



東亞 (強積金) 行業計劃

二零二一年三月三十一日

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 - 26
- 投資收入及表現	27 - 28
- 投資收入和銀行結餘細明表	29 - 30
- 表現一覽表	31 - 35
- 投資組合	36 - 54
- 投資組合變動表	55 - 69
獨立核數師報告書	70 - 73
獨立核數師鑑證報告書	74 - 76
行業計劃	
- 可供支付權益的資產淨值變動表	77 - 79
- 可供支付權益的資產淨值表	80
- 現金流量表	81
成分基金	
- 全面收益表	82 - 83
- 資產負債表	84 - 87
- 成員應佔資產淨值變動表	88 - 89
財務報表附註	90 - 133

計劃報告

受託人謹此提呈東亞(強積金)行業計劃(「本計劃」)截至二零二一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而成立。信託契約其後於二零零零年十月二十三日、二零零一年十一月十三日、二零零二年七月十一日、二零零四年十月十一日、二零零五年十二月二十一日、二零零九年七月六日、二零一二年一月三十一日、二零一二年十一月一日、二零一五年十二月十八日、二零一六年十二月十二日、二零一八年一月十日、二零一九年四月十八日及二零二零年四月九日作出修訂(經修訂)。本計劃已根據《強積金條例》第21A條註冊。

財務情況

本計劃在二零零零年十二月一日開始營運。年內本計劃已收取及應收取的供款總數(包括供款附加費及轉入款項)為港幣16.206億元(二零二零年：港幣14.982億元)，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11.561億元(二零二零年：港幣9.495億元)。於二零二一年三月三十一日的資產淨值為港幣150.925億元(二零二零年：港幣122.26億元)。

管限規則的變動

年內已就強積金計劃說明書作出修訂，以反映相關變動關於：

- 通過加入以下兩項或其中一項新風險因素，即「與小型資本/中型資本有關的風險」和「受限制市場風險」，加強與若干成分基金相關的風險因素披露，並於二零二一年三月十九日生效。
- 調低東亞中國追蹤指數基金及東亞香港追蹤指數基金的投資管理費，並於二零二一年一月一日生效。

計劃報告 (續)

服務供應商資料

截至二零二一年三月三十一日止年度，受託人及由受託人所聘用的服務供應商的資料列載如下。

受託人、保管人及管理人

東亞銀行(信託)有限公司

香港九龍
觀塘道 418 號
創紀之城五期
東亞銀行中心 32 樓

投資經理

東亞聯豐投資管理有限公司(受託人的聯營機構)

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈 5 樓

保薦人及往來銀行

東亞銀行有限公司(受託人的控股公司)

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈

計劃報告 (續)

服務供應商資料 (續)

法律顧問

貝克.麥堅時律師事務所

香港鰂魚涌
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

李民橋
唐漢城
彭玉榮
陳祖業
尹志德
張文菊
張智媛

(於二零二零年十月一日委任)

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 (於二零二零年四月二十四日辭任)
李民橋
李民斌
黃永光
奧正之
范徐麗泰
李國榮
唐英年
李國本
杜家駒
蒙德揚 (於二零二一年一月十五日委任)
Francisco Javier Serrado Trepal (於二零二一年一月十五日委任)

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

截至二零二一年三月三十一日止年度

投資分析

美國

- 於 2020 年 4 月至 2021 年 3 月期間，美國總統大選增添市場不確定性，而拜登當選後，市場普遍期望施政上較上任總統溫和，中美緊張局勢亦有望暫緩，市場風險胃納明顯提升，美股在 2020 年最後一個交易日創下歷史新高。
- 2021 年初，隨著疫苗廣泛推出，經濟復甦步伐加快，美國總統拜登上任後通過數個規模龐大的財政刺激方案，進一步推升美市表現。

歐洲

- 於 2020 年 4 月至 2021 年 3 月期間，歐盟峰會取得圓滿結果，顯示歐盟組織有能力協調財政政策，抵禦疫情對歐洲經濟帶來的衝擊，有助支持歐洲的資產市場。歐洲央行更宣佈一項總值 7,500 億歐元的緊急債券購買計劃，以減輕疫情對經濟的衝擊。
- 2021 年首季，歐洲各國的疫苗接種進程理想，縱然個別國家出現變種個案，惟仍屬可控範圍，加上歐洲央行維持量寬政策以支持經濟持續復甦，提振市場的投資氣氛。

中國

- 於 2020 年 4 月至 2021 年 3 月期間，中國較世界其他國家最先走出疫情陰霾，經濟於第二季度開始回穩，由於中央大力支持本土消費及科技發展等，「雙循環」政策令經濟加快復甦，港股市場造好，A 股表現更於期內創出新高。
- 於 2021 年首季，因中國政府對科網龍頭企業實施反壟斷調查，個別龍頭企業更因此遭罰龐大款項，此舉令一眾科網股受壓。此外，有傳內地考慮逐步實施緊縮政策，以防經濟過熱，加上在岸債券市場出現違約風波，市場資金由內地轉移至去年相對表現落後的地區，A 股自年初起出現整固，我們認為於經濟持續復甦下，新舊經濟板塊會繼續輪動，投資團隊會密切監察市場變化，捕捉板塊間輪動的機遇。

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

日本

- 於 2020 年 4 月至 2021 年 3 月期間，菅義偉 (Yoshihide Suga) 贏取自民黨的總裁競選，並成為日本首相，投資情緒顯著改善。投資者預期，當前的經濟政策將得以維持，日經平均指數於下半年持續錄得升幅。
- 2021 年首季，縱然疫情於日本尚未受控，然而東京奧運將如期於 7 月舉行，加上企業盈利恢復增長，日圓對美元相對疲弱，刺激出口需求。

亞洲

- 於 2020 年 4 月至 2020 年 12 月期間，市場期待區內經濟重啟，預期區內推出更多刺激經濟政策，尤其澳洲企業有穩健的資產負債表，以及理想的業務前景而被受看好，亞太股市於年末錄得升幅。
- 於 2021 年首季，市場憧憬經濟正常化，但疫苗接種相對緩慢令個別地區再封城，削弱該區投資氣氛，惟台灣股市表現一枝獨秀，主要受工業及資訊科技行業帶動。

環球債券

- 於 2020 年 4 月至 2020 年 12 月期間，美國聯署局宣佈維持低息直到 2023 年，並容許通貨膨脹於較長時間超過 2%，市場憧憬財政刺激政策及疫情緩和令經濟反彈，息差走勢維持穩定，亞洲債市表現跑贏大市，當中以中國房地產及印尼債市的升幅較顯注。
- 於 2021 年首季，市場憧憬經濟正常化，通脹預期升溫，美國長債孳息率抽升，令亞洲債券息差擴大，然而聯儲局未提及縮表的時間表，美債於窄幅區間上落。由於中國房地產市場受緊縮政策及違約風波困擾，我們減持該行業比重，並增加泰國及印尼比重。

投資報告

截至二零二一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>	0.32 ¹	0.65 ¹	0.63 ¹	1.28 ¹
基準/表現目標 (積金局訂明儲蓄利率)	0.00	0.03	0.02	0.40 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	+0.32	+0.62	+0.61	+0.88 ³
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>	33.23	8.17	4.71	5.00
基準/表現目標 (理柏強積金人生階段 (>60-80%股票) 基金類別中位數)	34.97	8.61	5.00	5.00 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	-1.74	-0.44	-0.29	0.00 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於投資組合的定位在市場上升期間, 與其他對手比較, 過度防守, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 5 年期計, 在 2020 年股市表現強勁期間, 由於該基金的債券比重偏高, 而股票比重偏低, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 10 年期計, 在 2012 及 2020 年市場上升期間, 由於該基金採取相對防守的資產配置, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 			

