



東亞 (強積金) 行業計劃

二零一八年三月三十一日

目錄	頁數
計劃報告	1 - 5
投資報告	
– 投資分析	6 - 7
– 受託人評論	8 - 13
– 本計劃及成分基金的投資目標及政策	14 - 25
– 投資收入及表現	26 - 27
– 投資收入和銀行結餘細明表	28 - 29
– 表現一覽表	30 - 34
– 投資組合	35 - 52
– 投資組合變動表	53 - 66
獨立核數師報告	67 - 70
獨立核數師鑑證報告	71 - 73
行業計劃	
– 可供支付權益的資產淨值變動表	74 - 76
– 可供支付權益的資產淨值表	77
– 現金流量表	78
成分基金	
– 全面收益表	79 - 80
– 資產負債表	81 - 84
– 成員應佔資產淨值變動表	85 - 86
財務報表附註	87 - 130

計劃報告

受託人謹此提呈東亞(強積金)行業計劃(「本計劃」)截至二零一八年三月三十一日止年度的年報及財務報表。

本計劃

本計劃乃屬行業計劃，目的是按照香港《強制性公積金計劃條例》(「《強積金條例》」)為本計劃的成員提供福利。本計劃是根據由東亞銀行有限公司(作為保薦人)與東亞銀行(信託)有限公司(作為受託人)(「受託人」)於二零零零年四月十二日訂立的信託契約(經修訂)而成立。本計劃已根據《強積金條例》第21A條註冊。

財務情況

本計劃在二零零零年十二月一日開始營運。年內本計劃已收取及應收取的供款總數(包括供款附加費及轉入款項)為港幣16.738億元(二零一七年：港幣14.841億元)，而已支付及應支付的權益總數(包括轉出款項、沒收款項、長期服務金及遣散費)則為港幣7.143億元(二零一七年：港幣4.864億元)。於二零一八年三月三十一日的資產淨值為港幣116.045億元(二零一七年：港幣96.225億元)。

規管條例的變動

年內已就規管條例作出修訂，以反映相關變動關於：

1. 於每個曆年分階段提取之免費提取次數；
2. 恒生中國企業指數、恒生H股指數上市基金的基礎指數、東亞中國追蹤指數基金的核准緊貼指數基金之變更；及
3. 其他一些範疇，例如法律顧問的變更、保薦人的綜合資產規模、接收更改投資分配指示的截止時間、恒生中國企業指數及恒生指數前十大成分股票的總市值及各自比重，以及可獲得這些指數實時更新的途徑等。

計劃報告 (續)

預設投資策略

本計劃已設立兩項新成分基金，並採用預設投資策略作為本計劃的預設投資選擇。自二零一七年四月一日起，已向成員提供了兩項新的成分基金。下表總結了新成分基金的詳情：

新成分基金名稱	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金	東亞 (行業計劃) 核心累積基金
基金類別	混合資產基金—環球	混合資產基金—環球
投資結構	投資於一項名為東亞聯豐 65 歲後基金的核准匯集投資基金 (第 1 水平)，該基金是投資於兩項核准匯集投資基金 (第 2 水平) 的東亞聯豐資本增長基金的附屬基金	投資於一項名為東亞聯豐核心累積基金的核准匯集投資基金 (第 1 水平)，該基金是投資於兩項核准匯集投資基金 (第 2 水平) 的東亞聯豐資本增長基金的附屬基金
核准匯集投資基金的投資經理	東亞聯豐投資管理有限公司	東亞聯豐投資管理有限公司
投資目標及政策	目標是透過環球分散投資，為計劃成員實現穩定增長。該基金將持有佔其資產淨值約 20% 的風險較高投資產品 (例如環球股票)，餘下部分將投資於風險較低的投資產品 (如環球債券及貨幣市場工具)。由於各個股票及債券市場價格走勢不一，風險較高的投資產品之資產分配比率或從 15% 至 25% 不等。該基金不會以任何目的訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約。不過，東亞聯豐 65 歲後基金或因對沖目的而訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約，以降低風險及保護資產價值。東亞聯豐 65 歲後基金不會投資於任何結構性存款或產品，亦不會參與任何證券借貸、回購交易或其他類似交易。對任何特定國家或貨幣的投資沒有規定的分配。該基金資產中至少 30% 將以港元貨幣投資形式持有。	目標是透過環球分散投資，為計劃成員實現資本增長。該基金將持有佔其資產淨值約 60% 的風險較高投資產品 (例如環球股票)，餘下部分將投資於風險較低的投資產品 (如環球債券及貨幣市場工具)。由於各個股票及債券市場價格走勢不一，風險較高的投資產品之資產分配比率或從 55% 至 65% 不等。該基金不會以任何目的訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約。不過，東亞聯豐核心累積基金或因對沖目的而訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約，以降低風險及保護資產價值。東亞聯豐核心累積基金不會投資於任何結構性存款或產品，亦不會參與任何證券借貸、回購交易或其他類似交易。對任何特定國家或貨幣的投資沒有規定的分配。該基金資產中至少 30% 將以港元貨幣投資形式持有。

計劃報告 (續)

預設投資策略(續)

新成分基金名稱 (續)	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 (續)	東亞 (行業計劃) 核心累積基金 (續)
管理費 (每年佔資產淨值百分比)	0.75%	0.75%
列值貨幣	港幣	港幣

服務供應商資料

截至二零一八年三月三十一日止年度，受託人及由受託人所聘用的服務供應商的資料列載如下。

受託人、保管人及管理人

東亞銀行 (信託) 有限公司

香港九龍
觀塘道 418 號
創紀之城五期
東亞銀行中心 32 樓

投資經理

東亞聯豐投資管理有限公司 (受託人的聯營機構)

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈 5 樓

保薦人及往來銀行

東亞銀行有限公司 (受託人的控股公司)

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈

計劃報告 (續)

服務供應商資料 (續)

法律顧問

貝克.麥堅時律師事務所

香港中環

夏慤道 10 號

和記大廈 14 樓

的近律師行

(於二零一八年一月三十一日退任)

香港中環

遮打道 18 號

歷山大廈 5 樓

核數師

畢馬威會計師事務所

香港中環

遮打道 10 號

太子大廈 8 樓

受託人、保管人及管理人的董事

李國寶

彭玉榮

張文菊

唐漢城

李民橋

吳啟敏

受託人、保管人及管理人的董事之註冊地址

香港九龍

觀塘道 418 號

創紀之城五期

東亞銀行中心 32 樓

計劃報告 (續)

服務供應商資料 (續)

投資經理的董事

Hermann Alexander Schindler
Gunter Karl Haueisen
李民斌
李繼昌
溫婉容

投資經理的董事之註冊地址

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈 5 樓

保薦人及往來銀行的董事

李國寶
李國章
黃子欣
李國星
羅友禮
李澤楷 (於二零一七年五月五日卸任)
李國仕
郭孔演 (於二零一七年五月五日卸任)
范禮賢
李家傑
李民橋
李民斌
黃永光
奧正之
范徐麗泰
李國榮
唐英年
陳健波
李國本

保薦人及往來銀行的董事之註冊地址

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈

其他資料

計劃成員可向受託人的高級強積金業務及客戶服務經理陳祖業先生索取有關本計劃及其營運之其他資料。計劃成員亦可聯絡東亞(強積金)熱線 2211 1777 或透過網址 <http://www.hkbea.com> 查詢或索取有關資料。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度

投資分析

美國

- 於2017年4月至2018年3月期間，聯邦儲備局繼續「正常化」政策。聯邦儲備局的利率預測(“dot plot”)顯示，決策者預期於2018年有3次加息機會。
- 總統特朗普於2017年12月就稅務改革簽署法案，有助刺激未來數年進一步增長，因此我們對此維持正面的態度。
- 由美國引發的全球貿易保護主義升級，導致股市出現顯著調整。然而，經濟環境和企業盈利預期基本上保持穩定。

歐洲

- 於2017年4月至2018年3月期間，在工黨重獲支持及首相文翠珊的不積極競選活動的情況下，英國保守黨政府於6月的大選中喪失其多數議席，成為少數派政府。目前依賴北愛爾蘭的小政黨的少量選票通過法案。這令英國在脫歐談判中處於非常弱勢的位置。許多人認為文翠珊已經失去爭取「硬脫歐」的主導權及為經濟增添不明朗因素。
- 歐洲的資本市場環境依然樂觀，但貿易糾紛的陰霾影響市場氣氛。

中國

- 於2017年4月至2018年3月期間，中國人民銀行公布於2018年實施定向降準，推動普惠金融領域貸款的服務至農戶及中小型企業。人民銀行強調有關措施旨在促進結構調整，而並非轉向較為寬鬆的貨幣政策。雖然內地2017年9月工業生產主要受環保督查因素影響而出現放緩，但製造業採購經理指數保持平穩，顯示經濟動力仍然強勁。市場普遍認為降準將有助改善銀行盈利，市場對有關消息的反應十分正面。
- 鑒於樓宇價格穩定及宣布加快推進棚戶區改造，預期於2018年有助降低庫存，中國內地房地產反彈。數據亦顯示房屋銷售及新屋動工數字於2017年11月開始反彈。
- 雖然中國企業公布的2017年業績大部分達市場預期，但中美之間的潛在貿易戰導致中國在岸及離岸股市於2018年3月下跌。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

日本

- 於2017年4月至2018年3月期間，日本經濟持續出現復甦跡象，工業活動強勁、庫存下降、就業市場緊張，以及消費價格走勢稍為上漲。
- 接近2017年底，經濟勢頭良好，市場對日本經濟復甦的信心增加。
- 當市場波動加劇，日圓被視為避險貨幣，導致日圓兌美元升值。

亞洲

- 於2017年4月至2018年3月期間，聯合國安理會通過對朝鮮的一系列制裁措施，譴責朝鮮意圖發展射程能夠覆蓋美國大陸的核武。這些制裁包括禁止朝鮮出口紡織品，以及限制銷售原油和精煉石油予朝鮮。
- 受到本地經濟強勁以及通脹較預期為高的鼓舞，韓國央行於2017年11月上調基準利率。這是韓國央行自2011年以來首次加息，並象徵新息率周期的開始。

環球債券

- 於2017年4月至2018年3月期間，美國和歐洲的經濟數據維持強勁，可能導致各國央行進一步收緊貨幣政策，這對全球債券市場的影響應該是漸進和有序的。我們預期環球債券市場的利好因素將會持續，包括非美元貨幣的穩步升值和適度的通脹壓力。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	0.21	0.34	0.50	1.29
基準 / 表現目標	0.01	0.01	0.01	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+0.20	+0.33	+0.49	不適用**
受託人評論	以 1 年期、5 年期及 10 年期計，該基金的年度化回報高於基準/表現目標(訂明儲蓄利率)。			
東亞 (行業計劃) 增長基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	15.36	5.69	3.50	4.88
基準 / 表現目標	15.24	5.40	3.56	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+0.12	+0.29	-0.06	不適用**
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金較同類基金的股票比重偏高及現金比重偏低，因此年度化回報高於市場中位數。 - 以 5 年期計，由於該基金較同類基金的股票比重偏高及持有較多債券，因此年度化回報高於市場中位數。 - 以 10 年期計，在 2012 及 2013 年的大市上升期間，由於該基金的資產配置傾向保守，因此年度化回報低於市場中位數。			

*表現數據和基準表現目標會四捨五入至兩個小數位，而可能導致偏差數值有出入。

**由於不同基金的成立日期可能有別，因此，比較表現數據與市場中位數的意義可能不大。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (行業計劃) 均衡基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	12.56	4.49	2.98	4.15
基準 / 表現目標	12.52	4.04	2.92	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+0.04	+0.45	+0.06	不適用**
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金較同類基金的股票比重偏高及現金比重偏低，因此年度化回報高於市場中位數。 - 以 5 年期計，由於該基金較同類基金的股票比重偏高及持有較多債券，因此年度化回報高於市場中位數。 - 以 10 年期計，由於該基金採取較為均衡的資產配置策略，因此年度化回報高於市場中位數。			
東亞 (行業計劃) 平穩基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	9.74	3.12	2.45	3.73
基準 / 表現目標	9.24	2.50	2.15	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+0.50	+0.62	+0.30	不適用**
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金較同類基金的股票比重偏高及現金比重偏低，因此年度化回報高於市場中位數。 - 以 5 年期計，由於該基金較同類基金的股票比重偏高及持有較多債券，因此年度化回報高於市場中位數。 - 以 10 年期計，由於該基金採取較為均衡的資產配置策略，因此年度化回報高於市場中位數。			

*表現數據和基準表現目標會四捨五入至兩個小數位，而可能導致偏差數值有出入。

**由於不同基金的成立日期可能有別，因此，比較表現數據與市場中位數的意義可能不大。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金 成立日期: 04/01/2010	29.19	9.14	不適用	5.72
基準 / 表現目標	26.84	9.30	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+2.35	-0.16	不適用	不適用**
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金的行業及選股策略得宜，其中以台灣市場的表現較佳，因此年度化回報高於市場中位數。 - 以 5 年期計，行業及選股策略是年度化回報低於市場中位數的主要原因。			
東亞 (行業計劃) 香港股票基金 成立日期: 04/01/2010	26.04	7.25	不適用	4.75
基準 / 表現目標	26.44	7.75	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	-0.40	-0.50	不適用	不適用**
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金在大市上升期間的選股策略傾向保守，因此年度化回報低於市場中位數。 - 以 5 年期計，在 2015 年上半年及 2017 年的大市上升期間，由於該基金的投資組合較為保守，因此年度化回報低於市場中位數。			

*表現數據和基準/表現目標會四捨五入至兩個小數位，而可能導致偏差數值有出入。

**由於不同基金的成立日期可能有別，因此，比較表現數據與市場中位數的意義可能不大。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	26.80	6.98	不適用	6.64
基準 / 表現目標	23.56	7.25	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+3.24	-0.27	不適用	不適用**
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金在香港及中國股票的比重偏高，因此年度化回報高於市場中位數。 - 以 5 年期計，地域分佈是年度化回報低於市場中位數的主要原因。			
東亞中國追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	19.02	4.09	不適用	2.64
基準 / 表現目標	21.46	6.01	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	-2.44	-1.92	不適用	不適用**
受託人評論	以 1 年期及 5 年期計，該基金的年度化回報緊貼指數表現之投資回報。			
東亞香港追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	27.41	8.73	不適用	8.14
基準 / 表現目標	29.46	10.21	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	-2.05	-1.48	不適用	不適用**
受託人評論	以 1 年期及 5 年期計，該基金的年度化回報緊貼指數表現之投資回報。			

*表現數據和基準表現目標會四捨五入至兩個小數位，而可能導致偏差數值有出入。

**由於不同基金的成立日期可能有別，因此，比較表現數據與市場中位數的意義可能不大。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金 <i>成立日期: 03/07/2012</i>	7.62	1.29	不適用	1.26
基準 / 表現目標	7.92	1.29	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	-0.30	0	不適用	不適用**
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金的貨幣投資比重與同類基金相若，因此年度化回報低於市場中位數。 - 以 5 年期計，由於該基金的貨幣投資比重與同類基金相若，因此年度化回報與市場中位數看齊。			
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i>	不適用	不適用	不適用	不適用
基準 / 表現目標	不適用	不適用	不適用	不適用
與基準/表現目標的偏差*	不適用	不適用	不適用	不適用
受託人評論	該基金的成立日期為 2017 年 4 月 1 日，而基金必須有超過一年的投資往績紀錄，方會呈列其年度化回報的數據。			

*表現數據和基準/表現目標會四捨五入至兩個小數位，而可能導致偏差數值有出入。

**由於不同基金的成立日期可能有別，因此，比較表現數據與市場中位數的意義可能不大。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 成立日期: 01/04/2017	不適用	不適用	不適用	不適用
基準 / 表現目標	不適用	不適用	不適用	不適用
與基準/表現目標的偏差*	不適用	不適用	不適用	不適用
受託人評論	該基金的成立日期為 2017 年 4 月 1 日，而基金必須有超過一年的投資往績紀錄，方會呈列其年度化回報的數據。			

*表現數據和基準表現目標會四捨五入至兩個小數位，而可能導致偏差數值有出入。

**由於不同基金的成立日期可能有別，因此，比較表現數據與市場中位數的意義可能不大。

乙. 受託人評估框架的相關補充資料，以支持其所作評論及解決甲部份評論中所述問題而採取措施 (如有)
東亞銀行 (信託) 有限公司 (「東亞受託人」) 建立了一個持續的基金監管機制，以監察及檢討成分基金的基金表現。東亞受託人通過參考非指數追蹤成分基金的基準，以及指數追蹤成分基金的表現差異或異常追蹤錯誤，以識別基金表現未如理想的情況。 東亞受託人定期與投資經理舉行檢討會議，討論成分基金的整體表現。會議期間將循不同角度對成分基金的水平進行全面評估。當成分基金被確定為表現未如理想時，投資經理必須提供解釋，而東亞受託人將根據解釋釐定是否採取跟進行動。 除定期監控外，東亞受託人將通過不同渠道 (包括定期報告和會議) 向東亞受託人董事會更新有關成分基金的基金表現和/或其他事宜。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策

本計劃在二零零零年十二月一日開始營運，共提供十二項成分基金，各有不同的投資政策。本計劃的成分基金包括東亞 (行業計劃) 強積金保守基金、東亞 (行業計劃) 增長基金、東亞 (行業計劃) 均衡基金、東亞 (行業計劃) 平穩基金、東亞 (行業計劃) 大中華股票基金、東亞 (行業計劃) 香港股票基金、東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金、東亞中國追蹤指數基金、東亞香港追蹤指數基金、東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金、東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金。

所有成分基金均投資於核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金，惟東亞中國追蹤指數基金及東亞香港追蹤指數基金投資於單一核准緊貼指數基金、東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金投資於單一核准匯集投資基金、東亞 (行業計劃) 強積金保守基金直接投資於以港幣存款及以港幣結算的債務投資工具組成的投資組合，而東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金則直接投資於以港幣及人民幣存款及以港幣及人民幣結算的債務投資工具組成的投資組合。

每項成分基金均有特定和明確的投資政策。此等投資目標及政策載於下文。

東亞(行業計劃) 強積金保守基金

投資目標：

在維持投資本金穩定性的同時，尋求一定的回報率。

投資政策：

東亞 (行業計劃) 強積金保守基金只會投資於以港幣結算的投資工具，即短期存款及由銀行、公司和政府所發行的債券。東亞 (行業計劃) 強積金保守基金將不會為任何目的而訂立財務期貨及期權合約，亦不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(行業計劃) 增長基金

投資目標:

透過以全球股票為投資對象，亦有少量比重投資於全球債券 / 貨幣市場，在波動程度備受管理範圍內，盡量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞 (行業計劃) 增長基金主要投資於全球股票及債券市場。東亞 (行業計劃) 增長基金投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金以參與該等市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞 (行業計劃) 增長基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預期東亞 (行業計劃) 增長基金的基礎資產通常會投資 60% 至 90% 於股票及 10% 至 40% 於現金、債券及 / 或貨幣市場工具。東亞 (行業計劃) 增長基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞 (行業計劃) 增長基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(行業計劃) 均衡基金

投資目標:

透過平均投資於全球股票及債券市場，為投資帶來平穩增長，同時亦提供資本增值機會。

投資政策:

東亞 (行業計劃) 均衡基金主要投資於全球股票及債券市場。東亞 (行業計劃) 均衡基金投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數基金以參與該等市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞 (行業計劃) 均衡基金的投資目標及投資政策的情況下挑選) 。預期東亞 (行業計劃) 均衡基金的基礎資產通常會投資 40% 至 60% 於股票及 40% 至 60% 於現金、債券及 / 或貨幣市場工具。東亞 (行業計劃) 均衡基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞 (行業計劃) 均衡基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(行業計劃) 平穩基金

投資目標:

透過偏重投資於全球債券市場及較少比重投資於全球股票市場，為投資盡量減低短期資本波動，以維持穩定的資本價值及賺取平穩收益，同時亦提供若干長遠資本增值潛力。

投資政策:

東亞 (行業計劃) 平穩基金主要投資於全球股票及債券市場。東亞 (行業計劃) 平穩基金投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金以參與該等市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞 (行業計劃) 平穩基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預期東亞 (行業計劃) 平穩基金的基礎資產通常會投資 10% 至 40% 於股票及 60% 至 90% 於現金、債券及 / 或貨幣市場工具。東亞 (行業計劃) 平穩基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞 (行業計劃) 平穩基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(行業計劃) 大中華股票基金

投資目標:

透過主要投資於在大中華區 (包括中華人民共和國 (「中國」)、香港特別行政區、澳門特別行政區及台灣) 進行產品生產或銷售、投資或提供服務, 以作為或預期作為其主要收入來源之公司的上市證券 (「大中華區證券」), 在波動程度備受管理範圍內, 為投資者提供長期資本增值。

投資政策:

東亞 (行業計劃) 大中華股票基金投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金, 以投資於大中華區證券 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞 (行業計劃) 大中華股票基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預計透過該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金的投資, 東亞 (行業計劃) 大中華股票基金的基礎資產將投資 70% 至 100% 於大中華區證券及最多 30% 於現金、債券及 / 或貨幣市場工具, 作現金管理用途。東亞 (行業計劃) 大中華股票基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞 (行業計劃) 大中華股票基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(行業計劃) 香港股票基金

投資目標:

透過主要投資於香港股票，及部分比重投資於債券 / 貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內，盡量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞(行業計劃) 香港股票基金投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金，以參與香港股票市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞(行業計劃) 香港股票基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預計透過於該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金的投資，東亞(行業計劃) 香港股票基金的基礎資產將投資 70%至 100% 於在香港上市或其大部分收入乃源自或預期源自香港的公司之股票，以及其基礎資產最多 30% 可投資於現金、債券及 / 或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞(行業計劃) 香港股票基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞(行業計劃) 香港股票基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(行業計劃) 亞洲股票基金

投資目標:

透過主要投資於亞洲 (日本除外) 股票, 及部分比重投資於債券 / 貨幣市場投資工具, 在波動程度備受管理範圍內, 盡量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金, 以參與於亞洲 (日本除外) 股票市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預計透過於該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金的投資, 東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金的基礎資產將投資最少 70% 於在亞洲股票市場 (包括但不限於新加坡、馬來西亞、韓國、台灣、泰國、印尼、菲律賓、印度、中國及香港, 但日本除外) 上市之公司的股票, 以及其基礎資產最多 30% 可投資於現金、債券及 / 或貨幣市場投資工具, 作現金管理用途。東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞中國追蹤指數基金

投資目標:

提供盡實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

投資政策:

東亞中國追蹤指數基金直接投資於單一核准緊貼指數基金 —— 恒生中國企業指數上市基金。該核准緊貼指數基金旨在可行的情況下提供盡實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。該核准緊貼指數基金可能使用期貨合約、認股權證及期權作對沖或達致其投資目標之用途。該核准緊貼指數基金不會進行證券借貸。東亞中國追蹤指數基金可持有現金及銀行存款作附帶目的，例如為了應付贖回要求或支付營運開支。東亞中國追蹤指數基金不會就任何目的訂立財務期貨及期權合約，以及不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞香港追蹤指數基金

投資目標:

提供緊貼恒生指數表現的投資回報。

投資政策:

東亞香港追蹤指數基金直接投資於單一核准緊貼指數基金——盈富基金。該核准緊貼指數基金旨在提供緊貼恒生指數表現的投資回報。該核准緊貼指數基金可能使用期貨合約及期權作對沖或達致其投資目標之用途。該核准緊貼指數基金不會進行證券借貸。東亞香港追蹤指數基金可持有現金及銀行存款作附帶目的，例如為了應付贖回要求或支付營運開支。東亞香港追蹤指數基金不會就任何目的訂立財務期貨及期權合約，以及不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

投資目標:

在維持投資本金穩定性之同時，就長期而言，尋求達致與香港認可財務機構的港幣及人民幣存款戶口所提供的利率相若的回報率。

投資政策:

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金將主要投資於港幣及人民幣計值的投資工具，即存放於香港認可財務機構的短期存款(例如存款證及定期存款)及由銀行、企業及政府在中國大陸境外發行或分銷的餘下年期為2年或以下的債務證券(包括債券、定息及浮息證券、可轉換債券及票據)(「離岸人民幣債務證券」)，並將不會透過任何合格境外機構投資者配額(「QFII」)投資於在中國大陸境內發行的證券。東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金的目標資產類別分配範圍(佔其資產淨值的百分比)如下：

	最低 %	最高 %
資產類別		
短期存款	90%	100%
債務證券	0%	10%

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金不會為任何目的訂立財務期貨及期權合約，且不會進行證券借貸。東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金只以港幣及非以人民幣計值。然而，預期在正常情況下，此成分基金將以其資產淨值至少50%持有以人民幣計值及結算的資產，並以其資產淨值最多50%持有以港幣計值及結算的資產。此外，此成分基金將時刻透過投資於以港幣計值的投資工具及/或透過遠期貨合約，維持至少30%的港幣有效貨幣風險。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(行業計劃) 65 歲後基金

投資目標:

透過環球分散投資，為計劃成員實現穩定增長。

投資政策:

東亞(行業計劃) 65 歲後基金將投資於一個核准匯集投資基金，即東亞聯豐資本增長基金下的東亞聯豐 65 歲後基金。該基金將另外投資於獲一般規例准許之兩個核准匯集投資基金。東亞聯豐 65 歲後基金投資經理會不時重組兩個核准匯集投資基金之間的分配，分配將控制在下文「資產分配」一節規定的東亞聯豐 65 歲後基金資產分配的範圍內。

資產分配

由於東亞聯豐 65 歲後基金投資經理可酌情處理，且透過投資於兩個核准匯集投資基金的主動資產分配策略（將轉而採取相關主動策略，選擇特定環球股票或環球債券），東亞(行業計劃) 65 歲後基金將持有佔其資產淨值約 20% 的風險較高投資產品（例如環球股票），餘下部分將投資於風險較低的投資產品（如環球債券及貨幣市場工具）。由於各個股票及債券市場價格走勢不一，風險較高的投資產品之資產分配比率或從 15% 至 25% 不等。並未對特定國家或貨幣的投資產品作分配規定。

東亞(行業計劃) 65 歲後基金不會以任何目的訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約。不過，東亞聯豐 65 歲後基金或因對沖目的而訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約，以降低風險及保護資產價值，與東亞聯豐 65 歲後基金之投資目標一致。

東亞聯豐 65 歲後基金不會投資於任何結構性存款或產品，亦不會參與任何證券借貸、回購交易或其他類似交易。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(行業計劃) 核心累積基金

投資目標:

透過環球分散投資，為計劃成員實現資本增長。

投資政策:

東亞(行業計劃) 核心累積基金將投資於一個核准匯集投資基金，即東亞聯豐資本增長基金下的東亞聯豐核心累積基金。該基金將另外投資於獲一般規例准許之兩個核准匯集投資基金。東亞聯豐核心累積基金投資經理會不時重組兩個核准匯集投資基金之間的分配，分配將控制在下文「資產分配」一節規定的東亞聯豐核心累積基金資產分配的範圍內。

資產分配

由於東亞聯豐核心累積基金投資經理可酌情處理，且透過投資於兩個核准匯集投資基金的主動資產分配策略（將轉而採取相關主動策略，選擇特定環球股票或環球債券），東亞(行業計劃) 核心累積基金將持有佔其資產淨值約 60% 的風險較高投資產品（例如環球股票），餘下部分將投資於風險較低的投資產品（如環球債券及貨幣市場工具）。由於各個股票及債券市場價格走勢不一，風險較高的投資產品之資產分配比率或從 55% 至 65% 不等。並未對特定國家或貨幣的投資產品作分配規定。

東亞(行業計劃) 核心累積基金不會以任何目的訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約。不過，東亞聯豐核心累積基金或因對沖目的而訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約，以降低風險及保護資產價值，與東亞聯豐核心累積基金之投資目標一致。

東亞聯豐核心累積基金不會投資於任何結構性存款或產品，亦不會參與任何證券借貸、回購交易或其他類似交易。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資收入及表現

	<u>東亞(行業計劃) 強積金保守基金</u>			<u>東亞(行業計劃) 增長基金</u>			<u>東亞(行業計劃) 均衡基金</u>		
	2018 年	2017 年	2016 年	2018 年	2017 年	2016 年	2018 年	2017 年	2016 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
(虧損) / 收入淨額 (不包括資本 (折舊) / 增值)	24,741,900	18,395,356	14,931,264	(14,538,047)	(13,402,352)	(15,933,281)	(11,959,573)	(11,281,985)	(11,551,072)
投資資本 (折舊) / 增值									
– 已變現及未變現	-	-	-	369,487,269	191,816,095	(121,953,887)	193,651,411	82,353,398	(35,585,681)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產									
價值	<u>2,537,594,956</u>	<u>2,259,509,158</u>	<u>2,006,137,036</u>	<u>2,520,159,694</u>	<u>2,184,550,421</u>	<u>1,857,484,681</u>	<u>1,538,258,532</u>	<u>1,348,074,227</u>	<u>1,212,046,886</u>
	<u>東亞(行業計劃) 平穩基金</u>			<u>東亞(行業計劃) 大中華股票基金</u>			<u>東亞(行業計劃) 香港股票基金</u>		
	2018 年	2017 年	2016 年	2018 年	2017 年	2016 年	2018 年	2017 年	2016 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
(虧損) / 收入淨額 (不包括資本 (折舊) / 增值)	(22,706,683)	(24,644,840)	(21,826,256)	(3,782,997)	(2,638,310)	(2,083,629)	(2,528,627)	(1,733,309)	(1,484,518)
投資資本 (折舊) / 增值									
– 已變現及未變現	264,598,732	68,354,415	7,722,911	87,371,460	35,477,656	(27,405,798)	72,783,599	34,401,244	(28,601,958)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產									
價值	<u>2,217,074,448</u>	<u>2,500,235,766</u>	<u>2,198,399,149</u>	<u>383,459,417</u>	<u>265,085,054</u>	<u>193,218,780</u>	<u>354,791,387</u>	<u>249,007,201</u>	<u>174,873,434</u>

投資報告
截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資收入及表現 (續)

	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金			東亞中國追蹤指數基金			東亞香港追蹤指數基金		
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2016 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2016 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2016 年 港幣
(虧損) / 收入淨額 (不包括資本 (折舊) / 增值)	(1,620,190)	(869,655)	(512,452)	1,010,815	816,435	576,421	1,598,477	984,031	635,633
投資資本 (折舊) / 增值									
– 已變現及未變現	29,201,347	10,828,136	(3,687,883)	9,762,740	5,804,632	(9,391,335)	12,628,350	5,667,324	(4,707,723)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	147,875,728	89,542,970	52,009,226	75,313,680	52,299,720	33,575,040	74,616,800	47,299,400	28,749,000
	東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金			東亞(行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾			東亞(行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾		
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2016 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2016 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2016 年 港幣
(虧損) / 收入淨額 (不包括資本 (折舊) / 增值)	5,479,654	(781,808)	(221,618)	(1,335,838)	-	-	(2,424,453)	-	-
投資資本 (折舊) / 增值									
– 已變現及未變現	-	-	-	6,895,240	-	-	24,974,447	-	-
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	81,386,732	52,226,572	35,199,285	332,484,932	-	-	479,582,135	-	-

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表

截至二零一八年三月三十一日止年度

	股息收入 港幣	銀行 存款利息 港幣	總計 港幣
東亞 (行業計劃) 強積金保守基金	-	24,745,610	24,745,610
東亞 (行業計劃) 增長基金	23,059,877	349,402	23,409,279
東亞 (行業計劃) 均衡基金	10,047,010	214,025	10,261,035
東亞 (行業計劃) 平穩基金	10,766,448	862,554	11,629,002
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金	519,522	1,081	520,603
東亞 (行業計劃) 香港股票基金	1,457,790	719	1,458,509
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	1,936	201	2,137
東亞中國追蹤指數基金	1,463,640	18	1,463,658
東亞香港追蹤指數基金	2,044,005	18	2,044,023
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場 基金	-	1,700,943	1,700,943
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	-	52	52
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	-	94	94

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表 (續)

截至二零一七年三月三十一日止年度

	股息收入 港幣	銀行 存款利息 港幣	總計 港幣
東亞 (行業計劃) 強積金保守基金	-	18,401,706	18,401,706
東亞 (行業計劃) 增長基金	18,493,755	8,424	18,502,179
東亞 (行業計劃) 均衡基金	8,198,865	6,109	8,204,974
東亞 (行業計劃) 平穩基金	9,601,700	14,624	9,616,324
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金	273,035	731	273,766
東亞 (行業計劃) 香港股票基金	979,090	672	979,762
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	6,804	124	6,928
東亞中國追蹤指數基金	1,117,440	15	1,117,455
東亞香港追蹤指數基金	1,258,060	11	1,258,071
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場 基金	-	1,006,874	1,006,874

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表

(a) 資產淨值總額 (按最後成交市價) 及每單位資產淨值 (按最後成交市價)

成分基金名稱

	於2018年3月31日		於2017年3月31日		於2016年3月31日	
	資產淨值總額	每單位	資產淨值總額	每單位	資產淨值總額	每單位
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞 (行業計劃) 強積金保守基金	2,661,587,181	13.2177	2,361,715,171	13.0879	2,082,280,452	12.9802
東亞 (行業計劃) 增長基金	2,695,933,739	22.8528	2,267,179,438	19.8109	1,949,623,156	18.2092
東亞 (行業計劃) 均衡基金	1,658,422,553	20.2378	1,422,766,863	17.9799	1,274,180,560	17.0574
東亞 (行業計劃) 平穩基金	2,539,379,188	18.8813	2,692,940,094	17.2069	2,315,401,182	16.9015
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金	386,402,666	15.8148	273,261,261	12.2425	198,344,322	10.6758
東亞 (行業計劃) 香港股票基金	358,225,605	14.6527	257,035,407	11.6262	179,050,953	10.0223
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	149,094,729	14.8631	91,329,279	11.7225	53,222,378	10.2858
東亞中國追蹤指數基金	75,330,385	11.7399	52,354,550	9.8643	33,776,809	8.4462
東亞香港追蹤指數基金	74,618,992	16.1994	47,396,718	12.7152	28,818,216	10.6654
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	87,265,757	10.7691	56,117,627	9.9849	37,732,411	10.1887
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	332,293,245	10.4596	-	-	-	-
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	479,375,452	10.9481	-	-	-	-
	<u>11,497,929,492</u>		<u>9,522,096,408</u>		<u>8,152,430,439</u>	

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(b) 最高及最低價

每單位最高發行價 (按最後成交市價) (港幣)	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金	東亞 (行業計劃) 增長基金	東亞 (行業計劃) 均衡基金	東亞 (行業計劃) 平穩基金	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 ⁽¹⁾	東亞 中國追蹤 指數基金 ⁽¹⁾	東亞 香港追蹤 指數基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 核心累積 基金 ⁽¹⁾
2018 年	13.2168	24.2459	21.1157	19.3562	17.1542	16.0611	15.9979	13.4411	17.7884	10.7674	10.6019	11.4709
2017 年	13.0879	19.9191	18.1026	17.7368	12.5248	11.8709	11.9027	10.1898	12.9252	10.1839	-	-
2016 年	12.9802	20.7534	18.5391	17.5823	14.2344	13.7745	12.4573	13.5318	14.2322	10.3250	-	-
2015 年	12.8819	19.7096	17.8807	17.2569	12.4976	12.0507	11.9072	11.3299	12.6062	10.3147	-	-
2014 年	12.7372	18.8948	17.2472	16.7720	11.6340	11.3680	11.0780	10.4188	11.6978	10.3241	-	-
2013 年	12.6168	17.5169	16.4181	16.3395	10.8223	11.0508	10.9072	10.7679	11.3506	10.1001	-	-
2012 年	12.4736	17.5243	16.2467	16.0658	11.4170	11.2589	10.1647	10.1614	10.2756	-	-	-
2011 年	12.3420	17.1851	16.0577	15.9871	11.3614	11.6197	-	-	-	-	-	-
2010 年	12.2961	15.9604	14.9950	15.0147	10.0161	9.9997	-	-	-	-	-	-
2009 年	12.2403	17.3170	15.6490	14.9509	-	-	-	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃) 大中華股票基金及東亞 (行業計劃) 香港股票基金的成立日期為二零一零年一月四日。

東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金、東亞中國追蹤指數基金及東亞香港追蹤指數基金的成立日期為二零一二年一月三十一日。

東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金的成立日期為二零一二年七月三日。

東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(b) 最高及最低價 (續)

	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金	東亞 (行業計劃) 增長基金	東亞 (行業計劃) 均衡基金	東亞 (行業計劃) 平穩基金	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 ⁽¹⁾	東亞 中國追蹤 指數基金 ⁽¹⁾	東亞 香港追蹤 指數基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 核心累積 基金 ⁽¹⁾
每單位最低贖回價 (按最後成交市價) (港幣)												
2018 年	13.0891	19.7123	17.9595	17.2019	12.1411	11.5166	11.6725	9.5137	12.5539	9.9586	9.9998	9.9802
2017 年	12.9805	17.8688	16.8609	16.5864	10.0397	9.5558	9.7112	7.7290	10.1432	9.8349	-	-
2016 年	12.8823	16.8559	16.0385	16.0533	9.3968	8.8241	9.0232	7.0739	9.3940	9.9229	-	-
2015 年	12.7376	18.3419	16.9743	16.6863	10.7693	10.2449	10.7461	8.7107	10.6268	10.1037	-	-
2014 年	12.6182	16.6468	15.6959	15.7571	9.4096	9.3317	9.5976	8.0691	9.6427	10.0875	-	-
2013 年	12.4751	14.9318	14.5685	15.1031	8.4845	8.5377	8.8120	8.0759	8.7466	9.9609	-	-
2012 年	12.3421	13.9308	13.7965	14.5073	7.6995	7.5698	9.8020	9.0853	9.7465	-	-	-
2011 年	12.2962	14.2258	13.7418	14.0334	8.4873	8.6416	-	-	-	-	-	-
2010 年	12.2405	11.4054	11.4753	12.1963	8.8612	8.9774	-	-	-	-	-	-
2009 年	12.0211	10.1711	10.5016	11.4467	-	-	-	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃)大中華股票基金及東亞(行業計劃)香港股票基金的成立日期為二零一零年一月四日。

