)份额	49,006	56,316
2F类澳元对冲(分派)份额	5,143,005	8,045,363
2F类澳元对冲(累积)份额	3,911,335	4,486,621
2G类美元对冲(分派)份额	82,801,192	116,358,623
2G类美元对冲(累积)份额	12,087,053	18,701,755
2I类新加坡元对冲(分派)份额	9,825,340	12,986,594
2I类新加坡元对冲(累积)份额	4,584,428	4,855,802
2K类欧元对冲(分派)份额	5,244,529	7,907,954
2K类欧元对冲(累积)份额	465,788	2,987,894
2L类港元对冲(分派)份额	2,824,028	7,168,913
2L类港元对冲(累积)份额	265,926	784,364
2XB类人民币(累积)份额	8,166,698	49,881,068
2XG类美元对冲(累积)份额	-	27,810,884
4C类美元对冲(累积)份额	3,674,781	6,001,334
归属于份额持有人的净资产	418,113,303	694,992,168

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

11 已发行份额数量和每份额归属于份额持有人的净资产 (续)

每份额归属于份额持有人的净资产	2022年 人民币	2021年 人民币
1A类美元(分派)份额	451.88	564.55
1A类美元(累积)份额	577.40	660.23
1E类美元(分派)份额	409.16	469.42
2A类美元(分派)份额	376.28	471.30
2A类美元(累积)份额	906.40	1,041.63
2B类人民币(分派)份额	57.28	73.33
2B类人民币(累积)份额	140.80	161.81
2C类美元(分派)份额	404.36	510.13
2D类港元(分派)份额	47.37	59.32
2D类港元(累积)份额	70.46	80.97
2E类澳元(分派)份额	305.03	377.95
2E类澳元(累积)份额	430.19	494.36
2F类澳元对冲(分派)份额	273.38	338.51
2F类澳元对冲(累积)份额	417.68	479.11
2G类美元对冲(分派)份额	361.77	417.23
2G类美元对冲(累积)份额	636.61	676.23
2I类新加坡元对冲(分派)份额	298.75	343.56
2I类新加坡元对冲(累积)份额	391.47	414.64
2K类欧元对冲(分派)份额	434.15	534.04
2K类欧元对冲(累积)份额	526.95	608.86
2L类港元对冲(分派)份额	51.15	59.42
2L类港元对冲(累积)份额	67.53	72.25
2XB类人民币(累积)份额	112.76	99.76
2XG类美元对冲(累积)份额	-	556.23
4C类美元对冲(累积)份额	585.98	613.32

可赎回份额的波动于归属于份额持有人的净资产变动表中披露。

截至2022年12月31日, 本子基金有4位投资者分别持有1,186,968份、444,424份、63,800份和86,507份份额, 分别占本子基金资产净值的18.95%、26.13%、10.34%和10.58%。

截至2021年12月31日, 本子基金有3位投资者分别持有1,484,081份、574,446份和549,989份份额, 分别占本子基金资产净值的19.51%、28.39%和11.16%。

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

12 其他负债和应计支出

	2022年 人民币	2021年 人民币
应付管理费(附注 9(a))	489,816	811,322
应付受托人费用(附注 9(b))	5,925	5,413
应付保管人、行政管理、合规监测、财务报表编制费用和 基金登记机构兼处理代理人费用(附注 9(g))	108,450	120,009
应付审计师酬金	361,371	335,306
其他应付款项	239,425	429,297
	<u>1,204,987</u>	<u>1,701,347</u>

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

13 向可赎回份额持有人的收益分配

本基金管理人有意于可由本基金管理人决定的此等日期或基金管理人认为合适的此等其他日期或频率分配派类别份额应占的收益或资本。

如果在相关期间内分派类别份额应占的本子基金投资所实现收益不足以支付宣派的收益分配，则基金管理人可酌情决定用资本支付此等收益分配。

	2022 年 人民币	2021 年 人民币
年初结转的未分配收益	694,992,168	976,077,829
就份额的配售和赎回已付和应付的款项净额	(152,823,312)	(138,048,359)
分配前的税后亏损	(94,353,825)	(97,841,777)
向份额持有人的收益分配	(29,513,576)	(44,967,600)
经成立和认可费用的调整	(188,152)	(227,925)
	<u>(124,055,553)</u>	<u>(143,037,302)</u>
年末结转的未分配收益	<u>418,113,303</u>	<u>694,992,168</u>

	2022 年 人民币
就 1A 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.77 美元的收益分配	98,069
就 1E 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.50 美元的收益分配	77,935
就 2A 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	600,897
就 2B 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.64 在岸人民币的收益分配	915,400
就 2C 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	149,007
就 2D 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.46 港元的收益分配	387,050
就 2E 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	4,065
就 2F 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.46 澳元的收益分配	50,475
就 2G 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	781,429
就 2I 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	87,352
就 2K 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	40,688
就 2L 类份额于 2022 年 1 月 5 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	48,280
就 1A 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	61,090
就 1E 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	62,303
就 2A 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	509,890
就 2B 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.51 在岸人民币的收益分配	717,216
就 2C 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.46 美元的收益分配	117,553
就 2D 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	316,030
就 2E 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.4 澳元的收益分配	3,543
就 2F 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.36 澳元的收益分配	38,780
就 2G 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.35 美元的收益分配	594,099
就 2I 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.39 新加坡元的收益分配	69,563
就 2K 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.30 欧元的收益分配	31,884
就 2L 类份额于 2022 年 2 月 8 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	35,614

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

13 向可赎回份额持有人的收益分配 (续)

	2022 年 人民币
就 1A 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	60,566
就 1E 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	61,769
就 2A 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	499,968
就 2B 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	718,891
就 2C 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.46 美元的收益分配	116,587
就 2D 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	307,005
就 2E 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	3,655
就 2F 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.36 澳元的收益分配	39,067
就 2G 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.35 美元的收益分配	582,146
就 2I 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.39 新加坡元的收益分配	68,529
就 2K 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	26,524
就 2L 类份额于 2022 年 3 月 3 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	33,155
就 1A 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	60,967
就 1E 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	62,178
就 2A 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	475,488
就 2B 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	681,002
就 2C 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	116,824
就 2D 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	305,155
就 2E 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	2,498
就 2F 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.36 澳元的收益分配	40,791
就 2G 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.35 美元的收益分配	602,031
就 2I 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.39 新加坡元的收益分配	69,135
就 2K 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	26,381
就 2L 类份额于 2022 年 4 月 6 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	29,001
就 1A 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	64,054
就 1E 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	65,327
就 2A 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	498,074
就 2B 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	663,412
就 2C 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	122,791
就 2D 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	315,829
就 2E 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	2,479
就 2F 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.36 澳元的收益分配	40,482
就 2G 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.35 美元的收益分配	633,015
就 2I 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.39 新加坡元的收益分配	71,006
就 2K 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	26,301
就 2L 类份额于 2022 年 5 月 5 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	28,997
就 1A 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	64,057
就 1E 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	65,329
就 2A 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	472,070
就 2B 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	657,145
就 2C 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	122,851
就 2D 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	306,620
就 2E 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	2,518
就 2F 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.37 澳元的收益分配	42,266
就 2G 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.35 美元的收益分配	611,135
就 2I 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.39 新加坡元的收益分配	71,739
就 2K 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	26,727
就 2L 类份额于 2022 年 6 月 6 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	27,557
就 1A 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	64,198
就 1E 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	65,474
就 2A 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	457,599
就 2B 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	637,330
就 2C 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	123,180
就 2D 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	303,542
就 2E 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	2,418

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

13 向可赎回份额持有人的收益分配 (续)

	2022 年 人民币
就 2F 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.37 澳元的收益分配	40,585
就 2G 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.36 美元的收益分配	597,392
就 2I 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.39 新加坡元的收益分配	70,656
就 2K 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	26,174
就 2L 类份额于 2022 年 7 月 6 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	27,619
就 1A 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	64,910
就 1E 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	58,073
就 2A 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	462,134
就 2B 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	617,588
就 2C 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	124,611
就 2D 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.39 港元的收益分配	299,660
就 2E 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	2,500
就 2F 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.37 澳元的收益分配	41,965
就 2G 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.36 美元的收益分配	588,556
就 2I 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.40 新加坡元的收益分配	74,287
就 2K 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	25,958
就 2L 类份额于 2022 年 8 月 3 日支付每份额 0.40 港元的收益分配	22,466
就 1A 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	66,273
就 1E 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	59,293
就 2A 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	464,378
就 2B 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	617,667
就 2C 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	127,299
就 2D 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.40 港元的收益分配	313,859
就 2E 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	2,472
就 2F 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.37 澳元的收益分配	41,489
就 2G 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.36 美元的收益分配	600,915
就 2I 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.40 新加坡元的收益分配	71,591
就 2K 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	25,901
就 2L 类份额于 2022 年 9 月 5 日支付每份额 0.40 港元的收益分配	22,944
就 1A 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	68,635
就 1E 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	41,395
就 2A 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	456,025
就 2B 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	421,920
就 2C 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	124,853
就 2D 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.40 港元的收益分配	323,093
就 2E 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	2,421
就 2F 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.37 澳元的收益分配	32,089
就 2G 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.36 美元的收益分配	610,699
就 2I 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.40 新加坡元的收益分配	72,289
就 2K 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	26,182
就 2L 类份额于 2022 年 10 月 6 日支付每份额 0.40 港元的收益分配	20,819
就 1A 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.48 美元的收益分配	69,811
就 1E 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	42,104
就 2A 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	458,346
就 2B 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	406,681
就 2C 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	126,261
就 2D 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.40 港元的收益分配	318,632
就 2E 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	2,463
就 2F 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.37 澳元的收益分配	32,644
就 2G 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.36 美元的收益分配	614,771
就 2I 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.40 新加坡元的收益分配	67,827
就 2K 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	27,058
就 2L 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.40 港元的收益分配	20,457
就 1A 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	69,444
就 1E 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.40 美元的收益分配	41,028