投資報告

截至二零二一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>	24.13	6.41	3.93	4.24
基準/表現目標 (理柏強積金人生階段 (>40-60%股票) 基金類別中位數)	26.32	6.45	3.92	4.46 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	-2.19	-0.04	+0.01	-0.22 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於投資組合的定位在市場上升期間, 與其他對手比較, 過度防守, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 5 年期計, 在 2019 年股市表現疲弱期間, 由於該基金股票比重偏高, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 10 年期計, 在 2017 年股市表現強勁期間, 由於該基金股票比重偏高, 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>	14.86	4.37	2.96	3.70
基準/表現目標 (理柏強積金人生階段 (>20-40%股票) 基金類別中位數)	15.32	4.36	2.62	3.60 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	-0.46	+0.01	+0.34	+0.10 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於投資組合的定位在市場上升期間, 與其他對手比較, 過度防守, 因此年度化回報低於基準/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 2017 年及 2020 年股市表現強勁期間, 由於該基金股票比重偏高, 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

截至二零二一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 <i>成立日期: 04/01/2010</i>	57.71	15.60	7.37	7.28
基準/表現目標 (理柏強積金大中華股票基金類別中位數)	60.53	15.59	6.87	8.44 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	-2.82	+0.01	+0.50	-1.16 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於投資組合的定位在市場上升期間, 與其他對手比較, 過度防守, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 5 年期計, 由於該基金在金融股的比重偏低, 及在科技及消費股的選股策略得宜, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 以 10 年期計, 由於該基金在金融股的比重偏低, 及在科技及消費股的選股策略得宜, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 			
東亞 (行業計劃) 香港股票基金 <i>成立日期: 04/01/2010</i>	33.47	10.03	4.05	4.36
基準/表現目標 (理柏強積金香港股票基金類別中位數)	40.20	11.10	5.11	7.62 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	-6.73	-1.07	-1.06	-3.26 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於投資組合的定位在市場上升期間, 與其他對手比較, 過度防守, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 5 年期計, 由於受到基金於 2017 年的保守表現影響, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 10 年期計, 在 2015 年上半年及 2017 年市場上升期間, 由於該基金的投資組合定位採取防守策略, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 			

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	60.61	12.74	不適用	7.08
基準/表現目標 (理柏強積金亞洲 (日本除外) 股票 基金類別中位數)	61.51	12.72	不適用	7.49 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	-0.90	+0.02	不適用	-0.41 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於投資組合的定位在市場上升期間, 與其他對手比較, 過度防守, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 5 年期計, 由於該基金在中國股票的比重偏高, 而中國股票於 2019 年及 2020 年早段表現突出, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 			
東亞中國追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	17.49	6.32	不適用	1.51
基準/表現目標 (恒生中國企業指數)	18.92	8.26	不適用	3.59 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	-1.43	-1.94	不適用	-2.08 ³
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集體投資計劃-恒生中國企業指數上市基金, 該基金的年度化回報與恒生中國企業指數的回報相符。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集體投資計劃-恒生中國企業指數上市基金, 該基金的年度化回報與恒生中國企業指數的回報相符。基金的追蹤誤差一直維持於 3% 以下的目標水平。 			

投資報告

截至二零二一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>	22.76	9.11	不適用	5.61
基準/表現目標 (恒生指數)	23.93	10.27	不適用	7.45 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	-1.17	-1.16	不適用	-1.84 ³
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集體投資計劃—盈富基金, 該基金的年度化回報與恒生指數的回報相符。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集體投資計劃—盈富基金, 該基金的年度化回報與恒生指數的回報相符。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>	5.78	1.32	不適用	0.97
基準/表現目標 (理柏強積金人民幣及港幣貨幣市場基金類別中位數)	5.88	1.31	不適用	0.99 ²
與基準/表現目標的偏差 ⁴	-0.10	+0.01	不適用	-0.02 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於該基金的投資策略保守, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 5 年期計, 由於該基金的投資策略得宜, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 			

投資報告

截至二零二一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>	9.04	不適用	不適用	4.75
基準/表現目標 (韋萊韜悅-強積金預設投資策略參考組合-65 歲後基金)	7.50	不適用	不適用	4.41
與基準/表現目標的偏差 ⁴	+1.54	不適用	不適用	+0.34
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>	29.28	不適用	不適用	8.49
基準/表現目標 (韋萊韜悅-強積金預設投資策略參考組合-核心累積基金)	29.05	不適用	不適用	8.32
與基準/表現目標的偏差 ⁴	+0.23	不適用	不適用	+0.17
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

截至二零二一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 強積金保守基金的收費可(一) 透過扣除資產淨值收取；或(二) 透過扣除成員賬戶中的單位收取。東亞(行業計劃)強積金保守基金採用方式(二)收費，受託人評論所列之基金表現已反映費用及收費的影響。

² 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。

³ 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。

⁴ 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。

投資報告

截至二零二一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/或核准緊貼指數集體投資計劃，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集體投資計劃、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之同時，尋求一定之回報。

投資政策:

東亞(行業計劃)強積金保守基金將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務證券。東亞(行業計劃)強積金保守基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

投資報告

截至二零二一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，亦有部份比重投資於全球債務證券/貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞(行業計劃)增長基金將主要投資於全球股票及債券市場。東亞(行業計劃)增長基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃以參與該等市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到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、債務證券及/或貨幣市場投資工具。東亞(行業計劃)增長基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

投資報告

截至二零二一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務證券，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) 均衡基金將主要投資於全球股票及債券市場。東亞(行業計劃) 均衡基金將會投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃以參與該等市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到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、債務證券及/或貨幣市場投資工具。東亞(行業計劃) 均衡基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

投資報告

截至二零二一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務證券市場及較少比重投資於全球股票市場，為投資儘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)平穩基金將主要投資於全球股票及債券市場。東亞(行業計劃)平穩基金將會投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃以參與該等市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到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、債務證券及/或貨幣市場投資工具。東亞(行業計劃)平穩基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

投資報告

截至二零二一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）大中華股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃，以投資於大中華區證券。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到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/或核准緊貼指數集體投資計劃的投資，東亞（行業計劃）大中華股票基金的基礎資產一般將投資 70%至 100%於大中華區證券，以及最多 30%可投資於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞（行業計劃）大中華股票基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

投資報告

截至二零二一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務證券及/或貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞(行業計劃) 香港股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃，以參與香港股票市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到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/或核准緊貼指數集體投資計劃的投資，東亞(行業計劃) 香港股票基金的基礎資產一般將投資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，以及最多30%可投資於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞(行業計劃) 香港股票基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

投資報告

截至二零二一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務證券及/或貨幣市場投資工具, 在波動程度備受管理範圍內, 儘量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃, 以參與亞洲 (日本除外) 股票市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到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/或核准緊貼指數集體投資計劃的投資, 東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金的基礎資產一般將投資最少 70% 於亞洲股票市場 (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, 以及最多 30% 可投資於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具, 作現金管理用途。東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金將不會進行證券借貸, 亦不會訂立回購協議。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。

投資報告

截至二零二一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:

提供儘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將直接投資於單一核准緊貼指數集體投資計劃-恒生中國企業指數上市基金。恒生中國企業指數上市基金旨在在可行的情況下提供儘實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報，但並不保證東亞中國追蹤指數基金及其相關核准緊貼指數集體投資計劃的表現將時刻與恒生中國企業指數的表現相同。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及恒生中國企業指數上市基金不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞中國追蹤指數基金將不會訂立任何財務期貨及期權合約。然而，恒生中國企業指數上市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。

投資報告

截至二零二一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:

提供儘實際可能緊貼恒生指數表現之投資回報。

投資政策:

東亞香港追蹤指數基金將直接投資於單一核准緊貼指數集體投資計劃—盈富基金。該核准緊貼指數集體投資計劃旨在提供緊貼恒生指數表現之投資回報，但並不保證東亞香港追蹤指數基金及其相關核准緊貼指數集體投資計劃的表現將時刻與恒生指數的表現相同。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及其相關核准緊貼指數集體投資計劃不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞香港追蹤指數基金將不會訂立任何財務期貨及期權合約。然而，其相關核准緊貼指數集體投資計劃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。

投資報告

截至二零二一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(包括存款證及定期存款)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」)。東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金不會透過任何合格境外機構投資，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(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只以港幣及非以人民幣計值。然而，預期在正常情況下，東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場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，東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場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

截至二零二一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 (續)

