



東亞 (強積金) 行業計劃

二零一九年三月三十一日

目錄	頁數
計劃報告	1 - 4
投資報告	
- 投資分析	5 - 6
- 受託人評論	7 - 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 - 64
獨立核數師報告	65 - 68
獨立核數師鑑證報告	69 - 71
行業計劃	
- 可供支付權益的資產淨值變動表	72 - 74
- 可供支付權益的資產淨值表	75
- 現金流量表	76
成分基金	
- 全面收益表	77 - 78
- 資產負債表	79 - 82
- 成員應佔資產淨值變動表	83 - 84
財務報表附註	85 - 134

計劃報告

受託人謹此提呈東亞(強積金)行業計劃(「本計劃」)截至二零一九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15.77億元(二零一八年：港幣16.738億元)，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8.417億元(二零一八年：港幣7.143億元)。於二零一九年三月三十一日的資產淨值為港幣122.046億元(二零一八年：港幣116.045億元)。

管限規則的變動

年內修訂了管限規則，以反映以下變動：

強積金可扣稅自願性供款由二零一九年四月一日起開始實施，並獲《2018年稅務及強積金計劃法例(關於年金保費及強積金自願性供款的稅務扣除)(修訂)條例》(「《修訂條例》」)賦予權力。

已對管限規則作出有關《修訂條例》及實施強積金可扣稅自願性供款的相關修訂。

計劃報告 (續)

服務供應商資料

截至二零一九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

推薦人及往來銀行

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

香港鰂魚涌
英皇道 979 號
太古坊一座 14 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	(於二零一九年七月一日辭任)
李民橋	
彭玉榮	
唐漢城	
吳啟敏	(於二零一九年一月二十八日辭任)
陳祖業	(於二零一九年一月二十八日委任)
張文菊	

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

李民斌

Hermann Alexander Schindler
Gunter Karl Haueisen

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

李國仕

范禮賢

李家傑

(於二零一九年八月二十三日辭任)

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

(於二零一九年六月一日辭任)

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林家駿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銀行(信託)有限公司營運之東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度

投資分析

美國

- 於 2018 年 4 月至 2019 年 3 月期間，美國聯邦儲備局（聯儲局）繼續實施利率正常化政策。然而，聯儲局在 3 月份的聯邦公開市場委員會會議暗示將暫停加息。聯儲局的立場轉為鴿派，主要原因是經濟增長面臨下行風險和通脹疲弱。
- 市場的不確定性主要來自地緣政治事件的發展，尤其是中美之間的貿易關係惡化。美國採取針對中國的策略，加上美國總統難以預測的行徑，對資本市場構成風險。

歐洲

- 於 2018 年 4 月至 2019 年 3 月期間，儘管歐洲經濟數據仍然疲弱，及歐洲中央銀行下調增長及通脹預測，但市場氣氛受到歐洲央行的寬鬆訊號支持。
- 貿易爭端再度升溫令市場進一步緊張。長遠而言，貿易減少和停止全球化將窒礙經濟增長並推高通脹；從經濟上來說，後果肯定是消極的。目前全球化的贏家是亞洲和歐洲的開放經濟體，但在貿易戰下將成為輸家。

中國

- 於 2018 年 4 月至 2019 年 3 月期間，受中美貿易緊張局勢影響，中國在岸和離岸股票市場在上半年表現落後於全球股市，但隨著市場情緒改善，於 2019 年初強勁復甦。
- 中國推出的一系列刺激經濟措施，力度較市場預期強勁，規模達兩萬億元人民幣的減稅政策對國內生產總值的意義重大，而削減增值稅是一個明顯訊號，寬鬆政策主要支持私人企業。

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

日本

- 於 2018 年 4 月至 2019 年 3 月期間，日本經歷持續的經濟增長。在政策方面，實施了六年的“安倍經濟學”令財政赤字減少，勞動力參與率提升。在能源價格上漲的背景下，通貨膨脹重拾動力，但仍低於日本央行的 2%目標。
- 日本央行承諾不會在 2020 年春季之前加息，原因是央行已就龐大的貨幣刺激計劃進行了一系列調整。然而，日本公司的盈利前景在 2019 年向下修正。

亞洲

- 於 2018 年 4 月至 2019 年 3 月期間，亞洲市場先受到包括中美貿易緊張局勢，新興市場貨幣貶值和美國加息在內等消息影響。其後，貿易關係緊張略有舒緩及正面的基本因素令市場情緒有所改善。
- 貿易爭端再度升溫，加上經濟數據參差，我們預期整體風險情緒將會受影響，並令亞洲市場的波動性增加。

環球債券

- 於 2018 年 4 月至 2019 年 3 月期間，隨著全球經濟開始走弱，環球主要央行的態度轉趨溫和。由於加息預期回落，環球債券市場表現向好。世界各地投資者繼續推低政府債券的收益率，反映市場對全球經濟增長放緩的憂慮加劇。
- 我們預期主要央行不會過早收緊貨幣政策，令經濟增長面臨風險。預計全球的低息環境將會維持一段長時間。

投資報告

截至二零一九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>	0.93	0.47	0.48	1.30
基準/表現目標 ¹	0.07	0.02	0.01	0.44 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.86	+0.45	+0.47	+0.86 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">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。			
東亞(行業計劃) 增長基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	-2.64	3.60	6.98	4.46
基準/表現目標 ²	-3.03	3.47	6.94	4.26 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.39	+0.13	+0.04	+0.20 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以1年期計，在2018年股市表現疲弱期間，由於該基金的股票比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。以5年期計，在2017年股市表現強勁期間，由於該基金的股票比重偏高，而債券比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。以10年期計，由於該基金採取平穩的資產配置及選股策略，因此年度化回報高於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九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>	-1.90	3.02	5.69	3.81
基準/表現目標 ²	-2.67	2.62	5.32	3.94 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.77	+0.40	+0.37	-0.13 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，在 2018 年股市表現疲弱期間，由於該基金的股票比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。以 5 年期計，在 2017 年股市表現強勁期間，由於該基金的股票比重偏高，而債券比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。以 10 年期計，在 2010 及 2017 年股市表現強勁期間，由於該基金的股票比重偏高，而債券比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞(行業計劃)平穩基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	-1.27	2.24	4.36	3.45
基準/表現目標 ²	-1.64	1.54	3.60	2.80 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.37	+0.70	+0.76	+0.65 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，在 2018 年股市表現疲弱期間，由於該基金的股票比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。以 5 年期計，在 2017 年股市表現強勁期間，由於該基金的股票比重偏高，而債券比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。以 10 年期計，在 2010 及 2017 年股市表現強勁期間，由於該基金的股票比重偏高，而債券比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九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	-6.30	6.25	不適用	4.35
基準/表現目標 ²	-6.34	6.70	不適用	6.01 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.04	-0.45	不適用	-1.66 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，由於該基金的行業分布及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。以 5 年期計，在 2015 年上半年及 2017 年大市上升期間，由於該基金的投資組合採取防守策略，因此年度化回報低於基準/表現目標。			
東亞(行業計劃)香港股票基金 成立日期: 04/01/2010	-4.53	5.96	不適用	3.70
基準/表現目標 ²	-3.83	6.48	不適用	7.41 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-0.70	-0.52	不適用	-3.71 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，股市在 2019 年早段反彈，但由於該基金的選股策略保守，因此年度化回報低於基準/表現目標。以 5 年期計，在 2015 年上半年及 2017 年大市上升期間，由於該基金的投資組合採取防守策略，因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九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 成立日期: 31/01/2012	-9.85	4.41	不適用	4.17
基準/表現目標 ²	-9.09	4.48	不適用	6.32 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-0.76	-0.07	不適用	-2.15 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，印度股市於 2018 年表現突出，但由於該基金在印度的股票投資比重偏低，因此年度化回報低於基準/表現目標。以 5 年期計，印度股市於 2018 年表現突出，但由於該基金在印度的股票投資比重偏低，因此年度化回報低於基準/表現目標。			
東亞中國追蹤指數基金 成立日期: 31/01/2012	-3.07	4.65	不適用	1.82
基準/表現目標 ³	-1.21	6.55	不適用	4.04 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-1.86	-1.90	不適用	-2.22 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，透過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，該基金的年度化回報貼近恒生中國企業指數的回報。基金的追蹤誤差一直維持於 3% 以下的目標水平。以 5 年期計，透過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，該基金的年度化回報貼近恒生中國企業指數的回報。基金的追蹤誤差一直維持於 3% 以下的目標水平。			

投資報告

截至二零一九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
東亞香港追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	-0.66	8.33	不適用	6.86
基準/表現目標 ⁴	0.03	9.58	不適用	8.98 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-0.69	-1.25	不適用	-2.12 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，透過投資於單一核准緊貼指數基金-盈富基金，該基金的年度化回報貼近恒生指數的回報。基金的追蹤誤差一直維持於 3%以下的目標水平。以 5 年期計，透過投資於單一核准緊貼指數基金-盈富基金，該基金的年度化回報貼近恒生指數的回報。基金的追蹤誤差一直維持於 3%以下的目標水平。			
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>	-2.21	0.71	不適用	0.74
基準/表現目標 ²	-2.24	0.71	不適用	0.77 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.03	0.00	不適用	-0.03 ⁸
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，由於該基金的投資選擇得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。以 5 年期計，相對港元而言，由於該基金採取平穩的人民幣投資策略，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。			

投資報告

截至二零一九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)65 歲後基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i>	2.69	不適用	不適用	3.64
基準/表現目標 ⁵	2.48	不適用	不適用	3.06
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.21	不適用	不適用	+0.58
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，由於該基金採取平穩的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。自該基金成立至今，由於該基金採取平穩的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。			
東亞(行業計劃)核心累積基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i>	2.32	不適用	不適用	5.85
基準/表現目標 ⁵	2.04	不適用	不適用	5.63
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.28	不適用	不適用	+0.22
受託人評論	<ul style="list-style-type: none">以 1 年期計，由於該基金採取平穩的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。自該基金成立至今，由於該基金採取平穩的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

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(「東亞信託」)制定了一個持續的基金監管機制，以監察及檢討成分基金的表現。東亞信託(i) 通過參考非追蹤指數成分基金的基準，以識別表現未如理想的非追蹤指數成分基金；(ii) 通過參考相應追蹤指數成分基金的指數，以識別存有表現差異或異常追蹤誤差的追蹤指數成分基金；及(iii) 通過參考預設投資策略成分基金的獲認可參考投資組合，以識別表現優異及未如理想的預設投資策略成分基金(統稱「表現落差」)。

東亞信託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。當發現任何表現落差時，投資經理必須提供解釋，而東亞信託將根據解釋釐定是否採取跟進行動。

除定期監察外，東亞信託亦會通過不同渠道(包括定期報告和會議)，向東亞信託董事會匯報有關成分基金的基金表現和/或其他事宜。

註：

¹ 指由強制性公積金計劃管理局發佈的訂明儲蓄利率。

² 指從理柏(Lipper)獲得的相應基金類別下的強積金成分基金的市場中位數。

³ 指從理柏(Lipper)獲得的恒生中國企業指數。

⁴ 指從理柏(Lipper)獲得的恒生指數。

⁵ 指從香港投資基金公會獲得的韋萊韜悅(Willis Towers Watson) – 強積金預設投資策略參考投資組合。

⁶ 表現數據和基準/表現目標會四捨五入至兩個小數位，偏差數值可能因此而有出入。

⁷ 由於不同基金的成立日期可能有別，因此，基準/表現目標可能沒有意義。

⁸ 由於不同基金的成立日期可能有別，因此，基準/表現目標的偏差可能沒有意義。

投資報告

截至二零一九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

截至二零一九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

截至二零一九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

截至二零一九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

截至二零一九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)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

截至二零一九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

截至二零一九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

截至二零一九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

截至二零一九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

截至二零一九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：

資產類別	最低 %	最高 %
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/或透過遠期貨幣合約，維持至少30%的港幣有效貨幣風險。

投資報告

截至二零一九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

截至二零一九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

截至二零一九年三月三十一日止年度(續)

投資收入及表現

	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		
	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	47,700,112	24,741,900	18,395,356	(6,396,694)	(14,538,047)	(13,402,352)	(8,859,999)	(11,959,573)	(11,281,985)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	-	-	-	(63,140,578)	369,487,269	191,816,095	(21,948,689)	193,651,411	82,353,398
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產									
價值	<u>2,739,967,284</u>	<u>2,537,594,956</u>	<u>2,259,509,158</u>	<u>2,442,509,338</u>	<u>2,520,159,694</u>	<u>2,184,550,421</u>	<u>1,536,977,507</u>	<u>1,538,258,532</u>	<u>1,348,074,227</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			
	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
	(18,237,128)	(22,706,683)	(24,644,840)	(4,217,651)	(3,782,997)	(2,638,310)	(2,311,124)	(2,528,627)	(1,733,309)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	(12,503,884)	264,598,732	68,354,415	(19,029,351)	87,371,460	35,477,656	(12,103,487)	72,783,599	34,401,244
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產									
價值	<u>2,391,147,669</u>	<u>2,217,074,448</u>	<u>2,500,235,766</u>	<u>388,253,706</u>	<u>383,459,417</u>	<u>265,085,054</u>	<u>380,784,293</u>	<u>354,791,387</u>	<u>249,007,201</u>

投資報告

截至二零一九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		
	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
淨收入/(虧損)(不包括資本增值/(折舊))	(1,711,714)	(1,620,190)	(869,655)	1,505,656	1,010,815	816,435	1,999,611	1,598,477	984,031
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	(12,578,005)	29,201,347	10,828,136	(3,331,680)	9,762,740	5,804,632	(1,795,850)	12,628,350	5,667,324
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>156,956,754</u>	<u>147,875,728</u>	<u>89,542,970</u>	<u>83,720,000</u>	<u>75,313,680</u>	<u>52,299,720</u>	<u>87,479,700</u>	<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			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⁾		
	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
淨收入/(虧損)(不包括資本增值/(折舊))	(2,003,232)	5,479,654	(781,808)	(2,862,275)	(1,335,838)	-	(4,603,226)	(2,424,453)	-
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	-	-	-	13,098,821	6,895,240	-	20,834,535	24,974,447	-
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>95,236,352</u>	<u>81,386,732</u>	<u>52,226,572</u>	<u>390,989,427</u>	<u>332,484,932</u>	<u>-</u>	<u>706,946,164</u>	<u>479,582,135</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。