東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金、東亞中國追蹤指數基金及東亞香港追蹤指數基金的成立日期為二零一二年一月三十一日。

東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金的成立日期為二零一二年七月三日。

東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(c) 年度淨投資回報率⁽¹⁾

	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 ⁽³⁾	東亞 (行業計劃) 增長基金	東亞 (行業計劃) 均衡基金	東亞 (行業計劃) 平穩基金	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 ⁽²⁾	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金 ⁽²⁾	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 ⁽²⁾	東亞 中國追蹤 指數基金 ⁽²⁾	東亞 香港追蹤 指數基金 ⁽²⁾	東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 ⁽²⁾	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽²⁾	東亞 (行業計劃) 核心累積 基金 ⁽²⁾
年度淨投資回報率 (%)												
2018 年	0.99	15.35	12.56	9.73	29.18	26.03	26.79	19.01	27.40	7.85	4.60	9.48
2017 年	0.83	8.80	5.41	1.81	14.68	16.00	13.97	16.79	19.22	(2.00)	-	-
2016 年	0.76	(6.98)	(3.81)	(0.94)	(14.58)	(16.83)	(11.49)	(25.45)	(14.47)	(0.88)	-	-
2015 年	1.14	5.01	3.67	2.26	14.21	15.05	7.61	24.97	15.62	1.33	-	-
2014 年	0.95	7.59	5.29	3.06	7.13	1.43	1.82	(5.61)	1.18	0.68	-	-
2013 年	1.15	6.41	5.08	3.87	7.04	8.91	6.94	5.02	9.37	0.76	-	-
2012 年	1.07	(4.37)	(2.31)	(0.31)	(11.84)	(12.75)	(0.82)	(8.54)	(2.54)	-	-	-
2011 年	0.37	8.83	7.32	6.20	11.29	11.95	-	-	-	-	-	-
2010 年	0.46	38.11	29.13	21.05	(2.73)	(2.94)	-	-	-	-	-	-
2009 年	1.83	(30.10)	(24.29)	(17.91)	-	-	-	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ 年度淨投資回報率指單位價格於該等年度年結時的百分比變動，但首個財政期間的淨投資回報率則是按於期終日的單位價格與初始發售價之間的單位價格百分比變動計算。

⁽²⁾ 東亞 (行業計劃) 大中華股票基金及東亞 (行業計劃) 香港股票基金的成立日期為二零一零年一月四日。

東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金、東亞中國追蹤指數基金及東亞香港追蹤指數基金的成立日期為二零一二年一月三十一日。

東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金的成立日期為二零一二年七月三日。

東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

⁽³⁾ 東亞 (行業計劃) 強積金保守基金的單位價格並未反映透過單位扣除方式從成員賬戶扣除的費用及收費的影響。

投資報告

於二零一八年三月三十一日(續)

表現一覽表 (續)

(d) 基金開支比率

成分基金名稱	2018 年	
	截至3月31日	截至3月31日
	止期間/年度	止期間/年度
	交易成本 港幣	基金開支比率
東亞 (行業計劃) 強積金保守基金	-	0.82%
東亞 (行業計劃) 增長基金	615,671	1.44%
東亞 (行業計劃) 均衡基金	323,579	1.40%
東亞 (行業計劃) 平穩基金	521,617	1.35%
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金	6,951	1.31%
東亞 (行業計劃) 香港股票基金	24,362	1.30%
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	9,196	1.34%
東亞中國追蹤指數基金	41,838	1.26%
東亞香港追蹤指數基金	47,151	0.71%
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	-	0.77%
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	-	0.77%
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	-	0.77%

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

投資報告

於二零一八年三月三十一日(續)

投資組合

東亞(行業計劃) 強積金保守基金

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款				
<i>港幣</i>				
交通銀行短期存款 1.21% 到期日 27/6/2018	56,707,675	56,707,675	56,707,675	2.13
交通銀行短期存款 1.13% 到期日 4/7/2018	85,694,987	85,694,987	85,694,987	3.22
交通銀行短期存款 1.43% 到期日 29/8/2018	13,304,652	13,304,652	13,304,652	0.50
交通銀行短期存款 1.55% 到期日 10/10/2018	36,455,481	36,455,481	36,455,481	1.37
交通銀行短期存款 1.66% 到期日 24/10/2018	35,227,582	35,227,582	35,227,582	1.32
東亞銀行短期存款 1.07% 到期日 23/5/2018	6,663,006	6,663,006	6,663,006	0.25
東亞銀行短期存款 1.06% 到期日 30/5/2018	52,200,250	52,200,250	52,200,250	1.96
東亞銀行短期存款 1.16% 到期日 27/6/2018	30,725,491	30,725,491	30,725,491	1.15
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 0.92% 到期日 11/4/2018	48,412,799	48,412,799	48,412,799	1.82
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.15% 到期日 2/5/2018	8,953,254	8,953,254	8,953,254	0.34
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.15% 到期日 30/5/2018	28,210,304	28,210,304	28,210,304	1.06
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.00% 到期日 13/6/2018	27,988,368	27,988,368	27,988,368	1.05
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.08% 到期日 27/6/2018	73,312,799	73,312,799	73,312,799	2.75
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.29% 到期日 25/7/2018	10,503,970	10,503,970	10,503,970	0.39
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.19% 到期日 1/8/2018	18,018,397	18,018,397	18,018,397	0.68
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.21% 到期日 15/8/2018	11,187,632	11,187,632	11,187,632	0.42
中信銀行(國際) 短期存款 1.02% 到期日 11/4/2018	27,458,700	27,458,700	27,458,700	1.03
中信銀行(國際) 短期存款 1.42% 到期日 2/5/2018	42,099,593	42,099,593	42,099,593	1.58
中信銀行(國際) 短期存款 1.42% 到期日 2/5/2018	97,720,421	97,720,421	97,720,421	3.67

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 強積金保守基金(續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣(續)</i>				
中信銀行(國際) 短期存款 1.29%到期日 13/6/2018	20,974,692	20,974,692	20,974,692	0.79
中信銀行(國際) 短期存款 1.49%到期日 25/7/2018	37,782,193	37,782,193	37,782,193	1.42
中信銀行(國際) 短期存款 1.49%到期日 15/8/2018	9,048,933	9,048,933	9,048,933	0.34
創興銀行短期存款 1.10% 到期日 25/4/2018	71,264,056	71,264,056	71,264,056	2.68
創興銀行短期存款 1.05% 到期日 16/5/2018	65,540,175	65,540,175	65,540,175	2.46
創興銀行短期存款 1.05% 到期日 6/6/2018	21,200,000	21,200,000	21,200,000	0.80
創興銀行短期存款 1.10% 到期日 22/8/2018	60,112,767	60,112,767	60,112,767	2.26
大新銀行短期存款 0.95% 到期日 11/4/2018	40,000,000	40,000,000	40,000,000	1.50
大新銀行短期存款 1.15% 到期日 25/4/2018	88,151,659	88,151,659	88,151,659	3.31
大新銀行短期存款 1.20% 到期日 2/5/2018	87,316,899	87,316,899	87,316,899	3.28
星展銀行(香港) 短期存款 0.78% 到期日 25/4/2018	91,048,248	91,048,248	91,048,248	3.42
星展銀行(香港) 短期存款 1.10% 到期日 25/4/2018	48,087,636	48,087,636	48,087,636	1.81
星展銀行(香港) 短期存款 1.06% 到期日 1/8/2018	38,000,000	38,000,000	38,000,000	1.43
星展銀行(香港) 短期存款 1.36% 到期日 12/12/2018	13,448,164	13,448,164	13,448,164	0.51
星展銀行(香港) 短期存款 1.48% 到期日 2/1/2019	47,299,590	47,299,590	47,299,590	1.78
富邦銀行(香港) 短期存款 0.90% 到期日 11/4/2018	8,928,081	8,928,081	8,928,081	0.34
富邦銀行(香港) 短期存款 1.10% 到期日 25/4/2018	30,847,713	30,847,713	30,847,713	1.16
富邦銀行(香港) 短期存款 1.30% 到期日 25/4/2018	26,301,671	26,301,671	26,301,671	0.99
富邦銀行(香港) 短期存款 1.05% 到期日 13/6/2018	22,000,000	22,000,000	22,000,000	0.83

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 強積金保守基金 (續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.30% 到期日 15/8/2018	8,986,232	8,986,232	8,986,232	0.34
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.30% 到期日 29/8/2018	37,274,812	37,274,812	37,274,812	1.40
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.55% 到期日 26/9/2018	90,619,320	90,619,320	90,619,320	3.40
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.15% 到 期日 16/5/2018	18,898,878	18,898,878	18,898,878	0.71
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.25% 到 期日 30/5/2018	33,847,728	33,847,728	33,847,728	1.27
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.35% 到 期日 6/6/2018	40,691,285	40,691,285	40,691,285	1.53
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.05% 到 期日 13/6/2018	80,162,184	80,162,184	80,162,184	3.01
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.50% 到 期日 11/7/2018	18,749,610	18,749,610	18,749,610	0.70
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.35% 到 期日 29/8/2018	28,268,919	28,268,919	28,268,919	1.06
華僑永亨銀行短期存款 0.60% 到期日 11/4/2018	68,410,011	68,410,011	68,410,011	2.57
華僑永亨銀行短期存款 0.60% 到期日 11/4/2018	47,221,319	47,221,319	47,221,319	1.77
華僑永亨銀行短期存款 1.00% 到期日 3/10/2018	34,683,293	34,683,293	34,683,293	1.30
華僑永亨銀行短期存款 1.05% 到期日 21/11/2018	33,544,327	33,544,327	33,544,327	1.26
三井住友銀行短期存款 1.32% 到期日 25/4/2018	79,471,181	79,471,181	79,471,181	2.99
三井住友銀行短期存款 1.16% 到期日 6/6/2018	5,032,104	5,032,104	5,032,104	0.19
三井住友銀行短期存款 1.40% 到期日 6/6/2018	5,176,448	5,176,448	5,176,448	0.19

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 強積金保守基金 (續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
三井住友銀行短期存款 1.13% 到期日 13/6/2018	68,143,930	68,143,930	68,143,930	2.56
三井住友銀行短期存款 1.23% 到期日 27/6/2018	39,643,416	39,643,416	39,643,416	1.49
三井住友銀行短期存款 1.27% 到期日 15/8/2018	22,553,147	22,553,147	22,553,147	0.85
三井住友銀行短期存款 1.44% 到期日 15/8/2018	14,000,000	14,000,000	14,000,000	0.53
永隆銀行短期存款 1.30% 到期日 11/4/2018	10,871,582	10,871,582	10,871,582	0.41
永隆銀行短期存款 1.12% 到期日 13/6/2018	72,566,699	72,566,699	72,566,699	2.73
永隆銀行短期存款 1.35% 到期日 29/8/2018	14,634,560	14,634,560	14,634,560	0.55
永隆銀行短期存款 1.35% 到期日 12/9/2018	50,915,611	50,915,611	50,915,611	1.91
永隆銀行短期存款 1.35% 到期日 21/11/2018	75,030,522	75,030,522	75,030,522	2.82
投資總額	<u>2,537,594,956</u>	<u>2,537,594,956</u>	<u>2,537,594,956</u>	<u>95.34</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 增長基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金				
– A 類別	668,856.3080	78,918,356	68,905,725	2.93
東亞聯豐亞洲策略增長基金 – A 類別	637,069.0150	266,301,219	172,324,560	9.88
東亞聯豐環球債券基金 – A 類別	3,887,161.8890	487,216,871	450,703,571	18.07
東亞聯豐環球股票基金 – A 類別	487,996.2030	81,129,369	57,480,018	3.01
東亞聯豐大中華增長基金 – A 類別	149,442.9500	43,408,694	26,952,184	1.61
東亞聯豐港元債券基金 – A 類別	71,915.6340	9,568,375	8,254,455	0.35
東亞聯豐香港增長基金 – A 類別	1,183,677.9310	411,931,757	270,772,074	15.28
柏瑞基金系列 – 柏瑞印度股票基金				
– 公積金單位	401,189.2892	44,651,041	41,229,013	1.66
柏瑞基金系列 – 柏瑞港元貨幣市場				
基金 – 公積金單位	1,467,764.0603	21,414,678	21,400,000	0.79
施羅德機構匯集基金 – 歐洲股票基金				
– B 類別	2,345,240.4756	80,574,723	80,334,336	2.99
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	3,443,000.0000	104,667,200	94,002,166	3.88
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	325,635.0000	92,195,792	91,138,700	3.42
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	466,957.0000	170,902,468	140,682,870	6.34
iShares MSCI Australia ETF	394,156.0000	68,122,643	59,448,701	2.53
iShares MSCI Japan ETF	507,107.0000	241,518,947	190,099,698	8.96
SPDR S&P 500 ETF Trust	153,788.0000	317,637,561	260,431,186	11.78
投資總額		2,520,159,694	2,034,159,257	93.48

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 均衡基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金				
– A 類別	754,274.0080	88,996,790	78,858,644	5.37
東亞聯豐亞洲策略增長基金 – A 類別	297,623.6310	124,409,654	82,560,178	7.50
東亞聯豐環球債券基金 – A 類別	4,612,771.6640	578,164,800	529,018,855	34.86
東亞聯豐環球股票基金 – A 類別	206,179.6440	34,277,366	21,938,388	2.07
東亞聯豐大中華增長基金 – A 類別	69,082.1360	20,066,288	12,459,016	1.21
東亞聯豐港元債券基金 – A 類別	87,696.9350	11,668,077	10,337,462	0.70
東亞聯豐香港增長基金 – A 類別	493,374.4230	171,699,233	110,653,104	10.35
柏瑞基金系列 – 柏瑞印度股票基金				
– 公積金單位	210,807.7279	23,462,203	22,289,356	1.41
柏瑞基金系列 – 柏瑞港元貨幣市場				
基金 – 公積金單位	884,773.6625	12,908,848	12,900,000	0.78
施羅德機構匯集基金 – 歐洲股票基金				
– B 類別	1,086,842.6108	37,340,326	37,228,924	2.25
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	1,658,500.0000	50,418,400	47,238,087	3.04
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	136,315.0000	38,594,345	38,151,688	2.33
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	195,200.0000	71,441,614	59,262,240	4.31
iShares MSCI Australia ETF	167,740.0000	28,990,785	24,856,954	1.75
iShares MSCI Japan ETF	219,352.0000	104,470,386	82,581,194	6.30
SPDR S&P 500 ETF Trust	68,436.0000	141,349,417	118,634,542	8.52
投資總額		1,538,258,532	1,288,968,632	92.75

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 平穩基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金				
– A 類別	1,212,985.4090	143,120,148	134,260,279	5.64
東亞聯豐亞洲策略增長基金 – A 類別	278,030.0300	116,219,333	79,314,541	4.58
東亞聯豐環球債券基金 – A 類別	9,913,299.7840	1,242,532,995	1,135,793,246	48.93
東亞聯豐環球股票基金 – A 類別	205,988.3300	34,245,560	22,812,382	1.35
東亞聯豐大中華增長基金 – A 類別	67,645.3230	19,648,937	12,199,846	0.77
東亞聯豐港元債券基金 – A 類別	89,076.0950	11,851,574	10,570,798	0.47
東亞聯豐香港增長基金 – A 類別	443,350.6250	154,290,451	110,430,636	6.08
柏瑞基金系列 – 柏瑞印度股票基金				
– 公積金單位	201,928.4774	22,473,972	20,538,966	0.88
柏瑞基金系列 – 柏瑞港元貨幣市場				
基金 – 公積金單位	2,572,016.4609	37,525,720	37,500,000	1.48
施羅德機構匯集基金 – 歐洲股票基金				
– B 類別	581,058.0521	19,963,237	19,903,679	0.79
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	1,905,500.0000	57,927,200	56,287,334	2.28
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	135,374.0000	38,327,923	37,888,175	1.51
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	193,763.0000	70,915,684	59,024,057	2.79
iShares MSCI Australia ETF	169,741.0000	29,336,622	26,352,450	1.15
iShares MSCI Japan ETF	201,564.0000	95,998,527	78,500,958	3.78
SPDR S&P 500 ETF Trust	59,405.0000	122,696,565	107,551,210	4.83
投資總額		2,217,074,448	1,948,928,557	87.31

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 大中華股票基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐大中華增長基金 – A 類別	1,179,231.9710	342,531,511	227,369,078	88.65
東亞聯豐香港增長基金 – A 類別	95,248.7720	33,147,525	21,955,777	8.58
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	125,546.0000	3,816,598	2,712,393	0.99
<i>美國</i>				
iShares MSCI Taiwan ETF	13,172.0000	3,963,783	3,910,720	1.02
投資總額		<u>383,459,417</u>	<u>255,947,968</u>	<u>99.24</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 香港股票基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐香港增長基金 – A 類別	880,631.3240	306,468,507	215,642,735	85.55
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
恒生中國企業指數上市基金	40,400.0000	4,896,480	4,725,188	1.37
盈富基金	1,428,500.0000	43,426,400	32,602,472	12.12
投資總額		354,791,387	252,970,395	99.04

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 亞洲股票基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞洲策略增長基金 – A 類別	314,265.6860	131,366,199	97,696,892	88.11
栢瑞基金系列 – 栢瑞印度股票基金 – 公積金單位	140,198.2679	15,603,604	13,227,548	10.46
核准緊貼指數基金				
<i>英國</i>				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	1,928.0000	905,925	938,387	0.61
投資總額		<u>147,875,728</u>	<u>111,862,827</u>	<u>99.18</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞中國追蹤指數基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
恒生中國企業指數上市基金	621,400.0000	75,313,680	66,476,710	99.98
投資總額		<u>75,313,680</u>	<u>66,476,710</u>	<u>99.98</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞香港追蹤指數基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准緊貼指數基金				
香港				
盈富基金	2,454,500.0000	74,616,800	60,630,505	100.00
投資總額		74,616,800	60,630,505	100.00