基於東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金的現金流入及流出之時間性問題，可能會使上述百分比有所不同。此外，倘若投資經理認為市場或其他狀況(例如外匯政策改變、貨幣控制或經濟出現重大逆轉) 導致需更改有關百分比，則投資經理可酌情決定更改東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金持有人民幣及港幣的百分比。東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金將不會訂立任何財務期貨及期權合約。

投資報告

截至二零二一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。

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，餘下部分將投資於風險較低的投資產品。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。透過東亞(行業計劃) 65 歲後基金於東亞聯豐 65 歲後基金的投資，東亞(行業計劃) 65 歲後基金資產中至少 30% 將以港幣投資形式持有，以有效貨幣風險度量（根據《強制性公積金計劃(一般)規例》附表 1 釐定）。東亞(行業計劃) 65 歲後基金採取主動式投資策略。透過這個投資策略，東亞聯豐 65 歲後基金投資經理或會酌情將資產投資於兩個相關核准匯集投資基金（或之一）。

東亞(行業計劃) 65 歲後基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。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。

投資報告

截至二零二一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。

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，餘下部分將投資於風險較低的投資產品。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。透過東亞(行業計劃) 核心累積基金於東亞聯豐核心累積基金的投資，東亞(行業計劃) 核心累積基金資產中至少30%將以港幣投資形式持有，以有效貨幣風險度量(根據《強制性公積金計劃(一般)規例》附表1釐定)。東亞(行業計劃) 核心累積基金採取主動式投資策略。透過這個投資策略，東亞聯豐核心累積基金投資經理或會酌情將資產投資於兩個相關核准匯集投資基金(或之一)。

東亞(行業計劃) 核心累積基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。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。

投資報告

截至二零二一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		
	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	29,122,829	59,971,236	47,700,112	(25,577,203)	(7,683,392)	(6,396,694)	(17,111,546)	(9,638,220)	(8,859,999)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	-	-	-	845,033,826	(236,140,953)	(63,140,578)	392,955,645	(81,925,678)	(21,948,689)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>2,984,930,728</u>	<u>2,841,128,263</u>	<u>2,739,967,284</u>	<u>3,058,980,791</u>	<u>2,337,619,930</u>	<u>2,442,509,338</u>	<u>1,796,157,276</u>	<u>1,507,759,536</u>	<u>1,536,977,507</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		
	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣
淨虧損 (不包括資本(折舊)/增值)	(29,869,035)	(22,429,206)	(18,237,128)	(6,655,762)	(4,724,550)	(4,217,651)	(4,563,347)	(3,178,282)	(2,311,124)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	409,114,206	(36,520,789)	(12,503,884)	239,098,984	(18,904,894)	(19,029,351)	133,318,581	(51,312,519)	(12,103,487)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>2,688,314,856</u>	<u>2,429,052,283</u>	<u>2,391,147,669</u>	<u>650,681,057</u>	<u>393,527,319</u>	<u>388,253,706</u>	<u>530,003,145</u>	<u>371,441,337</u>	<u>380,784,293</u>

投資報告

截至二零二一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		
	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣
淨(虧損)/收入 (不包括資本(折舊)/增值)	(2,721,126)	(1,998,830)	(1,711,714)	1,787,730	1,658,041	1,505,656	2,281,310	2,403,158	1,999,611
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	100,407,045	(20,884,953)	(12,578,005)	13,158,792	(14,479,001)	(3,331,680)	19,025,864	(18,879,400)	(1,795,850)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>270,934,846</u>	<u>154,905,166</u>	<u>156,956,754</u>	<u>107,226,420</u>	<u>82,813,880</u>	<u>83,720,000</u>	<u>114,109,790</u>	<u>89,819,100</u>	<u>87,479,700</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			東亞(行業計劃) 核心累積基金		
	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2019年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	7,196,793	(2,253,017)	(2,003,232)	(3,882,566)	(3,421,673)	(2,862,275)	(8,984,949)	(6,805,212)	(4,603,226)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	-	-	-	43,703,958	13,980,967	13,098,821	285,111,632	(39,294,399)	20,834,535
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>130,172,964</u>	<u>106,332,493</u>	<u>95,236,352</u>	<u>535,542,003</u>	<u>434,559,924</u>	<u>390,989,427</u>	<u>1,345,959,139</u>	<u>884,097,494</u>	<u>706,946,164</u>

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表

截至二零二一年三月三十一日止年度

	股息收入	利息收入	按公允價值 計入損益計 量的金融資 產利息收入	總計
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞(行業計劃)強積金保守基金	-	1,924	29,121,175	29,123,099
東亞(行業計劃)增長基金	17,252,515	5,583	-	17,258,098
東亞(行業計劃)均衡基金	7,615,725	3,546	-	7,619,271
東亞(行業計劃)平穩基金	7,606,029	6,510	-	7,612,539
東亞(行業計劃)大中華股票基金	321,549	43	-	321,592
東亞(行業計劃)香港股票基金	1,393,200	32	-	1,393,232
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	96,350	24	-	96,374
東亞中國追蹤指數基金	2,408,992	2	-	2,408,994
東亞香港追蹤指數基金	2,964,390	2	-	2,964,392
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	11,492	2,265,300	2,276,792
東亞(行業計劃)65歲後基金	-	5	-	5
東亞(行業計劃)核心累積基金	-	15	-	15

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表 (續)

截至二零二零年三月三十一日止年度

	股息收入	利息收入	按公允價值 計入損益計 量的金融資 產利息收入	總計
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞(行業計劃)強積金保守基金	-	124,266	59,848,380	59,972,646
東亞(行業計劃)增長基金	34,125,508	176,007	-	34,301,515
東亞(行業計劃)均衡基金	15,441,957	89,593	-	15,531,550
東亞(行業計劃)平穩基金	15,480,750	220,427	-	15,701,177
東亞(行業計劃)大中華股票基金	392,511	4,885	-	397,396
東亞(行業計劃)香港股票基金	1,760,325	3,399	-	1,763,724
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	63,287	1,753	-	65,040
東亞中國追蹤指數基金	2,235,660	124	-	2,235,784
東亞香港追蹤指數基金	3,043,950	168	-	3,044,118
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	6,266	2,446,641	2,452,907
東亞(行業計劃)65歲後基金	-	521	-	521
東亞(行業計劃)核心累積基金	-	991	-	991

投資報告

截至二零二一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2021年3月31日		於2020年3月31日		於2019年3月31日	
	資產淨值總額 港幣	每單位 資產淨值 港幣	資產淨值總額 港幣	每單位 資產淨值 港幣	資產淨值總額 港幣	每單位 資產淨值 港幣
東亞(行業計劃)強積金保守基金	3,183,098,472	13.8521	3,026,152,953	13.7219	2,879,570,799	13.4468
東亞(行業計劃)增長基金	3,257,428,276	26.9665	2,462,940,932	20.2404	2,681,663,364	22.2509
東亞(行業計劃)均衡基金	1,907,752,003	23.2727	1,559,468,242	18.7484	1,656,455,695	19.8524
東亞(行業計劃)平穩基金	2,928,640,414	20.9303	2,548,753,047	18.2217	2,578,777,616	18.6415
東亞(行業計劃)大中華股票基金	652,313,121	22.0415	396,344,067	13.9758	391,041,435	14.8189
東亞(行業計劃)香港股票基金	531,547,204	16.1635	373,926,869	12.1104	384,962,004	13.9892
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	273,926,901	18.7315	155,892,536	11.6626	157,862,879	13.3984
東亞中國追蹤指數基金	107,192,938	11.4766	82,785,824	9.7679	83,730,640	11.3793
東亞香港追蹤指數基金	114,062,802	16.4950	89,777,319	13.4367	87,476,335	16.0926
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	142,135,040	10.8802	116,147,721	10.2857	102,567,655	10.5068
東亞(行業計劃)65歲後基金	535,126,307	12.0377	434,226,683	11.0394	390,689,005	10.7404
東亞(行業計劃)核心累積基金	1,345,005,865	13.8556	883,547,439	10.7177	706,760,162	11.2017
	<u>14,978,229,343</u>		<u>12,129,963,632</u>		<u>12,101,557,589</u>	