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度(續)

投資收入和銀行結餘細明表

截至二零一九年三月三十一日止年度

	股息收入 港幣	利息收入 港幣	按公允價值 計入損益計 量的金融資 產利息收入 港幣	總計 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	31,906,308	1,364,971	-	33,271,279
東亞(行業計劃) 均衡基金	13,757,777	828,092	-	14,585,869
東亞(行業計劃) 平穩基金	13,818,521	2,596,863	-	16,415,384
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	2,119,230	2,486	-	2,121,716
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	118,620	2,132	-	120,752
東亞中國追蹤指數基金	2,013,660	110	-	2,013,770
東亞香港追蹤指數基金	2,529,720	116	-	2,529,836
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	-	495	-	495
東亞(行業計劃) 核心累積基金	-	802	-	802

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表 (續)

截至二零一八年三月三十一日止年度

	股息收入 港幣	利息收入 港幣	產生利息收入 港幣	按公允價值 計入損益計 量的金融資 產 總計 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	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				
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				
東亞(行業計劃) 65 歲後基金	-	52	-	52
東亞(行業計劃) 核心累積基金	-	94	-	94

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度(續)

表現一覽表

(a) 資產淨值總額及每單位資產淨值

成分基金名稱	於2019年3月31日		於2018年3月31日		於2017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	2,879,570,799	13.4468	2,661,587,181	13.2177	2,361,715,171	13.0879
東亞(行業計劃) 增長基金	2,681,663,364	22.2509	2,695,933,739	22.8528	2,267,179,438	19.8109
東亞(行業計劃) 均衡基金	1,656,455,695	19.8524	1,658,422,553	20.2378	1,422,766,863	17.9799
東亞(行業計劃) 平穩基金	2,578,777,616	18.6415	2,539,379,188	18.8813	2,692,940,094	17.2069
東亞(行業計劃) 大中華股票基金	391,041,435	14.8189	386,402,666	15.8148	273,261,261	12.2425
東亞(行業計劃) 香港股票基金	384,962,004	13.9892	358,225,605	14.6527	257,035,407	11.6262
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	157,862,879	13.3984	149,094,729	14.8631	91,329,279	11.7225
東亞中國追蹤指數基金	83,730,640	11.3793	75,330,385	11.7399	52,354,550	9.8643
東亞香港追蹤指數基金	87,476,335	16.0926	74,618,992	16.1994	47,396,718	12.7152
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	102,567,655	10.5068	87,265,757	10.7691	56,117,627	9.9849
東亞(行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	390,689,005	10.7404	332,293,245	10.4596	-	-
東亞(行業計劃) 核心累積基金 ⁽¹⁾	706,760,162	11.2017	479,375,452	10.9481	-	-
	<u>12,101,557,589</u>		<u>11,497,929,492</u>		<u>9,522,096,408</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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(b) 最高及最低價

	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 ⁽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 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⁾
每單位最高發行價 (按最後成交市價) (港幣)												
2019年												
2018年												
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	-	-	-	-	-	-

(1) 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

截至二零一九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	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 中國追蹤 股票基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 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) 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)													
2019年													
2019年	13.2189	20.2162	18.4273	17.6994	12.6910	11.9353	11.8030	9.8623	13.6585	10.1905	10.2138	10.1587	
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	-	-	-	-	-	-	

(1) 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

截至二零一九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	東亞 (行業計劃) 香港 股票基金	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 (%)												
2019年	1.73	(2.63)	(1.90)	(1.27)	(6.30)	(4.53)	(9.85)	(3.07)	(0.66)	(2.44)	2.68	2.32
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)	-	-	-	-	-	-

(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)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
於二零一九年三月三十一日(續)

表現一覽表(續)

(d) 基金開支比率

成分基金名稱	2019年	
	截至3月31日 止年度	截至3月31日 止年度
	交易成本	基金開支比率
	港幣	
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	1,445,655	1.39%
東亞(行業計劃) 均衡基金	585,873	1.36%
東亞(行業計劃) 平穩基金	696,361	1.32%
東亞(行業計劃) 大中華股票基金	9,508	1.33%
東亞(行業計劃) 香港股票基金	64,337	1.33%
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	22,839	1.34%
東亞中國追蹤指數基金	33,689	1.27%
東亞香港追蹤指數基金	41,878	0.71%
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	-	0.78%
東亞(行業計劃) 65歲後基金	-	0.81%
東亞(行業計劃) 核心累積基金	-	0.81%

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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							
港幣							
澳新銀行集團短期存款 1.51% 到期日 15/5/2019	49,031,039	49,031,039	49,031,039	1.70			
澳新銀行集團短期存款 1.51% 到期日 15/5/2019	72,638,809	72,638,809	72,638,809	2.52			
澳新銀行集團短期存款 1.51% 到期日 15/5/2019	58,354,668	58,354,668	58,354,668	2.03			
澳新銀行集團短期存款 1.51% 到期日 15/5/2019	21,556,443	21,556,443	21,556,443	0.75			
交通銀行短期存款 1.94% 到期日 4/12/2019	67,357,108	67,357,108	67,357,108	2.34			
東亞銀行短期存款 1.53% 到期日 15/5/2019	53,199,852	53,199,852	53,199,852	1.85			
東亞銀行短期存款 1.66% 到期日 12/6/2019	10,527,680	10,527,680	10,527,680	0.37			
東亞銀行短期存款 1.75% 到期日 19/6/2019	28,523,245	28,523,245	28,523,245	0.99			
中信銀行(國際) 短期存款 1.75% 到期日 15/5/2019	99,542,536	99,542,536	99,542,536	3.46			
中信銀行(國際) 短期存款 1.75% 到期日 15/5/2019	42,884,591	42,884,591	42,884,591	1.49			
中信銀行(國際) 短期存款 1.75% 到期日 15/5/2019	14,309,281	14,309,281	14,309,281	0.50			
中信銀行(國際) 短期存款 1.75% 到期日 15/5/2019	7,012,027	7,012,027	7,012,027	0.24			
中信銀行(國際) 短期存款 1.75% 到期日 15/5/2019	24,225,659	24,225,659	24,225,659	0.84			
中信銀行(國際) 短期存款 1.74% 到期日 29/5/2019	21,413,399	21,413,399	21,413,399	0.74			
中信銀行(國際) 短期存款 1.54% 到期日 12/6/2019	9,806,382	9,806,382	9,806,382	0.34			
中信銀行(國際) 短期存款 2.12% 到期日 17/7/2019	27,999,954	27,999,954	27,999,954	0.97			
中信銀行(國際) 短期存款 2.02% 到期日 27/11/2019	9,211,780	9,211,780	9,211,780	0.32			
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.56% 到期日 12/6/2019	27,283,827	27,283,827	27,283,827	0.95			
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.72% 到期日 26/6/2019	21,710,053	21,710,053	21,710,053	0.75			
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.72% 到期日 26/6/2019	13,672,380	13,672,380	13,672,380	0.47			

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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)				
港幣(續)				
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.97%				
到期日 14/8/2019	74,434,592	74,434,592	74,434,592	2.58
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.97%				
到期日 14/8/2019	49,306,653	49,306,653	49,306,653	1.71
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.97%				
到期日 14/8/2019	48,689,915	48,689,915	48,689,915	1.69
創興銀行短期存款 1.55% 到期日 29/5/2019	61,255,817	61,255,817	61,255,817	2.13
創興銀行短期存款 1.55% 到期日 29/5/2019	67,048,456	67,048,456	67,048,456	2.33
創興銀行短期存款 1.65% 到期日 12/6/2019	14,891,511	14,891,511	14,891,511	0.52
創興銀行短期存款 1.95% 到期日 14/8/2019	14,027,426	14,027,426	14,027,426	0.49
招商永隆銀行短期存款 1.55% 到期日 22/5/2019	76,151,078	76,151,078	76,151,078	2.64
招商永隆銀行短期存款 2.10% 到期日 17/7/2019	86,947,893	86,947,893	86,947,893	3.02
招商永隆銀行短期存款 2.10% 到期日 24/7/2019	19,215,507	19,215,507	19,215,507	0.67
大新銀行短期存款 1.65% 到期日 15/5/2019	14,309,281	14,309,281	14,309,281	0.50
大新銀行短期存款 1.65% 到期日 15/5/2019	38,699,249	38,699,249	38,699,249	1.34
大新銀行短期存款 1.60% 到期日 22/5/2019	33,973,932	33,973,932	33,973,932	1.18
大新銀行短期存款 1.60% 到期日 22/5/2019	9,167,169	9,167,169	9,167,169	0.32
大新銀行短期存款 1.43% 到期日 29/5/2019	11,279,420	11,279,420	11,279,420	0.39
大新銀行短期存款 2.05% 到期日 17/7/2019	40,688,930	40,688,930	40,688,930	1.41
星展銀行(香港) 短期存款 2.19% 到期日 3/4/2019	47,850,027	47,850,027	47,850,027	1.66
星展銀行(香港) 短期存款 1.51% 到期日 15/5/2019	92,596,844	92,596,844	92,596,844	3.22
星展銀行(香港) 短期存款 1.47% 到期日 12/6/2019	28,757,719	28,757,719	28,757,719	1.00
星展銀行(香港) 短期存款 1.47% 到期日 12/6/2019	38,027,307	38,027,307	38,027,307	1.32

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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)				
港幣 (續)				
富邦銀行(香港) 短期存款 2.00% 到期日 3/4/2019	5,664,197	5,664,197	5,664,197	0.20
富邦銀行(香港) 短期存款 1.74% 到期日 29/5/2019	22,538,330	22,538,330	22,538,330	0.78
富邦銀行(香港) 短期存款 1.70% 到期日 26/6/2019	51,816,024	51,816,024	51,816,024	1.80
富邦銀行(香港) 短期存款 2.16% 到期日 17/7/2019	37,095,949	37,095,949	37,095,949	1.29
富邦銀行(香港) 短期存款 2.16% 到期日 17/7/2019	9,065,995	9,065,995	9,065,995	0.31
富邦銀行(香港) 短期存款 2.16% 到期日 17/7/2019	11,062,999	11,062,999	11,062,999	0.38
富邦銀行(香港) 短期存款 2.16% 到期日 17/7/2019	19,091,281	19,091,281	19,091,281	0.66
富邦銀行(香港) 短期存款 2.00% 到期日 31/7/2019	35,886,913	35,886,913	35,886,913	1.25
富邦銀行(香港) 短期存款 1.95% 到期日 1/8/2019	10,688,541	10,688,541	10,688,541	0.37
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 1.55% 到期日 15/5/2019	28,886,082	28,886,082	28,886,082	1.00
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 1.55% 到期日 15/5/2019	34,611,370	34,611,370	34,611,370	1.20
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 1.72% 到期日 26/6/2019	41,629,448	41,629,448	41,629,448	1.45
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 1.75% 到期日 3/7/2019	81,733,767	81,733,767	81,733,767	2.84
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 2.05% 到期日 1/8/2019	47,376,348	47,376,348	47,376,348	1.65
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 2.00% 到期日 14/8/2019	18,400,901	18,400,901	18,400,901	0.64
三菱UFJ銀行短期存款 1.71% 到期日 3/7/2019	73,976,001	73,976,001	73,976,001	2.57
三菱UFJ銀行短期存款 2.00% 到期日 31/7/2019	49,268,881	49,268,881	49,268,881	1.71
三菱UFJ銀行短期存款 2.00% 到期日 1/8/2019	38,497,149	38,497,149	38,497,149	1.34
三菱UFJ銀行短期存款 2.00% 到期日 1/8/2019	44,965,806	44,965,806	44,965,806	1.56
三菱UFJ銀行短期存款 1.97% 到期日 14/8/2019	43,557,820	43,557,820	43,557,820	1.51

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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)				
港幣 (續)				
華僑永亨銀行短期存款 2.25% 到期日 3/4/2019	16,395,445	16,395,445	16,395,445	0.57
華僑永亨銀行短期存款 2.15% 到期日 3/4/2019	22,656,790	22,656,790	22,656,790	0.79
華僑永亨銀行短期存款 2.00% 到期日 10/4/2019	35,158,488	35,158,488	35,158,488	1.22
華僑永亨銀行短期存款 1.41% 到期日 15/5/2019	89,951,855	89,951,855	89,951,855	3.12
華僑永亨銀行短期存款 2.08% 到期日 17/7/2019	69,399,604	69,399,604	69,399,604	2.41
三井住友銀行短期存款 1.67% 到期日 15/5/2019	81,177,602	81,177,602	81,177,602	2.82
三井住友銀行短期存款 1.90% 到期日 29/5/2019	69,601,117	69,601,117	69,601,117	2.42
三井住友銀行短期存款 1.86% 到期日 26/6/2019	10,464,111	10,464,111	10,464,111	0.36
三井住友銀行短期存款 2.21% 到期日 31/7/2019	2,803,537	2,803,537	2,803,537	0.10
三井住友銀行短期存款 2.09% 到期日 14/8/2019	40,316,434	40,316,434	40,316,434	1.40
三井住友銀行短期存款 2.13% 到期日 27/11/2019	23,000,535	23,000,535	23,000,535	0.80
三井住友銀行短期存款 2.13% 到期日 27/11/2019	25,648,525	25,648,525	25,648,525	0.89
投資總額		<u>2,739,967,284</u>	<u>2,739,967,284</u>	<u>95.15</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃)增長基金