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

13 向可赎回份额持有人的收益分配 (续)

	2022 年 人民币
就 2A 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.41 美元的收益分配	427,796
就 2B 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.52 在岸人民币的收益分配	412,750
就 2C 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	122,632
就 2D 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.40 港元的收益分配	313,892
就 2E 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.41 澳元的收益分配	2,530
就 2F 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.37 澳元的收益分配	33,536
就 2G 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.36 美元的收益分配	583,869
就 2I 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.40 新加坡元的收益分配	68,603
就 2K 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.31 欧元的收益分配	27,651
就 2L 类份额于 2022 年 11 月 3 日支付每份额 0.40 港元的收益分配	20,108
	29,513,576

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

13 向可赎回份额持有人的收益分配 (续)

	2021年 人民币
就 1A 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.85 美元的收益分配	10,232
就 1E 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.61 美元的收益分配	168,263
就 2A 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.53 美元的收益分配	824,917
就 2B 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.63 在岸人民币的收益分配	925,407
就 2C 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.54 美元的收益分配	152,477
就 2D 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.52 港元的收益分配	750,762
就 2E 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.48 澳元的收益分配	12,119
就 2F 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.48 澳元的收益分配	112,527
就 2G 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	1,496,928
就 2I 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.52 新加坡元的收益分配	162,400
就 2J 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.37 欧元的收益分配	4,985
就 2K 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.36 欧元的收益分配	42,247
就 2L 类份额于 2021 年 1 月 6 日支付每份额 0.61 港元的收益分配	68,670
就 1A 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.76 美元的收益分配	9,184
就 1E 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	146,790
就 2A 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.46 美元的收益分配	719,012
就 2B 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.63 在岸人民币的收益分配	999,850
就 2C 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.54 美元的收益分配	186,046
就 2D 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.45 港元的收益分配	637,798
就 2E 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.44 澳元的收益分配	10,997
就 2F 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	71,041
就 2G 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	1,058,815
就 2I 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.48 新加坡元的收益分配	127,192
就 2K 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.37 欧元的收益分配	42,838
就 2L 类份额于 2021 年 2 月 3 日支付每份额 0.48 港元的收益分配	65,010
就 1A 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.76 美元的收益分配	9,188
就 1E 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	146,843
就 2A 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	731,586
就 2B 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.63 在岸人民币的收益分配	1,001,853
就 2C 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	181,443
就 2D 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.45 港元的收益分配	596,902
就 2E 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.44 澳元的收益分配	11,161
就 2F 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	60,655
就 2G 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	969,185
就 2I 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.48 新加坡元的收益分配	127,209
就 2K 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.37 欧元的收益分配	42,726
就 2L 类份额于 2021 年 3 月 3 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	66,919
就 1A 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.77 美元的收益分配	9,468
就 1E 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	149,353
就 2A 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	739,697
就 2B 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.63 在岸人民币的收益分配	973,526
就 2C 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	177,952
就 2D 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.45 港元的收益分配	564,460
就 2E 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.44 澳元的收益分配	11,095
就 2F 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	60,322
就 2G 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	967,127
就 2I 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	138,791
就 2K 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	43,493
就 2L 类份额于 2021 年 4 月 8 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	67,798
就 1A 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.77 美元的收益分配	9,315
就 1E 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	146,945
就 2A 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	742,944
就 2B 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.63 在岸人民币的收益分配	996,379
就 2C 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	137,377
就 2D 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.46 港元的收益分配	567,493

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

13 向可赎回份额持有人的收益分配 (续)

	2021年 人民币
就 2E 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.44 澳元的收益分配	11,167
就 2F 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	58,801
就 2G 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	916,763
就 2I 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	138,122
就 2K 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	43,958
就 2L 类份额于 2021 年 5 月 5 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	58,162
就 1A 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.77 美元的收益分配	9,176
就 1E 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	144,756
就 2A 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	723,662
就 2B 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.63 在岸人民币的收益分配	997,868
就 2C 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	135,381
就 2D 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.46 港元的收益分配	539,854
就 2E 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.44 澳元的收益分配	10,998
就 2F 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	54,109
就 2G 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	882,360
就 2I 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	124,908
就 2K 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	43,900
就 2L 类份额于 2021 年 6 月 3 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	55,784
就 1E 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	111,941
就 2A 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	725,500
就 2B 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.63 在岸人民币的收益分配	1,004,075
就 2C 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	137,308
就 2D 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.46 港元的收益分配	530,691
就 2E 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	6,662
就 2F 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	53,147
就 2G 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	859,100
就 2I 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	96,150
就 2K 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	43,212
就 2L 类份额于 2021 年 7 月 6 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	56,541
就 1E 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	98,674
就 2A 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	729,886
就 2B 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.64 在岸人民币的收益分配	1,011,658
就 2C 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	151,760
就 2D 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.46 港元的收益分配	458,738
就 2E 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	4,196
就 2F 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	52,260
就 2G 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	832,449
就 2I 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	95,605
就 2K 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	43,295
就 2L 类份额于 2021 年 8 月 4 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	56,795
就 1A 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.77 美元的收益分配	99,498
就 1E 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	98,609
就 2A 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	698,090
就 2B 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.64 在岸人民币的收益分配	1,005,708
就 2C 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	151,711
就 2D 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.46 港元的收益分配	451,272
就 2E 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	4,177
就 2F 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	52,020
就 2G 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	832,115
就 2I 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	95,988
就 2K 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	42,972
就 2L 类份额于 2021 年 9 月 3 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	52,705
就 1A 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.77 美元的收益分配	99,344
就 1E 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.49 美元的收益分配	98,456
就 2A 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	669,152

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

13 向可赎回份额持有人的收益分配 (续)

	2021年 人民币
就 2B 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.64 在岸人民币的收益分配	920,711
就 2C 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	152,423
就 2D 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.46 港元的收益分配	428,217
就 2E 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	4,134
就 2F 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	51,486
就 2G 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	813,661
就 2I 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	88,038
就 2K 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	42,179
就 2L 类份额于 2021 年 10 月 6 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	52,560
就 1A 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.77 美元的收益分配	98,448
就 1E 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.50 美元的收益分配	78,237
就 2A 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	628,750
就 2B 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.64 在岸人民币的收益分配	913,237
就 2C 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	152,907
就 2D 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.46 港元的收益分配	406,112
就 2E 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	4,245
就 2F 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	52,859
就 2G 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	805,037
就 2I 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	87,983
就 2K 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	41,918
就 2L 类份额于 2021 年 11 月 3 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	49,937
就 1A 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.77 美元的收益分配	98,178
就 1E 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.5 美元的收益分配	78,022
就 2A 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.47 美元的收益分配	614,098
就 2B 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.64 在岸人民币的收益分配	919,005
就 2C 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.55 美元的收益分配	151,662
就 2D 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.46 港元的收益分配	396,908
就 2E 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.45 澳元的收益分配	4,003
就 2F 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.46 澳元的收益分配	49,647
就 2G 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.44 美元的收益分配	790,593
就 2I 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.49 新加坡元的收益分配	86,413
就 2K 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.38 欧元的收益分配	40,759
就 2L 类份额于 2021 年 12 月 3 日支付每份额 0.49 港元的收益分配	48,332
	44,967,600

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

14 税务

香港

本子基金只有在下列情况中须要缴纳香港利得税：

- (i) 在香港出于自身利益或通过香港境内作为代理人的任何人士实施交易或业务，该等代理人拥有可自由决定权来代表本子基金进行磋商及达成协议，并且定期行使权限来这样做；以及
- (ii) 根据《2006 年收入(豁免离岸基金缴付利得税)条例》、《2016 年税务(修订)(第 2 号)条例》及《2019 年税务(豁免基金缴付利得税)(修订)条例》(统称为“《条例》”)不予豁免。

如果本子基金根据《条例》不予豁免并且被视为在香港实施交易或业务，则就在香港产生或源自香港的任何利润以及不属于资本性质或者根据《税务条例》不予豁免的任何利润，将会引起缴付利得税的责任，税率目前为 16.5% (2021 年：16.5%)。由于基金管理人认为于年底时不存在此等税收敞口，因此未就香港利得税计提拨备。

中国内地

基金管理人认为，截至该等财务报表批准日期，与来源于债务证券的利息收入有关的增值税和附加税的执行情况不确定。基金管理人在评估中国内地预扣税支出和相关税务拨备时运用了判断。

截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，基金管理人未就来源于中国内地债务证券的利息收入计提增值税和附加税拨备。基金管理人在采取市场惯例并考虑到增值税执行情况的不确定性之后认为，因本子基金自 2016 年 5 月 1 日以来从中国内地非政府债券收到的累积利息收入而可能引起的增值税和附加税敞口并不重大。

15 软佣金安排

基金管理人确认，于截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日止年度期间，不存在与通过经纪机构或交易商指导本子基金的交易有关的软佣金安排。

16 借款

截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，本子基金并无借款。

17 或有负债及承诺

截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，本子基金并无或有负债及承诺。

弘收高收益波幅管理债券基金
(弘收策略基金的子基金)
(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