投資報告

截至二零二一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 (行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 核心累積 基金 ⁽¹⁾
每單位最高發行價 (港幣)												
2021 年	13.8521	28.6123	24.4856	21.8169	25.1672	18.8174	21.0332	12.7690	17.9956	11.0054	12.2838	14.0464
2020 年	13.7219	23.8860	21.0922	19.5468	16.5557	14.5556	14.7415	11.8306	16.6915	10.5460	11.6011	12.3957
2019 年	13.4455	23.1788	20.3963	18.9791	16.3145	15.2194	15.1010	12.2441	17.0917	10.7755	10.7409	11.2941
2018 年	13.2168	24.2459	21.1157	19.3562	17.1542	16.0611	15.9979	13.4411	17.7884	10.7674	10.6019	11.4709
2017 年	13.0879	19.9191	18.1026	17.7368	12.5248	11.8709	11.9027	10.1898	12.9252	10.1839	-	-
2016 年	12.9802	20.7534	18.5391	17.5823	14.2344	13.7745	12.4573	13.5318	14.2322	10.3250	-	-
2015 年	12.8819	19.7096	17.8807	17.2569	12.4976	12.0507	11.9072	11.3299	12.6062	10.3147	-	-
2014 年	12.7372	18.8948	17.2472	16.7720	11.6340	11.3680	11.0780	10.4188	11.6978	10.3241	-	-
2013 年	12.6168	17.5169	16.4181	16.3395	10.8223	11.0508	10.9072	10.7679	11.3506	10.1001	-	-
2012 年	12.4736	17.5243	16.2467	16.0658	11.4170	11.2589	10.1647	10.1614	10.2756	-	-	-

⁽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

截至二零二一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)

每單位最低贖回價 (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 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)
	強積金 保守基金	增長基金	均衡基金	平穩基金	大中華 股票基金	香港 股票基金	亞洲 股票基金 ⁽¹⁾	中國追蹤 指數基金 ⁽¹⁾	香港追蹤 指數基金 ⁽¹⁾	人民幣及 港幣貨幣 市場基金 ⁽¹⁾	65 歲後基金 ⁽¹⁾	核心累積 基金 ⁽¹⁾
2021 年	13.7226	19.8317	18.4630	18.0400	13.8289	11.9002	11.4330	9.5809	13.0822	10.2295	10.9744	10.4970
2020 年	13.4474	18.6557	17.6402	17.4495	12.6372	10.9771	10.4575	8.7971	12.3948	10.1824	10.6278	9.8606
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	-	-	-

⁽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

截至二零二一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 (%)												
2021年	0.95	33.23	24.13	14.86	57.71	33.47	60.61	17.49	22.76	5.78	9.04	29.28
2020年	2.05	(9.04)	(5.56)	(2.25)	(5.69)	(13.43)	(12.96)	(14.16)	(16.50)	(2.10)	2.78	(4.32)
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)	-	-	-

(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

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(d) 基金開支比率

成分基金名稱	2021 年	
	截至3月31日	截至3月31日
	止年度	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	-	0.64%
東亞(行業計劃)增長基金	1,683,215	1.39%
東亞(行業計劃)均衡基金	882,008	1.36%
東亞(行業計劃)平穩基金	1,229,661	1.32%
東亞(行業計劃)大中華股票基金	29,544	1.30%
東亞(行業計劃)香港股票基金	39,851	1.29%
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	161	1.32%
東亞中國追蹤指數基金	48,090	1.25%
東亞香港追蹤指數基金	62,971	0.70%
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	0.79%
東亞(行業計劃)65歲後基金	-	0.79%
東亞(行業計劃)核心累積基金	-	0.78%

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合

東亞(行業計劃) 強積金保守基金

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款				
<i>港幣</i>				
東亞銀行短期存款 0.45%到期日 26/5/2021	54,811,203	54,811,203	54,811,203	1.72
東亞銀行短期存款 0.70%到期日 28/7/2021	10,857,531	10,857,531	10,857,531	0.34
中信銀行(國際) 短期存款 0.40%到期日 21/4/2021	22,240,361	22,240,361	22,240,361	0.70
中信銀行(國際) 短期存款 0.40%到期日 21/4/2021	44,322,708	44,322,708	44,322,708	1.39
中信銀行(國際) 短期存款 0.40%到期日 21/4/2021	25,038,057	25,038,057	25,038,057	0.79
中信銀行(國際) 短期存款 0.40%到期日 12/5/2021	29,007,287	29,007,287	29,007,287	0.91
中信銀行(國際) 短期存款 0.40%到期日 12/5/2021	9,386,881	9,386,881	9,386,881	0.29
中信銀行(國際) 短期存款 0.37%到期日 23/6/2021	9,537,776	9,537,776	9,537,776	0.30
中信銀行(國際) 短期存款 0.37%到期日 23/6/2021	103,129,443	103,129,443	103,129,443	3.24
中信銀行(國際) 短期存款 0.37%到期日 23/6/2021	14,824,901	14,824,901	14,824,901	0.47
中信銀行(國際) 短期存款 0.37%到期日 23/6/2021	22,135,894	22,135,894	22,135,894	0.69
中國光大銀行短期存款 0.35%到期日 14/4/2021	29,623,628	29,623,628	29,623,628	0.93
中國光大銀行短期存款 0.32%到期日 28/4/2021	84,763,965	84,763,965	84,763,965	2.66
中國光大銀行短期存款 0.32%到期日 28/4/2021	76,710,233	76,710,233	76,710,233	2.41
中國光大銀行短期存款 0.71%到期日 28/4/2021	10,093,683	10,093,683	10,093,683	0.32
中國光大銀行短期存款 0.32%到期日 18/5/2021	22,466,408	22,466,408	22,466,408	0.71
中國光大銀行短期存款 0.32%到期日 18/5/2021	43,079,773	43,079,773	43,079,773	1.35
中國光大銀行短期存款 0.32%到期日 18/5/2021	10,832,721	10,832,721	10,832,721	0.34
創興銀行短期存款 0.70%到期日 21/4/2021	49,775,813	49,775,813	49,775,813	1.56
創興銀行短期存款 0.70%到期日 21/4/2021	11,646,158	11,646,158	11,646,158	0.36
創興銀行短期存款 0.68%到期日 28/4/2021	23,613,110	23,613,110	23,613,110	0.74

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 強積金保守基金 (續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
創興銀行短期存款 0.75%到期日 18/5/2021	14,168,441	14,168,441	14,168,441	0.44
創興銀行短期存款 0.75%到期日 18/5/2021	69,398,763	69,398,763	69,398,763	2.18
創興銀行短期存款 0.65%到期日 09/6/2021	2,913,031	2,913,031	2,913,031	0.09
創興銀行短期存款 0.65%到期日 09/6/2021	14,565,830	14,565,830	14,565,830	0.46
創興銀行短期存款 0.65%到期日 09/6/2021	19,111,887	19,111,887	19,111,887	0.60
創興銀行短期存款 0.71%到期日 23/6/2021	7,283,231	7,283,231	7,283,231	0.23
創興銀行短期存款 0.71%到期日 23/6/2021	63,538,650	63,538,650	63,538,650	2.00
招商永隆銀行短期存款 0.53%到期日 28/4/2021	90,449,453	90,449,453	90,449,453	2.84
招商永隆銀行短期存款 0.26%到期日 12/5/2021	19,751,162	19,751,162	19,751,162	0.62
招商永隆銀行短期存款 0.26%到期日 12/5/2021	12,596,000	12,596,000	12,596,000	0.39
招商永隆銀行短期存款 0.20%到期日 18/5/2021	19,959,073	19,959,073	19,959,073	0.63
招商永隆銀行短期存款 0.19%到期日 09/6/2021	11,021,648	11,021,648	11,021,648	0.35
招商永隆銀行短期存款 0.19%到期日 09/6/2021	37,019,545	37,019,545	37,019,545	1.16
招商永隆銀行短期存款 0.19%到期日 09/6/2021	48,864,036	48,864,036	48,864,036	1.54
招商永隆銀行短期存款 0.19%到期日 09/6/2021	41,765,362	41,765,362	41,765,362	1.31
法國東方匯理銀行短期存款 0.13%到期日 21/4/2021	35,075,716	35,075,716	35,075,716	1.10
法國東方匯理銀行短期存款 0.13%到期日 21/4/2021	60,798,483	60,798,483	60,798,483	1.91
法國東方匯理銀行短期存款 0.13%到期日 21/4/2021	61,781,409	61,781,409	61,781,409	1.94
法國東方匯理銀行短期存款 0.13%到期日 21/4/2021	23,775,854	23,775,854	23,775,854	0.75
法國東方匯理銀行短期存款 0.12%到期日 12/5/2021	41,997,051	41,997,051	41,997,051	1.32
法國東方匯理銀行短期存款 0.12%到期日 12/5/2021	38,378,152	38,378,152	38,378,152	1.20
大新銀行短期存款 0.15%到期日 23/6/2021	9,462,344	9,462,344	9,462,344	0.30