	持有單位	公允價值	成本	佔資產淨值 百分比
		港幣	港幣	
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	84,101,992	68,905,725	3.14
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	685,594.7800	256,885,508	191,531,311	9.58
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	3,531,543.5310	443,526,552	411,220,700	16.54
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	487,996.2030	83,144,793	57,480,018	3.10
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	149,442.9500	41,062,439	26,952,184	1.53
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	71,915.6340	9,988,362	8,254,456	0.37
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,034,572.9390	346,012,919	294,528,449	12.90
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	748,907.4810	75,242,735	74,893,271	2.81
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	353,178.7822	40,616,184	36,295,118	1.52
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	2,345,240.4756	72,784,304	80,334,336	2.71
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	7,799,500.0000	229,305,300	227,503,582	8.55
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	650,001.0000	170,869,262	181,740,787	6.37
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	227,805.0000	77,592,509	69,849,932	2.89
iShares MSCI Australia ETF	393,861.0000	66,535,303	59,590,022	2.48
iShares MSCI Japan ETF	233,557.0000	100,324,237	94,689,169	3.74
SPDR S&P 500 ETF Trust	155,366.0000	344,516,939	286,577,909	12.85
投資總額	2,442,509,338	2,170,346,969		91.08

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	754,274.0080	94,842,414	78,858,644	5.73
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	316,816.0850	118,707,819	91,320,715	7.17
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,546,184.6810	570,955,334	522,737,041	34.47
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	206,179.6440	35,128,888	21,938,388	2.12
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	69,082.1360	18,981,698	12,459,015	1.15
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	87,696.9350	12,180,227	10,337,462	0.74
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	479,279.2400	160,294,942	134,764,239	9.68
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	468,983.5270	47,118,775	46,899,928	2.84
柏瑞基金系列 - 柏瑞印度股票基金 - 公積金單位	151,952.7294	17,474,832	16,066,434	1.05
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	1,086,842.6108	33,730,052	37,228,924	2.04
核准累貼指數基金				
香港				
盈富基金	3,433,000.0000	100,930,200	100,722,724	6.09
英國				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	254,271.0000	66,841,587	70,916,489	4.03
美國				
iShares Europe ETF	86,023.0000	29,300,236	26,303,908	1.77
iShares MSCI Australia ETF	182,105.0000	30,763,166	27,195,846	1.86
iShares MSCI Japan ETF	102,340.0000	43,960,072	41,626,030	2.65
SPDR S&P 500 ETF Trust	70,246.0000	155,767,265	132,326,550	9.40
投資總額				
	1,536,977,507	1,371,702,337		92.79

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,212,985.4090	152,520,785	134,260,279	5.92
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	307,713.8490	115,297,302	91,680,667	4.47
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	10,220,118.1120	1,283,544,634	1,174,687,099	49.77
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	205,988.3300	35,096,292	22,812,382	1.36
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	67,645.3230	18,586,905	12,199,846	0.72
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	89,076.0950	12,371,779	10,570,798	0.48
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	566,965.6080	189,621,648	178,851,123	7.35
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	1,729,799.1780	173,792,923	172,987,356	6.74
柏瑞基金系列 - 柏瑞印度股票基金 - 公積金單位	134,609.6994	15,480,353	13,691,700	0.60
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	581,058.0521	18,033,079	19,903,679	0.70
核准緊貼指數基金				
香港				
盈富基金	2,484,500.0000	73,044,300	72,988,070	2.83
英國				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	199,947.0000	52,561,144	55,897,136	2.04
美國				
iShares Europe ETF	97,163.0000	33,094,624	29,877,368	1.28
iShares MSCI Australia ETF	184,688.0000	31,199,515	28,786,102	1.21
iShares MSCI Japan ETF	90,417.0000	38,838,556	37,111,830	1.51
SPDR S&P 500 ETF Trust	66,772.0000	148,063,830	132,049,248	5.74
投資總額	2,391,147,669	2,188,354,683		92.72

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	1,246,924.6010	342,617,473	244,725,287	87.62
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	98,593.8860	32,974,725	23,072,544	8.43
核准緊貼指數基金				
香港				
盈富基金	309,046.0000	9,085,952	8,063,057	2.32
美國				
iShares MSCI Taiwan ETF	13,172.0000	3,575,556	3,910,720	0.92
投資總額		388,253,706	279,771,608	99.29

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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	成本	佔資產淨值 百分比
		港幣	港幣	
核准匯集投資基金				
在香港成立				
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	913,720.4150	305,593,793	228,003,521	79.38
核准緊貼指數基金				
香港				
恒生中國企業指數上市基金				
盈富基金	2,557,500.0000	75,190,500	64,613,458	19.53
投資總額		380,784,293	292,616,979	98.91

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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	成本	佔資產淨值 百分比
		港幣	港幣	
核准匯集投資基金				
在香港成立				
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	370,905.0550	138,974,415	117,186,447	88.03
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	131,439.5622	15,115,782	12,558,536	9.58
核准緊貼指數基金				
英國				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	6,713.0000	2,866,557	2,810,907	1.82
投資總額		156,956,754	132,555,890	99.43

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞中國追蹤指數基金

	持有單位	公允價值	成本	佔資產淨值
		港幣	港幣	百分比
核准緊貼指數基金				
香港				
恒生中國企業指數上市基金	728,000.0000	83,720,000	78,469,752	99.99
投資總額		83,720,000	78,469,752	99.99

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告 於二零一九年三月三十一日 (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	2,975,500.0000	87,479,700	75,913,780		100.00
投資總額		<u>87,479,700</u>	<u>75,913,780</u>		<u>100.00</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款				
港幣				
中信銀行(國際)短期存款 2.02% 到期日 2/8/2019	1,808,668	1,808,668	1,808,668	1.76
中信銀行(國際)短期存款 2.02% 到期日 2/8/2019	1,242,220	1,242,220	1,242,220	1.21
中信銀行(國際)短期存款 1.86% 到期日 12/9/2019	1,016,383	1,016,383	1,016,383	0.99
中信銀行(國際)短期存款 1.97% 到期日 19/12/2019	1,573,408	1,573,408	1,573,408	1.53
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.14% 到期日 19/7/2019	461,340	461,340	461,340	0.45
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.02% 到期日 2/8/2019	1,931,372	1,931,372	1,931,372	1.88
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.01% 到期日 9/8/2019	928,445	928,445	928,445	0.90
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.81% 到期日 12/9/2019	778,422	778,422	778,422	0.76
創興銀行短期存款 2.00% 到期日 16/8/2019	467,858	467,858	467,858	0.46
創興銀行短期存款 2.00% 到期日 16/8/2019	1,054,443	1,054,443	1,054,443	1.03
創興銀行短期存款 2.00% 到期日 16/8/2019	880,503	880,503	880,503	0.86
創興銀行短期存款 1.85% 到期日 12/9/2019	864,929	864,929	864,929	0.84
創興銀行短期存款 1.85% 到期日 12/9/2019	1,259,644	1,259,644	1,259,644	1.23
創興銀行短期存款 2.10% 到期日 6/12/2019	929,027	929,027	929,027	0.91
創興銀行短期存款 2.10% 到期日 6/12/2019	928,994	928,994	928,994	0.91
招商永隆銀行短期存款 1.55% 到期日 24/5/2019	959,221	959,221	959,221	0.94
招商永隆銀行短期存款 2.05% 到期日 26/7/2019	2,164,969	2,164,969	2,164,969	2.11
招商永隆銀行短期存款 2.05% 到期日 26/7/2019	2,444,249	2,444,249	2,444,249	2.38
富邦銀行(香港)短期存款 2.00% 到期日 12/4/2019	784,060	784,060	784,060	0.76
富邦銀行(香港)短期存款 2.00% 到期日 12/4/2019	609,277	609,277	609,277	0.59
富邦銀行(香港)短期存款 2.00% 到期日 19/7/2019	1,015,222	1,015,222	1,015,222	0.99
中國工商銀行(亞洲)短期存款 1.50% 到期日 24/5/2019	2,021,242	2,021,242	2,021,242	1.97
中國工商銀行(亞洲)短期存款 2.00% 到期日 16/8/2019	576,460	576,460	576,460	0.56
華僑永亨銀行短期存款 2.25% 到期日 4/4/2019	1,004,239	1,004,239	1,004,239	0.98

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
港幣 (續)				
華僑永亨銀行短期存款 2.25% 到期日 4/4/2019	728,686	728,686	728,686	0.71
華僑永亨銀行短期存款 2.10% 到期日 19/3/2020	1,029,086	1,029,086	1,029,086	1.00
三井住友銀行短期存款 2.16% 到期日 4/4/2019	457,937	457,937	457,937	0.45
三井住友銀行短期存款 2.02% 到期日 12/4/2019	1,111,223	1,111,223	1,111,223	1.08
三井住友銀行短期存款 1.70% 到期日 24/5/2019	366,876	366,876	366,876	0.36
三井住友銀行短期存款 2.30% 到期日 19/7/2019	470,109	470,109	470,109	0.46
三井住友銀行短期存款 2.21% 到期日 2/8/2019	1,011,517	1,011,517	1,011,517	0.99
三井住友銀行短期存款 1.95% 到期日 12/9/2019	1,482,947	1,482,947	1,482,947	1.45
三井住友銀行短期存款 2.08% 到期日 6/12/2019	615,175	615,175	615,175	0.60
三井住友銀行短期存款 2.09% 到期日 19/12/2019	765,231	765,231	765,231	0.75
人民幣				
澳新銀行集團短期存款 2.55% 到期日 26/4/2019	1,312,917	1,532,962	1,516,091	1.49
澳新銀行集團短期存款 2.55% 到期日 26/4/2019	3,101,649	3,621,486	3,581,630	3.53
澳新銀行集團短期存款 2.55% 到期日 26/4/2019	1,539,806	1,797,877	1,778,091	1.75
中信銀行(國際)短期存款 2.90% 到期日 3/5/2019	270,118	315,390	311,743	0.31
中信銀行(國際)短期存款 2.30% 到期日 17/5/2019	458,358	535,178	530,136	0.52
中信銀行(國際)短期存款 2.30% 到期日 17/5/2019	266,472	311,132	308,201	0.30
中信銀行(國際)短期存款 2.30% 到期日 24/5/2019	1,533,612	1,790,646	1,774,773	1.75
中信銀行(國際)短期存款 2.30% 到期日 20/6/2019	334,937	391,073	391,073	0.38
創興銀行短期存款 2.20% 到期日 24/5/2019	1,669,046	1,948,778	1,947,526	1.90
招商永隆銀行短期存款 2.50% 到期日 3/5/2019	585,240	683,326	679,551	0.67
招商永隆銀行短期存款 2.50% 到期日 3/5/2019	2,090,788	2,441,204	2,427,718	2.38
法國東方匯理銀行短期存款 2.77% 到期日 4/4/2019	1,479,902	1,727,934	1,683,981	1.68

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
人民幣 (續)				
法國東方匯理銀行短期存款 2.72% 到期日 26/4/2019	919,413	1,073,507	1,061,555	1.05
法國東方匯理銀行短期存款 2.33% 到期日 24/5/2019	3,130,426	3,655,085	3,652,738	3.56
法國東方匯理銀行短期存款 2.52% 到期日 24/5/2019	431,554	503,882	504,465	0.49
法國東方匯理銀行短期存款 2.32% 到期日 20/6/2019	1,407,143	1,642,980	1,642,980	1.60
法國東方匯理銀行短期存款 2.40% 到期日 27/6/2019	427,206	498,805	499,895	0.49
大新銀行短期存款 2.70% 到期日 26/4/2019	342,628	400,053	395,650	0.39
大新銀行短期存款 2.70% 到期日 26/4/2019	778,044	908,444	898,446	0.89
大新銀行短期存款 2.70% 到期日 26/4/2019	702,971	820,789	811,755	0.80
大新銀行短期存款 1.85% 到期日 17/5/2019	2,019,964	2,358,510	2,336,290	2.30
大新銀行短期存款 2.20% 到期日 31/5/2019	1,706,713	1,992,758	1,995,148	1.94
星展銀行 (香港) 短期存款 2.50% 到期日 26/4/2019	1,402,038	1,637,019	1,618,793	1.60
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.90% 到期日 4/4/2019	675,430	788,632	768,572	0.77
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.90% 到期日 12/4/2019	619,328	723,127	706,096	0.70
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.90% 到期日 26/4/2019	340,000	396,984	392,615	0.39
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.90% 到期日 10/5/2019	1,280,000	1,494,528	1,487,232	1.46
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.90% 到期日 10/5/2019	543,000	634,007	630,912	0.62
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.40% 到期日 20/6/2019	795,683	929,040	930,234	0.91
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.40% 到期日 27/6/2019	421,064	491,635	492,708	0.48
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.40% 到期日 4/7/2019	1,010,830	1,180,245	1,176,960	1.15
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.50% 到期日 17/5/2019	2,487,904	2,904,877	2,877,510	2.83
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.50% 到期日 17/5/2019	593,114	692,520	685,996	0.67
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.56% 到期日 3/5/2019	1,119,080	1,306,637	1,291,530	1.27

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
人民幣 (續)				
三菱UFJ銀行短期存款 2.56% 到期日 3/5/2019	1,252,822	1,462,795	1,445,882	1.43
三菱UFJ銀行短期存款 2.29% 到期日 24/5/2019	2,276,579	2,658,133	2,656,426	2.59
三菱UFJ銀行短期存款 2.29% 到期日 24/5/2019	498,626	582,196	581,822	0.57
三菱UFJ銀行短期存款 2.38% 到期日 6/6/2019	362,681	423,466	425,225	0.41
三菱UFJ銀行短期存款 2.38% 到期日 6/6/2019	1,911,154	2,231,464	2,240,733	2.18
華僑永亨銀行短期存款 2.61% 到期日 3/5/2019	613,910	716,802	708,514	0.70
華僑永亨銀行短期存款 2.61% 到期日 3/5/2019	1,803,869	2,106,198	2,081,846	2.05
華僑永亨銀行短期存款 2.61% 到期日 3/5/2019	236,353	275,966	272,775	0.27
華僑永亨銀行短期存款 2.10% 到期日 24/5/2019	885,691	1,034,133	1,024,966	1.01
華僑永亨銀行短期存款 2.15% 到期日 13/6/2019	1,190,980	1,390,589	1,389,993	1.36
三井住友銀行短期存款 2.60% 到期日 26/4/2019	274,716	320,758	317,186	0.31
三井住友銀行短期存款 2.50% 到期日 3/5/2019	198,706	232,009	229,326	0.23
三井住友銀行短期存款 2.30% 到期日 24/5/2019	1,189,993	1,389,436	1,388,543	1.35
三井住友銀行短期存款 2.30% 到期日 24/5/2019	460,753	537,975	537,629	0.52
投資總額		95,236,352	94,832,842	92.85