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款				
<i>港幣</i>				
交通銀行短期存款 1.53% 到期日 20/6/2018	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1.15
交通銀行短期存款 1.13% 到期日 4/7/2018	461,674	461,674	461,674	0.53
交通銀行短期存款 1.66% 到期日 24/10/2018	2,400,000	2,400,000	2,400,000	2.75
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.16% 到期日 18/4/2018	906,986	906,986	906,986	1.04
中信銀行 (國際) 短期存款 1.11% 到期日 25/4/2018	1,216,764	1,216,764	1,216,764	1.39
中信銀行 (國際) 短期存款 1.36% 到期日 30/5/2018	993,817	993,817	993,817	1.14
中信銀行 (國際) 短期存款 1.49% 到期日 25/7/2018	1,774,973	1,774,973	1,774,973	2.03
中信銀行 (國際) 短期存款 1.25% 到期日 8/8/2018	1,033,514	1,033,514	1,033,514	1.18
中信銀行 (國際) 短期存款 1.49% 到期日 8/8/2018	864,671	864,671	864,671	0.99
中信銀行 (國際) 短期存款 1.46% 到期日 12/9/2018	1,544,170	1,544,170	1,544,170	1.77
創興銀行短期存款 0.85% 到期日 4/4/2018	912,635	912,635	912,635	1.05
創興銀行短期存款 1.05% 到期日 30/5/2018	1,230,722	1,230,722	1,230,722	1.41
創興銀行短期存款 1.05% 到期日 18/7/2018	2,124,095	2,124,095	2,124,094	2.43
創興銀行短期存款 1.15% 到期日 12/9/2018	750,000	750,000	750,000	0.86
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.25% 到期日 27/6/2018	600,000	600,000	600,000	0.69
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.30% 到期日 15/8/2018	940,000	940,000	940,000	1.08
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.30% 到期日 29/8/2018	847,515	847,515	847,515	0.97
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.55% 到期日 3/10/2018	770,317	770,317	770,317	0.88
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.45% 到期日 31/10/2018	1,900,000	1,900,000	1,900,000	2.18
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.55% 到期 日 4/7/2018	565,070	565,070	565,070	0.65

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金(續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 1.40% 到期日 15/8/2018	2,040,707	2,040,707	2,040,707	2.34
三井住友銀行短期存款 1.27% 到期日 25/4/2018	1,004,574	1,004,574	1,004,574	1.15
三井住友銀行短期存款 1.26% 到期日 16/5/2018	600,000	600,000	600,000	0.69
三井住友銀行短期存款 1.21% 到期日 30/5/2018	439,152	439,152	439,152	0.50
三井住友銀行短期存款 1.47% 到期日 3/10/2018	1,092,421	1,092,421	1,092,421	1.25
三井住友銀行短期存款 1.45% 到期日 21/11/2018	361,053	361,053	361,053	0.41
三井住友銀行短期存款 1.82% 到期日 2/1/2019	990,411	990,411	990,411	1.13
永隆銀行短期存款 1.15% 到期日 4/4/2018	463,000	463,000	463,000	0.53
永隆銀行短期存款 1.30% 到期日 11/4/2018	453,328	453,328	453,328	0.52
<i>人民幣</i>				
澳新銀行集團短期存款 3.63% 到期日 11/4/2018	3,000,231	3,760,039	3,592,026	4.31
澳新銀行集團短期存款 3.66% 到期日 27/6/2018	1,020,641	1,279,118	1,264,727	1.47
交通銀行短期存款 3.50% 到期日 27/6/2018	1,957,206	2,452,868	2,425,271	2.81
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 3.73% 到期日 18/4/2018	770,000	965,002	951,219	1.11
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 3.78% 到期日 9/5/2018	442,368	554,398	549,643	0.64
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 3.85% 到期日 16/5/2018	1,846,467	2,314,085	2,292,574	2.65
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 3.83% 到期日 4/7/2018	2,201,213	2,758,670	2,753,167	3.16
創興銀行短期存款 3.60% 到期日 9/5/2018	1,650,000	2,067,862	2,049,960	2.37
法國東方匯理銀行短期存款 3.55% 到期日 11/4/2018	3,014,731	3,778,212	3,609,387	4.33

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金(續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>人民幣(續)</i>				
法國東方匯理銀行短期存款 3.65% 到期日 25/4/2018	1,639,845	2,055,136	2,002,005	2.35
法國東方匯理銀行短期存款 3.73% 到期日 27/6/2018	706,799	885,796	875,830	1.02
大新銀行短期存款 3.90% 到期日 11/4/2018	330,000	413,573	396,066	0.47
大新銀行短期存款 4.00% 到期日 11/4/2018	3,090,612	3,873,310	3,700,235	4.44
大新銀行短期存款 3.65% 到期日 18/4/2018	275,000	344,644	341,440	0.39
大新銀行短期存款 4.05% 到期日 9/5/2018	1,745,863	2,188,003	2,169,235	2.51
大新銀行短期存款 3.90% 到期日 30/5/2018	680,000	852,210	841,806	0.98
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 4.05% 到期 日 11/4/2018	263,990	330,846	316,063	0.38
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 3.80% 到期 日 18/4/2018	350,000	438,637	433,405	0.50
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 3.95% 到期 日 13/6/2018	1,237,789	1,551,259	1,534,858	1.78
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 3.95% 到期 日 27/6/2018	601,012	753,218	744,744	0.86
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 3.95% 到期 日 4/7/2018	1,358,099	1,702,038	1,698,643	1.95
華僑永亨銀行短期存款 3.35% 到期日 18/4/2018	1,744,450	2,186,232	2,118,548	2.51
華僑永亨銀行短期存款 3.55% 到期日 25/4/2018	1,704,952	2,136,731	2,081,491	2.45
華僑永亨銀行短期存款 3.60% 到期日 27/6/2018	1,820,000	2,280,915	2,259,621	2.61
三井住友銀行短期存款 3.80% 到期日 11/4/2018	1,145,378	1,435,445	1,371,304	1.64
三井住友銀行短期存款 3.90% 到期日 2/5/2018	410,000	513,833	508,420	0.59
三井住友銀行短期存款 3.70% 到期日 9/5/2018	594,541	745,108	738,717	0.85

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金(續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>人民幣(續)</i>				
三井住友銀行短期存款 3.70% 到期日 30/5/2018	444,671	557,284	550,481	0.64
永隆銀行短期存款 3.60% 到期日 11/4/2018	1,351,189	1,693,378	1,617,711	1.94
永隆銀行短期存款 3.50% 到期日 2/5/2018	2,406,254	3,015,638	2,973,167	3.46
永隆銀行短期存款 3.70% 到期日 13/6/2018	974,806	1,221,675	1,208,759	1.40
投資總額		<u>81,386,732</u>	<u>80,252,091</u>	<u>93.26</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 65 歲後基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐 65 歲後基金 – I 類別	3,145,552.8130	332,484,932	325,678,069	100.06
投資總額		<u>332,484,932</u>	<u>325,678,069</u>	<u>100.06</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 核心累積基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐核心累積基金 – I 類別	4,312,401.1800	479,582,135	454,703,036	100.04
投資總額		<u>479,582,135</u>	<u>454,703,036</u>	<u>100.04</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度

投資組合變動表

東亞(行業計劃) 強積金保守基金

	佔資產淨值百分比	
	於2018年 3月31日	於2017年 3月31日
短期存款	<u>95.34%</u>	<u>95.67%</u>

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 增長基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	590,805.5310	78,050.7770	-	668,856.3080
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	705,430.2520	49,517.7380	117,878.9750	637,069.0150
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	3,922,356.5320	768,445.5150	803,640.1580	3,887,161.8890
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	450,951.6080	37,044.5950	-	487,996.2030
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	149,442.9500	-	-	149,442.9500
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	71,915.6340	-	-	71,915.6340
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,088,557.5910	154,142.4340	59,022.0940	1,183,677.9310
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	350,926.4078	223,119.9666	172,857.0852	401,189.2892
栢瑞基金系列 - 栢瑞港元貨幣市場基金 - 公積金單位	-	1,467,764.0603	-	1,467,764.0603
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - A 類別	2,573,960.4842	-	2,573,960.4842	-
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	-	2,345,240.4756	-	2,345,240.4756

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 增長基金(續)

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准緊貼指數基金				
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF GBP (Dist)	127,129.0000	-	127,129.0000	-
iShares Europe ETF	759,048.0000	161,019.0000	453,110.0000	466,957.0000
iShares MSCI Australia ETF	351,467.0000	42,689.0000	-	394,156.0000
iShares MSCI Japan ETF	504,278.0000	115,245.0000	112,416.0000	507,107.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	165,028.0000	90,469.0000	101,709.0000	153,788.0000
盈富基金				
4,505,000.0000	4,060,000.0000	5,122,000.0000	3,443,000.0000	
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	-	325,635.0000	-	325,635.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 均衡基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	662,327.4540	91,946.5540	-	754,274.0080
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	323,295.9110	31,774.8420	57,447.1220	297,623.6310
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,450,781.7340	754,868.4520	592,878.5220	4,612,771.6640
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	206,179.6440	-	-	206,179.6440
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	69,082.1360	-	-	69,082.1360
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	87,696.9350	-	-	87,696.9350
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	511,658.7000	61,585.9060	79,870.1830	493,374.4230
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	147,841.2558	136,004.4185	73,037.9464	210,807.7279
栢瑞基金系列 - 栢瑞港元貨幣市場基金 - 公積金單位	-	884,773.6625	-	884,773.6625
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - A 類別	1,192,837.1364	-	1,192,837.1364	-
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	-	1,086,842.6108	-	1,086,842.6108

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 均衡基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	349,387.0000	85,323.0000	239,510.0000	195,200.0000
iShares MSCI Australia ETF	162,946.0000	4,794.0000	-	167,740.0000
iShares MSCI Japan ETF	232,494.0000	59,497.0000	72,639.0000	219,352.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	73,860.0000	48,574.0000	53,998.0000	68,436.0000
盈富基金				
1,656,000.0000	2,273,000.0000	2,270,500.0000	1,658,500.0000	
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	-	136,315.0000	-	136,315.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 平穩基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	599,574.7750	734,514.3630	121,103.7290	1,212,985.4090
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	381,848.5800	41,661.0740	145,479.6240	278,030.0300
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	13,543,152.0410	1,918,461.6490	5,548,313.9060	9,913,299.7840
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	227,864.5720	-	21,876.2420	205,988.3300
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	75,183.9490	-	7,538.6260	67,645.3230
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	100,146.6560	-	11,070.5610	89,076.0950
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	550,297.9990	142,978.3550	249,925.7290	443,350.6250
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	189,833.4910	103,109.1667	91,014.1803	201,928.4774
栢瑞基金系列 - 栢瑞港元貨幣市場基金 - 公積金單位	-	2,572,016.4609	-	2,572,016.4609
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - A 類別	717,992.2112	-	717,992.2112	-
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	-	581,058.0521	-	581,058.0521
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	454,258.0000	107,204.0000	367,699.0000	193,763.0000
iShares MSCI Australia ETF	193,791.0000	33,778.0000	57,828.0000	169,741.0000
iShares MSCI Japan ETF	267,423.0000	110,618.0000	176,477.0000	201,564.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	83,834.0000	68,369.0000	92,798.0000	59,405.0000
盈富基金	1,865,500.0000	3,438,000.0000	3,398,000.0000	1,905,500.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	-	135,374.0000	-	135,374.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 大中華股票基金

	投資組合持有量			
	於2017 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	1,053,946.9180	125,285.0530	-	1,179,231.9710
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	86,856.2990	8,392.4730	-	95,248.7720
核准緊貼指數基金				
盈富基金	433,546.0000	-	308,000.0000	125,546.0000
iShares MSCI Taiwan ETF	-	14,609.0000	1,437.0000	13,172.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 香港股票基金

	投資組合持有量			
	於2017 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	789,667.0290	90,964.2950	-	880,631.3240
核准緊貼指數基金				
恒生中國企業指數上市基金	-	46,800.0000	6,400.0000	40,400.0000
盈富基金	1,448,000.0000	190,000.0000	209,500.0000	1,428,500.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 亞洲股票基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A類別	243,556.9020	70,708.7840	-	314,265.6860
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	110,402.4864	78,849.5861	49,053.8046	140,198.2679
核准緊貼指數基金				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	3,250.0000	9,485.0000	10,807.0000	1,928.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞中國追蹤指數基金

	投資組合持有量		
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位
核准緊貼指數基金			於2018年 3月31日 單位
恒生中國企業指數上市基金	505,800.0000	164,400.0000	48,800.0000
	621,400.0000		

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞香港追蹤指數基金

	投資組合持有量		
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位
核准緊貼指數基金			於2018年 3月31日 單位
盈富基金	1,938,500.0000	733,000.0000	217,000.0000
	2,454,500.0000		

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	佔資產淨值百分比	
	於2018 年 3 月 31 日	於2017 年 3 月 31 日
短期存款		
港幣	34.69%	38.18%
人民幣	58.57%	54.89%
	<u>93.26%</u>	<u>93.07%</u>

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 65 歲後基金

	投資組合持有量			
	於2017 年	購入	出售	於2018 年
	3 月 31 日			3 月 31 日
	單位	單位	單位	單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐 65 歲後基金 – I 類別	-	3,203,435.9580	57,883.1450	3,145,552.8130

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 核心累積基金

	投資組合持有量			
	於2017年	購入	出售	於2018年
	3月31日			3月31日
	單位	單位	單位	單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐核心累積基金 – I 類別	-	4,331,799.0100	19,397.8300	4,312,401.1800

獨立核數師報告

致東亞 (強積金) 行業計劃 (「本計劃」) 受託人

財務報表的審計報告

意見

本核數師 (以下簡稱「我們」) 已審核列載於第 74 至 130 頁本計劃的財務報表，此財務報表包括於二零一八年三月三十一日本計劃可供支付權益的資產淨值表及各成分基金的資產負債表、截至該日止年度本計劃可供支付權益的資產淨值變動表及現金流量表、各成分基金的全面收益表及成員應佔資產淨值變動表，以及財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了本計劃於二零一八年三月三十一日的財務狀況及截至該日止年度的財務交易及現金流量。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審計，並參考了《實務說明》第 860.1 號 (修訂本)「退休計劃的審計」。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於本計劃，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

財務報表及其核數師報告以外的信息

本計劃的管理人及受託人需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的全部信息，但不包括財務報表及我們的核數師報告。

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

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

獨立核數師報告

致東亞 (強積金) 行業計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表的審計報告 (續)

財務報表及其核數師報告以外的信息 (續)

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

管理人及受託人就財務報表須承擔的責任

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

在擬備財務報表時，本計劃的管理人及受託人負責評估本計劃持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非管理人及受託人有意將本計劃清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

此外，管理人及受託人必須確保本財務報表已根據《強制性公積金計劃（一般）規例》（「《強積金規例》」）第 80、81、83 及 84 條妥為編製。

管治層負責監管本計劃的財務報告程序。

核數師就審計財務報表承擔的責任

我們的目標，是對財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們是按照《強積金規例》第 102 條的規定，僅向整體成員報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。此外，我們必須確保本計劃的財務報表在所有重大方面已根據《強積金規例》第 80、81、83 及 84 條妥為編製。

獨立核數師報告

致東亞 (強積金) 行業計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表的審計報告 (續)

核數師就審計財務報表承擔的責任 (續)

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

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

除其他事項外，我們與本計劃的管理人及受託人溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。



獨立核數師報告

致東亞 (強積金) 行業計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

根據《強制性公積金計劃 (一般) 規例》報告事項

- a. 我們認為，財務報表在所有重大方面均已按照《強積金規例》第 80、81、83 及 84 條妥為編製。
- b. 我們已取得就我們所知及所信為進行審核所需的一切資料及解釋。

執業會計師
香港中環
遮打道 10 號
太子大廈 8 樓
二零一八年九月十日

獨立核數師鑑證報告

致東亞(強積金)行業計劃(「本計劃」)受託人

本核數師(以下簡稱「我們」)已按照香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》，並參照《實務說明》第 860.1 號(修訂本)——「退休計劃的審計」(「《實務說明》第 860.1 號(修訂本)」)，審核本計劃截至二零一八年三月三十一日止年度的財務報表，並就此發出日期為二零一八年九月十日的無保留意見的核數師報告書。

根據《強制性公積金計劃(一般)規例》(「《強積金規例》」)第 102 條的規定，我們需要就本計劃是否遵照《強制性公積金計劃條例》(「《強積金條例》」)的若干規定及《強積金規例》作出報告。

受託人的責任

《強積金規例》規定，受託人必須確保：

- a. 就本計劃的成分基金、本計劃的資產及與本計劃有關的所有財務交易編存適當的會計及其他記錄；
- b. 本計劃已遵照強制性公積金計劃管理局(「積金局」)根據《強積金條例》第 28 條就有關受禁制投資活動所作出的指引而訂明的規定，以及《強積金規例》第 37(2)、51 和 52 條、第 X 部及附表 1 的規定；
- c. 本計劃已遵照《強積金條例》第 34DB(1)(a)、(b)、(c) 和 (d)、第 34DC(1) 條、第 34DD(1) 及 (4) 條、第 34DI(1) 及 (2) 條及第 34DJ(2)、(3)、(4) 和 (5) 條；及
- d. 除《強積金規例》所允許的情況外，本計劃的資產並不附帶任何產權負擔。

本所獨立性和質量控制

我們已遵守香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》中對獨立性及其他職業道德的要求，而有關要求是基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的關注、保密及專業行為的基本原則而制定。

本所應用《香港質量控制準則》第 1 號，因此保持一個完整的質量控制制度，包括制定有關遵守職業道德要求、專業準則，以及適用的法律及監管要求的政策和程序守則。

獨立核數師鑑證報告 (續)

核數師的責任

我們的責任是根據我們所進行工作程序的結果，按照《強積金規例》第 102 條的規定，對本計劃是否遵照上述規定，僅向受託人報告。除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告書的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

我們是按照香港會計師公會頒佈的《香港核證準則》第 3000 號 (修訂本) ——「歷史財務資料審計或審閱以外的核證」，並參照《實務說明》第 860.1 號 (修訂本) 進行我們的工作。我們已規劃和履行工作，以就本計劃是否已遵守上述規定而取得合理保證。

我們已參考《實務說明》第 860.1 號 (修訂本) 中建議的程序，以規劃和履行我們認為必要的程序，包括抽查就本計劃遵守上述規定而向受託人取得的憑證。

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

意見

根據上文所述：

1. 我們認為：

- a. 截至二零一八年三月三十一日止年度，本計劃的成分基金、本計劃的資產及與本計劃有關的所有財務交易已編存適當的會計及其他記錄；及
- b. 於二零一七年九月二十九日、二零一七年十二月二十九日及二零一八年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合積金局根據《強積金條例》第 28 條就有關受禁制投資活動所作出的指引而訂明的規定，以及《強積金規例》第 37(2)、51 和 52 條、第 X 部及附表 1 的規定。
- c. 於二零一七年九月二十九日、二零一七年十二月二十九日及二零一八年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DB(1)(a)、(b)、(c) 和 (d) 條、第 34DC(1) 條、第 34DD(1) 和 (4)(a) 條就東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的服務的累計權益投資及付款控制權訂明的規定；