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 強積金保守基金 (續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
大新銀行短期存款 0.15%到期日 23/6/2021	78,594,765	78,594,765	78,594,765	2.47
大新銀行短期存款 0.50%到期日 28/7/2021	15,306,361	15,306,361	15,306,361	0.48
星展銀行 (香港) 短期存款 0.09%到期日 12/5/2021	34,640,000	34,640,000	34,640,000	1.09
星展銀行 (香港) 短期存款 0.07%到期日 09/6/2021	31,892,274	31,892,274	31,892,274	1.00
星展銀行 (香港) 短期存款 0.07%到期日 09/6/2021	50,335,028	50,335,028	50,335,028	1.58
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 21/4/2021	39,999,856	39,999,856	39,999,856	1.25
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 21/4/2021	29,818,101	29,818,101	29,818,101	0.94
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 21/4/2021	35,728,118	35,728,118	35,728,118	1.12
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 21/4/2021	26,538,827	26,538,827	26,538,827	0.83
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 21/4/2021	23,255,185	23,255,185	23,255,185	0.73
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 21/4/2021	5,891,900	5,891,900	5,891,900	0.18
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 21/4/2021	53,663,022	53,663,022	53,663,022	1.69
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.70%到期日 12/5/2021	59,963,670	59,963,670	59,963,670	1.88
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 0.55%到期日 28/4/2021	39,084,638	39,084,638	39,084,638	1.23
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 0.15%到期日 26/5/2021	44,569,606	44,569,606	44,569,606	1.40
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 0.15%到期日 26/5/2021	74,656,696	74,656,696	74,656,696	2.35
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 0.60%到期日 28/7/2021	28,049,191	28,049,191	28,049,191	0.88
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 0.60%到期日 28/7/2021	29,557,314	29,557,314	29,557,314	0.93

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 強積金保守基金 (續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
三菱 UFJ 銀行短期存款 0.11%到期日 09/6/2021	45,062,501	45,062,501	45,062,501	1.42
三菱 UFJ 銀行短期存款 0.11%到期日 09/6/2021	50,996,342	50,996,342	50,996,342	1.60
三菱 UFJ 銀行短期存款 0.11%到期日 09/6/2021	45,052,907	45,052,907	45,052,907	1.42
三菱 UFJ 銀行短期存款 0.11%到期日 09/6/2021	50,807,770	50,807,770	50,807,770	1.60
三菱 UFJ 銀行短期存款 0.11%到期日 09/6/2021	46,367,600	46,367,600	46,367,600	1.46
三菱 UFJ 銀行短期存款 0.11%到期日 09/6/2021	39,697,285	39,697,285	39,697,285	1.25
華僑永亨銀行短期存款 0.25%到期日 21/4/2021	36,521,236	36,521,236	36,521,236	1.15
華僑永亨銀行短期存款 0.56%到期日 28/4/2021	11,436,876	11,436,876	11,436,876	0.36
華僑永亨銀行短期存款 0.22%到期日 18/5/2021	50,530,096	50,530,096	50,530,096	1.59
華僑永亨銀行短期存款 0.22%到期日 18/5/2021	14,768,939	14,768,939	14,768,939	0.46
華僑永亨銀行短期存款 0.22%到期日 18/5/2021	92,686,051	92,686,051	92,686,051	2.91
華僑永亨銀行短期存款 0.60%到期日 28/7/2021	71,684,172	71,684,172	71,684,172	2.25
三井住友銀行短期存款 0.23%到期日 21/4/2021	8,609,782	8,609,782	8,609,782	0.27
三井住友銀行短期存款 0.23%到期日 21/4/2021	71,836,266	71,836,266	71,836,266	2.26
三井住友銀行短期存款 0.23%到期日 28/4/2021	17,066,234	17,066,234	17,066,234	0.54
三井住友銀行短期存款 0.56%到期日 12/5/2021	95,030,842	95,030,842	95,030,842	2.99
三井住友銀行短期存款 0.23%到期日 18/5/2021	83,658,622	83,658,622	83,658,622	2.63
投資總額		<u>2,984,930,728</u>	<u>2,984,930,728</u>	<u>93.77</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 增長基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	861,215.5710	122,542,364	96,259,212	3.76
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	757,491.1540	412,575,132	225,319,354	12.67
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	3,555,078.4620	479,900,042	449,840,402	14.73
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	487,996.2030	113,839,754	57,480,019	3.50
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	149,442.9500	64,332,201	26,952,184	1.98
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	92,068.6500	13,822,266	11,293,732	0.42
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,328,662.3460	534,560,722	428,291,574	16.41
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	449,618.9710	46,387,189	44,963,412	1.42
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	276,794.4032	41,661,789	28,445,326	1.28
施羅德機構匯集基金				
- 亞洲(日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	594,757.9078	50,151,890	49,813,787	1.54
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	2,345,240.4756	93,564,776	80,334,336	2.87
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>美國</i>				
iShares Core MSCI Europe ETF	364,967.0000	153,137,403	133,977,704	4.70
iShares Europe ETF	268,287.0000	104,791,129	89,700,195	3.22
iShares Global Energy ETF	19,093.0000	3,659,033	3,326,169	0.11
iShares Global Financials ETF	8,662.0000	4,942,314	4,847,118	0.15
iShares MSCI Australia ETF	314,668.0000	60,646,308	47,608,352	1.86
iShares MSCI Japan ETF	406,363.0000	216,474,514	174,281,872	6.65
iShares Russell 2000 ETF	50,577.0000	86,876,572	87,229,645	2.67
SPDR S&P 500 ETF Trust	147,703.0000	455,115,393	384,152,649	13.97
投資總額		<u>3,058,980,791</u>	<u>2,424,117,042</u>	<u>93.91</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 均衡基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	754,274.0080	107,325,649	78,858,644	5.63
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	342,414.2480	186,499,344	105,998,724	9.78
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,621,633.3070	623,874,280	563,849,954	32.70
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	206,179.6440	48,097,587	21,938,388	2.52
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	69,082.1360	29,738,478	12,459,015	1.56
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	87,696.9350	13,165,941	10,337,462	0.69
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	546,683.8490	219,947,313	174,139,566	11.53
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	276,680.3430	28,545,111	27,668,964	1.50
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	114,078.8893	17,170,617	12,061,916	0.90
施羅德機構匯集基金 - 亞洲(日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	350,428.3350	29,549,238	29,350,023	1.55
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	1,086,842.6108	43,360,238	37,228,924	2.27
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>美國</i>				
iShares Core MSCI Europe ETF	135,231.0000	56,741,908	50,440,996	2.97
iShares Europe ETF	86,717.0000	33,871,087	28,728,885	1.77
iShares Global Energy ETF	12,776.0000	2,448,427	2,235,627	0.13
iShares Global Financials ETF	5,153.0000	2,940,169	2,883,537	0.15
iShares MSCI Australia ETF	133,689.0000	25,766,027	19,965,324	1.35
iShares MSCI Japan ETF	145,352.0000	77,430,779	62,476,811	4.06
iShares Russell 2000 ETF	29,648.0000	50,926,639	51,133,102	2.67
SPDR S&P 500 ETF Trust	64,505.0000	198,758,444	170,870,521	10.42
投資總額		<u>1,796,157,276</u>	<u>1,462,626,383</u>	<u>94.15</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃)平穩基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,233,251.3450	175,479,334	137,142,095	5.99
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	356,056.1140	193,929,523	116,295,166	6.62
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	10,295,586.0100	1,389,801,155	1,246,461,054	47.46
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	205,988.3300	48,052,958	22,812,382	1.64
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	67,645.3230	29,119,959	12,199,846	0.99
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	108,185.0140	16,241,816	13,452,614	0.55
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	481,480.5110	193,714,054	164,348,583	6.61
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	1,322,024.5770	136,393,276	132,208,143	4.66
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	89,548.6407	13,478,439	9,108,356	0.46
施羅德機構匯集基金				
- 亞洲(日本和香港除外)股票基金 - B 類別	504,627.7653	42,551,828	42,264,912	1.45
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	581,058.0521	23,181,660	19,903,679	0.79
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>美國</i>				
iShares Core MSCI Europe ETF	129,541.0000	54,354,427	49,846,387	1.86
iShares Europe ETF	36,461.0000	14,241,426	11,866,019	0.49
iShares Global Energy ETF	21,197.0000	4,062,249	3,718,528	0.14
iShares Global Financials ETF	8,012.0000	4,571,441	4,483,389	0.16
iShares MSCI Australia ETF	109,002.0000	21,008,075	16,989,423	0.72
iShares MSCI Japan ETF	96,851.0000	51,593,706	44,206,515	1.76
iShares Russell 2000 ETF	42,801.0000	73,519,666	73,854,436	2.51
SPDR S&P 500 ETF Trust	65,888.0000	203,019,864	184,261,469	6.93
投資總額		<u>2,688,314,856</u>	<u>2,305,422,996</u>	<u>91.79</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 大中華股票基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	1,345,175.6730	579,071,224	275,342,335	88.77
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	124,746.5400	50,189,276	31,824,817	7.70
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
盈富基金	23,046.0000	660,498	592,605	0.10
<i>美國</i>				
iShares MSCI Taiwan ETF	44,534.0000	20,760,059	16,818,842	3.18
投資總額		<u>650,681,057</u>	<u>324,578,599</u>	<u>99.75</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 香港股票基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	42,867.4130	18,453,564	17,841,419	3.47
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,174,623.5950	472,586,311	314,497,453	88.91
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
盈富基金	1,359,500.0000	38,963,270	34,728,962	7.33
投資總額		<u>530,003,145</u>	<u>367,067,834</u>	<u>99.71</u>