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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	成本	佔資產淨值 百分比
		港幣	港幣	
核准匯集投資基金				
在香港成立				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	3,573,616.9210	390,989,427	371,458,701	100.08
投資總額		<u>390,989,427</u>	<u>371,458,701</u>	<u>100.08</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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	成本	佔資產淨值 百分比
		港幣	港幣	
核准匯集投資基金				
在香港成立				
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	6,165,586.6400	706,946,164	661,426,463	100.03
投資總額		706,946,164	661,426,463	100.03

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
截至二零一九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2019年 3月31日	於2018年 3月31日
短期存款	95.15	95.34

投資報告

截至二零一九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2018年		於2019年	
	3月31日	單位	購入	出售
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	668,856.3080	-	-	668,856.3080
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	637,069.0150	79,439.1140	30,913.3490	685,594.7800
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	3,887,161.8890	217,203.1260	572,821.4840	3,531,543.5310
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	487,996.2030	-	-	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	1,183,677.9310	559,269.0330	708,374.0250	1,034,572.9390
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	-	748,907.4810	-	748,907.4810
柏瑞基金系列 - 柏瑞印度股票基金 - 公積金單位	401,189.2892	-	48,010.5070	353,178.7822
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	4,832,628.9378	6,300,392.9981	-
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
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	466,957.0000	72,988.0000	312,140.0000	227,805.0000
iShares MSCI Australia ETF	394,156.0000	15,493.0000	15,788.0000	393,861.0000
iShares MSCI Japan ETF	507,107.0000	508,681.0000	782,231.0000	233,557.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	153,788.0000	70,928.0000	69,350.0000	155,366.0000
盈富基金	3,443,000.0000	12,595,000.0000	8,238,500.0000	7,799,500.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	325,635.0000	482,229.0000	157,863.0000	650,001.0000

投資報告

截至二零一九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2018年		於2019年	
	3月31日	單位	購入	出售
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金基金 A 類別	754,274.0080	-	-	754,274.0080
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	297,623.6310	49,345.1850	30,152.7310	316,816.0850
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,612,771.6640	133,116.2970	199,703.2800	4,546,184.6810
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	493,374.4230	257,904.6560	271,999.8390	479,279.2400
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	-	468,983.5270	-	468,983.5270
柏瑞基金系列 - 柏瑞印度股票基金 - 公積金單位	210,807.7279	-	58,854.9985	151,952.7294
柏瑞基金系列 - 柏瑞港元貨幣市場基金 - 公積金單位	884,773.6625	3,808,612.3408	4,693,386.0033	-
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
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	195,200.0000	14,427.0000	123,604.0000	86,023.0000
iShares MSCI Australia ETF	167,740.0000	14,365.0000	-	182,105.0000
iShares MSCI Japan ETF	219,352.0000	233,586.0000	350,598.0000	102,340.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	68,436.0000	33,970.0000	32,160.0000	70,246.0000
盈富基金	1,658,500.0000	5,129,500.0000	3,355,000.0000	3,433,000.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	136,315.0000	197,530.0000	79,574.0000	254,271.0000

投資報告

截至二零一九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2018年		於2019年	
	3月31日	單位	購入	出售
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	1,212,985.4090	-	-	1,212,985.4090
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	278,030.0300	63,108.6740	33,424.8550	307,713.8490
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	9,913,299.7840	409,053.6980	102,235.3700	10,220,118.1120
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	205,988.3300	-	-	205,988.3300
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	67,645.3230	-	-	67,645.3230
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	89,076.0950	-	-	89,076.0950
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	443,350.6250	458,664.0760	335,049.0930	566,965.6080
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	-	1,729,799.1780	-	1,729,799.1780
柏瑞基金系列 - 柏瑞印度股票基金 - 公積金單位	201,928.4774	-	67,318.7780	134,609.6994
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	7,816,882.7827	10,388,899.2436	-
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	193,763.0000	24,185.0000	120,785.0000	97,163.0000
iShares MSCI Australia ETF	169,741.0000	14,947.0000	-	184,688.0000
iShares MSCI Japan ETF	201,564.0000	230,141.0000	341,288.0000	90,417.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	59,405.0000	45,758.0000	38,391.0000	66,772.0000
盈富基金	1,905,500.0000	6,488,000.0000	5,909,000.0000	2,484,500.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	135,374.0000	174,884.0000	110,311.0000	199,947.0000

投資報告

截至二零一九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2018年			於2019年
	3月31日	購入	出售	3月31日
核准匯集投資基金				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	1,179,231.9710	67,692.6300	-	1,246,924.6010
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	95,248.7720	3,345.1140	-	98,593.8860
核准緊貼指數基金				
盈富基金	125,546.0000	183,500.0000	-	309,046.0000
iShares MSCI Taiwan ETF	13,172.0000	-	-	13,172.0000

投資報告

截至二零一九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2018年			於2019年
	3月31日	購入	出售	3月31日
核准匯集投資基金				
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	880,631.3240	53,768.6720	20,679.5810	913,720.4150
核准緊貼指數基金				
恒生中國企業指數上市基金	40,400.0000	-	40,400.0000	-
盈富基金	1,428,500.0000	1,202,500.0000	73,500.0000	2,557,500.0000

投資報告

截至二零一九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2018年			於2019年
	3月31日	購入	出售	3月31日
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	314,265.6860	56,639.3690	-	370,905.0550
柏瑞基金系列 - 柏瑞印度股票基金 - 公積金單位	140,198.2679	19,687.2940	28,445.9997	131,439.5622
核准緊貼指數基金				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	1,928.0000	29,762.0000	24,977.0000	6,713.0000

投資報告

截至二零一九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

核准緊貼指數基金	投資組合持有量			
	於2018年			於2019年
	3月31日	購入	出售	3月31日
恒生中國企業指數上市基金	單位	單位	單位	單位
	621,400.0000	145,000.0000	38,400.0000	728,000.0000

投資報告

截至二零一九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

核准緊貼指數基金	投資組合持有量			
	於2018年 3月31日	購入 單位	出售 單位	於2019年 3月31日 單位
盈富基金	2,454,500.0000	711,000.0000	190,000.0000	2,975,500.0000

投資報告

截至二零一九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2019年 3月31日	於2018年 3月31日
短期存款		
港幣	34.85	34.69
人民幣	58.00	58.57
	<hr/>	<hr/>
	92.85	93.26
	<hr/>	<hr/>

投資報告

截至二零一九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

核准匯集投資基金	投資組合持有量			
	於2018年		於2019年	
	3月31日	購入	出售	3月31日
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	3,145,552.8130	621,583.9450	193,519.8370	3,573,616.9210

投資報告

截至二零一九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

核准匯集投資基金	投資組合持有量			
	於2018年			於2019年
	3月31日	購入	出售	3月31日
東亞聯豐核心累積基金 - I類別	4,312,401.1800	1,892,898.8230	39,713.3630	6,165,586.6400

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72至134頁本計劃的財務報表，此財務報表包括於二零一九年三月三十一日本計劃可供支付權益的資產淨值表及其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二零一九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。

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

本計劃的投資經理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。

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。

投資經理及受託人就財務報表須承擔的責任

本計劃的投資經理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，本計劃的投資經理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，除非投資經理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，投資經理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。

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

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匯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 條款為編製。

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。
- 評價本計劃投資經理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。

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)

- 對投資經理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，我們與本計劃的投資經理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。

根據《強制性公積金計劃(一般)規例》報告事項

- 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。
- 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

二零一九年九月九日

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)」),審核本計劃截至二零一九年三月三十一日止年度的財務報表,並就此發出日期為二零一九年九月九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;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. 截至二零一九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. 於二零一八年七月三十一日、二零一八年十一月三十日及二零一九年三月三十一日，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；及
 - c. 於二零一八年七月三十一日、二零一八年十一月三十日及二零一九年三月三十一日，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；及

獨立核數師鑑證報告 (續)

意見 (續)

根據上文所述：(續)

1. 我們認為：(續)
 - d. 於二零一九年三月三十一日，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. 於二零一九年三月三十一日，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

由於受託人已完成相關的過渡條文，而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 34DI(1) 和 (2) 條及第 34DK(2) 條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) 及 (5) 條有關找出東亞 (行業計劃) 65 歲後基金及東亞 (行業計劃) 核心累積基金計劃成員的規定，在截至二零一九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

二零一九年九月九日

可供支付權益的資產淨值變動表 - 行業計劃

截至二零一九年三月三十一日止年度

	附註	2019 年	2018 年
		港幣	港幣
收入			
投資成分基金的 (虧損)/收益淨額	8	(112,495,832)	1,043,289,033
銀行存款利息	9(d)	<u>2,215,637</u>	<u>2,307,188</u>
投資(虧損)/收入總額		<u>(110,280,195)</u>	<u>1,045,596,221</u>
開支			
行政及其他費用		<u>2,213,525</u>	<u>2,386,537</u>
營運開支總額		<u>2,213,525</u>	<u>2,386,537</u>
(虧損)/利潤淨額		<u>(112,493,720)</u>	<u>1,043,209,684</u>
已收及應收供款	11		
來自僱主			
- 強制性供款		741,283,181	778,464,439
- 額外自願性供款		897,911	579,055
來自成員			
- 強制性供款		743,582,789	778,478,449
- 額外自願性供款		<u>420,267</u>	<u>452,541</u>
		<u>1,486,184,148</u>	<u>1,557,974,484</u>
供款附加費		<u>2,394,699</u>	<u>2,531,772</u>

可供支付權益的資產淨值變動表 - 行業計劃

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2019 年	2018 年
		港幣	港幣
轉入款項			
轉自其他計劃的集團轉入款項		78,557,410	96,131,001
轉自其他計劃的個人轉入款項		9,898,725	17,167,875
		<u>88,456,135</u>	<u>113,298,876</u>
已付及應付權益	12		
退休		242,758,110	193,316,278
提早退休		73,427,159	60,146,942
死亡		13,815,475	16,217,067
永久離開香港		55,519,931	48,239,505
完全喪失行為能力		6,462,243	7,617,331
小額結餘		24,923	33,519
向離職者或僱主退還供款		637,990	385,377
末期疾病		5,989,229	4,515,378
		<u>398,635,060</u>	<u>330,471,397</u>
轉出款項			
轉至其他計劃的集團轉出款項		71,301,639	65,679,829
轉至其他計劃的個人轉出款項		339,295,405	279,401,799
		<u>410,597,044</u>	<u>345,081,628</u>

可供支付權益的資產淨值變動表 - 行業計劃
截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2019 年	2018 年
		港幣	港幣
長期服務金及遣散費		<u>32,502,842</u>	<u>38,796,353</u>
保守基金的收費及費用扣減		<u>22,696,533</u>	<u>20,696,616</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值變動		<u>600,109,783</u>	<u>1,981,968,822</u>
年初時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>
年終時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>12,204,567,076</u>	<u>11,604,457,293</u>

第 85 頁至 134 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

於二零一九年三月三十一日

	附註	2019 年	2018 年
		港幣	港幣
資產			
投資	6	12,101,557,589	11,497,929,492
來自下列項目的應收供款			
- 僱主		47,923,979	52,309,382
- 成員		48,224,396	52,266,705
應收利息		151,040	144,767
其他應收款		193,232	154,227
銀行結餘	7, 9(d)	<u>25,175,582</u>	<u>22,811,397</u>
資產總值		<u>12,223,225,818</u>	<u>11,625,615,970</u>
負債			
應付權益	7	11,947,009	13,962,669
應計費用及其他應付款		<u>6,711,733</u>	<u>7,196,008</u>
負債總值 (成員應佔可供支付權益的資產淨值除 外)		<u>18,658,742</u>	<u>21,158,677</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>12,204,567,076</u>	<u>11,604,457,293</u>

受託人於二零一九年九月九日核准並許可發出。

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

第 85 頁至 134 頁的附註是本財務報表的一部分。

現金流量表 - 行業計劃

截至二零一九年三月三十一日止年度

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
業務活動的現金流量		
(虧損)/利潤淨額	(112,493,720)	1,043,209,684
經以下項目調整：		
投資的虧損/(收益) 淨額	112,495,832	(1,043,289,033)
銀行存款利息	(2,215,637)	(2,307,188)
保守基金的收費及費用扣減	<u>(22,696,533)</u>	<u>(20,696,616)</u>
	<u>(24,910,058)</u>	<u>(23,083,153)</u>
銷售投資所得款項	1,090,713,926	1,575,872,439
購買投資付款	(1,806,837,855)	(2,509,163,695)
其他應收款增加	(39,005)	(30,706)
應計費用及其他應付款 (減少)/增加	(484,275)	1,287,716
已收銀行存款利息	<u>2,209,364</u>	<u>2,355,959</u>
業務活動所用的現金淨額	<u>(739,347,903)</u>	<u>(952,761,440)</u>
融資活動的現金流量		
已收供款及轉入款項	1,585,462,694	1,637,521,405
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	<u>(843,750,606)</u>	<u>(709,141,100)</u>
融資活動產生的現金淨額	<u>741,712,088</u>	<u>928,380,305</u>
現金及現金等價物增加/(減少) 淨額	2,364,185	(24,381,135)
年初的現金及現金等價物	<u>22,811,397</u>	<u>47,192,532</u>
年終的現金及現金等價物	<u>25,175,582</u>	<u>22,811,397</u>
現金及現金等價物結餘分析		
銀行結餘	<u>25,175,582</u>	<u>22,811,397</u>