獨立核數師鑑證報告 (續)

意見 (續)

- d. 自二零一七年四月一日至二零一八年三月三十一日期間，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DI(1) 和 (2) 條就東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金有關累算權益轉移到賬戶和指定通知的規定，以及第 34DJ(2)、(3)、(4) 和 (5) 條有關識別計劃成員的規定；和
 - e. 於二零一八年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DD(4)(b) 條就東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的實付開支控制所訂明的規定。
2. 於二零一八年三月三十一日，除《強積金規例》所允許的情況外，本計劃的資產並不附帶任何產權負擔。

其他事項

由於本計劃於二零一七年四月一日前的預設投資安排並不涉及保證基金，因此，《強積金條例》第 34DK(2) 條就東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金有關累算權益轉移到賬戶和指定通知的規定，在截至二零一八年三月三十一日止年度不適用於受託人。因此，並無於本部分作出報告。

擬定使用者和用途

根據《強積金規例》第 102 條，本報告僅供受託人向積金局提交之用，而且不擬及不應由任何人士用作任何其他用途。

執業會計師
香港中環
遮打道 10 號
太子大廈 8 樓
二零一八年九月十日

可供支付權益的資產淨值變動表 - 行業計劃

截至二零一八年三月三十一日止年度

	附註	2018 年 港幣	2017 年 港幣
收入			
投資的收益淨額	8	1,043,289,033	399,546,463
銀行存款利息		2,307,188	2,261,640
投資收入總額		<u>1,045,596,221</u>	<u>401,808,103</u>
開支			
行政及其他費用		2,386,537	2,207,395
營運開支總額		<u>2,386,537</u>	<u>2,207,395</u>
利潤淨額		<u>1,043,209,684</u>	<u>399,600,708</u>
已收及應收供款	11		
來自僱主			
– 強制性供款		778,464,439	689,917,405
– 額外自願性供款		579,055	348,922
來自成員			
– 強制性供款		778,478,449	690,484,968
– 額外自願性供款		452,541	420,103
		<u>1,557,974,484</u>	<u>1,381,171,398</u>
供款附加費		<u>2,531,772</u>	<u>1,761,224</u>

可供支付權益的資產淨值變動表 - 行業計劃

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2018 年 港幣	2017 年 港幣
轉入款項			
轉自其他計劃的集團轉入款項		96,131,001	85,609,604
轉自其他計劃的個人轉入款項		17,167,875	15,472,646
特別供款		-	56,865
		<u>113,298,876</u>	<u>101,139,115</u>
已付及應付權益	12		
退休		193,316,278	137,496,894
提早退休		60,146,942	47,050,227
末期疾病		4,515,378	5,751,980
死亡		16,217,067	13,081,775
永久離開香港		48,239,505	33,895,554
完全喪失行為能力		7,617,331	6,541,361
小額結餘		33,519	31,343
向離職者或僱主退還供款		385,377	1,001,974
		<u>330,471,397</u>	<u>244,851,108</u>
轉出款項			
轉至其他計劃的集團轉出款項		65,679,829	38,441,237
轉至其他計劃的個人轉出款項		279,401,799	180,303,962
		<u>345,081,628</u>	<u>218,745,199</u>

可供支付權益的資產淨值變動表 - 行業計劃

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2018 年 港幣	2017 年 港幣
長期服務金及遣散費		38,796,353	22,760,518
保守基金的收費及費用扣減		20,696,616	18,120,961
成員應佔可供支付權益的資產淨值變動		1,981,968,822	1,379,194,659

第 87 頁至 130 頁的附註是本財務報表的一部分。

可供支付權益的資產淨值表 - 行業計劃

於二零一八年三月三十一日

	附註	2018 年 港幣	2017 年 港幣
資產			
投資	6	11,497,929,492	9,521,349,203
來自下列項目的應收供款			
– 僱主		52,309,382	34,100,136
– 成員		52,266,705	34,192,224
應收利息		144,767	193,538
其他應收款		154,227	123,521
銀行結餘	7, 9(d)	22,811,397	47,192,532
資產總值		<u>11,625,615,970</u>	<u>9,637,151,154</u>
負債			
應付權益		13,962,669	8,754,391
應計費用及其他應付款		<u>7,196,008</u>	<u>5,908,292</u>
負債 (成員應佔可供支付權益的資產 淨值除外)		<u>21,158,677</u>	<u>14,662,683</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>11,604,457,293</u>	<u>9,622,488,471</u>

受託人於二零一八年九月十日核准並許可發出。

)
)
) 代表
) Bank of East Asia (Trustees) Limited
) 東亞銀行 (信託) 有限公司
)
)

第 87 頁至 130 頁的附註是本財務報表的一部分。

現金流量表 - 行業計劃

截至二零一八年三月三十一日止年度

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
業務活動的現金流量		
利潤淨額	1,043,209,684	399,600,708
經以下項目調整：		
投資的收益淨額	(1,043,289,033)	(399,546,463)
銀行存款利息	(2,307,188)	(2,261,640)
保守基金的收費及費用扣減	(20,696,616)	(18,120,961)
	(23,083,153)	(20,328,356)
銷售投資所得款項	1,575,872,439	599,145,373
購買投資付款	(2,509,163,695)	(1,568,588,049)
其他應收款增加	(30,706)	(20,947)
應計費用及其他應付款增加	1,287,716	1,200,914
已收銀行存款利息	2,355,959	2,213,022
業務活動所用的現金淨額	(952,761,440)	(986,378,043)
融資活動的現金流量		
已收供款及轉入款項	1,637,521,405	1,495,572,844
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	(709,141,100)	(494,425,995)
融資活動產生的現金淨額	928,380,305	1,001,146,849
現金及現金等價物 (減少) / 增加淨額	(24,381,135)	14,768,806
年初的現金及現金等價物	47,192,532	32,423,726
年終的現金及現金等價物	22,811,397	47,192,532
現金及現金等價物結餘分析		
銀行結餘	22,811,397	47,192,532

第 87 頁至 130 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金
截至二零一八年三月三十一日止年度

2018 年													
		東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	
附註		強積金 保守基金 港幣	增長基金 港幣	均衡基金 港幣	平穩基金 港幣	大中華 股票基金 港幣	香港 股票基金 港幣	亞洲 股票基金 港幣	中國追蹤 指數基金 港幣	香港追蹤 指數基金 港幣	人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	65 歲後基金 ⁽¹⁾ 港幣	核心累積基金 ⁽¹⁾ 港幣
收入													
投資的收益淨額	8	-	369,487,269	193,651,411	264,598,732	87,371,460	72,783,599	29,201,347	9,762,740	12,628,350	-	6,895,240	24,974,447
股息收入		-	23,059,877	10,047,010	10,766,448	519,522	1,457,790	1,936	1,463,640	2,044,005	-	-	-
銀行存款利息		24,745,610	349,402	214,025	862,554	1,081	719	201	18	18	1,700,943	52	94
匯兌收益 / (虧損)		-	192,198	237,506	855,661	963	-	(65,760)	-	-	4,331,317	-	-
投資收入總額		24,745,610	393,088,746	204,149,952	277,083,395	87,893,026	74,242,108	29,137,724	11,226,398	14,672,373	6,032,260	6,895,292	24,974,541
開支													
保薦人費用	9(a)	-	30,640,763	18,863,999	30,908,854	4,131,528	3,836,973	1,501,319	391,495	378,953	552,606	1,273,908	2,345,590
專業彌償保險		-	81,627	51,576	91,954	9,931	9,279	-	-	-	-	2,460	3,312
保管費及銀行費用		3,710	142,142	73,159	78,129	6,677	7,534	-	3,124	3,576	-	-	-
核數師酬金		-	81,867	81,265	81,866	9,992	9,992	-	-	-	-	9,500	9,500
印刷及出版		-	92,063	62,151	98,524	24,851	24,097	-	-	-	-	18,322	19,928
交易成本		-	615,671	323,579	521,617	6,951	24,362	9,196	41,838	47,151	-	-	-
雜項開支		-	719,946	423,405	672,525	79,735	74,899	46,052	16,386	15,866	-	31,700	46,217
營運開支總額		3,710	32,374,079	19,879,134	32,453,469	4,269,665	3,987,136	1,556,567	452,843	445,546	552,606	1,335,890	2,424,547
稅前利潤		24,741,900	360,714,667	184,270,818	244,629,926	83,623,361	70,254,972	27,581,157	10,773,555	14,226,827	5,479,654	5,559,402	22,549,994
海外預扣稅	14	-	(5,765,445)	(2,578,980)	(2,737,877)	(34,898)	-	-	-	-	-	-	-
成員應佔營運資產淨值變動		24,741,900	354,949,222	181,691,838	241,892,049	83,588,463	70,254,972	27,581,157	10,773,555	14,226,827	5,479,654	5,559,402	22,549,994

⁽¹⁾ 東亞（行業計劃）65 歲後基金及東亞（行業計劃）核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

全面收益表 - 成分基金

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

		2017 年									
	附註	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞 (行業計劃) 增長基金 港幣	東亞 (行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞 (行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 港幣	東亞 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣
收入											
投資的收益淨額	8	-	191,816,095	82,353,398	68,354,415	35,477,656	34,401,244	10,828,136	5,804,632	5,667,324	-
股息收入		-	18,493,755	8,198,865	9,601,700	273,035	979,090	6,804	1,117,440	1,258,060	-
銀行存款利息		18,401,706	8,424	6,109	14,624	731	672	124	15	11	1,006,874
匯兌 (虧損) / 收益		-	(69,304)	14,903	15,566	-	-	(854)	-	-	(1,425,972)
投資收入 / (虧損) 總額		18,401,706	210,248,970	90,573,275	77,986,305	35,751,422	35,381,006	10,834,210	6,922,087	6,925,395	(419,098)
開支											
保薦人費用	9(a)	-	25,112,493	16,159,035	30,083,544	2,801,617	2,598,682	837,381	248,652	226,786	362,710
專業彌償保險		-	103,624	66,744	117,435	10,572	9,486	-	-	-	-
保管費及銀行費用		6,350	112,391	58,818	64,274	5,969	7,651	-	2,606	3,584	-
核數師酬金		-	84,156	83,538	84,154	10,270	10,271	-	-	-	-
印刷及出版		-	83,568	57,952	95,579	21,350	20,757	-	-	-	-
交易成本		-	567,927	306,930	367,053	3,392	10,604	11,201	39,366	34,188	-
雜項開支		-	562,337	350,452	620,912	58,906	55,620	27,147	10,396	9,482	-
營運開支總額		6,350	26,626,496	17,083,469	31,432,951	2,912,076	2,713,071	875,729	301,020	274,040	362,710
稅前利潤 / (虧損)		18,395,356	183,622,474	73,489,806	46,553,354	32,839,346	32,667,935	9,958,481	6,621,067	6,651,355	(781,808)
海外預扣稅	14	-	(5,208,731)	(2,418,393)	(2,843,779)	-	-	-	-	-	-
成員應佔營運資產淨值變動		18,395,356	178,413,743	71,071,413	43,709,575	32,839,346	32,667,935	9,958,481	6,621,067	6,651,355	(781,808)

第 87 頁至 130 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金
於二零一八年三月三十一日

2018 年													
附註	東亞 (行業計劃) 強積金	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)
	保守基金 港幣	增長基金 港幣	均衡基金 港幣	平穩基金 港幣	大中華 股票基金 港幣	香港 股票基金 港幣	亞洲 股票基金 港幣	中國追蹤 指數基金 港幣	香港追蹤 指數基金 港幣	人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	65 歲後基金 ⁽¹⁾ 港幣	核心累積基金 ⁽¹⁾ 港幣	
資產													
投資	6	2,537,594,956	2,520,159,694	1,538,258,532	2,217,074,448	383,459,417	354,791,387	147,875,728	75,313,680	74,616,800	81,386,732	332,484,932	479,582,135
銷售投資應收款項		-	-	-	-	-	-	-	242,400	-	-	-	-
認購基金單位的應收款項		166,118	11,169	-	312	32,633	172,285	65,502	-	-	159,770	40,594	123,342
股息及其他應收款		5,857,032	1,422,722	648,875	691,887	99	106	48	5	4	371,825	18	25
預付款		-	63,935	38,988	59,179	8,829	8,205	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	7, 9(d)	119,571,123	178,946,005	122,559,541	325,734,237	3,606,838	3,789,782	1,390,323	179,437	490,786	5,533,542	555,091	1,080,064
資產總值		2,663,189,229	2,700,603,525	1,661,505,936	2,543,560,063	387,107,816	358,761,765	149,331,601	75,735,522	75,107,590	87,451,869	333,080,635	480,785,566
負債													
購買投資應付款項		-	-	-	-	-	-	-	72,820	440,868	-	366,466	688,984
贖回基金單位的應付款項		1,602,048	1,285,059	1,054,994	1,276,566	283,163	144,685	74,169	287,990	4,365	128,690	188,700	390,666
應計費用及其他應付款		-	3,384,727	2,028,389	2,904,309	421,987	391,475	162,703	44,327	43,365	57,422	232,224	330,464
負債總額 (成員應佔資產 淨值除外)		1,602,048	4,669,786	3,083,383	4,180,875	705,150	536,160	236,872	405,137	488,598	186,112	787,390	1,410,114
成員應佔資產淨值 (按最後 成交市價)	2(c), 4	2,661,587,181	2,695,933,739	1,658,422,553	2,539,379,188	386,402,666	358,225,605	149,094,729	75,330,385	74,618,992	87,265,757	332,293,245	479,375,452

⁽¹⁾ 東亞（行業計劃）65 歲後基金及東亞（行業計劃）核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

資產負債表 - 成分基金
於二零一八年三月三十一日 (續)

2018 年													
		東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)
附註	強積金	保守基金	增長基金	均衡基金	平穩基金	大中華	香港	亞洲	中國追蹤	香港追蹤	人民幣及 港幣貨幣	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
代表：													
已發行單位數目	4	201,366,040.467	117,969,522.305	81,946,837.782	134,491,932.589	24,432,987.252	24,447,755.076	10,031,186.257	6,416,602.703	4,606,294.973	8,103,319.180	31,769,228.904	43,786,062.714
每單位資產淨值 (按最後 成交市價)	4	13.2177	22.8528	20.2378	18.8813	15.8148	14.6527	14.8631	11.7399	16.1994	10.7691	10.4596	10.9481

⁽¹⁾ 東亞（行業計劃）65 歲後基金及東亞（行業計劃）核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

受託人於二零一八年九月十日核准並許可發出。

)
)
) 代表
) Bank of East Asia (Trustees) Limited
) 東亞銀行 (信託) 有限公司
)
)

第 87 頁至 130 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金
於二零一八年三月三十一日 (續)

2017 年											
		東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞 (行業計劃) 增長基金 港幣	東亞 (行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞 (行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 港幣	東亞 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣
附註											
資產											
投資	6	2,259,509,158	2,184,550,421	1,348,074,227	2,500,235,766	265,085,054	249,007,201	89,542,970	52,299,720	47,299,400	52,226,572
銷售投資應收款項		-	-	-	-	-	-	-	20,663	24,450	-
認購基金單位的應收款項		-	-	-	68,091	-	31,158	-	-	-	-
股息及其他應收款		4,899,458	1,327,305	594,806	677,829	198	194	34	4	3	127,291
預付款		-	60,315	38,580	72,227	6,988	6,544	-	-	-	-
銀行結餘	7, 9(d)	98,694,812	85,179,004	76,279,399	196,225,431	8,585,570	8,463,390	1,969,008	75,878	73,992	3,817,345
資產總值		2,363,103,428	2,271,117,045	1,424,987,012	2,697,279,344	273,677,810	257,508,487	91,512,012	52,396,265	47,397,845	56,171,208
負債											
購買投資應付款項		-	-	-	-	-	-	-	41,714	49,331	-
贖回基金單位的應付款項		1,388,257	1,402,885	604,325	1,424,706	149,511	272,582	89,964	21,080	22,159	16,532
應計費用及其他應付款		-	2,815,270	1,721,250	3,033,087	288,715	272,898	93,875	29,501	26,562	37,049
負債總額 (成員應佔資產淨值 除外)		1,388,257	4,218,155	2,325,575	4,457,793	438,226	545,480	183,839	92,295	98,052	53,581
成員應佔資產淨值 (按市場買盤 價)		2,361,715,171	2,266,898,890	1,422,661,437	2,692,821,551	273,239,584	256,963,007	91,328,173	52,303,970	47,299,793	56,117,627

資產負債表 - 成分基金
於二零一八年三月三十一日 (續)

2017 年											
		東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞 (行業計劃) 增長基金 港幣	東亞 (行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞 (行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 港幣	東亞 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣
附註											
代表：											
市場買盤價調整至最後成交市價	4	-	280,548	105,426	118,543	21,677	72,400	1,106	50,580	96,925	-
成員應佔資產淨值 (按最後成交市價)	4	2,361,715,171	2,267,179,438	1,422,766,863	2,692,940,094	273,261,261	257,035,407	91,329,279	52,354,550	47,396,718	56,117,627
已發行單位數目	4	180,449,715.748	114,440,925.514	79,130,847.896	156,503,927.412	22,320,638.961	22,108,205.907	7,790,936.899	5,307,461.451	3,727,563.907	5,620,244.466
每單位資產淨值 (按最後成交市價)	4	13.0879	19.8109	17.9799	17.2069	12.2425	11.6262	11.7225	9.8643	12.7152	9.9849

受託人於二零一八年九月十日核准並許可發出。

)
)
) 代表
) Bank of East Asia (Trustees) Limited
) 東亞銀行 (信託) 有限公司
)

第 87 頁至 130 頁的附註是本財務報表的一部分。

成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金
截至二零一八年三月三十一日止年度

	2018 年											
	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞 (行業計劃) 增長基金 港幣	東亞 (行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞 (行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 港幣	東亞 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾ 港幣	東亞 (行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾ 港幣
年初成員應佔資產淨值	2,361,715,171	2,266,898,890	1,422,661,437	2,692,821,551	273,239,584	256,963,007	91,328,173	52,303,970	47,299,793	56,117,627	-	-
認購基金單位所得款項	521,714,309	290,167,254	170,287,210	384,565,252	72,344,246	97,210,261	44,887,100	25,896,885	29,140,827	33,112,008	363,921,416	475,916,928
贖回基金單位支付款項	(246,584,199)	(216,081,627)	(116,217,932)	(779,899,664)	(42,769,627)	(66,202,635)	(14,701,701)	(13,644,025)	(16,048,455)	(7,443,532)	(37,187,573)	(19,091,470)
認購款項淨額	275,130,110	74,085,627	54,069,278	(395,334,412)	29,574,619	31,007,626	30,185,399	12,252,860	13,092,372	25,668,476	326,733,843	456,825,458
成員應佔營運資產淨值變動	24,741,900	354,949,222	181,691,838	241,892,049	83,588,463	70,254,972	27,581,157	10,773,555	14,226,827	5,479,654	5,559,402	22,549,994
年終成員應佔資產淨值	2,661,587,181	2,695,933,739	1,658,422,553	2,539,379,188	386,402,666	358,225,605	149,094,729	75,330,385	74,618,992	87,265,757	332,293,245	479,375,452