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 亞洲股票基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	431,575.1910	235,061,744	141,527,343	85.81
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	183,456.0847	27,612,945	19,487,433	10.08
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>英國</i>				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	14,730.0000	8,260,157	5,997,114	3.02
投資總額		<u>270,934,846</u>	<u>167,011,890</u>	<u>98.91</u>

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞中國追蹤指數基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
恒生中國企業指數上市基金	963,400.0000	107,226,420	103,297,649	100.03
投資總額		<u>107,226,420</u>	<u>103,297,649</u>	<u>100.03</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (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
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
盈富基金	3,981,500.0000	114,109,790	103,515,841	100.04
投資總額		<u>114,109,790</u>	<u>103,515,841</u>	<u>100.04</u>

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (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				
<i>港幣</i>				
中信銀行(國際) 短期存款 0.39%到期日 29/4/2021	1,296,486	1,296,486	1,296,486	0.91
中信銀行(國際) 短期存款 0.39%到期日 29/4/2021	1,151,171	1,151,171	1,151,171	0.81
中信銀行(國際) 短期存款 0.39%到期日 29/4/2021	958,271	958,271	958,271	0.67
中信銀行(國際) 短期存款 0.39%到期日 29/4/2021	1,527,978	1,527,978	1,527,978	1.08
中信銀行(國際) 短期存款 0.39%到期日 29/4/2021	1,688,628	1,688,628	1,688,628	1.19
中信銀行(國際) 短期存款 0.37%到期日 06/5/2021	1,623,831	1,623,831	1,623,831	1.14
中信銀行(國際) 短期存款 0.36%到期日 27/5/2021	1,872,218	1,872,218	1,872,218	1.32
中信銀行(國際) 短期存款 0.36%到期日 27/5/2021	778,967	778,967	778,967	0.55
中信銀行(國際) 短期存款 0.36%到期日 27/5/2021	1,049,309	1,049,309	1,049,309	0.74
中信銀行(國際) 短期存款 0.36%到期日 10/6/2021	600,467	600,467	600,467	0.42
創興銀行短期存款 0.63%到期日 29/4/2021	810,874	810,874	810,874	0.57
創興銀行短期存款 0.63%到期日 29/4/2021	801,645	801,645	801,645	0.56
創興銀行短期存款 0.63%到期日 29/4/2021	634,798	634,798	634,798	0.45
創興銀行短期存款 0.75%到期日 06/5/2021	1,618,031	1,618,031	1,618,031	1.14
創興銀行短期存款 0.75%到期日 06/5/2021	791,235	791,235	791,235	0.56
創興銀行短期存款 0.68%到期日 27/5/2021	2,002,256	2,002,256	2,002,256	1.41
創興銀行短期存款 0.68%到期日 27/5/2021	479,862	479,862	479,862	0.34
創興銀行短期存款 0.68%到期日 27/5/2021	1,055,251	1,055,251	1,055,251	0.74
創興銀行短期存款 0.68%到期日 27/5/2021	489,369	489,369	489,369	0.34
創興銀行短期存款 0.68%到期日 27/5/2021	1,290,696	1,290,696	1,290,696	0.91
創興銀行短期存款 0.60%到期日 10/6/2021	1,097,896	1,097,896	1,097,896	0.77
創興銀行短期存款 0.60%到期日 10/6/2021	916,788	916,788	916,788	0.65
創興銀行短期存款 0.60%到期日 10/6/2021	487,139	487,139	487,139	0.34
法國東方匯理銀行短期存款 0.13%到期日 29/4/2021	1,311,372	1,311,372	1,311,372	0.92

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (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)				
<i>港幣 (續)</i>				
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 22/4/2021	2,326,167	2,326,167	2,326,167	1.64
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 29/4/2021	629,776	629,776	629,776	0.44
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 29/4/2021	890,086	890,086	890,086	0.63
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 29/4/2021	1,046,765	1,046,765	1,046,765	0.74
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 29/4/2021	956,716	956,716	956,716	0.67
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 27/5/2021	1,043,804	1,043,804	1,043,804	0.73
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 10/6/2021	961,386	961,386	961,386	0.68
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.45%到期日 10/6/2021	2,011,740	2,011,740	2,011,740	1.42
華僑永亨銀行短期存款 0.22%到期日 29/4/2021	3,256,836	3,256,836	3,256,836	2.29
華僑永亨銀行短期存款 0.22%到期日 20/5/2021	1,470,876	1,470,876	1,470,876	1.03
三井住友銀行短期存款 0.23%到期日 20/5/2021	2,240,579	2,240,579	2,240,579	1.58
三井住友銀行短期存款 0.23%到期日 20/5/2021	2,529,612	2,529,612	2,529,612	1.78
<i>人民幣</i>				
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.02% 到期日 22/4/2021	5,570,592	6,599,480	6,681,089	4.64
中國光大銀行短期存款 2.79%到期日 29/4/2021	447,688	530,376	534,294	0.37
中國光大銀行短期存款 2.79%到期日 20/5/2021	247,987	293,790	298,267	0.21
中國光大銀行短期存款 2.75%到期日 27/5/2021	647,865	767,526	778,280	0.53
中國光大銀行短期存款 2.75%到期日 27/5/2021	359,694	426,130	432,101	0.30
中國光大銀行短期存款 2.84%到期日 17/6/2021	1,146,143	1,357,836	1,366,088	0.95
中國光大銀行短期存款 2.84%到期日 17/6/2021	657,570	779,023	783,758	0.55
中國光大銀行短期存款 2.84%到期日 17/6/2021	353,803	419,151	421,698	0.29
中國光大銀行短期存款 2.84%到期日 17/6/2021	2,135,805	2,530,289	2,545,666	1.78
中國光大銀行短期存款 2.84%到期日 17/6/2021	2,634,884	3,121,547	3,140,518	2.20