第 85 頁至 134 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金
截至二零一九年三月三十一日止年度

2019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 大中華 股票基金 港幣	東亞 香港 股票基金 港幣	東亞 亞洲 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 指數基金 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 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) (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
	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 大中華	東亞 香港	東亞 亞洲	東亞 (行業計劃)	東亞 中國追蹤	東亞 香港追蹤	東亞 人民幣及 港幣貨幣	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 大中華	東亞 香港	東亞 亞洲	東亞 (行業計劃)	東亞 中國追蹤	東亞 香港追蹤	東亞 人民幣及 港幣貨幣	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)
收入													
投資的(虧損)/收益淨額	8	-	(63,140,578)	(21,948,689)	(12,503,884)	(19,029,351)	(12,103,487)	(12,578,005)	(3,331,680)	(1,795,850)	-	13,098,821	20,834,535
股息收入		-	31,906,308	13,757,777	13,818,521	366,925	2,119,230	118,620	2,013,660	2,529,720	-	-	-
利息收入	9(d)	89,365	1,364,971	828,092	2,596,863	5,135	2,486	2,132	110	116	4,847	495	802
按公允價值計入損益計量的金融資產利息收入	9(e)	47,617,757	-	-	-	-	-	-	-	-	2,352,298	-	-
匯兌(虧損)/收益		-	(762,321)	(531,303)	(839,519)	423	-	(29,920)	-	-	(3,628,805)	-	-
投資收入/(虧損)總額		47,707,122	(30,631,620)	(7,894,123)	3,071,981	(18,656,868)	(9,981,771)	(12,487,173)	(1,317,910)	733,986	(1,271,660)	13,099,316	20,835,337
開支													
保薦人費用	9(a)	-	31,330,249	19,350,285	29,975,830	4,392,036	4,215,359	1,730,449	451,882	465,312	731,572	2,678,654	4,359,578
專業彌償保險		-	83,670	51,234	78,327	11,539	10,849	-	-	-	-	10,184	14,710
保管費及銀行費用	7,010	157,030	78,617	77,121	9,346	10,341	-	3,818	3,749	-	-	-	-
核數師酬金		-	83,468	82,856	83,465	10,175	10,175	-	-	-	-	54,509	54,510
印刷及郵費		-	754,834	463,936	713,275	107,598	102,654	-	-	-	-	99,342	155,149
基金價格刊登費		-	14,594	14,594	14,594	14,594	14,594	-	-	-	-	14,594	14,594
交易成本		-	1,445,655	585,873	696,361	9,508	64,337	22,839	33,689	41,878	-	-	-
雜項開支		-	584,648	284,860	240,246	4,531	4,531	49,258	18,725	19,286	-	5,487	5,487
營運開支總額		7,010	34,454,148	20,912,255	31,879,219	4,559,327	4,432,840	1,802,546	508,114	530,225	731,572	2,862,770	4,604,028
稅前利潤/(虧損)		47,700,112	(65,085,768)	(28,806,378)	(28,807,238)	(23,216,195)	(14,414,611)	(14,289,719)	(1,826,024)	203,761	(2,003,232)	10,236,546	16,231,309
海外預扣稅	14	-	(4,451,504)	(2,002,310)	(1,933,774)	(30,807)	-	-	-	-	-	-	-
成員應佔營運資產淨值變動		47,700,112	(69,537,272)	(30,808,688)	(30,741,012)	(23,247,002)	(14,414,611)	(14,289,719)	(1,826,024)	203,761	(2,003,232)	10,236,546	16,231,309

第 85 頁至 134 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

2018年													
	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 附註	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 大中華 股票基金 港幣	東亞 香港 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 股票基金 港幣	東亞 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 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) (行業計劃) 65歲後基金 核心累積基金 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	-	-	-
利息收入	9(d)	10,726	349,402	214,025	862,554	1,081	719	201	18	18	566	52	94
按公允價值計入損益計量的金融資產利息收入	9(e)	24,734,884	-	-	-	-	-	-	-	-	1,700,377	-	-
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
印刷及郵費		-	647,288	398,959	683,841	85,459	79,871	-	-	-	-	35,844	51,967
基金價格刊登費		-	14,597	14,597	14,597	14,597	14,597	-	-	-	-	14,178	14,178
交易成本		-	615,671	323,579	521,617	6,951	24,362	9,196	41,838	47,151	-	-	-
雜項開支		-	150,124	72,000	72,611	4,530	4,528	46,052	16,386	15,866	-	-	-
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

第 85 頁至 134 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金
於二零一九年三月三十一日

2019年														
	東亞 (行業計劃) 強積金 附註	東亞 (行業計劃) 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 大中華 股票基金 港幣	東亞 香港 股票基金 港幣	東亞 亞洲 股票基金 港幣	東亞 中國追蹤 股票基金 港幣	東亞 指數基金 港幣	東亞 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) (行業計劃) 65歲後基金 港幣	東亞 (行業計劃) (行業計劃) 核心累積基金 港幣
資產														
投資	6,9(e)	2,739,967,284	2,442,509,338	1,536,977,507	2,391,147,669	388,253,706	380,784,293	156,956,754	83,720,000	87,479,700	95,236,352	390,989,427	706,946,164	
銷售投資應收款項		-	96,014,124	41,186,471	35,958,835	-	-	-	91,837	72,625	-	35,527	-	
認購基金單位的應收款項		722,736	-	-	-	-	3,079	-	-	-	-	-	324,433	
利息、股息及其他應收款		5,504,054	2,621,248	1,131,314	1,039,883	793	1,416	356	48	46	310,429	184	337	
預付款		-	59,203	36,739	57,443	8,131	7,934	-	-	-	-	-	-	
銀行結餘	9(d)	135,239,302	145,626,116	79,706,125	155,060,778	3,338,308	5,116,305	1,550,515	269,762	133,881	7,118,823	521,260	732,814	
資產總值		<u>2,881,433,376</u>	<u>2,686,830,029</u>	<u>1,659,038,156</u>	<u>2,583,264,608</u>	<u>391,600,938</u>	<u>385,913,027</u>	<u>158,507,625</u>	<u>84,081,647</u>	<u>87,686,252</u>	<u>102,665,604</u>	<u>391,546,398</u>	<u>708,003,748</u>	
負債														
購買投資應付款項		-	-	-	-	-	-	-	22,860	59,034	-	215,809	575,105	
贖回基金單位的應付款項		1,862,577	1,790,963	555,604	1,525,859	149,136	546,299	478,901	280,320	101,542	29,743	340,945	157,773	
應計費用及其他應付款	9(a)	-	3,375,702	2,026,857	2,961,133	410,367	404,724	165,845	47,827	49,341	68,206	300,639	510,708	
負債總額(成員應佔資產淨值除外)		<u>1,862,577</u>	<u>5,166,665</u>	<u>2,582,461</u>	<u>4,486,992</u>	<u>559,503</u>	<u>951,023</u>	<u>644,746</u>	<u>351,007</u>	<u>209,917</u>	<u>97,949</u>	<u>857,393</u>	<u>1,243,586</u>	
成員應佔資產淨值	2(c), 4	<u>2,879,570,799</u>	<u>2,681,663,364</u>	<u>1,656,455,695</u>	<u>2,578,777,616</u>	<u>391,041,435</u>	<u>384,962,004</u>	<u>157,862,879</u>	<u>83,730,640</u>	<u>87,476,335</u>	<u>102,567,655</u>	<u>390,689,005</u>	<u>706,760,162</u>	

資產負債表 - 成分基金
於二零一九年三月三十一日(續)

	2019年												
	東亞 (行業計劃) 強積金 附註 代表:	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 (行業計劃) 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 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 65歲後基金 港幣	東亞 (行業計劃) (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	
已發行單位數目	4	214,145,385.656	120,519,221.814	83,438,487.006	138,335,033.297	26,387,941.029	27,518,566.288	11,782,186.526	7,358,152.649	5,435,797.388	9,762,058.449	36,375,563.931	63,094,038.296
每單位資產淨值	4	13.4468	22.2509	19.8524	18.6415	14.8189	13.9892	13.3984	11.3793	16.0926	10.5068	10.7404	11.2017

受託人於二零一九年九月九日核准並許可發出。

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

第 85 頁至 134 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金
於二零一九年三月三十一日(續)

2018年														
	東亞 (行業計劃) 強積金 附註	東亞 (行業計劃) 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 大中華 股票基金 港幣	東亞 香港 股票基金 港幣	東亞 亞洲 股票基金 港幣	東亞 中國追蹤 股票基金 港幣	東亞 指數基金 港幣	東亞 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) (行業計劃) 65歲後基金 港幣	東亞 (行業計劃) (行業計劃) 核心累積基金 港幣
資產														
投資	6,9(e)	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	
利息、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	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		<u>2,663,189,229</u>	<u>2,700,603,525</u>	<u>1,661,505,936</u>	<u>2,543,560,063</u>	<u>387,107,816</u>	<u>358,761,765</u>	<u>149,331,601</u>	<u>75,735,522</u>	<u>75,107,590</u>	<u>87,451,869</u>	<u>333,080,635</u>	<u>480,785,566</u>	
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	9(a)	-	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)		<u>1,602,048</u>	<u>4,669,786</u>	<u>3,083,383</u>	<u>4,180,875</u>	<u>705,150</u>	<u>536,160</u>	<u>236,872</u>	<u>405,137</u>	<u>488,598</u>	<u>186,112</u>	<u>787,390</u>	<u>1,410,114</u>	
成員應佔資產淨值	2(c), 4	<u>2,661,587,181</u>	<u>2,695,933,739</u>	<u>1,658,422,553</u>	<u>2,539,379,188</u>	<u>386,402,666</u>	<u>358,225,605</u>	<u>149,094,729</u>	<u>75,330,385</u>	<u>74,618,992</u>	<u>87,265,757</u>	<u>332,293,245</u>	<u>479,375,452</u>	

資產負債表 - 成分基金
於二零一九年三月三十一日(續)

2018年													
	東亞 (行業計劃) 強積金 附註	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 (行業計劃) 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 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) (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	
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	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

受託人於二零一九年九月九日核准並許可發出。

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

第 85 頁至 134 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
截至二零一九年三月三十一日止年度

	2019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 (行業計劃) 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) (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
年初成員應佔資產淨值	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
認購基金單位所得款項	462,970,406	257,193,662	153,545,472	285,321,625	69,038,288	96,843,436	40,118,234	21,787,315	27,355,137	28,900,150	119,321,854	244,442,276
贖回基金單位支付款項	(292,686,900)	(201,926,765)	(124,703,642)	(215,182,185)	(41,152,517)	(55,692,426)	(17,060,365)	(11,561,036)	(14,701,555)	(11,595,020)	(71,162,640)	(33,288,875)
認購款項淨額	170,283,506	55,266,897	28,841,830	70,139,440	27,885,771	41,151,010	23,057,869	10,226,279	12,653,582	17,305,130	48,159,214	211,153,401
成員應佔營運資產淨值變動	47,700,112	(69,537,272)	(30,808,688)	(30,741,012)	(23,247,002)	(14,414,611)	(14,289,719)	(1,826,024)	203,761	(2,003,232)	10,236,546	16,231,309
年終成員應佔資產淨值	2,879,570,799	2,681,663,364	1,656,455,695	2,578,777,616	391,041,435	384,962,004	157,862,879	83,730,640	87,476,335	102,567,655	390,689,005	706,760,162

第 85 頁至 134 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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

	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 大中華 股票基金 港幣	東亞 香港 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) (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
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/(贖回) 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

第 85 頁至 134 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。

於二零一九年三月三十一日，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
- 東亞(行業計劃) 核心累積基金

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。

這是本計劃及其成分基金應用《香港財務報告準則》第 9 號「金融工具」的第一套年度財務報表。有關重大會計政策的變動見附註 3。

(a) 合規聲明

本計劃及其成分基金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。以下是本計劃及其成分基金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及其成分基金有關的變動。

(b) 財務報表的編製基準

除了投資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

(i) 金融資產分類

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策

首次確認時，本計劃及其成分基金將金融資產分類為按攤銷成本或按公允價值列入損益計量。

如果金融資產滿足以下兩個條件且未指定為按公允價值列入損益，則按攤銷成本計量：

- 它以目的為持有資產以收取合約現金流的業務模式持有；和
- 其合約條款在指定日期產生僅支付本金和利息的現金流。

本計劃及其成分基金的所有其他金融資產均以公允價值列入損益計量。

業務模式評估

在評估持有金融資產的業務模式的目標時，本計劃及其成分基金會考慮有關業務管理方式的所有相關信息，包括：

- 於基金銷售文件所載的投資策略以及該策略的實際執行。這包括投資策略是否集中於賺取合約利息收入、維持特定利率概況、將金融資產的持續期與任何相關負債或預期現金流出的持續期相配，或通過出售資產實現現金流；
- 如何評估及向本計劃管理層報告投資組合的表現；
- 影響業務模式（以及該業務模式持有的金融資產）表現的風險，以及如何管理這些風險；
- 如何決定投資經理所得的報酬，例如相關報酬是否基於所管理資產的公允價值或所收取的合約現金流量；和
- 過往期間金融資產的出售頻率、數量和時間、其出售原因以及對未來出售活動的預期。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資 (續)

(i) 金融資產分類 (續)

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策 (續)

就此而言，在不符合終止確認的交易中，將金融資產轉移給第三方不會被視為出售，與本計劃及其成分基金持續確認資產一致。

本計劃及其成分基金已確定它有兩種業務模式。

- 持有以收取的集業務模式：這包括應收供款、應收利息、其他應收款、銀行結餘、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項及利息、股息及其他應收款。這些金融資產用於收取合約現金流。
- 其他業務模式：這包括核准匯集投資基金和核准緊貼指數基金。按公允價值為基礎管理這些金融資產及評估其表現，並進行頻繁的出售活動。