⁽¹⁾ 東亞（行業計劃）65 歲後基金及東亞（行業計劃）核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金
截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

	2017 年									
	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞 (行業計劃) 增長基金 港幣	東亞 (行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞 (行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 港幣	東亞 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣
年初成員應佔資產淨值	2,082,280,452	1,949,667,674	1,274,215,897	2,315,434,024	198,326,820	178,990,953	53,222,378	33,739,689	28,749,766	37,732,411
認購基金單位所得款項	434,442,760	261,358,239	160,631,269	476,323,996	61,083,656	77,244,350	33,677,866	21,034,641	19,366,274	23,424,998
贖回基金單位支付款項	(173,403,397)	(122,540,766)	(83,257,142)	(142,646,044)	(19,010,238)	(31,940,231)	(5,530,552)	(9,091,427)	(7,467,602)	(4,257,974)
認購款項淨額	261,039,363	138,817,473	77,374,127	333,677,952	42,073,418	45,304,119	28,147,314	11,943,214	11,898,672	19,167,024
成員應佔營運資產淨值變動	18,395,356	178,413,743	71,071,413	43,709,575	32,839,346	32,667,935	9,958,481	6,621,067	6,651,355	(781,808)
年終成員應佔資產淨值	2,361,715,171	2,266,898,890	1,422,661,437	2,692,821,551	273,239,584	256,963,007	91,328,173	52,303,970	47,299,793	56,117,627

第 87 頁至 130 頁的附註是本財務報表的一部分。

財務報表附註

(以港幣列示)

1 本計劃

東亞(強積金)行業計劃(「本計劃」)乃按照二零零零年四月十二日訂立的信託契約(經修訂)(「信託契約」)而成立，並受信託契約規管。本計劃已根據《強制性公積金計劃條例》(「《強積金條例》」)第21A條註冊，並須遵守《強積金條例》以及由強制性公積金計劃管理局(「積金局」)所頒佈的相關規例、指引及守則。

根據信託契約，東亞銀行(信託)有限公司(「受託人」)須設立並維持獨立的成分基金，供款可投資於該等成分基金。在本計劃中設立的成分基金只可供本計劃成員投資。

於二零一八年三月三十一日，本計劃共有十二項成分基金：

- 東亞(行業計劃)強積金保守基金
- 東亞(行業計劃)增長基金
- 東亞(行業計劃)均衡基金
- 東亞(行業計劃)平穩基金
- 東亞(行業計劃)大中華股票基金
- 東亞(行業計劃)香港股票基金
- 東亞(行業計劃)亞洲股票基金
- 東亞中國追蹤指數基金
- 東亞香港追蹤指數基金
- 東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金
- 東亞(行業計劃)65歲後基金 (於二零一七年四月一日成立)
- 東亞(行業計劃)核心累積基金 (於二零一七年四月一日成立)

2 主要會計政策概要

編製本財務報表所採納的主要會計政策列載如下。除非另有指明，否則有關政策已貫徹應用，並與以往年度所採用的政策一致。

(a) 合規聲明

本計劃的財務報表是按照香港會計師公會頒佈的所有適用的《香港財務報告準則》(此統稱包含所有適用的個別《香港財務報告準則》、《香港會計準則》及詮釋)、香港公認會計原則、信託契約的相關條文、《強制性公積金計劃(一般)規例》(「《強積金規例》」)第80、81、83及84條，以及《強積金條例》的規定編製。以下是本計劃採用的主要會計政策概要。

香港會計師公會頒佈了若干新訂和經修訂的《香港財務報告準則》。這些準則在當前的會計期間首次生效或可供提前採用。附註3提供了因初始應用這些變動而導致會計政策有變的資料，但只限於反映在財務報表的當前和以往會計期間與本計劃有關的變動。

(b) 財務報表的編製基準

除了分類為指定按公允價值計入損益的金融工具是按下文的會計政策所說明的公允價值計量外，編製本財務報表時是以歷史成本法作為計量基準。

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

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

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資

除短期存款 (見附註 2(i)) 外, 受託人在初始確認時把所有投資分類為「按公允價值計入損益的金融資產」。

按公允價值計入損益的金融資產及負債是指並非劃歸為持有作買賣用途但由本計劃管理的金融工具。該等工具的表現是根據本計劃及各成分基金的記錄投資策略按公允價值基準進行評估。

投資的定期購買和銷售以交易日為基準入賬。投資是以公允價值初始確認, 並不包括列作開支的交易成本, 隨後以公允價值重新計量。投資的已變現及未變現收益和虧損在產生年度記入本計劃之可供支付權益的資產淨值變動表和成分基金的全面收益表。當收取投資現金流量的權利已經屆滿或被轉讓, 而本計劃及各成分基金已將與所有權有關的幾乎全部風險和回報轉移時, 有關投資即被終止確認。

於二零一八年, 在交易所上市或交易的投資將根據其最後成交市價計量價值。於二零一七年, 在交易所上市或交易的投資是按買盤報價計量價值。根據《香港會計準則》第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」, 估值輸入變動被視為估計變動。本期間估值輸入變動的影響在附註 4 中披露。

沒有在交易所上市的投資是按經紀報價估值。

於成分基金和核准匯集投資基金的投資是根據其各自的每單位年末資產淨值或最後成交市價 (二零一七年: 買盤報價) (如有) 進行估值。

(d) 收入和開支

利息收入是在產生時使用實際利率法確認, 而股息收入則是在相關證券除息報價時確認。本計劃列報股息時沒有扣除在有關成分基金的全面收益表中獨立呈列的任何不可收回的預扣稅。銀行存款的利息收入在本計劃之可供支付權益的資產淨值變動表和成分基金的全面收益表內分開披露。所有其他收入及開支均按應計基準入賬。

2 主要會計政策概要 (續)

(e) 已發行單位

本計劃根據資本工具的合約條款內容將工具分類為金融負債或權益工具。

可認沽金融工具如果具有以下的所有特性，將分類為權益工具：

- 賦予持有人權利，可於本計劃清盤時按比例分佔本計劃的資產淨值。
- 工具所屬的類別後償於所有其他工具類別。
- 在後償於所有其他工具類別的工具類別內的所有金融工具均具有相同的特性。
- 除了持有人可按比例分佔本計劃的資產淨值之權利外，工具並不包括交付現金或其他金融資產的任何合約責任。
- 工具在其有效年期內應佔的預期現金流量總額主要是根據損益、在工具的有效年期內本計劃之已確認資產淨值的變動或本已確認及未確認資產淨值的公允價值變動而釐定。

除了具備上述所有特性的工具外，本計劃不得持有符合以下條件的其他金融工具或合約：

- 其現金流總額基本上取決於本計劃的損益、已確認資產淨值的變動或已確認及未確認資產淨值的公允價值變動；及
- 基本上限制或釐定了可認沽工具持有人的剩餘回報。

可贖回單位並沒有向成員提供權利，致使成員有權在本計劃清盤時要求以現金形式贖回按其應佔本計劃資產淨值之比例的價值。因此，這些單位並不符合權益的分類標準，因而分類為金融負債，並按贖回款額計量。

2 主要會計政策概要 (續)

(f) 外幣換算

(i) 功能和列報貨幣

本計劃及各成分基金財務報表所包括的項目以它們營運的主要經濟環境所使用的貨幣(「功能貨幣」)計算。財務報表以港幣列報，而港幣為本計劃及各成分基金的功能和列報貨幣。

(ii) 交易和結餘

外幣交易以交易日的現行匯率換算為功能貨幣。因有關交易的結算和年終時把以外幣計值的貨幣資產及負債換算而導致的外匯損益，會於有關成分基金的全面收益表中確認。

(g) 認購及贖回單位

認購或贖回單位的價格是參考有關交易日營業時間結束時的每單位資產淨值而計算。已認購及贖回單位所得款項和所支付款項會記入成分基金的成員應佔資產淨值變動表。

(h) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款和手頭現金，以及存放於銀行及其他金融機構於存款日期起計三個月或之內到期的活期存款(扣除須按要求償還的銀行透支(如有))。

(i) 並非按公允價值計量的金融資產及負債

分類為貸款和應收款的金融資產包括短期存款、應收供款、應收利息、其他應收款、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項、股息及其他應收款和預付款。

並非按公允價值計入損益的金融負債包括應付權益、應計費用和其他應付款、購買投資應付款項及贖回基金單位的應付款項。

(j) 供款

供款是按應計基準入賬。

2 主要會計政策概要 (續)

(k) 權益

權益是按應計基準入賬。

(l) 轉戶價值

轉戶價值在轉戶生效日入賬。

(m) 關連人士

(a) 如屬以下人士，即該人士或該人士的近親是本計劃的關連人士：

- (i) 控制或共同控制本計劃；
- (ii) 對本計劃有重大影響力；或
- (iii) 是本計劃或本計劃母公司的關鍵管理人員。

(b) 如符合下列任何條件，即企業實體是本計劃的關連人士：

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

一名個人的近親是指與有關實體交易並可能影響該個人或受該個人影響的家庭成員。

2 主要會計政策概要 (續)

(n) 分部報告

經營分部是本計劃可賺取收益及產生費用 (包括與本計劃的任何其他組成部分進行交易相關的收益及費用) 的商業活動的組成部分。首席經營決策者會定期審閱經營分部的經營業績，以決定分部資源的分配及評估分部表現，並會有獨立的財務資料。向首席經營決策者匯報的分部業績包括分部直接相關的項目以及合理分配的項目。

3 會計政策的修訂

香港會計師公會頒布了多項經修訂的《香港財務報告準則》。這些修訂於本計劃的當前會計期間首次生效，並對本計劃在本期間或以往期間所編備或呈報的業績和財政狀況並無重大變動。

本計劃並無採用任何在當前會計期間尚未生效的新準則或詮釋 (見附註 24)。

4 資本管理及已發行單位

根據信託契據的條款，就認購和贖回以及計算多項收費而釐定每單位資產淨值時，上市投資和場外市場報價投資或市場莊家報價投資均按估值日的最後成交價為準。然而，如本計劃的會計政策附註 2(c) 所述，為編製財務報表，本計劃於二零一七年四月一日前將投資按年結當日的相關市場買盤價估值。受託人決定自二零一八年三月三十一日起於年結日更改為按照相關的最後交易市價計量投資價值。

按照會計政策與信託契約所載的估值方法之間出現的差異，導致成分基金於年結時的資產淨值在財務報表報告的數額有別於本應根據信託契約的數額，詳情載於下表二零一七年的欄目內。二零一八年欄目內，相關金額代表了由於從使用買盤市價改為最後成交市價的投資估值變化而對資產淨值產生影響。

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞 (行業計劃) 保守基金	-	-
東亞 (行業計劃) 增長基金	388,702	280,548
東亞 (行業計劃) 均衡基金	155,394	105,426

4 資本管理及已發行單位 (續)

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞 (行業計劃) 平穩基金	<u>171,081</u>	<u>118,543</u>
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金	<u>2,068</u>	<u>21,677</u>
東亞 (行業計劃) 香港股票基金	<u>-</u>	<u>72,400</u>
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	<u>848</u>	<u>1,106</u>
東亞中國追蹤指數基金	<u>-</u>	<u>50,580</u>
東亞香港追蹤指數基金	<u>-</u>	<u>96,925</u>
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	<u>-</u>	<u>-</u>
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	<u>-</u>	<u>-</u>
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	<u>-</u>	<u>-</u>

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

4 資本管理及已發行單位 (續)

(a) 已發行單位的變動

	東亞(行業計劃) 強積金保守基金		東亞(行業計劃) 增長基金		東亞(行業計劃) 均衡基金	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
	單位	單位	單位	單位	單位	單位
年初已發行基金單位	180,449,715.748	160,419,854.142	114,440,925.514	107,068,300.518	79,130,847.896	74,699,362.484
已發行基金單位	39,661,152.476	33,334,533.852	13,350,425.329	13,843,132.877	8,776,857.724	9,184,064.264
已贖回基金單位	<u>(18,744,827.757)</u>	<u>(13,304,672.246)</u>	<u>(9,821,828.538)</u>	<u>(6,470,507.881)</u>	<u>(5,960,867.838)</u>	<u>(4,752,578.852)</u>
年終已發行基金單位	<u>201,366,040.467</u>	<u>180,449,715.748</u>	<u>117,969,522.305</u>	<u>114,440,925.514</u>	<u>81,946,837.782</u>	<u>79,130,847.896</u>
	東亞(行業計劃) 平穩基金		東亞(行業計劃) 大中華股票基金		東亞(行業計劃) 香港股票基金	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
	單位	單位	單位	單位	單位	單位
年初已發行基金單位	156,503,927.412	136,994,140.617	22,320,638.961	18,578,786.328	22,108,205.907	17,865,198.514
已發行基金單位	21,162,351.075	27,840,357.163	4,992,033.041	5,402,289.329	7,126,913.855	7,160,367.715
已贖回基金單位	<u>(43,174,345.898)</u>	<u>(8,330,570.368)</u>	<u>(2,879,684.750)</u>	<u>(1,660,436.696)</u>	<u>(4,787,364.686)</u>	<u>(2,917,360.322)</u>
年終已發行基金單位	<u>134,491,932.589</u>	<u>156,503,927.412</u>	<u>24,432,987.252</u>	<u>22,320,638.961</u>	<u>24,447,755.076</u>	<u>22,108,205.907</u>

4 資本管理及已發行單位 (續)

(a) 已發行單位的變動 (續)

	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金		東亞中國追蹤指數基金		東亞香港追蹤指數基金	
	2018 年 單位	2017 年 單位	2018 年 單位	2017 年 單位	2018 年 單位	2017 年 單位
年初已發行基金單位	7,790,936.899	5,174,342.304	5,307,461.451	3,999,035.109	3,727,563.907	2,702,040.046
已發行基金單位	3,287,376.992	3,125,258.296	2,331,398.109	2,323,189.629	1,936,049.614	1,654,880.827
已贖回基金單位	(1,047,127.634)	(508,663.701)	(1,222,256.857)	(1,014,763.287)	(1,057,318.548)	(629,356.966)
年終已發行基金單位	<u>10,031,186.257</u>	<u>7,790,936.899</u>	<u>6,416,602.703</u>	<u>5,307,461.451</u>	<u>4,606,294.973</u>	<u>3,727,563.907</u>

	東亞(行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣市場基金		東亞(行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾		東亞(行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	
	2018 年 單位	2017 年 單位	2018 年 單位	2017 年 單位	2018 年 單位	2017 年 單位
年初已發行基金單位	5,620,244.466	3,703,369.098	-	-	-	-
已發行基金單位	3,202,287.741	2,342,437.228	35,343,692.155	-	45,566,073.244	-
已贖回基金單位	(719,213.027)	(425,561.860)	(3,574,463.251)	-	(1,780,010.530)	-
年終已發行基金單位	<u>8,103,319.180</u>	<u>5,620,244.466</u>	<u>31,769,228.904</u>	<u>-</u>	<u>43,786,062.714</u>	<u>-</u>

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值

	東亞(行業計劃) 強積金保守基金		東亞(行業計劃) 增長基金		東亞(行業計劃) 均衡基金	
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
成員應佔資產淨值 (按最後成交市價)	<u>2,661,587,181</u>	<u>2,361,715,171</u>	<u>2,695,933,739</u>	<u>2,267,179,438</u>	<u>1,658,422,553</u>	<u>1,422,766,863</u>
成員應佔每單位資產淨值 (按最後成交市價)	<u>13.2177</u>	<u>13.0879</u>	<u>22.8528</u>	<u>19.8109</u>	<u>20.2378</u>	<u>17.9799</u>
	東亞(行業計劃) 平穩基金		東亞(行業計劃) 大中華股票基金		東亞(行業計劃) 香港股票基金	
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
成員應佔資產淨值 (按最後成交市價)	<u>2,539,379,188</u>	<u>2,692,940,094</u>	<u>386,402,666</u>	<u>273,261,261</u>	<u>358,225,605</u>	<u>257,035,407</u>
成員應佔每單位資產淨值 (按最後成交市價)	<u>18.8813</u>	<u>17.2069</u>	<u>15.8148</u>	<u>12.2425</u>	<u>14.6527</u>	<u>11.6262</u>

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值 (續)

	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金		東亞中國追蹤指數基金		東亞香港追蹤指數基金	
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
成員應佔資產淨值 (按最後成交市價)	<u>149,094,729</u>	<u>91,329,279</u>	<u>75,330,385</u>	<u>52,354,550</u>	<u>74,618,992</u>	<u>47,396,718</u>
成員應佔每單位資產淨值 (按最後成交市價)	<u>14.8631</u>	<u>11.7225</u>	<u>11.7399</u>	<u>9.8643</u>	<u>16.1994</u>	<u>12.7152</u>

	東亞(行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣市場基金		東亞(行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾		東亞(行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
成員應佔資產淨值 (按最後成交市價)	<u>87,265,757</u>	<u>56,117,627</u>	<u>332,293,245</u>	<u>-</u>	<u>479,375,452</u>	<u>-</u>
成員應佔每單位資產淨值 (按最後成交市價)	<u>10.7691</u>	<u>9.9849</u>	<u>10.4596</u>	<u>-</u>	<u>10.9481</u>	<u>-</u>

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值 (續)

成分基金的資本是以成員應佔資產淨值代表。年內認購及贖回的單位載於各成分基金的成員應佔資產淨值變動表。由於成員可酌情每日認購及贖回成分基金，成員應佔資產淨值的款額每日都可能出現重大變動。成分基金管理資本的目標在於保障其持續運作的能力，藉以向成員提供退休福利和為其他利益相關者提供福利，並維持穩固的資本基礎以支持成分基金的投資活動發展。

為了維持或調整資本結構，本計劃的政策是履行下列各項工作：

- 監察相對於流動資產的每日認購及贖回水平；及
- 根據信託契約贖回及發行成分基金單位。

受託人根據成員應佔資產淨值監察資本水平。

5 金融風險管理

使用金融工具的策略

東亞 (行業計劃) 強積金保守基金的投資目標為爭取最低限度的投資回報，但同時維持所投資本金的穩定性。

東亞 (行業計劃) 增長基金的投資目標為透過以全球股票為投資對象，亦有少量比重投資於全球債券 / 貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內，盡量為投資提供長期資本增值。