财务报表附注

18 资产的可转让性

截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，并无限制本子基金资产的可转让性的法定或合约规定。

19 期后事项

截至 2022 年 12 月 31 日止年度之后，本子基金收到 28,682,740 人民币（2021 年：26,550,261 人民币）的认购款项，并支付了 56,763,412 人民币（2021 年：31,510,906 人民币）的赎回款项。除了以上披露的事项以外，并无须要根据《国际财务报告准则》于财务报表中调整或披露的年末之后发生的事项。

20 批准财务报表

财务报表由基金管理人和受托人于 2023 年 4 月 19 日批准。

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合 (未经审计)

截至 2022 年 12 月 31 日

	持仓量	公允价值 人民币	占资产净值 百分比*
有报价投资			
澳大利亚 (0.31%)			
PERENTI FINANCE ASLAU 6 1/2 10/07/25	200,000	1,299,416	0.31
		<u>1,299,416</u>	<u>0.31</u>
英属维尔京群岛 (0.22%)			
RONGCHANGDA DEV RISSUN 9 1/2 09/17/24	1,000,000	911,148	0.22
		<u>911,148</u>	<u>0.22</u>
香港 (12.91%)			
BANK OF EAST ASIA LTD FRN 29DEC2049	500,000	3,071,916	0.74
CAS CAPITAL NO1 CASHLD 4 PERP	1,050,000	5,700,556	1.36
CELESTIAL DYNASTY LTD 4.25% 27JUN 2029	255,000	1,494,142	0.36
CHINA WATER AFF CWAHK 4.85 05/18/26	500,000	2,974,468	0.71
FEC FINANCE LTD FAEACO 7 3/8 PERP	200,000	1,145,535	0.27
FWD LTD FWDINS 5 1/2 PERP	950,000	5,782,003	1.38
LS FINANCE 2017 LIHKK 4.8 06/18/26	500,000	2,651,604	0.63
MELCO RESORTS MPEL 5 3/4 07/21/28	1,500,000	8,706,848	2.08
NANYANG COMMERC NANYAN 6 1/2 PERP	750,000	4,911,740	1.18
NWD MTN LTD NWDEVL 4 1/8 07/18/29	1,700,000	9,610,327	2.30
RH INTL FINANCE LTD 6.5% 31DEC2049	600,000	2,245,225	0.54
SUN HUNG KAI BVI SUNHKK 5 09/07/26	1,000,000	5,700,473	1.36
		<u>53,994,837</u>	<u>12.91</u>
印度 (11.17%)			
ABJA INVESTMENT TATAIN 5.95 07/31/24	400,000	2,773,850	0.66
ADANI GREEN ENE ADANIG 4 3/8 09/08/24	300,000	1,892,358	0.45
ADANI TRANSMISSI ADTIN 4 1/4 05/21/36	350,000	1,568,710	0.37
AZURE POWER AZUPOE 3.575 08/19/26	400,000	2,024,163	0.48
CA MAGNUM HLDING HEXWIN 5 3/8 10/31/26	400,000	2,529,622	0.61
GREENKO DUTCH BV GRNKEN 3.85 03/29/26	1,100,000	6,336,822	1.52
GREENKO INVESTMENT CO 4 7/8 08/16/23	659,000	4,473,454	1.07
HDFC BANK LTD HDFCB 3.7 PERP	400,000	2,387,271	0.57
JSW STEEL LTD JSTLIN 5.95 04/18/24	1,000,000	6,876,349	1.64
NETWORK I2I LTD FRN 31DEC2049	700,000	4,635,354	1.11
RENEW POWER PVT LTD 5.875% s 05MAR2027	400,000	2,663,114	0.64
VEDANTA RESOURCE	1,800,000	8,556,005	2.05
		<u>46,717,072</u>	<u>11.17</u>

* 指经成立和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合 (未经审计) (续)

截至 2022 年 12 月 31 日

	持仓量	公允价值 人民币	占资产净值 百分比*
有报价投资 (续)			
印尼 (3.60%)			
BUKIT MAKMUR MAN DOIDIJ 7 3/4 02/10/26	600,000	3,544,488	0.85
DELTA MERLIN DUN DUNIAT 0 06/26/32	1,675,000	681,300	0.16
INDIKA ENERGY IV INDYIJ 8 1/4 10/22/25	600,000	4,111,151	0.98
JABABEKA INTL BV KIJAII 7 12/15/27	700,000	2,949,643	0.71
MINEJESA CAPITAL BV 4.625% 10AUG2030	200,000	1,223,700	0.29
PAKUWON JATI PWONIJ 4 7/8 04/29/28	200,000	1,222,538	0.29
THETA CAPITAL PTE LTD 8.125% 22JAN2025	250,000	1,326,304	0.32
		<u>15,059,124</u>	<u>3.60</u>
澳门 (7.54%)			
CHAMPION PATH SOCJOG 4 1/2 01/27/26	300,000	1,827,619	0.44
MGM CHINA HOLDIN MGMCHI 5 1/4 06/18/25	500,000	3,283,629	0.78
SANDS CHINA LTD SANLTD 4 3/8 06/18/30	2,000,000	12,034,218	2.88
STUDIO CITY FIN STCITY 6 07/15/25	800,000	4,837,827	1.16
WYNN MACAU LTD WYNNMAC 5 1/2 01/15/26	1,500,000	9,552,108	2.28
		<u>31,535,401</u>	<u>7.54</u>
蒙古 (1.82%)			
MONGO MIN/ENG RE MONMIN 9 1/4 04/15/24	450,000	2,215,803	0.53
MONGOLIA MONGOL 5 5/8 05/01/23	800,000	5,391,728	1.29
		<u>7,607,531</u>	<u>1.82</u>
巴基斯坦 (1.47%)			
REP OF PAKISTAN PKSTAN 6 7/8 12/05/27	2,250,000	6,141,064	1.47
		<u>6,141,064</u>	<u>1.47</u>

* 指经成立和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合 (未经审计) (续)

截至 2022 年 12 月 31 日

	持仓量	公允价值 人民币	占资产净值 百分比*
有报价投资 (续)			
中国内地 (42.45%)			
AAC TECHNOLOGIES AACTEC 3 3/4 06/02/31	400,000	2,034,300	0.49
AGILE GROUP AGILE 5 1/2 04/21/25	500,000	1,838,111	0.44
AGILE GROUP HOLDINGS LTD 6.05% 13OCT2025	300,000	974,946	0.23
AGILE GROUP HOLDINGS LTD FRN 31DEC2049	1,000,000	1,749,530	0.42
AOYUAN PROPERTY CAPG 5 3/8 09/13/22	2,000,000	1,217,540	0.29
CENTRAL CHINA CENCHI 7 1/2 07/14/25	300,000	555,450	0.13
CENTRAL CHINA CENCHI 7 1/4 07/16/24	300,000	603,847	0.14
CFLD CAYMAN INV CHFOTN 9 07/31/21	1,000,000	820,760	0.20
CHINA AOYUAN GROUP LTD 5.88% 01MAR2027	750,000	454,865	0.11
CHINA AOYUAN GROUP LTD 7.95% 19FEB2023	500,000	299,333	0.07
CHINA EVERGRANDE 0% 22JAN2023	2,995,000	1,514,414	0.36
CHINA OIL CHIOIL 4.7 06/30/26	500,000	2,874,322	0.69
CHINA SCE GRP CHINSC 5.95 09/29/24	250,000	757,295	0.18
CHINA SCE GRP CHINSC 6 02/04/26	750,000	2,040,533	0.49
CHINA SCE GRP CHINSC 7 05/02/25	250,000	721,825	0.17
CHINA SOUTH CITY CSCHCN 7 1/4 11/20/22	200,000	828,443	0.20
CIFI HOLDINGS CIFIHG 4.45 08/17/26	1,400,000	2,528,348	0.61
CIFI HOLDINGS CIFIHG 5 1/4 05/13/26	1,400,000	2,523,213	0.60
COUNTRY GARDEN COGARD 3 1/8 10/22/25	1,500,000	6,387,935	1.53
COUNTRY GARDEN COGARD 4.8 08/06/30	1,000,000	3,697,677	0.88
COUNTRY GARDEN COGARD 7 1/4 04/08/26	1,500,000	6,655,985	1.59
COUNTRY GARDEN COGARD 8 01/27/24	500,000	2,699,325	0.65
DEXIN CHINA HLDN DEXICN 9.95 12/03/22	500,000	627,042	0.15
EASY TACTIC LTD GZRFPR 6 1/2 07/11/27	1,524,885	2,228,733	0.53
EHI CAR SERVICES EHICAR 7 09/21/26	400,000	1,702,702	0.41
FANTASIA HOLDING 0.00% 01JUN2023	2,000,000	1,107,358	0.26
FORTUNE STAR FOSUNI 5 05/18/26	700,000	3,333,003	0.80
FORTUNE STAR FOSUNI 5.05 01/27/27	1,050,000	4,657,010	1.11
FRANSHION BRILLA CHJMAO 4 1/4 07/23/29	336,000	1,833,945	0.44
GEMDALE EVER GEMDAL 4.95 08/12/24	300,000	1,776,023	0.42
GRNLGR 5.875% 03JUL2024	1,250,000	2,930,261	0.70
INCOME PART RMB BOND-4A USDA	63,800	48,761,150	11.66
KAISA GROUP 0% 30JUN2023	550,000	528,577	0.13
KAISA GROUP KAISAG 9 3/4 09/28/23	2,500,000	2,435,532	0.58
KWG GROUP KWGPRO 5.95 08/10/25	250,000	713,831	0.17
KWG GROUP KWGPRO 6 08/14/26	500,000	1,343,295	0.32
KWG GROUP KWGPRO 6.3 02/13/26	1,000,000	2,681,607	0.64
KWG PROPERTY KWGPRO 5 7/8 11/10/24	500,000	1,499,052	0.36
LOGAN GROUP CO LTD 0.00% 06JUL2026	1,000,000	1,582,900	0.38
LOGAN GROUP CO LTD 0.00% 12JUL2025	750,000	1,186,188	0.28
NEW METRO GLOBAL FTLNHD 4 1/2 05/02/26	700,000	3,258,589	0.78
NEW METRO GLOBAL FTLNHD 4 5/8 10/15/25	500,000	2,422,831	0.58