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (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	估資產淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>人民幣 (續)</i>				
中國光大銀行短期存款 2.84%到期日 17/6/2021	1,113,346	1,318,981	1,326,998	0.93
中國光大銀行短期存款 2.84%到期日 17/6/2021	282,144	334,256	336,287	0.23
中國光大銀行短期存款 2.84%到期日 30/6/2021	491,265	582,002	584,900	0.41
招商永隆銀行短期存款 2.66%到期日 29/4/2021	359,658	426,086	429,233	0.30
招商永隆銀行短期存款 2.66%到期日 29/4/2021	1,057,856	1,253,242	1,262,498	0.88
招商永隆銀行短期存款 2.66%到期日 29/4/2021	971,270	1,150,664	1,159,162	0.81
招商永隆銀行短期存款 2.66%到期日 29/4/2021	822,178	974,034	981,228	0.68
招商永隆銀行短期存款 2.66%到期日 29/4/2021	742,846	880,050	886,550	0.62
招商永隆銀行短期存款 2.70%到期日 27/5/2021	525,893	623,026	631,755	0.44
招商永隆銀行短期存款 2.70%到期日 27/5/2021	617,072	731,045	741,288	0.51
招商永隆銀行短期存款 2.70%到期日 27/5/2021	310,534	367,889	373,044	0.26
招商永隆銀行短期存款 2.70%到期日 27/5/2021	2,400,252	2,843,579	2,883,423	2.00
招商永隆銀行短期存款 2.70%到期日 27/5/2021	285,627	338,382	343,124	0.24
招商永隆銀行短期存款 2.65%到期日 10/6/2021	1,361,762	1,613,280	1,632,276	1.14
招商永隆銀行短期存款 2.72%到期日 17/6/2021	340,077	402,889	405,337	0.28
招商永隆銀行短期存款 2.82%到期日 24/6/2021	487,785	577,879	582,049	0.41
招商永隆銀行短期存款 2.75%到期日 30/6/2021	210,914	249,870	251,114	0.18
法國東方匯理銀行短期存款 2.27%到期日 29/4/2021	2,001,380	2,371,035	2,388,548	1.67
法國東方匯理銀行短期存款 2.27%到期日 29/4/2021	1,471,432	1,743,206	1,756,081	1.23
法國東方匯理銀行短期存款 2.27%到期日 29/4/2021	1,557,323	1,844,961	1,858,588	1.30
法國東方匯理銀行短期存款 2.27%到期日 29/4/2021	3,248,799	3,848,853	3,877,280	2.71
星展銀行(香港) 短期存款 2.44%到期日 06/5/2021	3,024,932	3,583,636	3,628,103	2.52
星展銀行(香港) 短期存款 2.56%到期日 20/5/2021	224,556	266,031	270,085	0.19
星展銀行(香港) 短期存款 2.56%到期日 20/5/2021	288,153	341,374	346,575	0.24

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (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)				
<i>人民幣 (續)</i>				
星展銀行 (香港) 短期存款 2.55%到期日 17/6/2021	2,212,791	2,621,493	2,637,425	1.84
星展銀行 (香港) 短期存款 2.55%到期日 17/6/2021	838,987	993,948	999,989	0.70
星展銀行 (香港) 短期存款 2.55%到期日 17/6/2021	502,907	595,794	599,415	0.42
星展銀行 (香港) 短期存款 2.55%到期日 17/6/2021	1,307,558	1,549,064	1,558,478	1.09
星展銀行 (香港) 短期存款 2.62%到期日 24/6/2021	1,251,391	1,482,523	1,493,222	1.04
星展銀行 (香港) 短期存款 2.62%到期日 24/6/2021	442,008	523,647	527,427	0.37
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.40%到期日 24/6/2021	3,290,596	3,898,369	3,926,504	2.74
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.50%到期日 30/6/2021	2,011,122	2,382,576	2,394,442	1.68
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.51%到期日 29/4/2021	711,297	842,674	848,898	0.59
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.51%到期日 29/4/2021	1,609,019	1,906,205	1,920,284	1.34
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.51%到期日 29/4/2021	380,104	450,310	453,635	0.32
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.44%到期日 17/6/2021	453,962	537,809	541,077	0.38
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.52%到期日 30/6/2021	1,178,514	1,396,185	1,403,138	0.98
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.52%到期日 30/6/2021	1,179,809	1,397,719	1,404,680	0.98
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.52%到期日 30/6/2021	1,320,827	1,564,784	1,572,577	1.10
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.52%到期日 30/6/2021	1,126,052	1,334,034	1,340,678	0.94
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.52%到期日 30/6/2021	1,927,022	2,282,943	2,294,313	1.61
華僑永亨銀行短期存款 1.70%到期日 15/4/2021	1,612,776	1,910,656	1,934,364	1.34
華僑永亨銀行短期存款 1.70%到期日 15/4/2021	1,786,672	2,116,671	2,142,935	1.49
華僑永亨銀行短期存款 1.70%到期日 15/4/2021	1,887,102	2,235,650	2,263,390	1.57
華僑永亨銀行短期存款 2.25%到期日 29/4/2021	1,247,678	1,478,124	1,489,041	1.04

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (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)				
<i>人民幣 (續)</i>				
三井住友銀行短期存款 2.45%到期日 29/4/2021	927,530	1,098,844	1,106,960	0.77
三井住友銀行短期存款 2.45%到期日 29/4/2021	1,377,841	1,632,328	1,644,385	1.15
三井住友銀行短期存款 2.45%到期日 29/4/2021	1,748,275	2,071,182	2,086,479	1.46
三井住友銀行短期存款 2.50%到期日 10/6/2021	573,270	679,153	687,151	0.48
投資總額		<u>130,172,964</u>	<u>130,887,053</u>	<u>91.58</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 65 歲後基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	4,298,089.9150	535,542,003	461,620,122	100.08
投資總額		<u>535,542,003</u>	<u>461,620,122</u>	<u>100.08</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二一年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 核心累積基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	9,340,452.0380	<u>1,345,959,139</u>	<u>1,057,047,068</u>	<u>100.07</u>
投資總額		<u><u>1,345,959,139</u></u>	<u><u>1,057,047,068</u></u>	<u><u>100.07</u></u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

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2021年 3月31日	於2020年 3月31日
短期存款		
港幣	<u>93.77</u>	<u>93.89</u>

投資報告

截至二零二一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2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	668,856.3080	192,359.2630	-	861,215.5710
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	789,879.8260	-	32,388.6720	757,491.1540
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	3,813,292.0320	1,075,007.2260	1,333,220.7960	3,555,078.4620
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	20,153.0160	-	92,068.6500
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,325,316.7950	489,789.7570	486,444.2060	1,328,662.3460
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	449,618.9710	-	-	449,618.9710
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	276,794.4032	-	-	276,794.4032
施羅德機構匯集基金				
- 亞洲(日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	-	594,757.9078	-	594,757.9078
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	2,345,240.4756	-	-	2,345,240.4756

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 增長基金 (續)

	投資組合持有量			於2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數集體投資計劃				
iShares Core MSCI Europe ETF	-	530,422.0000	165,455.0000	364,967.0000
iShares Europe ETF	230,507.0000	321,618.0000	283,838.0000	268,287.0000
iShares Global Energy ETF	17,057.0000	199,688.0000	197,652.0000	19,093.0000
iShares Global Financials ETF	-	88,979.0000	80,317.0000	8,662.0000
iShares Global Tech ETF	-	128,355.0000	128,355.0000	-
iShares MSCI Australia ETF	314,668.0000	-	-	314,668.0000
iShares MSCI Japan ETF	530,889.0000	32,939.0000	157,465.0000	406,363.0000
iShares Russell 2000 ETF	-	69,981.0000	19,404.0000	50,577.0000
iShares U.S. Technology ETF	-	266,241.0000	266,241.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	161,701.0000	168,592.0000	182,590.0000	147,703.0000
盈富基金	3,119,500.0000	3,019,500.0000	6,139,000.0000	-
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	621,565.0000	110,912.0000	732,477.0000	-