東亞 (行業計劃) 均衡基金的投資目標為透過平均投資於全球股票及債券市場，為投資帶來平穩增長，同時亦提供資本增值機會。

5 金融風險管理 (續)

使用金融工具的策略 (續)

東亞 (行業計劃) 平穩基金的投資目標為透過偏重投資於全球債券市場及較少比重投資於全球股票市場，為投資盡量減低短期資本波動，以維持穩定的資本價值及賺取平穩收益，同時亦提供若干長遠資本增值潛力。

東亞 (行業計劃) 大中華股票基金的投資目標為透過主要投資於在大中華區 (包括中華人民共和國 (「中國」)、香港特別行政區、澳門特別行政區及台灣) 進行產品生產或銷售、投資或提供服務，以作為或預期作為其主要收入來源之公司的上市證券 (「大中華區證券」)，在波動程度備受管理範圍內，為投資者提供長期資本增值。

東亞 (行業計劃) 香港股票基金的投資目標為透過主要投資於香港股票，及部分比重投資於債券 / 貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內，盡量為投資提供長期資本增值。

東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金的投資目標為透過主要投資於亞洲 (日本除外) 股票，及部分比重投資於債券 / 貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，盡量為投資提供長期資本增值。

東亞中國追蹤指數基金的投資目標為提供盡實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

東亞香港追蹤指數基金的投資目標為提供緊貼恒生指數表現的投資回報。

東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金的投資目標為在維持投資本金穩定性之同時，就長期而言，尋求達致與香港認可財務機構的港幣及人民幣存款戶口所提供的利率相若的回報率。

東亞 (行業計劃) 65 歲後基金目標是透過環球分散投資，為計劃成員實現穩定增長。

東亞 (行業計劃) 核心累積基金目標是透過環球分散投資，為計劃成員實現資本增長。

成分基金的活動令該等基金承受多種金融風險：市場風險 (包括貨幣風險、利率風險和其他價格風險)、信貸風險和流動資金風險。

5 金融風險管理 (續)

使用金融工具的策略 (續)

本計劃及各成分基金所承受的各种風險載列如下。

(a) 市場風險

市場風險涉及潛在損益，包括貨幣風險、利率風險及其他價格風險。本計劃是根據其投資目標執行市場風險管理策略。

東亞聯豐投資管理有限公司（「投資經理」）根據既定政策及程序定期管理本計劃的市場風險，而受託人會定期監察本計劃的整體市場持倉。有關本計劃的投資組合於報告日的性質，詳列於投資報告。

(i) 貨幣風險

本計劃及各成分基金可持有以功能貨幣以外的貨幣列值的資產及負債。由於投資基金可能投資於以報告貨幣以外的貨幣列值的金融工具，本計劃及各成分基金也可能就所持有的投資基金，間接承受貨幣風險。因此，本計劃及其成分基金承受貨幣風險，即匯率變動可能對資產及負債的價值構成不利影響。

資產或負債的計值貨幣與功能貨幣兩者的匯率如有波動，可能會導致資產或負債的公允價值上升或下跌。投資經理會每日監察本計劃的所有外幣持倉。除東亞（行業計劃）增長基金、東亞（行業計劃）均衡基金、東亞（行業計劃）平穩基金、東亞（行業計劃）亞洲股票基金及東亞（行業計劃）人民幣及港幣貨幣市場基金外，所有其他成分基金的資產及負債是以其功能貨幣港幣或與港幣掛鈎的美元計值，因而不涉及直接的貨幣風險。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(i) 貨幣風險 (續)

敏感度分析

東亞 (行業計劃) 增長基金、東亞 (行業計劃) 均衡基金、東亞 (行業計劃) 平穩基金、東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金及東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金於報告日直接承受港幣或美元以外的各種貨幣的淨風險額度，以及如果港幣貶值 5% (二零一七年：5%)，對成員應佔資產淨值和成員應佔營運資產淨值變動的估計變動說明如下。分析所用基準與二零一七年所用的相同。

於三月三十一日

	2018 年		2017 年	
	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣 貶值5%) 港幣	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣 貶值5%) 港幣
東亞 (行業計劃) 增長基金				
英鎊	92,195,792	4,609,790	9,346,895	467,345
東亞 (行業計劃) 均衡基金				
英鎊	38,594,345	1,929,717	1,625,658	81,283
東亞 (行業計劃) 平穩基金				
英鎊	38,327,923	1,916,396	2,627,871	131,394
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金				
英鎊	905,925	45,296	1,802,096	90,105
東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣市場基金				
人民幣	51,410,964	2,570,548	30,879,539	1,543,977

由於港幣與美元掛鈎，預期東亞 (行業計劃) 增長基金、東亞 (行業計劃) 均衡基金、東亞 (行業計劃) 平穩基金、東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金及東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金不會出現美元兌港幣匯率大幅波動的情況。在所有其他可變因素不變之下，港幣兌上述貨幣每升值 5%，會對財務報表造成同一幅度但相反的影響。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(ii) 利率風險

可能對金融工具的價值構成不利影響的利率變動會產生利率風險，或許會因而引致本計劃獲利或虧損。

於年結時，所有成分基金均無任何付息負債，而付息資產僅限於銀行存款；因此成分基金並無重大的直接利率風險。

投資經理會定期監察本計劃直接面對的利率風險。

(iii) 其他價格風險

受個別投資、其發行人或影響於市場買賣的所有工具之因素所導致的市價變動 (除了由於利率風險或貨幣風險所產生者) 而令工具的價值出現波動風險，即屬其他價格風險。

有關本計劃持有的投資明細載於投資報告中。

本計劃的市場風險是透過以下方式管理：(i) 審慎的證券挑選，及 (ii) 分散投資組合。投資經理負責每日監察本計劃的市場持倉。

敏感度分析

投資經理根據過往經驗預測相關基準指數的可能變動 (「潛在變動」)。若相關基準指數出現以下百分比的變動 (乃基於投資經理對於報告日的潛在變動之最佳估計)，在所有其他可變因素維持不變之下，估計成員應佔資產淨值及成員應佔營運資產淨值變動會有以下變動。同一幅度的反向變動會導致成員應佔資產淨值及成員應佔營運資產淨值變動出現金額相同的反向變動。分析所用的基準與二零一七年所用的相同。

由於東亞 (行業計劃) 強積金保守基金及東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金僅投資於無須承擔其他價格風險的短期存款，因此並無就此進行敏感度分析。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

敏感度分析 (續)

	合理變動 百分比	估計升幅 2018 年 港幣	估計升幅 2017 年 港幣
東亞 (行業計劃) 增長基金 (附註 (a))	5%	125,665,621	95,706,375
東亞 (行業計劃) 均衡基金 (附註 (b))	5%	77,935,792	53,363,733
東亞 (行業計劃) 平穩基金 (附註 (c))	5%	110,206,669	86,097,831
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金 (附註 (d))	5%	19,248,455	12,975,670
東亞 (行業計劃) 香港股票基金 (附註 (e))	5%	16,586,817	11,640,534
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金 (附註 (f))	5%	7,193,637	3,930,216
東亞中國追蹤指數基金 (附註 (g))	5%	3,776,834	2,536,094
東亞香港追蹤指數基金 (附註 (h))	5%	3,738,872	2,312,581
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 (附註 (i))	5%	17,292,841	-
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 (附註 (j))	5%	27,393,156	-

附註:

- (a) 25% (70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged) + 22.08% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 14% MSCI Europe Index (NR) + 14% MSCI North America Index (NR) + 9% MSCI AC Far East ex Japan ex HK Index (NR) + 9% MSCI Japan Index (NR) + 5% 香港強積金訂明儲蓄利率 + 1.92% HSBC Holdings
- (b) 45% (70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged) + 15.64% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 10% MSCI Europe Index (NR) + 10% MSCI North America Index (NR) + 6.5% MSCI Japan Index (NR) + 6.5% MSCI AC Far East ex Japan ex HK Index (NR) + 5% 香港強積金訂明儲蓄利率 + 1.36% HSBC Holdings

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

敏感度分析 (續)

附註：(續)

- (c) 65% (70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged) + 9.2% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 6% MSCI Europe Index (NR) + 6% MSCI North America Index (NR) + 5% 香港強積金訂明儲蓄利率 + 4% MSCI Japan Index (NR) + 4% MSCI AC Far East ex Japan ex HK Index (NR) + 0.8% HSBC Holdings
- (d) 相關基準：100% MSCI Golden Dragon ex ADRs Index (NR)
- (e) 相關基準：92% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 8% HSBC Holdings
- (f) 相關基準：100% MSCI AC Far East ex Japan ex ADRs Index (NR)
- (g) 相關基準：100% Hang Seng China Enterprise Total Return Index
- (h) 相關基準：100% Hang Seng Total Return Index
- (i) 相關基準：20% FTSE MPF All-World Index (港幣未對沖總回報) + 77% Citi MPF World Government Bond Index (港幣對沖總回報) + 3%現金或貨幣市場工具以強積金訂明儲蓄率提供回報 (港幣未對沖總回報)*
- (j) 相關基準：60% FTSE MPF All-World Index (港幣未對沖總回報) + 37% Citi MPF World Government Bond Index (港幣對沖總回報) + 3%現金或貨幣市場工具以強積金訂明儲蓄率提供回報 (港幣未對沖總回報)*

* 包括股息/票據/其他收入的再投資

投資經理每年都會因應其當時對於市場波動及其他相關因素的見解，修訂市場指數百分比變動。

(b) 信貸風險

信貸風險指交易對手未能在到期時全數付款的風險。所有投資銷售會透過經核准的經紀以貨到付款的方式結算。由於只會在本計劃的託管人收到款項後才交收已出售的投資，所以拖欠付款的風險甚低。

就購入而言，當本計劃的託管人收妥投資後，會隨即付款。如果任何一方未有履行其責任，交易將告失效。

投資經理會定期監察本計劃的信貸狀況。最高的信貸風險承擔指各金融資產於資產負債表的賬面值。

5 金融風險管理 (續)

(b) 信貸風險 (續)

於報告日，只有東亞(行業計劃) 強積金保守基金及東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金持有短期存款作為投資。該等短期存款的信貸質量按下文的投資百分比列示：

東亞(行業計劃) 強積金保守基金

短期存款組合按發行人評級分類

	2018 年	2017 年
評級 (標普 / 穆迪)		
AA-/Aa3	9.37%	7.55%
A+/A1	7.25%	14.94%
A/A2	26.84%	31.60%
A-/A3	29.81%	18.17%
BBB+/Baa1	18.13%	18.45%
BBB/Baa2	8.60%	9.29%
合計	100.00%	100.00%

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

短期存款組合按發行人評級分類

	2018 年	2017 年
評級 (標普 / 穆迪)		
AA-/Aa3	6.19%	8.47%
A+/A1	8.11%	11.36%
A/A2	36.05%	33.45%
A-/A3	25.60%	22.87%
BBB+/Baa1	15.34%	14.87%
BBB/Baa2	8.71%	8.98%
合計	100.00%	100.00%

5 金融風險管理 (續)

(b) 信貸風險 (續)

本計劃的投資由託管人持有，而本計劃的大部分現金存放於東亞銀行有限公司及紐約梅隆銀行有限公司（「該等銀行」）。若託管人及該等銀行破產或無力償債，可能會拖延或限制了本計劃對託管人及該等銀行持有的資產的行使權利。

投資經理持續監察託管人及該等銀行的信貸質量。

除上述者外，於二零一八年及二零一七年三月三十一日，本計劃並無重大信貸集中風險的情況。

(c) 流動資金風險

流動資金風險指本計劃在履行與金融負債相關的責任時出現困難的風險。

本計劃的政策是定期監察當前及預期的流動資金需要，以確保本計劃能夠維持充分的現金儲備及可隨時變現的投資，從而滿足短期以至較長期的權益付款及其他流動資金需要。

本計劃主要把資產投資於核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金，這些基金可隨時轉換為現金，以應付本計劃的流動資金需要。

於二零一八年及二零一七年三月三十一日，本計劃的所有金融負債均為於要求時償還或於三個月內到期。

6 投資

(a) 本計劃

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞(行業計劃) 強積金保守基金	2,661,587,181	2,361,715,171
東亞(行業計劃) 增長基金	2,695,933,739	2,266,898,890
東亞(行業計劃) 均衡基金	1,658,422,553	1,422,661,437
東亞(行業計劃) 平穩基金	2,539,379,188	2,692,821,551
東亞(行業計劃) 大中華股票基金	386,402,666	273,239,584
東亞(行業計劃) 香港股票基金	358,225,605	256,963,007
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	149,094,729	91,328,173
東亞中國追蹤指數基金	75,330,385	52,303,970
東亞香港追蹤指數基金	74,618,992	47,299,793
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	87,265,757	56,117,627
東亞(行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	332,293,245	-
東亞(行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	479,375,452	-
投資 (按公允價值)	<u>11,497,929,492</u>	<u>9,521,349,203</u>
投資 (按成本)	<u>9,434,569,116</u>	<u>8,248,835,117</u>

(b) 成分基金

東亞(行業計劃) 強積金保守基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
短期存款	<u>2,537,594,956</u>	<u>2,259,509,158</u>

東亞(行業計劃) 增長基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准匯集投資基金	1,525,115,083	1,252,887,855
核准緊貼指數基金	<u>995,044,611</u>	<u>931,662,566</u>
投資	<u>2,520,159,694</u>	<u>2,184,550,421</u>

⁽¹⁾ 東亞(行業計劃) 65 歲後基金及東亞(行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

6 投資 (續)

(b) 成分基金 (續)

東亞(行業計劃) 均衡基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准匯集投資基金	1,102,993,585	937,043,577
核准緊貼指數基金	435,264,947	411,030,650
投資	<u>1,538,258,532</u>	<u>1,348,074,227</u>

東亞(行業計劃) 平穩基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准匯集投資基金	1,801,871,927	2,012,312,731
核准緊貼指數基金	415,202,521	487,923,035
投資	<u>2,217,074,448</u>	<u>2,500,235,766</u>

東亞(行業計劃) 大中華股票基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准匯集投資基金	375,679,036	254,506,532
核准緊貼指數基金	7,780,381	10,578,522
投資	<u>383,459,417</u>	<u>265,085,054</u>

東亞(行業計劃) 香港股票基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准匯集投資基金	306,468,507	213,676,001
核准緊貼指數基金	48,322,880	35,331,200
投資	<u>354,791,387</u>	<u>249,007,201</u>

6 投資 (續)

(b) 成分基金 (續)

東亞(行業計劃) 亞洲股票基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准匯集投資基金	146,969,803	88,333,951
核准緊貼指數基金	905,925	1,209,019
投資	<u>147,875,728</u>	<u>89,542,970</u>

東亞中國追蹤指數基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准緊貼指數基金	<u>75,313,680</u>	<u>52,299,720</u>

東亞香港追蹤指數基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准緊貼指數基金	<u>74,616,800</u>	<u>47,299,400</u>

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
短期存款	<u>81,386,732</u>	<u>52,226,572</u>

東亞(行業計劃) 65 歲後基金⁽¹⁾

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准匯集投資基金	<u>332,484,932</u>	<u>-</u>

東亞(行業計劃) 核心累積基金⁽¹⁾

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
核准匯集投資基金	<u>479,582,135</u>	<u>-</u>
投資總額 (按公允價值)	<u>10,742,598,441</u>	<u>9,047,830,489</u>
投資總額 (按成本)	<u>9,418,173,003</u>	<u>8,364,050,337</u>

⁽¹⁾ 東亞(行業計劃) 65 歲後基金及東亞(行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

7 銀行結餘

於二零一八年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 22,811,397 元(二零一七年：港幣 47,192,532 元)。

因融資活動產生的負債對賬

下表詳細說明了本計劃對融資活動的負債變化，包括現金和非現金變動。因融資活動產生的負債是指現金流量或未來現金流量將在現金流量表中分類為融資活動現金流量的負債。

	應付權益 港幣
於 2017 年 4 月 1 日	8,754,391
融資現金流的變動：	
權益	330,471,397
轉出	345,081,628
長期服務金和遣散費	38,796,353
已付權益、轉出、長期服務金和遣散費	(709,141,100)
於 2018 年 3 月 31 日	13,962,669

8 成分基金 / 投資的收益 / (虧損) 淨額

(a) 本計劃

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
成分基金價值的未變現收益變動	790,846,290	332,258,683
銷售成分基金的已變現收益	252,442,743	67,287,780
成分基金的收益淨額	1,043,289,033	399,546,463

8 成分基金 / 投資的收益 / (虧損) 淨額 (續)

(b) 成分基金

	東亞(行業計劃) 強積金保守基金		東亞(行業計劃) 增長基金		東亞(行業計劃) 均衡基金	
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
投資價值的未變現收益變動	-	-	201,741,637	155,453,614	106,071,678	63,314,103
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	-	-	167,745,632	36,362,481	87,579,733	19,039,295
投資的收益淨額	-	-	369,487,269	191,816,095	193,651,411	82,353,398
	東亞(行業計劃) 平穩基金		東亞(行業計劃) 大中華股票基金		東亞(行業計劃) 香港股票基金	
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
投資價值的未變現收益變動	95,432,642	50,688,021	85,025,332	35,477,656	70,887,402	34,401,244
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	169,166,090	17,666,394	2,346,128	-	1,896,197	-
投資的收益淨額	264,598,732	68,354,415	87,371,460	35,477,656	72,783,599	34,401,244
	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金		東亞中國追蹤 指數基金		東亞香港追蹤 指數基金	
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
投資價值的未變現收益變動	27,875,605	10,551,263	9,238,496	6,377,310	11,576,539	5,666,679
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	1,325,742	276,873	524,244	(572,678)	1,051,811	645
投資的收益淨額	29,201,347	10,828,136	9,762,740	5,804,632	12,628,350	5,667,324
	東亞(行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣市場基金		東亞(行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾		東亞(行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	
	2018 年 港幣\$	2017 年 港幣	2018 年 港幣\$	2017 年 港幣	2018 年 港幣\$	2017 年 港幣
投資價值的未變現收益變動	-	-	6,806,863	-	24,879,099	-
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	-	-	88,377	-	95,348	-
投資的收益淨額	-	-	6,895,240	-	24,974,447	-

⁽¹⁾ 東亞(行業計劃) 65 歲後基金及東亞(行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

9 與關連人士進行的交易

以下是年內與關連人士進行的交易概要。所有交易均在一般業務範圍內及按正常商業條款進行。

(a) 保薦人費用

除東亞(行業計劃)強積金保守基金、東亞中國追蹤指數基金、東亞香港追蹤指數基金及東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金外，保薦人東亞銀行有限公司有權收取相等於各成分基金資產淨值每年 1.2% 的費用。此項費用於每個估值日計算和累積，並在每個月期滿支付。