* 指经成立和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合 (未经审计) (续)

截至 2022 年 12 月 31 日

	持仓量	公允价值 人民币	占资产净值 百分比*
有报价投资 (续)			
中国内地 (42.45%)			
POWERLONG PWRLNG 4.9 05/13/26	250,000	501,703	0.12
POWERLONG PWRLNG 5.95 04/30/25	750,000	1,532,463	0.37
POWERLONG REAL ESTATE 6.25% 10AUG2024	400,000	860,002	0.21
RED SUN PROPRTI 0.00% 03 OCT 2099	250,000	175,620	0.04
RED SUN PROPERTIES GRP 0.00% 13JAN2025	500,000	355,151	0.08
RED SUN PROPERTIES GRP 0.00% 16APR2025	250,000	181,226	0.04
RKPF 2019 E LTD ROADKG 7 3/4 PERP	1,550,000	4,989,913	1.19
RONSHINE CHINA 0.00% 15DEC2023	500,000	244,830	0.06
RONSHINE CHINA 0.00% 22JAN2023	750,000	418,841	0.10
RONSHINE CHINA 0.00% 25JAN2025	250,000	160,048	0.04
SHIMAO GROUP HOLDINGS LT 0.00% 11JAN2031	1,000,000	1,277,199	0.31
SHIMAO GRP HLDGS 0.00% 13JUL2030	1,000,000	1,264,396	0.30
SHIMAO PROPERTY 0.00% 21FEB2024	1,000,000	1,307,289	0.31
SHUI ON DEVELOP SHUION 5 1/2 03/03/25	800,000	4,715,187	1.13
SINO OCEAN LAND SINOCE 2.7 01/13/25	500,000	1,990,546	0.48
SINO OCEAN LAND SINOCE 4 3/4 08/05/29	1,600,000	6,159,570	1.47
SUNAC CHINA HLDG 0.00% 09JUL2023	250,000	383,983	0.09
SUNAC CHINA HLDG 0.00% 19APR2023	250,000	381,715	0.09
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD 0.00% 20OCT2024	2,500,000	3,855,085	0.92
TIMES CHINA HLDG LTD 6.75% 08JUL2025	750,000	857,303	0.21
TIMES CN HLDG TPHL 6.2 03/22/26	500,000	575,411	0.14
TIMES PROPERTY TPHL 6.6 03/02/23	1,000,000	1,664,498	0.40
WENS FOODSTUFF GWFOOD 3.258 10/29/30	250,000	1,250,952	0.30
WEST CHINA CEM WESCHI 4.95 07/08/26	700,000	4,108,590	0.98
YANGO CAYMAN 0.00% 08SEP2022	500,000	86,512	0.02
YANGO JUSTICE 0.00% 15APR2023	250,000	56,406	0.01
YANGO JUSTICE INTL 0% 25NOV2023	1,750,000	408,650	0.10
YANLORD LAND HK YLLGSP 5 1/8 05/20/26	200,000	1,165,785	0.28
YUZHOU PROPRTIE YUZHOU 8 1/2 02/04/23	250,000	204,169	0.05
YUZHOU PROPRTIE YUZHOU 7 3/8 01/13/26	1,000,000	674,174	0.16
YUZHOU GROUP YUZHOU 6.35 01/13/27	1,000,000	658,394	0.16
YUZHOU PROPRTIE YUZHOU 6 10/25/23	1,000,000	626,004	0.15
YUZHOU PROPRTIE YUZHOU 8 3/8 10/30/24	250,000	156,501	0.04
ZHENRO PROPRTIE ZHPRHK 8.3% 15SEP2023	500,000	193,788	0.05
ZHENRO PROPRTIE ZHPRHK 7.1% 10SEP2024	2,000,000	775,151	0.19
ZHONGAN ONLINE ZHONAN 3 1/2 03/08/26	500,000	2,902,075	0.69
		<u>177,506,756</u>	<u>42.45</u>

* 指经成立和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日

	持仓量	公允价值 人民币	占资产净值 百分比*
有报价投资 (续)			
菲律宾 (2.73%)			
JOLLIBEE WORLDWIDE PTE L FRN 31DEC2049	200,000	1,259,509	0.30
SMC GLOBAL POWER SMCGL 5.95 PERP	2,000,000	10,149,909	2.43
		<u>11,409,418</u>	<u>2.73</u>
新加坡 (0.53%)			
LMIRT CAPITAL PTE LTD 7.25% 19JUN2024	450,000	2,202,225	0.53
		<u>2,202,225</u>	<u>0.53</u>
斯里兰卡 (1.87%)			
REP OF SRI LANKA 0.00% 11MAY2027	3,700,000	7,802,142	1.87
		<u>7,802,142</u>	<u>1.87</u>
英国 (0.92%)			
JAGUAR LAND ROVER AUTOMO 7.75% 15OCT2025	600,000	3,826,948	0.92
		<u>3,826,948</u>	<u>0.92</u>
越南 (1.39%)			
MONG DUONG FIN MONDFI 5 1/8 05/07/29	1,000,000	5,812,594	1.39
		<u>5,812,594</u>	<u>1.39</u>
其他净资产		<u>46,287,627</u>	<u>11.07</u>
截至 2022 年 12 月 31 日归属于 份额持有人的净资产		<u><u>418,113,303</u></u>	
投资总计, 按成本		<u><u>510,526,663</u></u>	

* 指经成立和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合变动表 (未经审计)

截至 2022 年 12 月 31 日

	2022 年 1 月 1 日	增添	出售	2022 年 12 月 31 日
有报价投资				
澳大利亚				
NEWCASTLE COAL NCI AU 4.4 09/29/27	1,000,000	-	(1,000,000)	-
PERENTI FINANCE AS LAU 6 1/2 10/07/25	500,000	-	(300,000)	200,000
英属维尔京群岛				
RONGCHANGDA DEV RISSUN 9 1/2 09/17/24	-	1,000,000	-	1,000,000
香港				
BANK OF EAST ASIA LTD FRN 29DEC2049	2,000,000	-	(2,000,000)	-
BANK OF EAST ASIA LTD FRN 31DEC2049	-	1,500,000	(1,000,000)	500,000
CAS CAPITAL NO1 CASHLD 4 PERP	2,500,000	-	(1,450,000)	1,050,000
CELESTIAL DYNASTY LTD 4.25% 27JUN2029	1,000,000	-	(745,000)	255,000
CHINA WATER AFF CWAHK 4.85 05/18/26	500,000	-	-	500,000
FEC FINANCE LTD FAEACO 7 3/8 PERP	850,000	-	(650,000)	200,000
FWD LTD FWDINS 5 1/2 PERP	950,000	-	-	950,000
FWD LTD FWDINS 6 1/4 12/31/49	1,700,000	-	(1,700,000)	-
LS FINANCE 2017 LIH HK 4.8 06/18/26	500,000	-	-	500,000
MELCO RESORTS MPEL 5 3/4 07/21/28	2,000,000	-	(500,000)	1,500,000
NANYANG COMMERC NANYAN 6 1/2 PERP	-	1,000,000	(250,000)	750,000
NANYANG COMMERCIAL BANK FRN 31DEC2049	2,000,000	-	(2,000,000)	-
NWD MTN LTD NWDEVL 4 1/8 07/18/29	3,000,000	200,000	(1,500,000)	1,700,000
RH INTL FINANCE LTD 6.5% 31DEC2049	600,000	-	-	600,000
SUN HUNG KAI BVI SUNHKC 5 09/07/26	1,000,000	-	-	1,000,000

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合变动表 (未经审计) (续)