評估合約現金流量是否僅為支付本金及利息

就本評估的目的而言，「本金」定義為首次確認時金融資產的公允價值。「利息」被定義為貨幣時間價值、與特定時間內未償還本金額相關的信用風險，以及其他基本貸款風險和成本 (例如流動性風險和行政成本) 以及利潤率的對價。

在評估合約現金流量是否僅為支付本金及利息時，本計劃及其成分基金會考慮該工具的合約條款。這包括評估金融資產是否包含可能會改變合約現金流的時間或金額的合約條款，因而使其不符合此條件。在進行評估時，本計劃及其成分基金會考慮：

- 將會改變現金流量金額或時間的或有事件；
- 槓桿特點；
- 預付款和延期特點；
- 限制本計劃及其成分基金對特定資產的現金流量索賠的條款 (例如無追索權)；和
- 修改對貨幣時間價值的對價特點 (例如定期重置利率)。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資 (續)

(i) 金融資產分類 (續)

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策 (續)

評估合約現金流量是否僅為支付本金及利息 (續)

本計劃及其成分基金根據業務模式和合約現金流量評估對其投資進行分類。因此，本計劃及其成分基金將其所有核准匯集投資基金、核准緊貼指數基金和短期存款，分類為按公允價值計入損益類別劃分的金融資產。按攤銷成本計量的金融資產包括應收供款、應收利息、其他應收款、銀行結餘、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項及利息、股息及其他應收款。

重新分類

除非本計劃及其成分基金改變其管理金融資產的業務模式，否則金融資產在首次確認後不會重新分類，在這種情況下，所有受影響的金融資產將在業務模式變更後的第一個報告年期的第一天重新分類。

(B) 適用於二零一八年四月一日前的政策

所有投資均由受託人在開始時指定為「以公允價值計入損益的金融資產」。

在開始時以公允價值計入損益的金融資產和金融負債是指未分類為交易但已管理的金融工具，其表現按照本計劃及其成分基金的書面投資策略以公允價值評估。

定期購買和出售投資的方式按交易日計算。投資初始按公允價值確認，不包括在產生時支出的交易成本，並隨後按公允價值重新計量。已變現和未變現的投資損益包括在可用於本計劃可供支付權益的資產淨值變動表和成分基金產生年度的全面收益表中。當從投資中獲得現金流量的權利已到期或已轉移，本計劃及其成分基金已實質上轉移了所有權的所有風險和報酬時，終止確認投資。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資 (續)

(ii) 金融負債分類

金融負債分類為按攤銷成本或按公允價值計入損益計量。

如果金融負債是衍生工具，則按公允價值計入損益分類。以公允價值計入損益的金融負債按公允價值計量，而淨損益則在損益中確認。

其他金融負債其後以實際利率法按攤銷成本計量。利息開支及匯兌損益於損益中確認。

終止確認的任何損益亦於損益中確認。

因此，按攤銷成本計量的金融負債包括購買投資應付款項、贖回基金單位的應付款項、應付權益、應計費用及其他應付款。

(iii) 確認

金融資產和金融負債在本計劃及其成分基金成為相關合約條文的人士時，將被予以確認。

定期購買和出售按公允價值計入損益的金融資產或金融負債的方式按交易日計算。按公允價值計入損益的該等金融資產或金融負債的公允價值變動所產生的盈餘或虧損由該日起記錄。

除非合約的其中一方已履行合約責任或該合約為不獲《香港財務報告準則》第 9 條豁免的衍生工具合約，否則金融負債將不被確認。

(iv) 計量

金融工具的首次計量是以公允價值(即交易價格)計算。按公允價值計入損益的金融資產及負債的交易成本會即時支銷。

首次確認後，所有按公允價值計入損益的工具以公允價值計量，其公允價值的變動則於損益中確認。

分類為按攤銷成本的金融資產採用實際利率法按攤銷成本列賬，並減去減值虧損(如有)。

除以公允價值計入損益的金融負債外，金融負債採用實際利率法，按攤銷成本計量。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資 (續)

(v) 公允價值計量的準則

公允價值是指市場參與者於計量日在主要市場 (如果沒有主要市場則為對本計劃及其成分基金最有利的市場) 進行有序交易，出售資產時收取或轉移負債時支付的價格。負債的公允價值反映了其不履約風險。

本計劃及其成分基金會以工具在活躍市場的報價 (如有) 計量其公允價值。只要資產或負債的交易頻率和數量足以持續提供價格資料，即屬於活躍的市場。成分基金，核准匯集投資基金和核准緊貼指數基金的投資按其各自的每單位結算資產淨值或報價的最後成交價格 (如有) 進行估值。

如果沒有活躍市場的報價，本計劃及其成分基金會盡量使用相關的可觀察輸入值，並盡量減少使用不可觀察輸入值的估值技術。所選用的估值技術包含市場參與者在為交易定價時考慮的所有因素。

本計劃及其成分基金會在出現變動的該報告期間結束時確認公允價值級別之間的轉移。

投資淨收益或虧損將列於損益內。已變現的投資損益，以及由公允價值變動所產生的未變現投資損益。按公允價值計入損益的金融工具已變現淨收益或虧損以平均成本法計算。

(vi) 攤銷成本計量

金融資產或金融負債的「攤銷成本」是指金融資產或金融負債在初始確認時減去本金還款後的金額，再加上或減去使用實際利率法就初始金額及到期金額之間的任何差額計算的累計攤銷，並就金融資產調整任何損失準備。

(vii) 減值

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策

本計劃及其成分基金在按攤銷成本計量的金融資產中確認預期信貸虧損的損失準備。

本計劃及其成分基金以與整個期限內預期信用損失相等的金額計量損失準備金，但以下情況則按 12 個月的預期信用損失計量：

- 於報告日確定為低信貸風險的金融資產；和
- 自首次確認以來信貸風險 (即在資產預期年期內發生違約的風險) 未有顯著增加的其他金融資產。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資 (續)

(vii) 減值 (續)

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策 (續)

在判斷自首次確認後及估計預期信貸虧損時金融資產的信用風險是否顯著增加時，本計劃及其成分基金會考慮無需涉及過多成本或努力便能取得的合理及可證實的相關信息。這包括以本計劃及其成分基金的歷史經驗和有依據的信用評估（包括前瞻性信息）為基礎的定量和定性信息和分析。

本基金及其成分基金假設金融資產逾期 30 天時，該金融資產的信用風險即顯著增加。

在下列情況下，本計劃及其成分基金認為該金融資產出現違約：

- 在本計劃及其成分基金無追索行動的情況下，例如將證券變現（如持有），借款人很大可能不會全額支付其對本計劃及其成分基金的信貸義務；或
- 金融資產逾期 90 天以上。

當對手方的信用評級等同於全球理解的「投資級別」定義時，本計劃及其成分基金認為該金融資產的信用風險較低。本計劃及其成分基金認為「投資級別」為穆迪給予的 Baa3 或更高評級，或標準普爾給予的 BBB-或更高評級。

整個期限內的預期信貸虧損是指金融工具預期年期內所有可能違約事件所產生的預期信貸虧損。

12 個月的預期信貸虧損是在報告日後的 12 個月內（如工具的預期年限少於 12 個月，則取更短的期間）所產生的預期信貸虧損的部分。

估算預期信貸虧損時所考慮的最長期間是本計劃及其成分基金承擔信貸風險的最長合約期間。

預期信貸虧損的計量

預期信貸虧損是信用損失的概率加權估計。信貸損失按所有現金短缺的現值（即本計劃及其成分基金根據合約應付的現金流量與本計劃及其成分基金預期收到的現金流量之間的差額）計量。預期信貸虧損以金融資產的實際利率折現。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資 (續)

(vii) 減值 (續)

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策 (續)

信貸減值的金融資產

在每個報告日，本計劃及其成分基金會評估按攤銷成本計量的金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響的事件時，金融資產會出現「信貸減值」。

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察數據：

- 借款人或發行人出現重大財務困難；
- 違反合約如違約或逾期超過 90 天的合約違約；或
- 借款人很可能會進行破產或其他財務重組。

在資產負債表中呈報預期信貸虧損的準備

按攤銷成本計量的金融資產減值準備會從資產的賬面總值中扣除。

撇減

當本計劃及其成分基金並無合理預期能夠收回其全部或部分金融資產時，會撇減金融資產的賬面總值。

(B) 適用於二零一八年四月一日前的政策

於每個報告日，以成本或攤銷成本計量的金融資產均會進行檢討以決定是否存在減值的客觀證據。若出現該等證據，減值虧損便以金融資產的賬面值與其預計未來現金流量按原訂實際利率折現的現值之間的差額在損益內確認。

若以攤銷成本列賬之金融資產的減值虧損於其後期間減少，而且客觀上該減少與減值後發生的事件有關，則在損益內回撥減值。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資 (續)

(viii) 取消確認

若可按金融資產合約收取現金的權利已過期或該金融資產連同大部份的風險及所有權的報酬被轉讓，該金融資產將被取消確認。

以公允價值計入損益的已出售金融資產終止確認，來自經紀的相應應收款項於本計劃及其成分基金承諾出售資產之日確認。

若合約所指定的責任被解除、取消或終止時，金融負債即被取消確認。

金融資產被取消確認時，資產的賬面金額及所得款項之差異在損益被確認。

(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。

(e) 已發行單位

本計劃及其成分基金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，可於本計劃及其成分基金清盤時按比例分佔本計劃及其成分基金的資產淨值。
- 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及其成分基金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。

2 主要會計政策概要 (續)

(e) 已發行單位 (續)

- 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，本計劃及其成分基金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及其成分基金清盤時要求以現金形式贖回按其應佔本計劃及其成分基金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。

(f) 外幣換算

(i) 功能和列報貨幣

本計劃及其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，而港幣為本計劃及其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。

2 主要會計政策概要 (續)

(h) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款及現金，扣除被要求還款的銀行透支和短期及流動性極高的投資項目。這些項目可以在沒有重大價值轉變的風險下輕易地變換為已知的現金數額。

(i) 並非按公允價值計量的金融資產及負債

分類為按攤銷成本計量的金融資產包括應收供款、應收利息、其他應收款、銀行結餘、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項及利息、股息及其他應收款。

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，以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。

(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及其成分基金的關連人士：

- (i) 控制或共同控制本計劃及其成分基金；
- (ii) 對本計劃及其成分基金有重大影響力；或
- (iii) 是本計劃及其成分基金或本計劃及其成分基金母公司的關鍵管理人員。

2 主要會計政策概要 (續)

(m) 關連人士 (續)

- (b) 如符合下列任何條件，即企業實體是本計劃及其成分基金的關連人士：
- (i) 該實體與本計劃及其成分基金隸屬同一集團 (即各母公司、附屬公司和同系附屬公司彼此間有關聯)；
 - (ii) 一家實體是另一實體的聯營公司或合營企業 (或另一實體所屬集團旗下成員公司的聯營公司或合營企業)；
 - (iii) 兩家實體是同一第三方的合營企業；
 - (iv) 一家實體是第三方實體的合營企業，而另一實體是第三方實體的聯營公司；
 - (v) 該實體是作為本計劃及其成分基金關聯方的任何實體的僱員福利而設的離職後福利計劃；
 - (vi) 該實體受到上述第 (a) 項內所認定人士控制或共同控制；
 - (vii) 上述第 (a)(i) 項內所認定人士對該實體有重大影響力或是該實體 (或該實體母公司) 的關鍵管理人員；或
 - (viii) 向本計劃及其成分基金或本計劃及其成分基金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。

(n) 分部報告

經營分部是本計劃及其成分基金可賺取收益及產生費用 (包括與本計劃及其成分基金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 會計政策變動

香港會計師公會已頒布多項《香港財務報告準則》的修訂，該等修訂於本計劃及其成分基金的本會計期間首次生效。其中，以下變動與本計劃及其成分基金的財務報表有關：

《香港財務報告準則》第 9 號「金融工具」

本計劃及其成分基金並未應用任何於本會計期間尚未生效的新準則或詮釋（見附註 24），但《香港財務報告準則》第 9 號的修訂「負補償的預付款特性」除外，該項修訂已同時於《香港財務報告準則》第 9 號採納。

在《香港財務報告準則》第 9 號過渡條款的允許下，整份財務報表中的比較資料一般未經重述，以反映該準則的要求。

除以下變動外，本計劃及其成分基金將附註 2(c) 所載的會計政策貫徹應用於本財務報表所列的所有期間。

《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 號載有確認及計量金融資產、金融負債及若干買賣非金融項目合約的規定。本準則取代《香港會計準則》第 39 號「金融工具：確認及計量」。

由於採納《香港財務報告準則》第 9 號，本計劃及其成分基金已採納對《香港會計準則》第 1 號「財務報表列報」的相應修訂，該等修訂要求：

- 金融資產減值將在全面收益表的單獨項目中列報。根據《香港會計準則》第 39 號，於產生虧損時確認減值。本計劃及其成分基金此前未報告任何已發生的損失；和
- 單獨列報在通過實際利息法計算按攤銷成本或公允價值計入其他全面收益計量的金融資產的全面收益表中。

此外，本計劃及其成分基金已採納對《香港財務報告準則》第 7 號「金融工具：披露」的相應修訂，該等披露適用於二零一九年的披露，但一般不適用於比較資料。

採納《香港財務報告準則》第 9 號對本計劃及其成分基金成員應佔的淨資產並無重大影響。

3 會計政策變動 (續)