至於東亞(行業計劃)強積金保守基金，保薦人費用只會在淨投資回報率高於訂明儲蓄利率時扣除。所扣除的數額最高不得超過淨投資回報率高於訂明儲蓄利率之數，而費用上限則相等於該成分基金資產淨值每年 0.79%。

東亞中國追蹤指數基金及東亞香港追蹤指數基金方面，保薦人有權收取相等於各成分基金資產淨值每年 0.60% 的費用。

東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金方面，保薦人有權收取相等於這項成分基金資產淨值每年 0.79% 的費用。

東亞(行業計劃)65歲後基金及東亞(行業計劃)核心累積基金方面，保薦人有權收取相等於各成分基金資產淨值每年 0.75% 的費用。此費用包括應付予受託人及投資經理的費用，而保薦人將從其自身的費用中向受託人及投資經理支付費用。費用細目如下：

費用付予	現時收費率（每年）
保薦人	0.295%
受託人及管理人	0.295%
投資經理	0.16%

9 與關連人士進行的交易 (續)

(a) 保薦人費用 (續)

本年度徵收的保薦人費用在全面收益表中披露。於三月三十一日，應付的保薦人費用如下：

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞 (行業計劃) 增長基金	<u>2,778,147</u>	<u>2,294,156</u>
東亞 (行業計劃) 均衡基金	<u>1,701,891</u>	<u>1,439,881</u>
東亞 (行業計劃) 平穩基金	<u>2,594,501</u>	<u>2,715,908</u>
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金	<u>403,719</u>	<u>276,030</u>
東亞 (行業計劃) 香港股票基金	<u>373,883</u>	<u>260,328</u>
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	<u>154,062</u>	<u>91,077</u>
東亞中國追蹤指數基金	<u>39,418</u>	<u>26,440</u>
東亞香港追蹤指數基金	<u>38,622</u>	<u>23,754</u>
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	<u>57,422</u>	<u>37,049</u>
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	<u>210,250</u>	<u>-</u>
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	<u>304,286</u>	<u>-</u>

⁽¹⁾ 東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金的成立日期為二零一七年四月一日。

9 與關連人士進行的交易 (續)

(b) 投資管理費

由於該公司的收費已包括在保薦人費用內，故並無獨立支付投資管理費用。

(c) 受託人費用

由於該公司的收費已包括在保薦人費用內，故並無獨立支付受託人費用。

(d) 銀行結餘

於二零一八年三月三十一日，本計劃及各成分基金分別將為數港幣 22,811,397 元(二零一七年：港幣 47,192,532 元) 及港幣 302,305,768 元 (二零一七年：港幣 441,781,825 元) 的銀行存款存放於受託人的控股公司東亞銀行有限公司內。年內因這些賬目產生的利息收入分別達到港幣 2,307,188 元 (二零一七年：港幣 2,261,640 元) 及港幣 33,478 元 (二零一七年：港幣 39,484 元) 。由於受託人認為銀行存款的利息收入及產生的銀行費用金額微不足道，因此沒有披露有關金額。

(e) 投資

於年終時，本計劃投資於以下由投資經理管理並由受託人託管的核准匯集投資基金：

	東亞(行業計劃)	
	增長基金	
	2018 年	2017 年
	港幣	港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	78,918,356	67,777,210
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	266,301,219	225,131,011
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	487,216,871	455,542,488
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	81,129,369	64,752,141
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	43,408,694	32,754,906
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	9,568,375	9,413,037
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	411,931,757	294,552,799
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-

9 與關連人士進行的交易 (續)

(e) 投資(續)

	東亞(行業計劃) 均衡基金		東亞(行業計劃) 平穩基金	
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	88,996,790	75,982,205	143,120,148	68,783,218
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	124,409,654	103,176,657	116,219,333	121,863,156
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	578,164,800	516,913,791	1,242,532,995	1,572,901,678
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	34,277,366	29,605,335	34,245,560	32,719,074
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	20,066,288	15,141,423	19,648,937	16,478,818
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	11,668,077	11,478,652	11,851,574	13,108,196
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	171,699,233	138,449,728	154,290,451	148,905,136
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	-	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-	-	-
	東亞(行業計劃) 大中華股票基金		東亞(行業計劃) 香港股票基金	
	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	-	-	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	-	-	-	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	-	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	342,531,511	231,004,086	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	33,147,525	23,502,446	306,468,507	213,676,001
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	-	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-	-	-

9 與關連人士進行的交易 (續)

(e) 投資(續)

東亞(行業計劃) 亞洲股票基金		
	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	131,366,199	77,728,749
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-

東亞(行業計劃) 65 歲後基金		
	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	332,484,932	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-

9 與關連人士進行的交易 (續)

(e) 投資(續)

	東亞(行業計劃) 核心累積基金	
	2018 年	2017 年
	港幣	港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	-	-
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	479,582,135	-

9 與關連人士進行的交易 (續)

(e) 投資(續)

於年終時，東亞(行業計劃)強積金保守基金持有於受託人的最終控權方東亞銀行有限公司的短期存款如下：

	2018 年		2017 年	
	面值	公允價值	面值	公允價值
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞銀行短期存款 1.07%				
到期日 23/5/2018	6,663,006	6,663,006	-	-
東亞銀行短期存款 1.06%				
到期日 30/5/2018	52,200,250	52,200,250	-	-
東亞銀行短期存款 1.16%				
到期日 27/6/2018	30,725,491	30,725,491	-	-
東亞銀行短期存款 1.14%				
到期日 9/8/2017	-	-	6,591,324	6,591,324
東亞銀行短期存款 1.08%				
到期日 16/8/2017	-	-	20,676,128	20,676,128
東亞銀行短期存款 1.08%				
到期日 16/8/2017	-	-	30,985,736	30,985,736
東亞銀行短期存款 1.04%				
到期日 20/9/2017	-	-	30,400,049	30,400,049
	<u>89,588,747</u>	<u>89,588,747</u>	<u>88,653,237</u>	<u>88,653,237</u>

截至二零一八年三月三十一日止年度來自短期存款的利息收入達到港幣 909,078 元 (二零一七年：686,620 元)。

(f) 經紀佣金

截至二零一八年及二零一七年三月三十一日止年度，本計劃並無向身為受託人或投資經理的聯繫人士或授權人士的經紀支付經紀佣金。

10 與聯營公司進行的交易

根據積金局所頒布的《香港強制性公積金計劃條例》及《註冊計劃週年報表指引》附表 C 第 I(D)(2) 節所界定，與聯營公司進行的所有交易已載入附註 9 內與關連人士進行的交易。

11 已收及應收供款

僱主及僱員的強制性供款均按僱員有關入息，以每月港幣 30,000 元為限的 5% 計算，倘僱員每月收入不足港幣 7,100 元，則僱員毋須作出強制性供款。

除有關入息少於每月港幣 7,100 元者外，自僱人士須按其入息的 5% 供款，每月最高供款額為港幣 1,500 元。

僱主或成員在強制性供款以外向本計劃作出的任何供款均為自願性供款。

積金局自二零一二年十一月一日起推出僱員自選安排，讓成員有更大的自主權，可以每年選擇一次，將供款賬戶內的僱員強制性供款及投資回報 (即累算權益)，轉移至自選的強積金受託人及計劃。成員亦可不作任何變動，把累算權益保留在僱主沿用的強積金計劃內繼續投資。

12 已付及應付權益

在《強積金條例》所載情況下，成員有權提取向本計劃作出的強制性供款所涉及的權益。目前，此等情況包括成員：(i) 年屆 65 歲；(ii) 年屆 60 歲後或由於完全喪失行為能力，而永久不再受僱或自僱；(iii) 罹患末期疾病；(iv) 永久離開香港；(v) 死亡；或 (vi) 根據《強積金條例》有權申索小額結餘。

在信託契約及有關參與協議所載情況下，成員有權提取向本計劃作出的合約自願性供款所涉及的權益。

13 銀行貸款、透支及其他借貸

於二零一八年及二零一七年三月三十一日，本計劃及各成分基金並無銀行貸款、透支及其他借貸。

14 稅項

本計劃是根據《強積金條例》註冊，因此屬於須繳納香港利得稅的認可計劃。根據香港稅務局（「稅務局」）《稅務條例釋義及執行指引》第 23 號所述，稅務局的政策是「認可退休計劃和其受託人毋須就其投資收益繳納利得稅」。因此，並無在本計劃的財務報表中就香港利得稅計提撥備。

不可收回的海外預扣稅是就年內收取的若干股息所繳付的稅項。

15 非金錢利益的安排

截至二零一八年三月三十一日止年度，投資經理及其代表並無與經紀訂立與本計劃有關資產交易的非金錢利益安排（二零一七年：港幣零元）。

16 證券借貸安排

截至二零一八年三月三十一日止年度，本計劃並無訂立任何證券借貸安排（二零一七年：港幣零元）。

17 資產可轉讓性

於二零一八年三月三十一日，概無任何法定或合約性規定限制本計劃資產的可轉讓性（二零一七年：港幣零元）。

18 承擔

於二零一八年三月三十一日，本計劃並無任何承擔（二零一七年：港幣零元）。

19 或然負債及資本承擔

於二零一八年三月三十一日，本計劃並無任何未償付的或然負債或資本承擔（二零一七年：港幣零元）。

20 市場推廣開支

截至二零一八年三月三十一日止年度，本計劃並無從本計劃中扣除任何廣告費用、推廣費用、已付及應付予強積金中介人的佣金或經紀費用（二零一七年：港幣零元）。

21 分部資料

首席經營決策者代表本計劃進行策略性的資源分配，並按照內部報告（供作出策略性決策使用）釐定經營分部。首席經營決策者對本計劃所作出的資產分配決定是按照投資目標、投資策略及各成分基金的表現而定。因此，首席經營決策者認為，本計劃設有十二個經營分部。各成分基金的投資目標及投資組合已載列於投資報告。成分基金的其他分部資料已載列於本財務報表。

首席經營決策者所獲得的內部報告資料與財務報表所披露的資料相同。

22 參與未合併結構性實體業務

本計劃認為其成分基金所投資但沒有合併計算的核准匯集投資基金和核准緊貼指數基金，均符合結構性實體的定義，原因如下：

- 由於在投資基金的表決權僅涉及管理層面的工作，因此，在決定控制方的身份時並無支配權；
- 投資基金的各項活動均受基金說明書的規限；及
- 投資基金制定了細明和清晰的目標，致力為投資者提供投資機遇。

下表概述了有關成分基金未合併但於當中持有權益的結構性實體類型。

結構性實體類型	性質和目的	成分基金所持權益
投資基金	代表第三方投資者投資。 這些工具通過向投資者發行單位撥付資金。	投資於投資基金 發行的單位

以下所載的列表呈列了有關成分基金在未合併結構性實體持有的權益。最大的虧損額度是指有關成分基金所持金融資產的賬面價值。

22 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一八年三月三十一日

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞 (行業計劃) 增長基金			
- 核准匯集投資基金	10	23,904	1,525
- 核准緊貼指數基金	6	2,311,985	995
東亞 (行業計劃) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	10	23,904	1,103
- 核准緊貼指數基金	6	2,311,985	435
東亞 (行業計劃) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	10	23,904	1,802
- 核准緊貼指數基金	6	2,311,985	415
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	5,158	376
- 核准緊貼指數基金	2	127,364	8
東亞 (行業計劃) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	3,152	306
- 核准緊貼指數基金	2	132,470	48

22 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一八年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金			
– 核准匯集投資基金	2	2,532	147
– 核准緊貼指數基金	1	20,746	1
東亞中國追蹤指數基金			
– 核准緊貼指數基金	1	36,641	75
東亞香港追蹤指數基金			
– 核准緊貼指數基金	1	95,829	75
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金			
– 核准匯集投資基金	1	367	332
東亞 (行業計劃) 核心累積基金			
– 核准匯集投資基金	1	557	480

22 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一七年三月三十一日

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞 (行業計劃) 增長基金			
- 核准匯集投資基金	9	14,936	1,253
- 核准緊貼指數基金	6	2,152,941	932
東亞 (行業計劃) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	9	14,936	937
- 核准緊貼指數基金	5	2,106,918	411
東亞 (行業計劃) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	9	14,936	2,012
- 核准緊貼指數基金	5	2,106,918	488
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,202	254
- 核准緊貼指數基金	1	84,965	11
東亞 (行業計劃) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	2,640	214
- 核准緊貼指數基金	1	84,965	35
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	2,106	89
- 核准緊貼指數基金	1	13,623	1
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	42,894	52
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	84,965	47

22 參與未合併結構性實體業務 (續)

年內，有關成分基金並無向未合併的結構性實體提供財政援助，亦無意提供財政或其他援助。

成分基金可每日贖回在投資基金的單位。

23 向預設投資策略成分基金或投資成分基金的計劃成員收取的款項

東亞(行業計劃) 65歲後基金及東亞(行業計劃) 核心累積基金自二零一七年四月一日起被指定為預設投資策略的成分基金。服務付款、實付開支及其他付款會按照以下披露方式扣自預設投資策略的成分基金。服務及實付開支的付款定義見《強積金條例》。

自 2017 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日期間

	東亞(行業計劃) 65歲後基金 港幣	東亞(行業計劃) 核心累積基金 港幣
(a) 服務付款		
保薦人費用	1,273,908	2,345,590
服務付款總額	1,273,908	2,345,590
(b) 實付開支		
專業彌償保險	2,460	3,312
核數師酬金	9,500	9,500
印刷及出版	18,322	19,928
雜項開支	31,700	46,217
實付開支總額	61,982	78,957
(c) 上述 (a) 和 (b) 以外的付款	-	-
付款總額	1,335,890	2,424,547
以佔預設投資策略成分基金的資產淨值百分比		
列示的實付開支	0.035%	0.024%

用於計算百分比的資產淨值是指預設投資策略的成分基金在二零一七年四月一日至二零一八年三月三十一日期間每月最後交易日的資產淨值平均值。

24 已頒佈但尚未在截至二零一八年三月三十一日止年度生效的修訂、新準則及詮釋可能帶來的影響

截至本財務報表刊發日，香港會計師公會已頒佈以下在截至二零一八年三月三十一日止年度尚未生效，亦沒有在本財務報表採用的幾項修訂及新準則。這些修訂和準則包括下列可能與本計劃有關的項目。

在以下日期或
之後開始的
會計期間生效

《香港財務報告準則》第 9 號	「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
香港 (國際財務報告詮釋委員會) 第 23 號	「所得稅待遇的不確定性」	2019 年 1 月 1 日

受託人正在評估這些修訂、新準則和詮釋在初次應用期間的預期影響。雖然《香港財務報告準則》第 9 號的評估已基本完成，但初步採納該準則的實際影響可能有所不同，因為迄今為止所完成的評估是以本計劃現有的資料為基礎，而在該準則初步應用於本計劃截至二零一九年三月三十一日止年度的財務報表前可能會發現進一步的影響。受託人也可以更改其會計政策的選擇，包括過渡選擇，直至相關準則初步應用於財務報表為止。

24 已頒佈但尚未在截至二零一八年三月三十一日止年度生效的修訂、新準則及詮釋可能帶來的影響 (續)

《香港財務報告準則》第 9 號「金融工具」

《香港財務報告準則》第 9 號取代《香港會計準則》第 39 號「金融工具：確認及計量」。它包括有關金融工具分類和計量的修訂指引，以及計算金融資產減值的新預期信用損失模型。它還延續《香港會計準則》第 39 號有關金融工具的確認為和終止確認為的指引。

金融資產及金融負債的分類

《香港財務報告準則》第 9 號包含一項新的金融資產分類及計量方法，反映資產管理的業務模式及其現金流量特徵。

該準則包括金融資產的三個主要分類類別：按攤銷成本計量、按公允價值計入其他全面收益及按公允價值計入損益。它取消了現有的《香港會計準則》第 39 類持有至到期、貸款及應收款項及可供出售類別。

根據受託人的評估，預計該項準則不會對基金的金融資產分類產生重大影響。原因如下：

- 根據《香港會計準則》第 39 號目前歸類為按公允價值計入損益的金融工具被指定為此類別，因為它們是根據記錄在案的投資策略按公允價值管理的。因此，根據《香港財務報告準則》第 9 號，該等金融工具將按公允價值計入損益強制計量；和
- 目前按攤銷成本計量的金融工具包括：銀行結餘、應收供款、應收利息、其他應收款項、應付權益及應計費用及其他應付款項。這些工具滿足單獨支付本金和利息 (SPPI) 標準，並以持有至收集的業務模式持有。因此，根據《香港財務報告準則》第 9 號，其將繼續按攤銷成本計量。

24 已頒佈但尚未在截至二零一八年三月三十一日止年度生效的修訂、新準則及詮釋可能帶來的影響 (續)

金融資產減值

《香港財務報告準則》第 9 號以前瞻性「預期信貸虧損」(ECL) 模式，取代《香港會計準則》第 39 號的「已產生虧損」模式。這將需要對經濟因素的變化如何影響預期信貸虧損作出相當大的判斷，而預期信貸虧損將按概率加權基礎確定。

新的減值模型將適用於按攤銷成本或按公允價值計入其他全面收益計量的金融資產，但權益工具投資除外。

根據《香港財務報告準則》第 9 號，損失準備將按以下其中一個基準計量：

- 12 個月的預期信貸虧損：這是指在報告日期後 12 個月內可能發生的違約事件導致的預期信貸虧損；和
- 終身預期信貸虧損：這是指由金融工具預期壽命內可能發生的違約事件導致的預期信貸虧損。

根據受託人的評估，減值模型的變更預計不會對基金的金融資產產生重大影響。原因如下：

- 大部分金融資產按公允價值計入損益，而減值要求不適用於此類工具；和
- 按攤銷成本計算的金融資產為短期 (即不超過 12 個月) 且信貸質量高。因此，預計此類資產的預期信貸虧損不大。

對沖會計

- 受託人不適用對沖會計；因此，《香港財務報告準則》第 9 號對沖會計相關變動對基金的財務報表沒有影響。

披露

- 《香港財務報告準則》第 9 號將要求作出詳盡的新披露，特別是有關信貸風險及預期信貸虧損的披露。受託人已完成分析，以確定與當前流程的數據差距，並正在設計他們認為就擷取所需數據必需的系統和控制變更。

24 已頒佈但尚未在截至二零一八年三月三十一日止年度生效的修訂、新準則及詮釋可能帶來的影響 (續)

過渡

採納《香港財務報告準則》第 9 號產生的會計政策變動一般將追溯適用，惟下文所述者除外。

- 受託人將利用豁免，允許它們不會就分類和計量 (包括減值) 變動重述前期的比較信息。採納《香港財務報告準則》第 9 號產生的金融資產及金融負債賬面值的差異，將調整至二零一八年四月一日歸屬於單位持有人的資產淨值。
- 受託人必須根據首次應用日期的事實和情況進行以下評估。
- 確定持有金融資產的業務模式。
- 以公允價值計入損益計量的某些金融資產和金融負債以前指定的指定和撤銷。