截至 2022 年 12 月 31 日

	2022 年 1 月 1 日	增添	出售	2022 年 12 月 31 日
有报价投资 (续)				
印度				
ABJA INVESTMENT TATAIN 5.95 07/31/24	-	400,000	-	400,000
ADANI GREEN ENE ADANIG 4 3/8 09/08/24	-	300,000	-	300,000
ADANI TRANSMISSI ADTIN 4 1/4 05/21/36	1,000,000	-	(650,000)	350,000
AZURE POWER AZUPOE 3.575 08/19/26	-	400,000	-	400,000
CA MAGNUM HLDING HEXWIN 5 3/8 10/31/26	-	400,000	-	400,000
GREENKO DUTCH BV GRNKEN 3.85 03/29/26	-	1,100,000	-	1,100,000
GREENKO INVESTMENT CO 4 7/8 08/16/23	1,000,000	659,000	(1,000,000)	659,000
HDFC BANK LTD HDFCB 3.7 PERP	-	400,000	-	400,000
JSW STEEL LTD JSTLIN 5.95 04/18/24	-	1,000,000	-	1,000,000
NETWORK I2I LTD FRN 31DEC2049	-	700,000	-	700,000
POWER FIN CORP POWFIN 3.35 05/16/31	1,000,000	-	(1,000,000)	-
RENEW POWER PVT LTD 5.875% 05MAR2027	-	400,000	-	400,000
VEDANTA RESOURCE	-	1,800,000	-	1,800,000
VEDANTA RESOURCE VEDLN 6 3/8 07/30/22	1,250,000	-	(1,250,000)	-
VEDANTA RESOURCES PLC 6.125% 09AUG2024	1,250,000	-	(1,250,000)	-
印尼				
APL REALTY HLDG APLNIJ 5.95 06/02/24	250,000	-	(250,000)	-
BUKIT MAKMUR MAN DOIDIJ 7 3/4 02/10/26	600,000	-	-	600,000
DELTA MERLIN DUN DUNIAT 0 06/26/32	1,675,000	-	-	1,675,000
DELTA MERLIN DUNIA TEXTI FRN 26JUN2028	1,675,000	-	(1,675,000)	-
INDIKA ENERGY IV INDYIJ 8 1/4 10/22/25	850,000	-	(250,000)	600,000
INDOFOOD CBP SUK ICBPIJ 3.398 06/09/31	1,000,000	-	(1,000,000)	-
JABABEKA INTL BV KIJAII 6 1/2 10/05/23	500,000	500,000	(1,000,000)	-
JABABEKA INTL BV KIJAII 7 12/15/27	-	700,000	-	700,000

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(作为豁免单位信托于开曼群岛成立)

投资组合变动表 (未经审计) (续)

截至 2022 年 12 月 31 日

	2022 年 1 月 1 日	增添	出售	2022 年 12 月 31 日
有报价投资 (续)				
印尼				
MEDCO PLATINUM R MEDCIJ 6 3/4 01/30/25	500,000	-	(500,000)	-
MINEJESA CAPITAL BV 4.625% 10AUG2030	1,000,000	-	(800,000)	200,000
PAKUWON JATI PWONIJ 4 7/8 04/29/28	-	200,000	-	200,000
THETA CAPITAL PTE LTD 8.125% 22JAN2025	250,000	-	-	250,000
日本				
SOFTBANK GROUP CORP FRN 31DEC2049	500,000	-	(500,000)	-
SOFTBANK GRP COR SOFTBK 5 3/8 07/30/22	2,000,000	-	(2,000,000)	-
澳门				
CHAMPION PATH SOCJOG 4 1/2 01/27/26	-	500,000	(200,000)	300,000
CHAMPION PATH SOCJOG 4.85 01/27/28	500,000	-	(500,000)	-
MGM CHINA HOLDIN MGMCHI 5 1/4 06/18/25	500,000	-	-	500,000
SANDS CHINA LTD SANLTD 4 3/8 06/18/30	-	2,000,000	-	2,000,000
STUDIO CITY FIN STCITY 6 07/15/25	500,000	500,000	(200,000)	800,000
WYNN MACAU LTD WYNMAC 5 1/2 01/15/26	1,500,000	-	-	1,500,000
蒙古				
MONGO MIN/ENG RE MONMIN 9 1/4 04/15/24	250,000	200,000	-	450,000
MONGOLIA MONGOL 5 1/8 12/05/22	500,000	-	(500,000)	-
MONGOLIA MONGOL 5 5/8 05/01/23	1,000,000	-	(200,000)	800,000
巴基斯坦				
REP OF PAKISTAN PKSTAN 6 7/8 12/05/27	1,500,000	750,000	-	2,250,000
THRD PKSTN SUKUK PKSTAN 5 5/8 12/05/22	1,000,000	-	(1,000,000)	-

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(作为豁免单位信托于开曼群岛成立)

投资组合变动表 (未经审计) (续)

截至 2022 年 12 月 31 日

	2022 年 1 月 1 日	增添	出售	2022 年 12 月 31 日
有报价投资 (续)				
中国内地				
AAC TECHNOLOGIES AACTEC 3 3/4 06/02/31	1,000,000	-	(600,000)	400,000
AGILE GROUP AGILE 4.85 08/31/22	200,000	-	(200,000)	-
AGILE GROUP AGILE 5 1/2 04/21/25	-	500,000	-	500,000
AGILE GROUP HOLDINGS LTD 6.05% 13OCT2025	-	300,000	-	300,000
AGILE GROUP HOLDINGS LTD FRN 31DEC2049	1,000,000	-	-	1,000,000
AOYUAN PROPERTY CAPG 5 3/8 09/13/22	1,000,000	1,000,000	-	2,000,000
CENTRAL CHINA CENCHI 7 1/2 07/14/25	-	300,000	-	300,000
CENTRAL CHINA CENCHI 7 1/4 07/16/24	-	300,000	-	300,000
CFLD CAYMAN INV CHFOTN 9 07/31/21	1,000,000	-	-	1,000,000
CHALIECO HK CORP CHALUM 5 PERP	2,000,000	-	(2,000,000)	-
CHINA AOYUAN GROUP LTD 7.95% 19FEB2023	500,000	500,000	(500,000)	500,000
CHINA AOYUAN GRP CAPG 5.88 03/01/27	750,000	750,000	(750,000)	750,000
CHINA EVERGRANDE 0% 22JAN2023	2,995,000	-	-	2,995,000
CHINA GOVT BOND CGB 3.72 04/12/51	10,000,000	-	(10,000,000)	-
CHINA GOVT BOND CGB 3.81 09/14/50	50,000,000	-	(50,000,000)	-
CHINA OIL CHIOIL 4.7 06/30/26	500,000	-	-	500,000
CHINA SCE GRP CHINSC 5.95 09/29/24	250,000	-	-	250,000
CHINA SCE GRP CHINSC 6 02/04/26	750,000	-	-	750,000
CHINA SCE GRP CHINSC 7 05/02/25	250,000	-	-	250,000
CHINA SOUTH CITY CSCHCN 7 1/4 11/20/22	-	500,000	(300,000)	200,000
CHONG HING BANK CHOHIN 3.876 07/26/27	1,000,000	-	(1,000,000)	-
CIFI HOLDINGS CIFIHG 4.45 08/17/26	-	1,400,000	-	1,400,000
CIFI HOLDINGS CIFIHG 5 1/4 05/13/26	-	1,400,000	-	1,400,000

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合变动表 (未经审计) (续)

截至 2022 年 12 月 31 日

	2022 年 1 月 1 日	增添	出售	2022 年 12 月 31 日
有报价投资 (续)				
中国内地				
COUNTRY GARDEN COGARD 3 1/8 10/22/25	-	2,500,000	(1,000,000)	1,500,000
COUNTRY GARDEN COGARD 4.8 08/06/30	-	2,000,000	(1,000,000)	1,000,000
COUNTRY GARDEN COGARD 7 1/4 04/08/26	-	1,500,000	-	1,500,000
COUNTRY GARDEN COGARD 8 01/27/24	-	500,000	-	500,000
DEXIN CHINA HLDN DEXICN 9.95 12/03/22	500,000	-	-	500,000
EASY TACTIC LTD GZRFPR 5 7/8 02/13/23	250,000	-	(250,000)	-
EASY TACTIC LTD GZRFPR 6 1/2 07/11/27	-	1,524,885	-	1,524,885
EHI CAR SERVICES EHCAR 7 09/21/26	400,000	-	-	400,000
FANTASIA HOLDING 0.00% 01JUN2023	-	2,000,000	-	2,000,000
FAR EAST HORIZON LTD FRN 29DEC2049	1,000,000	-	(1,000,000)	-
FORTUNE STAR FOSUNI 5 05/18/26	-	700,000	-	700,000
FORTUNE STAR FOSUNI 5 1/4 03/23/22	2,000,000	-	(2,000,000)	-
FORTUNE STAR FOSUNI 5.05 01/27/27	-	1,050,000	-	1,050,000
FRANSHION BRILLA CHJMAO 4 1/4 07/23/29	1,436,000	-	(1,100,000)	336,000
GEMDALE EVER GEMDAL 4.95 08/12/24	-	300,000	-	300,000
GREENLAND GLB GRNLGR 5.6 11/13/22	250,000	-	(250,000)	-
GRNLGR 5.875% 03JUL2024	1,000,000	650,000	(400,000)	1,250,000
HUANENG HK CAPITAL LTD FRN 31DEC2049	2,500,000	-	(2,500,000)	-
INCOME PART RMB BOND-4A USDA	-	63,800	-	63,800
INDUSTRIAL & COMMERCIAL BANK OF CHINA ICBCAS 3.2 PERP	2,500,000	400,000	(2,900,000)	-
KAISA GROUP 0% 30JUN2022	1,250,000	-	(700,000)	550,000
KAISA GROUP KAISAG 9 3/4 09/28/23	2,500,000	-	-	2,500,000
KAISA GROUP KAISAG 9 3/8 06/30/24	250,000	-	(250,000)	-
KAISA GROUP KAISAG 9.95 07/23/25	750,000	-	(750,000)	-

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合变动表 (未经审计) (续)