《香港財務報告準則》第 9 號「金融工具」(續)

i. 金融資產和金融負債的分類和計量

《香港財務報告準則》第 9 號包含金融資產的三個主要分類類別：按攤銷成本、按公允價值計入其他全面收益及按公允價值計入損益計量。根據《香港財務報告準則》第 9 號之下金融資產的分類一般以管理金融資產的業務模式及其合約現金流量特徵為基礎。《香港財務報告準則》第 9 號剔除以前《香港會計準則》第 39 號之下持有至到期、貸款及應收款項及可供出售的類別。根據《香港財務報告準則》第 9 號，在實體為準則範圍內的金融資產的合約中嵌入的衍生工具絕不會分開。相反，混合金融工具會被整體評估進行分類。

《香港財務報告準則》第 9 號大致保留《香港會計準則》第 39 號有關金融負債分類及計量的現有規定。

採納《香港財務報告準則》第 9 號對本計劃及其成分基金與金融負債及衍生金融工具有關的會計政策並無重大影響。

有關本計劃及其成分基金根據《香港財務報告準則》第 9 號如何對金融工具進行分類及計量，並就相關收益及虧損入賬解釋，請參閱附註 2(c)。

下表及隨附的附註解釋了本計劃各類及其成分基金的金融資產和金融負債於二零一八年四月一日根據《香港會計準則》第 39 號的原有計量類別，以及《香港財務報告準則》第 9 號的新計量類別。

	根據《香港會計準則》 第 39 號的原有分類	根據《香港財務報告準則》 第 9 號的新分類
金融資產		
銷售投資應收款項	貸款及應收款	攤銷成本
認購基金單位的應收款項	貸款及應收款	攤銷成本
利息、股息及其他應收款	貸款及應收款	攤銷成本
應收供款	貸款及應收款	攤銷成本
應收利息	貸款及應收款	攤銷成本
其他應收款	貸款及應收款	攤銷成本
銀行結餘	貸款及應收款	攤銷成本
投資	指定按公允價值計入損益	規定按公允價值計入損益
金融負債		
購買投資應付款項	攤銷成本	攤銷成本
贖回基金單位的應付款項	攤銷成本	攤銷成本
應計費用及其他應付款	攤銷成本	攤銷成本
成員應佔資產淨值	攤銷成本	攤銷成本
應付權益	攤銷成本	攤銷成本
成員應佔可供支付權益的資產淨值	攤銷成本	攤銷成本

附註： 根據《香港會計準則》第 39 號，單位信託指定為按公允價值計入損益。根據《香港財務報告準則》第 9 號，其分類為按公允價值計入損益。

所有金融負債的計量類別保持不變。所有金融負債於二零一八年四月一日的賬面值並未受《香港財務報告準則》第 9 號的初步應用所影響。

3 會計政策變動(續)

《香港財務報告準則》第9號「金融工具」(續)

ii. 金融資產減值

《香港財務報告準則》第9號以預期信貸虧損模型取代《香港會計準則》第39號「已產生虧損」模式。新減值模型應用於以攤銷成本及按公允價值計入其他全面收益的債務工具計量的金融資產，但不適用於權益工具的投資。根據《香港財務報告準則》第9號，信貸虧損比《香港會計準則》第39號提前確認。

就於二零一八年四月一日金融資產賬面值採納《香港財務報告準則》第9號的影響，僅與新減值要求有關。投資經理認為違約概率接近於零，因為交易對手在短期內具備履行合約義務的強大能力。於二零一八年四月一日初步應用《香港財務報告準則》第9號的減值要求時，並無就應收供款、應收利息、其他應收款、銀行結餘、投資銷售應收款項、認購基金單位的應收款項及利息、股息及其他應收款確認減值準備。因此，該等金融資產的賬面值保持不變。

iii. 過渡

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

- 一般不會重列比較期間。採納《香港財務報告準則》第9號對金融資產賬面值沒有產生差異。
- 以下評估是根據初始應用日期存在的事實和情況作出的。
 - 肇定持有金融資產的業務模式。
 - 撤銷以前指定以公允價值計入當期損益的某些金融資產。

4 資本管理及已發行單位

(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	
	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年
	單位	單位	單位	單位	單位	單位
年初已發行基金單位	201,366,040.467	180,449,715.748	117,969,522.305	114,440,925.514	81,946,837.782	79,130,847.896
已發行基金單位	34,757,997.277	39,661,152.476	11,728,042.876	13,350,425.329	7,865,026.948	8,776,857.724
已贖回基金單位	(21,978,652.088)	(18,744,827.757)	(9,178,343.367)	(9,821,828.538)	(6,373,377.724)	(5,960,867.838)
年終已發行基金單位	214,145,385.656	201,366,040.467	120,519,221.814	117,969,522.305	83,438,487.006	81,946,837.782
	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	
	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年
	單位	單位	單位	單位	單位	單位
年初已發行基金單位	134,491,932.589	156,503,927.412	24,432,987.252	22,320,638.961	24,447,755.076	22,108,205.907
已發行基金單位	15,572,355.773	21,162,351.075	4,780,918.983	4,992,033.041	7,167,400.954	7,126,913.855
已贖回基金單位	(11,729,255.065)	(43,174,345.898)	(2,825,965.206)	(2,879,684.750)	(4,096,589.742)	(4,787,364.686)
年終已發行基金單位	138,335,033.297	134,491,932.589	26,387,941.029	24,432,987.252	27,518,566.288	24,447,755.076

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	
	2019年 單位	2018年 單位	2019年 單位	2018年 單位	2019年 單位	2018年 單位
年初已發行基金單位	10,031,186.257	7,790,936.899	6,416,602.703	5,307,461.451	4,606,294.973	3,727,563.907
已發行基金單位	3,011,515.161	3,287,376.992	1,985,396.325	2,331,398.109	1,778,611.102	1,936,049.614
已贖回基金單位	(1,260,514.892)	(1,047,127.634)	(1,043,846.379)	(1,222,256.857)	(949,108.687)	(1,057,318.548)
年終已發行基金單位	11,782,186.526	10,031,186.257	7,358,152.649	6,416,602.703	5,435,797.388	4,606,294.973

	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		東亞(行業計劃) 核心累積基金	
	2019年 單位	2018年 單位	2019年 單位	2018年 單位	2019年 單位	2018年 單位
年初已發行基金單位	8,103,319.180	5,620,244.466	31,769,228.904	-	43,786,062.714	-
已發行基金單位	2,769,659.058	3,202,287.741	11,433,819.049	35,343,692.155	22,349,127.563	45,566,073.244
已贖回基金單位	(1,110,919.789)	(719,213.027)	(6,827,484.022)	(3,574,463.251)	(3,041,151.981)	(1,780,010.530)
年終已發行基金單位	9,762,058.449	8,103,319.180	36,375,563.931	31,769,228.904	63,094,038.296	43,786,062.714

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	
	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣
成員應佔資產淨值	2,879,570,799	2,661,587,181	2,681,663,364	2,695,933,739	1,656,455,695	1,658,422,553
成員應佔每單位資產淨值	13.4468	13.2177	22.2509	22.8528	19.8524	20.2378
	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	
	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣
成員應佔資產淨值	2,578,777,616	2,539,379,188	391,041,435	386,402,666	384,962,004	358,225,605
成員應佔每單位資產淨值	18.6415	18.8813	14.8189	15.8148	13.9892	14.6527

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	
	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣
成員應佔資產淨值	157,862,879	149,094,729	83,730,640	75,330,385	87,476,335	74,618,992
成員應佔每單位資產淨值	13.3984	14.8631	11.3793	11.7399	16.0926	16.1994
 東亞(行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣市場基金						
	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣
成員應佔資產淨值	102,567,655	87,265,757	390,689,005	332,293,245	706,760,162	479,375,452
成員應佔每單位資產淨值	10.5068	10.7691	10.7404	10.4596	11.2017	10.9481

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。

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。

5 金融風險管理 (續)

使用金融工具的策略 (續)

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。

本計劃及其成分基金所承受的各種風險載列如下。

(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

本計劃及其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，本計劃及其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。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(i) 貨幣風險 (續)

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。

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% (二零一八年：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。分析所用基準與二零一八年所用的相同。

於三月三十一日

	2019 年		2018 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	182,493,126	9,124,656	92,195,792	4,609,790
東亞 (行業計劃) 均衡基金				
英鎊	72,143,079	3,607,154	38,594,345	1,929,717
東亞 (行業計劃) 平穩基金				
英鎊	66,860,515	3,343,026	38,327,923	1,916,396
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金				
英鎊	2,866,569	143,328	905,925	45,296
東亞 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣市場基金				
人民幣	59,704,434	2,985,222	51,410,964	2,570,548

5 金融風險管理(續)

(a) 市場風險(續)

(i) 貨幣風險(續)

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幅度但相反的影響。

(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及其成分基金獲利或虧損。

於年結時，所有成分基金均無任何附息負債，而附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。

有關本計劃及其成分基金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。

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

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。分析所用的基準與二零一八年所用的相同。

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。

	合理變動 百分比	估計升幅	
		2019年 港幣	2018年 港幣
東亞(行業計劃)增長基金(附註(a))	5%	121,105,978	125,665,621
東亞(行業計劃)均衡基金(附註(b))	5%	75,574,736	77,935,792
東亞(行業計劃)平穩基金(附註(c))	5%	114,556,662	110,206,669
東亞(行業計劃)大中華股票基金 (附註(d))	5%	19,740,074	19,248,455
東亞(行業計劃)香港股票基金(附註(e))	5%	17,978,785	16,586,817
東亞(行業計劃)亞洲股票基金(附註(f))	5%	7,253,503	7,193,637
東亞中國追蹤指數基金(附註(g))	5%	4,184,097	3,776,834
東亞香港追蹤指數基金(附註(h))	5%	4,384,439	3,738,872
東亞(行業計劃)65歲後基金(附註(i))	5%	19,591,782	17,292,841
東亞(行業計劃)核心累積基金(附註(j))	5%	34,367,517	27,393,156

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：

- (a) **二零一八年十月一日前:** 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

二零一八年十月一日後: 25% (75% Citi WGBI HKD + 25% Citi WGBI HKD-Hedged) + 24% FTSE MPF Hong Kong Index + 14% FTSE MPF Europe Index + 14% FTSE MPF North America Index + 9% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 9% FTSE MPF Japan Index + 5%香港強積金訂明儲蓄利率

基準組成於二零一八年十月一日更改，以更好地估計東亞(行業計劃)增長基金的潛在變動。

- (b) **二零一八年十月一日前:** 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

二零一八年十月一日後: 45% (75% Citi WGBI HKD + 25% Citi WGBI HKD-Hedged) + 17% FTSE MPF Hong Kong Index + 10% FTSE MPF Europe Index + 10% FTSE MPF North America Index + 6.5% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 6.5% FTSE MPF Japan Index + 5%香港強積金訂明儲蓄利率

基準組成於二零一八年十月一日更改，以更好地估計東亞(行業計劃)均衡基金的潛在變動。

- (c) **二零一八年十月一日前:** 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

二零一八年十月一日後: 60% (75% Citi WGBI HKD + 25% Citi WGBI HKD-Hedged) + 10% FTSE MPF HK + 6% FTSE MPF Europe Index + 6% FTSE MPF North America Index + 10%香港強積金訂明儲蓄利率+ 4% FTSE MPF Japan Index + 4% FTSE MPF Asia Pacific ex Japan ex HK

基準組成於二零一八年十月一日更改，以更好地估計東亞(行業計劃)平穩基金的潛在變動。

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)

- (d) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 100% MSCI Golden Dragon ex ADRs Index (NR), 從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 FTSE MPF Greater China Index, 以更好地估算東亞(行業計劃)大中華股票基金的潛在變動。
- (e) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 92% 的 MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) 和 8% HSBC Holdings 的綜合指數, 從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 FTSE MPF Hong Kong Index, 以更好地估算東亞(行業計劃)香港股票基金的潛在變動。
- (f) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 100% MSCI AC Far East ex Japan ex ADRs Index (NR), 從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 FTSE MPF Asia Pacific ex JP, AU & NZ Hedged Index, 以更好地估計東亞(行業計劃)亞洲股票基金的潛在變動。
- (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。

5 金融風險管理(續)

(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。所有銷售投資會全部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金額。

預期信貸虧損產生的金額

應收供款、應收利息、其他應收款、銀行結餘、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項及利息、股息及其他應收款的減值按 12 個月預期虧損基準計算，並反映風險較短的到期日。本計劃及其成分基金認為，根據交易對手的外部信貸評級計算，這些風險承擔的信用風險較低。

本計劃及其成分基金通過跟蹤交易對手公佈的外部信用評級來監控這些風險敞口的信用風險變化。

於二零一八年四月一日首次應用《香港財務報告準則》第 9 號時，投資經理認為違約概率接近於零，因為交易對手在短期內具備履行合約責任的強大能力。並無就應收供款、應收利息、銀行結餘、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項及利息、股息及其他應收款確認減值撥備。損失準備金額在二零一九年並無變化。

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

評級 (標普/穆迪)	2019年	2018年
AA-/Aa3	14.92%	9.37%
A+/A1	8.52%	7.25%
A/A2	41.57%	26.84%
A-/A3	21.84%	29.81%
BBB+/Baa1	13.14%	18.13%
BBB/Baa2	0.00%	8.60%
總計	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

評級 (標普/穆迪)	2019年	2018年
AA-/Aa3	9.02%	6.19%
A+/A1	18.26%	8.11%
A/A2	35.91%	36.05%
A-/A3	18.56%	25.60%
BBB+/Baa1	18.25%	15.34%
BBB/Baa2	0.00%	8.71%
總計	100.00%	100.00%

5 金融風險管理(續)

(b) 信貸風險(續)

本計劃及其成分基金的投資由託管人持有，而本計劃及其成分基金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及其成分基金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，於二零一九年及二零一八年三月三十一日，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及其成分基金在履行與金融負債相關的責任時出現困難的風險。

本計劃及其成分基金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時期的權益付款及其他流動資金需要。

本計劃及其成分基金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。

於二零一九年及二零一八年三月三十一日，本計劃及其成分基金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