截至 2022 年 12 月 31 日

	2022 年 1 月 1 日	增添	出售	2022 年 12 月 31 日
有报价投资 (续)				
中国内地				
KING TALENT MANAGEMENT L FRN 31DEC2049	250,000	-	(250,000)	-
KWG GROUP KWGPRO 5.95 08/10/25	250,000	-	-	250,000
KWG GROUP KWGPRO 6 08/14/26	500,000	-	-	500,000
KWG GROUP KWGPRO 6.3 02/13/26	1,000,000	-	-	1,000,000
KWG PROPERTY KWGPRO 5 7/8 11/10/24	-	500,000	-	500,000
LOGAN GROUP CO LOGPH 4 1/4 07/12/25	500,000	1,000,000	(750,000)	750,000
LOGAN GROUP CO LTD 0.00% 06JUL2026	-	2,000,000	(1,000,000)	1,000,000
NEW METRO GLOBAL FTLNHD 4 1/2 05/02/26	250,000	450,000	-	700,000
NEW METRO GLOBAL FTLNHD 4 5/8 10/15/25	500,000	-	-	500,000
POSTAL SAVINGS BK CHINA FRN 29DEC2049	2,500,000	-	(2,500,000)	-
POWERLONG PWRLNG 4.9 05/13/26	250,000	-	-	250,000
POWERLONG PWRLNG 5.95 04/30/25	250,000	500,000	-	750,000
POWERLONG REAL ESTATE 6.25% 10AUG2024	-	400,000	-	400,000
RED SUN PROPRTI REDSUN 10 1/2 10/03/22	250,000	250,000	(250,000)	250,000
RED SUN PROPRTI REDSUN 7.3 01/13/25	500,000	500,000	(500,000)	500,000
RED SUN PROPERTIES GRP 0.00% 16APR2025	-	500,000	(250,000)	250,000
RKPF 2019 E LTD ROADKG 7 3/4 PERP	2,800,000	-	(1,250,000)	1,550,000
RONSHINE CHINA RONXIN 7.1 01/25/25	250,000	250,000	(250,000)	250,000
RONSHINE CHINA RONXIN 7.35 12/15/23	500,000	500,000	(500,000)	500,000
RONSHINE CHINA RONXIN 8.95 01/22/23	750,000	750,000	(750,000)	750,000
SHIMAO GROUP HOLDINGS LT 0.00% 11JAN2031	-	1,000,000	-	1,000,000
SHIMAO GRP HLDGS 0.00% 13JUL2030	-	1,000,000	-	1,000,000
SHIMAO PROPERTY 0.00% 21FEB2024	-	3,000,000	(2,000,000)	1,000,000

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合变动表 (未经审计) (续)

截至 2022 年 12 月 31 日

	2022 年 1 月 1 日	增添	出售	2022 年 12 月 31 日
有报价投资 (续)				
中国内地				
SHUI ON DEVELOP SHUION 5 1/2 03/03/25	-	800,000	-	800,000
SINO OCEAN LAND SINOCE 2.7 01/13/25	-	500,000	-	500,000
SINO OCEAN LAND SINOCE 4 3/4 08/05/29	1,600,000	-	-	1,600,000
SUNAC CHINA HLDG SUNAC 6 1/2 07/09/23	250,000	250,000	(250,000)	250,000
SUNAC CHINA HLDG SUNAC 6.8 10/20/24	2,500,000	2,500,000	(2,500,000)	2,500,000
SUNAC CHINA HLDG SUNAC 7.95 08/08/22	500,000	-	(500,000)	-
SUNAC CHINA HLDG SUNAC 8.35 04/19/23	250,000	250,000	(250,000)	250,000
TIMES CHINA HLDG LTD 6.75% 08JUL2025	250,000	500,000	-	750,000
TIMES CN HLDG TPHL 6.2 03/22/26	500,000	-	-	500,000
TIMES PROPERTY TPHL 6.6 03/02/23	-	1,000,000	-	1,000,000
WANDA PROPERTIES DALWAN 6 7/8 07/23/23	1,000,000	-	(1,000,000)	-
WENS FOODSTUFF GWFOOD 3.258 10/29/30	250,000	-	-	250,000
WEST CHINA CEM WESCHI 4.95 07/08/26	450,000	250,000	-	700,000
YANGO CAYMAN YANGOG 11 3/4 09/08/22	500,000	500,000	(500,000)	500,000
YANGO JUSTICE INTL 8.25% 25NOV2023	750,000	1,750,000	(750,000)	1,750,000
YANGO JUSTICE SUNSHI 9 1/4 04/15/23	250,000	250,000	(250,000)	250,000
YANLORD LAND HK YLLGSP 5 1/8 05/20/26	-	200,000	-	200,000
YUZHOU GROUP YUZHOU 6.35 01/13/27	1,000,000	1,000,000	(1,000,000)	1,000,000
YUZHOU PROPRTIE YUZHOU 6 10/25/23	-	2,000,000	(1,000,000)	1,000,000
YUZHOU PROPRTIE YUZHOU 7 3/8 01/13/26	1,000,000	1,000,000	(1,000,000)	1,000,000
YUZHOU PROPRTIE YUZHOU 8 1/2 02/04/23	250,000	250,000	(250,000)	250,000
YUZHOU PROPRTIE YUZHOU 8 3/8 10/30/24	250,000	250,000	(250,000)	250,000

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

投资组合变动表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日

	2022 年 1 月 1 日	增添	出售	2022 年 12 月 31 日
有报价投资 (续)				
中国内地				
ZHENRO PROPERTIE ZHPRHK 8.3 09/15/23	500,000	500,000	(500,000)	500,000
ZHENRO PROPERTIE ZHRPHK 7.1 09/10/24	1,000,000	2,000,000	(1,000,000)	2,000,000
ZHONGAN ONLINE ZHONAN 3 1/2 03/08/26	1,000,000	-	(500,000)	500,000
菲律宾				
JOLIBEE WORLDWIDE PTE L FRN 31DEC2049	500,000	-	(300,000)	200,000
SMC GLOBAL POWER SMCGL 5.95 PERP	2,000,000	-	-	2,000,000
新加坡				
LMIRT CAPITAL PTE LTD 7.25% 19JUN2024	450,000	-	-	450,000
斯里兰卡				
REP OF SRI LANKA SRILAN 6.2 05/11/27	2,000,000	5,500,000	(3,800,000)	3,700,000
英国				
JAGUAR LAND ROVER AUTOMO 7.75% 15OCT2025	-	600,000	-	600,000
越南				
MONG DUONG FIN MONDFI 5 1/8 05/07/29	1,000,000	-	-	1,000,000

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

金融衍生工具相关详情 (未经审计)

截至 2022 年 12 月 31 日

外汇远期合约

截至 2022 年 12 月 31 日, 本子基金持有的未偿付外汇远期合约如下所示:

待交割合约	换取金额	结算日期	对手方	公允价值 人民币
金融资产:				
55,000,000 离岸人民币	7,925,323 美元	09/01/2023	Barclays Bank PLC	189,647
7,000,000 离岸人民币	1,004,521 美元	09/01/2023	Barclays Bank PLC	52,901
60,000,000 离岸人民币	8,614,988 美元	17/01/2023	Citibank N.A.	460,049
1,083,530 澳元	5,057,011 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	34,621
824,041 澳元	3,845,934 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	26,330
12,661 离岸人民币	1,827 美元	20/01/2023	Citibank N.A.	39
12,931 离岸人民币	1,857 美元	20/01/2023	Citibank N.A.	101
1,885,312 新加坡元	9,682,977 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	36,617
879,672 新加坡元	4,518,002 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	17,085
6,000,000 离岸人民币	860,975 美元	30/01/2023	UBS AG	56,064
13,000,000 离岸人民币	1,867,988 美元	30/01/2023	Citibank N.A.	103,887
90,000,000 离岸人民币	12,934,751 美元	31/01/2023	Barclays Bank PLC	708,561
65,000,000 离岸人民币	9,342,011 美元	31/01/2023	Citibank N.A.	510,038
65,000,000 离岸人民币	9,341,205 美元	31/01/2023	Citibank N.A.	515,613
				<hr/>
				2,711,553
				<hr/>
金融负债:				
62,563 欧元	465,332 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	(3,413)
704,425 欧元	5,239,398 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	(38,431)
296,429 港元	265,087 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	(2,253)
3,147,961 港元	2,815,124 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	(23,923)
1,732,868 美元	12,062,605 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	(89,247)
11,845,376 美元	82,456,411 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	(610,063)
525,351 美元	3,657,000 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	(27,057)
847,094 美元	5,896,672 离岸人民币	20/01/2023	Citibank N.A.	(43,627)
				<hr/>
				(838,014)
				<hr/>

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

抵押品持仓 (未经审计)

截至 2022 年 12 月 31 日

抵押品提供方	抵押品性质	信用评级	评级机构	到期期限	计价货币	占抵押品 所覆盖资产净 值的比例(%)	抵押品价值
Barclays Bank PLC	现金	N/A	N/A	N/A	美元	1.20%	人民币 5,029,447
Citibank N.A., Hong Kong Branch	现金	N/A	N/A	N/A	美元	0.98%	4,112,778
KGI Securities (Singapore) Pte.Ltd.	现金	N/A	N/A	N/A	美元	0.38%	1,578,741
UBS AG	现金	N/A	N/A	N/A	美元	1.26%	5,269,188

有关现金抵押品再投资的详情

进行再投资的 已收取现金抵押品	发行文件中指明的 最高金额	进行再投资的已收取现金抵押品占 发行文件中指明的最高金额的比例 %	现金抵押品再投资产生的 回报
-	N/A	-	-

弘收高收益波幅管理债券基金

(弘收策略基金的子基金)

(根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

与源于金融衍生工具的敞口有关的信息 (未经审计)

截至 2022 年 12 月 31 日止年度

截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日止年度, 因出于任何用途使用衍生金融工具而产生的最低、最高和平均敞口毛额占本子基金总资产净值的比例:

	2022 年 占资产净值比例(%)	2021 年 占资产净值比例(%)
最低敞口毛额	99.20%	108.86%
最高敞口毛额	147.44%	144.29%
平均敞口毛额	112.93%	128.55%

截至 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日止年度, 因出于投资用途使用衍生金融工具而产生的最低、最高和平均敞口净额占本子基金总资产净值的比例:

	2022 年 占资产净值比例(%)	2021 年 占资产净值比例(%)
最低敞口净额	0.00%	0.00%
最高敞口净额	0.00%	0.00%
平均敞口净额	0.00%	0.00%

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

于 2022 年 12 月 31 日	资产净值* 人民币	份额净值* 人民币
1A 类美元 (分派) 份额	9,037,632	451.88
1A 类美元 (累积) 份额	60,455,379	577.40
1E 类美元 (分派) 份额	5,922,568	409.16
2A 类美元 (分派) 份额	55,408,279	376.28
2A 类美元 (累积) 份额	23,187,137	906.40
2B 类人民币 (分派) 份额	45,658,908	57.28
2B 类人民币 (累积) 份额	19,602,915	140.80
2C 类美元 (分派) 份额	14,851,689	404.36
2D 类港元 (分派) 份额	40,862,393	47.37
2D 类港元 (累积) 份额	3,940,652	70.46
2E 类澳元 (分派) 份额	142,642	305.03
2E 类澳元 (累积) 份额	49,006	430.19
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	5,143,005	273.38
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	3,911,335	417.68
2G 类美元对冲 (分派) 份额	82,801,192	361.77
2G 类美元对冲 (累积) 份额	12,087,053	636.61
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	9,825,340	298.75
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	4,584,428	391.47
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	5,244,529	434.15
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	465,788	526.95
2L 类港元对冲 (分派) 份额	2,824,028	51.15
2L 类港元对冲 (累积) 份额	265,926	67.53
2XB 类人民币 (累积) 份额	8,166,698	112.76
4C 类美元对冲 (累积) 份额	3,674,781	585.98
资产净值总计	418,113,303	

* 指经成立和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

于 2021 年 12 月 31 日	资产净值* 人民币	份额净值* 人民币
1A 类美元 (分派) 份额	11,291,041	564.55
1A 类美元 (累积) 份额	50,003,742	660.23
1E 类美元 (分派) 份额	11,489,817	469.42
2A 类美元 (分派) 份额	94,622,719	471.30
2A 类美元 (累积) 份额	34,408,127	1,041.63
2B 类人民币 (分派) 份额	104,879,498	73.33
2B 类人民币 (累积) 份额	32,055,320	161.81
2C 类美元 (分派) 份额	21,702,987	510.13
2D 类港元 (分派) 份额	61,113,236	59.32
2D 类港元 (累积) 份额	4,652,595	80.97
2E 类澳元 (分派) 份额	739,601	377.95
2E 类澳元 (累积) 份额	56,316	494.36
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	8,045,363	338.51
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	4,486,621	479.11
2G 类美元对冲 (分派) 份额	116,358,623	417.23
2G 类美元对冲 (累积) 份额	18,701,755	676.23
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	12,986,594	343.56
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	4,855,802	414.64
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	7,907,954	534.04
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	2,987,894	608.86
2L 类港元对冲 (分派) 份额	7,168,913	59.42
2L 类港元对冲 (累积) 份额	784,364	72.25
2XB 类人民币 (累积) 份额	49,881,068	99.76
2XG 类美元对冲 (累积) 份额	27,810,884	556.23
4C 类美元对冲 (累积) 份额	6,001,334	613.32
资产净值总计	694,992,168	

* 指经成立和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

<u>于 2020 年 12 月 31 日</u>	资产净值* 人民币	份额净值* 人民币
1A 类美元 (分派) 份额	1,722,734	922.70
1A 类美元 (累积) 份额	30,910,657	733.26
1E 类美元 (分派) 份额	25,288,337	591.07
2A 类美元 (分派) 份额	136,032,015	563.49
2A 类美元 (累积) 份额	45,520,595	1,162.65
2B 类人民币 (分派) 份额	131,620,633	89.60
2B 类人民币 (累积) 份额	37,631,417	180.61
2C 类美元 (分派) 份额	26,833,720	612.70
2D 类港元 (分派) 份额	123,094,966	70.91
2D 类港元 (累积) 份额	5,854,646	90.38
2E 类澳元 (分派) 份额	2,270,945	448.49
2E 类澳元 (累积) 份额	1,103,089	551.54
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	21,369,197	454.52
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	8,956,918	603.25
2G 类美元对冲 (分派) 份额	222,876,570	527.96
2G 类美元对冲 (累积) 份额	58,942,661	797.26
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	28,281,471	499.00
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	8,570,695	443.55
2J 类欧元对冲 (分派) 份额	1,269,680	747.04
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	10,748,495	725.87
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	24,544,229	786.74
2L 类港元对冲 (分派) 份额	10,253,559	75.75
2L 类港元对冲 (累积) 份额	5,417,809	85.85
4C 类美元对冲 (累积) 份额	6,962,791	711.58
资产净值总计	976,077,829	

* 指经成立和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	类别货币	资产净值*	份额净值*
于 2022 年 12 月 31 日			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	1,305,829	65.29
1A 类美元 (累积) 份额	美元	8,735,077	83.43
1E 类美元 (分派) 份额	美元	855,740	59.12
2A 类美元 (分派) 份额	美元	8,005,831	54.37
2A 类美元 (累积) 份额	美元	3,350,263	130.96
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	45,658,908	57.28
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	19,602,915	140.80
2C 类美元 (分派) 份额	美元	2,145,891	58.43
2D 类港元 (分派) 份额	港元	46,031,036	53.36
2D 类港元 (累积) 份额	港元	4,439,101	79.37
2E 类澳元 (分派) 份额	澳元	30,331	64.86
2E 类澳元 (累积) 份额	澳元	10,421	91.48
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	澳元	1,093,602	58.13
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	831,701	88.81
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	11,963,779	52.27
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	1,746,434	91.98
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	新加坡元	1,903,316	57.87
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	新加坡元	888,073	75.83
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	710,189	58.79
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	欧元	63,075	71.36
2L 类港元对冲 (分派) 份额	港元	3,181,236	57.63
2L 类港元对冲 (累积) 份额	港元	299,562	76.07
2XB 类人民币 (累积) 份额	人民币	8,166,698	112.76
4C 类美元对冲 (累积) 份额	美元	530,962	84.67

* 指经成立和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	类别货币	资产净值*	份额净值*
截至 2021 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	1,777,470	88.87
1A 类美元 (累积) 份额	美元	7,871,739	103.93
1E 类美元 (分派) 份额	美元	1,808,761	73.90
2A 类美元 (分派) 份额	美元	14,895,792	74.19
2A 类美元 (累积) 份额	美元	5,416,631	163.98
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	104,879,498	73.33
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	32,055,320	161.81
2C 类美元 (分派) 份额	美元	3,416,549	80.31
2D 类港元 (分派) 份额	港元	75,016,987	72.81
2D 类港元 (累积) 份额	港元	5,711,098	99.39
2E 类澳元 (分派) 份额	澳元	160,328	81.93
2E 类澳元 (累积) 份额	澳元	12,208	107.17
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	澳元	1,744,045	73.38
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	972,593	103.86
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	18,317,524	65.68
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	2,944,086	106.45
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	新加坡元	2,759,312	73.00
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	新加坡元	1,031,731	88.10
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	1,099,244	74.23
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	欧元	415,332	84.64
2L 类港元对冲 (分派) 份额	港元	8,799,899	72.94
2L 类港元对冲 (累积) 份额	港元	962,813	88.69
2XB 类人民币 (累积) 份额	人民币	49,881,068	99.76
2XG 类美元对冲 (累积) 份额	美元	4,378,073	87.56
4C 类美元对冲 (累积) 份额	美元	944,748	96.55

* 指经成立费用和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	类别货币	资产净值*	份额净值*
截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	137.97	123.79
1A 类美元 (累积) 份额	美元	103.31	92.70
1B 类人民币 (累积) 份额	人民币	101.05	98.43
1E 类美元 (分派) 份额	美元	101.06	95.29
1E 类美元 (累积) 份额	美元	102.07	99.68
2A 类美元 (分派) 份额	美元	91.50	81.96
2A 类美元 (累积) 份额	美元	165.22	148.45
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	98.16	92.05
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	174.50	158.65
2C 类美元 (分派) 份额	美元	98.17	88.39
2D 类港元 (分派) 份额	港元	90.39	80.90
2D 类港元 (累积) 份额	港元	100.75	90.39
2E 类澳元 (分派) 份额	澳元	101.39	92.41
2E 类澳元 (累积) 份额	澳元	111.76	99.42
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	澳元	100.35	94.59
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	120.06	110.29
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	90.66	85.01
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	121.37	110.52
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	新加坡元	100.26	94.39
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	新加坡元	100.65	98.22
2J 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	100.93	95.82
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	99.85	94.38
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	欧元	100.15	97.31
2L 类港元对冲 (分派) 份额	港元	100.54	94.94
2L 类港元对冲 (累积) 份额	港元	100.84	98.40
4B 类人民币 (累积) 份额	人民币	106.66	100.14
4C 类美元对冲 (累积) 份额	美元	106.05	100.12

* 指经成立费用和认可费用调整后的资产净值

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

截至 2022 年 12 月 31 日止年度	类别货币	最高份额价格	最低份额价格
1A 类美元 (分派) 份额	美元	87.88	46.64
1A 类美元 (累积) 份额	美元	103.67	59.10
1E 类美元 (分派) 份额	美元	73.37	44.49
2A 类美元 (分派) 份额	美元	73.54	38.87
2A 类美元 (累积) 份额	美元	163.56	92.85
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	72.68	43.47
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	161.80	105.81
2C 类美元 (分派) 份额	美元	79.55	41.79
2D 类港元 (分派) 份额	港元	72.17	38.41
2D 类港元 (累积) 份额	港元	99.14	56.65
2E 类澳元 (分派) 份额	澳元	82.61	49.66
2E 类澳元 (累积) 份额	澳元	108.65	69.56
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	澳元	72.89	43.93
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	103.82	66.66
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	65.21	39.37
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	106.41	68.78
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	新加坡元	72.48	43.70
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	新加坡元	88.07	56.84
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	73.82	44.52
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	欧元	84.60	53.72
2L 类港元对冲 (分派) 份额	港元	72.42	43.44
2L 类港元对冲 (累积) 份额	港元	88.65	56.91
2XB 类人民币 (累积) 份额	人民币	112.76	66.45
2XG 类美元对冲 (累积) 份额	美元	87.53	77.52
4C 类美元对冲 (累积) 份额	美元	96.52	63.15

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	类别货币	最高份额价格	最低份额价格
截至 2021 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	143.24	87.37
1A 类美元 (累积) 份额	美元	117.03	101.30
1E 类美元 (分派) 份额	美元	90.38	73.23
2A 类美元 (分派) 份额	美元	87.29	72.82
2A 类美元 (累积) 份额	美元	185.19	159.93
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	89.26	72.57
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	183.51	158.75
2C 类美元 (分派) 份额	美元	94.82	78.86
2D 类港元 (分派) 份额	港元	85.27	71.39
2D 类港元 (累积) 份额	港元	111.74	96.84
2E 类澳元 (分派) 份额	澳元	92.81	78.61
2E 类澳元 (累积) 份额	澳元	118.79	102.22
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	澳元	89.94	72.80
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	120.40	102.43
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	80.70	65.13
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	123.09	104.87
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	新加坡元	89.69	72.38
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	新加坡元	101.82	86.77
2J 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	94.22	93.66
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	90.59	73.61
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	欧元	98.84	83.57
2L 类港元对冲 (分派) 份额	港元	89.76	72.35
2L 类港元对冲 (累积) 份额	港元	102.74	87.39
2XB 类人民币 (累积) 份额	人民币	100.00	99.76
2XG 类美元对冲 (累积) 份额	美元	100.23	86.25
4C 类美元对冲 (累积) 份额	美元	110.49	94.90

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	类别货币	最高份额价格	最低份额价格
截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	137.97	123.79
1A 类美元 (累积) 份额	美元	103.31	92.70
1B 类人民币 (累积) 份额	人民币	101.05	98.43
1E 类美元 (分派) 份额	美元	101.06	95.29
1E 类美元 (累积) 份额	美元	102.07	99.68
2A 类美元 (分派) 份额	美元	91.50	81.96
2A 类美元 (累积) 份额	美元	165.22	148.45
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	98.16	92.05
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	174.50	158.65
2C 类美元 (分派) 份额	美元	98.17	88.39
2D 类港元 (分派) 份额	港元	90.39	80.90
2D 类港元 (累积) 份额	港元	100.75	90.39
2E 类澳元 (分派) 份额	澳元	101.39	92.41
2E 类澳元 (累积) 份额	澳元	111.76	99.42
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	澳元	100.35	94.59
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	120.06	110.29
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	90.66	85.01
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	121.37	110.52
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	新加坡元	100.26	94.39
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	新加坡元	100.65	98.22
2J 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	100.93	95.82
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	99.85	94.38
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	欧元	100.15	97.31
2L 类港元对冲 (分派) 份额	港元	100.54	94.94
2L 类港元对冲 (累积) 份额	港元	100.84	98.40
4B 类人民币 (累积) 份额	人民币	106.66	100.14
4C 类美元对冲 (累积) 份额	美元	106.05	100.12

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	类别货币	最高份额价格	最低份额价格
截至 2019 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	137.97	123.79
1A 类美元 (累积) 份额	美元	103.31	92.70
1B 类人民币 (累积) 份额	人民币	101.05	98.43
1E 类美元 (分派) 份额	美元	101.06	95.29
1E 类美元 (累积) 份额	美元	102.07	99.68
2A 类美元 (分派) 份额	美元	91.50	81.96
2A 类美元 (累积) 份额	美元	165.22	148.45
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	98.16	92.05
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	174.50	158.65
2C 类美元 (分派) 份额	美元	98.17	88.39
2D 类港元 (分派) 份额	港元	90.39	80.90
2D 类港元 (累积) 份额	港元	100.75	90.39
2E 类澳元 (分派) 份额	澳元	101.39	92.41
2E 类澳元 (累积) 份额	澳元	111.76	99.42
2F 类澳元对冲 (分派) 份额	澳元	100.35	94.59
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	120.06	110.29
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	90.66	85.01
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	121.37	110.52
2I 类新加坡元对冲 (分派) 份额	新加坡元	100.26	94.39
2I 类新加坡元对冲 (累积) 份额	新加坡元	100.65	98.22
2J 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	100.93	95.82
2K 类欧元对冲 (分派) 份额	欧元	99.85	94.38
2K 类欧元对冲 (累积) 份额	欧元	100.15	97.31
2L 类港元对冲 (分派) 份额	港元	100.54	94.94
2L 类港元对冲 (累积) 份额	港元	100.84	98.40
4B 类人民币 (累积) 份额	人民币	106.66	100.14
4C 类美元对冲 (累积) 份额	美元	106.05	100.12

截至 2018 年 12 月 31 日止年度

1A 类美元 (分派) 份额	美元	137.77	120.01
1A 类美元 (累积) 份额	美元	103.18	89.87
1B 类人民币 (分派) 份额	人民币	100.96	99.74
2A 类美元 (分派) 份额	美元	103.10	82.60
2A 类美元 (累积) 份额	美元	165.95	144.00
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	103.70	91.44
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	162.72	155.21
2C 类美元 (分派) 份额	美元	108.11	88.16
2D 类港元 (分派) 份额	港元	100.55	81.43
2D 类港元 (累积) 份额	港元	101.04	87.64
2E 类澳元 (分派) 份额	澳元	102.05	93.82
2E 类澳元 (累积) 份额	澳元	100.41	88.38
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	115.43	108.10
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	95.55	84.31
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	115.33	108.28

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	类别货币	最高份额价格	最低份额价格
截至 2017 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	132.49	112.36
1B 类人民币 (分派) 份额	人民币	121.50	99.93
2A 类美元 (分派) 份额	美元	100.19	88.57
2A 类美元 (累积) 份额	美元	159.66	136.08
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	106.21	102.57
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	161.91	147.31
2C 类美元 (分派) 份额	美元	105.74	94.66
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	115.35	107.96
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	98.78	95.59
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	115.33	108.28
截至 2016 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	117.26	106.25
1B 类人民币 (分派) 份额	人民币	117.87	104.41
2A 类美元 (分派) 份额	美元	96.17	89.01
2A 类美元 (累积) 份额	美元	142.27	129.26
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	106.24	99.14
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	147.56	131.18
2C 类美元 (分派) 份额	美元	101.89	94.96
2F 类澳元对冲 (累积) 份额	澳元	108.53	98.22
2G 类美元对冲 (分派) 份额	美元	101.57	95.88
2G 类美元对冲 (累积) 份额	美元	109.00	98.41
截至 2015 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	113.88	104.8
1B 类人民币 (分派) 份额	人民币	106.76	99.27
2A 类美元 (分派) 份额	美元	104.15	93.95
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	107.16	101.23
2C 类美元 (分派) 份额	美元	108.23	98.25
2A 类美元 (累积) 份额	美元	138.82	127.7
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	134.21	125.4
截至 2014 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	109.83	100.59
1B 类人民币 (分派) 份额	人民币	101.23	99.39
2A 类美元 (分派) 份额	美元	106.57	101.45
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	107.68	102.39
2C 类美元 (分派) 份额	美元	109.87	104.43
2A 类美元 (累积) 份额	美元	134.35	123.45
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	127.95	117.23
截至 2013 年 12 月 31 日止年度			
1A 类美元 (分派) 份额	美元	102.07	94.18
2A 类美元 (分派) 份额	美元	110.81	102.24
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	108.82	100.76
2C 类美元 (分派) 份额	美元	112.55	104.24
2A 类美元 (累积) 份额	美元	125.40	116.01
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	118.40	110.80

弘收高收益波幅管理债券基金
 (弘收策略基金的子基金)
 (根据香港法律成立的开放式伞形单位信托)

业绩表 (未经审计) (续)
 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

	类别货币	最高份额价格	最低份额价格
截至 2012 年 12 月 31 日止年度			
2A 类美元 (分派) 份额	美元	107.10	95.13
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	104.90	94.51
2C 类美元 (分派) 份额	美元	108.70	96.50
2A 类美元 (累积) 份额	美元	115.82	97.89
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	111.97	96.02
自 2011 年 7 月 27 日 (成立日) 起 至 2011 年 12 月 31 日止期间			
2A 类美元 (分派) 份额	美元	99.06	92.62
2B 类人民币 (分派) 份额	人民币	100.11	93.57
2C 类美元 (分派) 份额	美元	100.70	94.15
2A 类美元 (累积) 份额	美元	100.27	92.87
2B 类人民币 (累积) 份额	人民币	100.11	93.57