	2019年 港幣	2018年 港幣
東亞(行業計劃) 強積金保守基金	2,879,570,799	2,661,587,181
東亞(行業計劃) 增長基金	2,681,663,364	2,695,933,739
東亞(行業計劃) 均衡基金	1,656,455,695	1,658,422,553
東亞(行業計劃) 平穩基金	2,578,777,616	2,539,379,188
東亞(行業計劃) 大中華股票基金	391,041,435	386,402,666
東亞(行業計劃) 香港股票基金	384,962,004	358,225,605
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	157,862,879	149,094,729
東亞中國追蹤指數基金	83,730,640	75,330,385
東亞香港追蹤指數基金	87,476,335	74,618,992
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	102,567,655	87,265,757
東亞(行業計劃) 65 歲後基金	390,689,005	332,293,245
東亞(行業計劃) 核心累積基金	706,760,162	479,375,452
 投資(按公允價值)	 <u>12,101,557,589</u>	 <u>11,497,929,492</u>
 投資(按成本)	 <u>10,297,496,435</u>	 <u>9,434,569,116</u>

(b) 成分基金

東亞(行業計劃) 強積金保守基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
短期存款	<u>2,739,967,284</u>	<u>2,537,594,956</u>

東亞(行業計劃) 增長基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准匯集投資基金	1,453,365,789	1,525,115,083
核准緊貼指數基金	989,143,549	995,044,611
 投資	 <u>2,442,509,338</u>	 <u>2,520,159,694</u>

6 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(行業計劃)均衡基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准匯集投資基金	1,109,414,981	1,102,993,585
核准緊貼指數基金	427,562,526	435,264,947
投資	1,536,977,507	1,538,258,532

東亞(行業計劃)平穩基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准匯集投資基金	2,014,345,700	1,801,871,927
核准緊貼指數基金	376,801,969	415,202,521
投資	2,391,147,669	2,217,074,448

東亞(行業計劃)大中華股票基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准匯集投資基金	375,592,198	375,679,036
核准緊貼指數基金	12,661,508	7,780,381
投資	388,253,706	383,459,417

東亞(行業計劃)香港股票基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准匯集投資基金	305,593,793	306,468,507
核准緊貼指數基金	75,190,500	48,322,880
投資	380,784,293	354,791,387

6 投資 (續)

(b) 成分基金 (續)

東亞(行業計劃)亞洲股票基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准匯集投資基金	154,090,197	146,969,803
核准緊貼指數基金	2,866,557	905,925
投資	156,956,754	147,875,728

東亞中國追蹤指數基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准緊貼指數基金	83,720,000	75,313,680

東亞香港追蹤指數基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准緊貼指數基金	87,479,700	74,616,800

東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
短期存款	95,236,352	81,386,732

東亞(行業計劃)65歲後基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准匯集投資基金	390,989,427	332,484,932

6 投資 (續)

(b) 成分基金 (續)

東亞(行業計劃)核心累積基金

	2019年 港幣	2018年 港幣
核准匯集投資基金	706,946,164 -----	479,582,135 -----
投資總額(按公允價值)	11,400,968,194 -----	10,742,598,441 -----
投資總額(按成本)	10,457,417,288 -----	9,418,173,003 -----

7 銀行結餘

於二零一九年三月三十一日，本計劃及其成分基金有銀行存款港幣 25,175,582 元(二零一八年：港幣 22,811,397 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 2019 港幣	2018 港幣
於年初	13,962,669	8,754,391
權益	398,635,060	330,471,397
轉出款項	410,597,044	345,081,628
長期服務金及遣散費	32,502,842	38,796,353
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	<u>(843,750,606)</u>	<u>(709,141,100)</u>
於年終	11,947,009 -----	13,962,669 -----

8 成分基金/投資的收益/(虧損)淨額

(a) 本計劃

	2019年 港幣	2018年 港幣
成分基金價值的未變現(虧損)/收益變動	(259,299,222)	790,846,290
銷售成分基金的已變現收益	<u>146,803,390</u>	<u>252,442,743</u>
成分基金的(虧損)/收益淨額	<u>(112,495,832)</u>	<u>1,043,289,033</u>

(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	
	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣
投資價值的未變現(虧損)/收益變動	-	-	(213,838,066)	201,741,637	(84,014,730)	106,071,678
銷售投資的已變現收益	-	-	<u>150,697,488</u>	<u>167,745,632</u>	<u>62,066,041</u>	<u>87,579,733</u>
投資的(虧損)/收益淨額	-	-	<u>(63,140,578)</u>	<u>369,487,269</u>	<u>(21,948,689)</u>	<u>193,651,411</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	
	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣
投資價值的未變現(虧損)/收益變動	(65,352,904)	95,432,642	(19,029,351)	85,025,332	(13,653,679)	70,887,402
銷售投資的已變現收益	<u>52,849,020</u>	<u>169,166,090</u>	-	<u>2,346,128</u>	<u>1,550,192</u>	<u>1,896,197</u>
投資的(虧損)/收益淨額	(12,503,884)	264,598,732	(19,029,351)	87,371,460	(12,103,487)	72,783,599

	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	
	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣	2019年 港幣	2018年 港幣
投資價值的未變現(虧損)/收益變動	(11,612,037)	27,875,605	(3,586,721)	9,238,496	(2,420,374)	11,576,539
銷售投資的已變現(虧損)/收益	<u>(965,968)</u>	<u>1,325,742</u>	<u>255,041</u>	<u>524,244</u>	<u>624,524</u>	<u>1,051,811</u>
投資的(虧損)/收益淨額	(12,578,005)	29,201,347	(3,331,680)	9,762,740	(1,795,850)	12,628,350

	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		東亞(行業計劃) 核心累積基金	
	2019年 港幣\$	2018年 港幣	2019年 港幣\$	2018年 港幣	2019年 港幣\$	2018年 港幣
投資價值的未變現收益變動	-	-	12,723,863	6,806,863	20,640,602	24,879,099
銷售投資的已變現收益	-	-	<u>374,958</u>	<u>88,377</u>	<u>193,933</u>	<u>95,348</u>
投資的收益淨額	-	-	<u>13,098,821</u>	<u>6,895,240</u>	<u>20,834,535</u>	<u>24,974,447</u>

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：

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
東亞(行業計劃)增長基金	2,714,923	<u>2,778,147</u>
東亞(行業計劃)均衡基金	1,676,333	<u>1,701,891</u>
東亞(行業計劃)平穩基金	2,611,959	<u>2,594,501</u>
東亞(行業計劃)大中華股票基金	393,604	<u>403,719</u>
東亞(行業計劃)香港股票基金	388,103	<u>373,883</u>
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	158,243	<u>154,062</u>
東亞中國追蹤指數基金	42,874	<u>39,418</u>
東亞香港追蹤指數基金	44,203	<u>38,622</u>
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	68,206	<u>57,422</u>
東亞(行業計劃)65歲後基金	245,627	<u>210,250</u>
東亞(行業計劃)核心累積基金	442,167	<u>304,286</u>

9 與關連人士進行的交易 (續)

(b) 投資管理費

由於投資管理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

由於受託人費用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

於二零一九年三月三十一日，本計劃及其成分基金分別將為數港幣 25,175,582 元(二零一八年：港幣 22,811,397 元) 及港幣 426,240,729 元 (二零一八年：港幣 302,305,768 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 2,215,637 元 (二零一八年：港幣 2,307,188 元) 及港幣 201,178 元 (二零一八年：港幣 33,478 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

於二零一九年及二零一八年三月三十一日，本計劃投資於由投資經理管理並由受託人託管的核准匯集投资基金如下：

	東亞(行業計劃) 增長基金	2019 年 港幣	2018 年 港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	84,101,992	78,918,356	
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	256,885,508	266,301,219	
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	443,526,552	487,216,871	
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	83,144,793	81,129,369	
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	41,062,439	43,408,694	
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	9,988,362	9,568,375	
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	346,012,919	411,931,757	
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	<u>75,242,735</u>	<u>-</u>	

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	
	2019年	2018年	2019年	2018年
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金				
- A 類別	94,842,414	88,996,790	152,520,785	143,120,148
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	118,707,819	124,409,654	115,297,302	116,219,333
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	570,955,334	578,164,800	1,283,544,634	1,242,532,995
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	35,128,888	34,277,366	35,096,292	34,245,560
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	18,981,698	20,066,288	18,586,905	19,648,937
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	12,180,227	11,668,077	12,371,779	11,851,574
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	160,294,942	171,699,233	189,621,648	154,290,451
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	47,118,775	-	173,792,923	-
東亞(行業計劃) 大中華股票基金				
2019年	港幣	2018年	港幣	2018年
				港幣
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	342,617,473	342,531,511	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	32,974,725	33,147,525	305,593,793	306,468,507
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金				
2019年	港幣	2018年	港幣	2018年
				港幣
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	138,974,415	131,366,199	-	-
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	390,989,427	332,484,932

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	2019年 港幣	2018年 港幣
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別		<u>706,946,164</u>	<u>479,582,135</u>

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：

	2019	2018
	面值 港幣	公允價值 港幣
	面值 港幣	公允價值 港幣
東亞銀行短期存款 1.53%		
到期日 15/5/2019	53,199,852	53,199,852
東亞銀行短期存款 1.66%		
到期日 12/6/2019	10,527,680	10,527,680
東亞銀行短期存款 1.75%		
到期日 19/6/2019	28,523,245	28,523,245
東亞銀行短期存款 1.07%		
到期日 23/5/2018	-	6,663,006
東亞銀行短期存款 1.06%		
到期日 30/5/2018	-	52,200,250
東亞銀行短期存款 1.16%		
到期日 27/6/2018	<u>-</u>	<u>30,725,491</u>
	<u>92,250,777</u>	<u>92,250,777</u>
	<u>89,588,747</u>	<u>89,588,747</u>

截至二零一九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 1,967,827 元 (二零一八年：港幣 909,078 元)。

9 與關連人士進行的交易 (續)

(f) 經紀佣金

截至二零一九年及二零一八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

於二零一九年及二零一八年三月三十一日，本計劃及其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

截至二零一九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及其成分基金有關資產交易的非金錢利益安排（二零一八年：港幣零元）。

16 證券借貸安排

截至二零一九年三月三十一日止年度，本計劃及其成分基金並無訂立任何證券借貸安排（二零一八年：港幣零元）。

17 資產可轉讓性

於二零一九年三月三十一日，概無任何法定或合約性規定限制本計劃及其成分基金資產的可轉讓性（二零一八年：港幣零元）。

18 承擔

於二零一九年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何承擔（二零一八年：港幣零元）。

19 或然負債及資本承擔

於二零一九年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何未償付的或然負債或資本承擔（二零一八年：港幣零元）。

20 市場推廣開支

截至二零一九年三月三十一日止年度，本計劃及其成分基金並無從本計劃及其成分基金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（二零一八年：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)

於二零一九年三月三十一日

	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	18,501	1,453
- 核准緊貼指數基金	6	2,309,661	989
東亞(行業計劃)均衡基金			
- 核准匯集投資基金	10	18,501	1,109
- 核准緊貼指數基金	6	2,309,661	428
東亞(行業計劃)平穩基金			
- 核准匯集投資基金	10	18,501	2,014
- 核准緊貼指數基金	6	2,309,661	377
東亞(行業計劃)大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,701	376
- 核准緊貼指數基金	2	116,868	13
東亞(行業計劃)香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	2,864	306
- 核准緊貼指數基金	1	90,525	75

22 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一九年三月三十一日(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	2,286	154
- 核准緊貼指數基金	1	19,791	3
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	27,293	84
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	90,525	87
東亞(行業計劃)65歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	455	391
東亞(行業計劃)核心累積基金			
- 核准匯集投資基金	1	860	707

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
- 核准緊貼指數基金	1	20,746
東亞中國追蹤指數基金		
- 核准緊貼指數基金	1	36,641
東亞香港追蹤指數基金		
- 核准緊貼指數基金	1	95,829
東亞(行業計劃) 65 歲後基金		
- 核准匯集投資基金	1	367
東亞(行業計劃) 核心累積基金		
- 核准匯集投資基金	1	557

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》。

截至二零一九年三月三十一日止年度期間

	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	2,678,654	4,359,578
服務付款總額	<u>2,678,654</u>	<u>4,359,578</u>
(b) 實付開支		
專業彌償保險	10,184	14,710
核數師酬金	54,509	54,510
印刷及郵費	99,342	155,149
基金價格刊登費	14,594	14,594
雜項開支	5,487	5,487
實付開支總額	<u>184,116</u>	<u>244,450</u>
(c) 上述(a)和(b)以外的付款	<u>-</u>	<u>-</u>
付款總額	<u>2,862,770</u>	<u>4,604,028</u>
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	0.051%	0.041%

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二零一八年四月一日至二零一九年三月三十一日期間每月最後交易日的資產淨值平均值。

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(續)

截至二零一八年三月三十一日止年度期間

	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	<hr/> 1,273,908	<hr/> 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
印刷及郵費	35,844	51,967
基金價格刊登費	14,178	14,178
雜項開支	-	-
實付開支總額	<hr/> 61,982	<hr/> 78,957
(c) 上述(a)和(b)以外的付款		
付款總額	<hr/> <hr/> 1,335,890	<hr/> <hr/> 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	<hr/> 0.035%	<hr/> 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於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 截至二零一九年三月三十一日止年度已發出但尚未生效的修訂、新準則及詮釋可能產生的影響

截至本財務報表刊發日期，香港會計師公會已頒布多項修訂及新準則，該等修訂及新準則於截至二零一九年三月三十一日止年度尚未生效且尚未在該等財務報表中採納。這些包括以下可能與本計劃及其成分基金有關的內容。

在以下日期或
之後開始的
會計期間生效

香港(國際財務報告詮釋委員會)第23號「所得稅處理的不確定性」

2019年1月1日

受託人正在評估這些修訂、新準則和解釋在初次申請期間的影響。到目前為止，受託人的結論是，採用它們不大可能對財務報表產生重大影響。