投資報告

截至二零二一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2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	754,274.0080	-	-	754,274.0080
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	380,043.4570	-	37,629.2090	342,414.2480
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,586,844.1920	909,167.4190	874,378.3040	4,621,633.3070
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	553,539.3950	262,703.6260	269,559.1720	546,683.8490
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	276,680.3430	-	-	276,680.3430
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	114,078.8893	-	-	114,078.8893
施羅德機構匯集基金				
- 亞洲(日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	-	350,428.3350	-	350,428.3350
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	1,086,842.6108	-	-	1,086,842.6108

投資報告

截至二零二一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 (續)

	投資組合持有量			於2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數集體投資計劃				
iShares Core MSCI Europe ETF	-	233,382.0000	98,151.0000	135,231.0000
iShares Europe ETF	94,198.0000	168,396.0000	175,877.0000	86,717.0000
iShares Global Energy ETF	11,449.0000	117,072.0000	115,745.0000	12,776.0000
iShares Global Financials ETF	-	52,187.0000	47,034.0000	5,153.0000
iShares Global Tech ETF	-	67,303.0000	67,303.0000	-
iShares MSCI Australia ETF	133,689.0000	-	-	133,689.0000
iShares MSCI Japan ETF	235,515.0000	4,112.0000	94,275.0000	145,352.0000
iShares Russell 2000 ETF	-	41,034.0000	11,386.0000	29,648.0000
iShares U.S. Technology ETF	-	131,372.0000	131,372.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	75,861.0000	83,534.0000	94,890.0000	64,505.0000
盈富基金	1,980,000.0000	1,806,000.0000	3,786,000.0000	-
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	247,178.0000	68,764.0000	315,942.0000	-

投資報告

截至二零二一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2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,212,985.4090	20,265.9360	-	1,233,251.3450
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	406,031.1900	-	49,975.0760	356,056.1140
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	10,440,768.5190	1,756,977.7880	1,902,160.2970	10,295,586.0100
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	19,108.9190	-	108,185.0140
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	464,869.4270	401,298.2380	384,687.1540	481,480.5110
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	1,322,024.5770	-	-	1,322,024.5770
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	89,548.6407	-	-	89,548.6407
施羅德機構匯集基金				
- 亞洲(日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	-	539,995.3010	35,367.5357	504,627.7653
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	581,058.0521	-	-	581,058.0521

投資報告

截至二零二一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(續)

	投資組合持有量			於2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數集體投資計劃				
iShares Core MSCI Europe ETF	-	262,663.0000	133,122.0000	129,541.0000
iShares Europe ETF	94,008.0000	203,914.0000	261,461.0000	36,461.0000
iShares Global Energy ETF	18,840.0000	179,542.0000	177,185.0000	21,197.0000
iShares Global Financials ETF	-	80,012.0000	72,000.0000	8,012.0000
iShares Global Tech ETF	-	92,804.0000	92,804.0000	-
iShares MSCI Australia ETF	109,002.0000	-	-	109,002.0000
iShares MSCI Japan ETF	217,447.0000	63,181.0000	183,777.0000	96,851.0000
iShares Russell 2000 ETF	-	60,288.0000	17,487.0000	42,801.0000
iShares U.S. Technology ETF	-	190,786.0000	190,786.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	77,951.0000	123,057.0000	135,120.0000	65,888.0000
盈富基金	3,231,000.0000	2,714,000.0000	5,945,000.0000	-
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	208,447.0000	109,665.0000	318,112.0000	-

投資報告

截至二零二一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2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	1,325,266.9670	33,809.6440	13,900.9380	1,345,175.6730
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	107,181.0790	17,565.4610	-	124,746.5400
核准緊貼指數集體投資計劃				
盈富基金	309,046.0000	104,500.0000	390,500.0000	23,046.0000
iShares MSCI Taiwan ETF	13,172.0000	31,362.0000	-	44,534.0000

投資報告

截至二零二一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2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	-	42,867.4130	-	42,867.4130
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,121,561.3510	76,672.3400	23,610.0960	1,174,623.5950
核准緊貼指數集體投資計劃				
盈富基金	1,741,000.0000	221,500.0000	603,000.0000	1,359,500.0000

投資報告

截至二零二一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2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A類別	412,389.3630	19,185.8280	-	431,575.1910
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	136,275.9896	47,180.0951	-	183,456.0847
核准緊貼指數集體投資計劃				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	13,316.0000	1,414.0000	-	14,730.0000

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞中國追蹤指數基金

	投資組合持有量			於2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數集體投資計劃				
恒生中國企業指數上市基金	856,400.0000	182,800.0000	75,800.0000	963,400.0000

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞香港追蹤指數基金

	投資組合持有量			於2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數集體投資計劃				
盈富基金	3,766,000.0000	784,500.0000	569,000.0000	3,981,500.0000

投資報告

截至二零二一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2021年 3月31日	於2020年 3月31日
短期存款		
港幣	32.16	42.25
人民幣	59.42	49.30
	<u>91.58</u>	<u>91.55</u>

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 65 歲後基金

	投資組合持有量			於2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	<u>3,833,112.1470</u>	<u>530,719.5320</u>	<u>65,741.7640</u>	<u>4,298,089.9150</u>

投資報告

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(行業計劃) 核心累積基金

	投資組合持有量			於2021年 3月31日 單位
	於2020年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐核心累積基金 - I類別	<u>7,994,371.0430</u>	<u>1,428,525.8330</u>	<u>82,444.8380</u>	<u>9,340,452.0380</u>

獨立核數師報告書

致東亞 (強積金) 行業計劃 (「本計劃」) 受託人

財務報表審計報告

意見

本核數師 (以下簡稱「我們」) 已審計列載於第 77 至 133 頁本計劃的財務報表, 此財務報表包括於二零二一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佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了本計劃於二零二一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佈的《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佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」), 我們獨立於本計劃, 並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信, 我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

財務報表及其核數師報告以外的信息

本計劃的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鑑證結論。

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

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

獨立核數師報告書

致東亞 (強積金) 行業計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表審計報告 (續)

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佈的《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 條適當地編製。

管治層負責監管本計劃的財務報告程序。

核數師就審計財務報表承擔的責任

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

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或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，我們須評估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 條適當地編製。

獨立核數師報告書

致東亞 (強積金) 行業計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表審計報告 (續)

核數師就審計財務報表承擔的責任 (續)

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對本計劃內部控制的有效性發表意見。
- 評價本計劃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。
- 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表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致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。



獨立核數師報告書

致東亞 (強積金) 行業計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表審計報告 (續)

根據《強制性公積金計劃 (一般) 規例》報告事項

- a. 我們認為，財務報表已在所有重大方面按照《強積金規例》第 80、81、83 及 84 條的規定適當地編製。
- b. 根據我們所知及所信，我們已取得審核工作所必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

二零二一年九月二十日

獨立核數師鑑證報告書

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)」)，審核本計劃截至二零二一年三月三十一日止年度的財務報表，並就此發出日期為二零二一年九月二十日的無保留意見的核數師報告書。

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

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 條有關受禁制投資活動作出的規定，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) 條、第 34DC(1) 條、第 34DD(1) 和 (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書 (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《香港鑑證業務準則》第 3000 號 (修訂本)——「歷史財務資料審計或審閱以外的鑑證工作」，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，包括抽樣審核來自受託人的憑證，以了解本計劃是否遵守上述規定。

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計意見提供基礎。

意見

根據上文所述：

1. 我們認為：
 - a. 截至二零二一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. 於二零二零年七月三十一日、二零二零年十二月三十一日及二零二一年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合積金局根據《強積金條例》第 28 條所頒佈有關受禁制投資活動的規定，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. 於二零二零年七月三十一日、二零二零年十二月三十一日及二零二一年三月三十一日，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) 核心累積基金的累算權益投資和服務付款控制的規定；及

獨立核數師鑑證報告書 (續)

意見 (續)

根據上文所述：(續)

1. 我們認為：(續)
 - d. 於二零二一年三月三十一日，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. 於二零二一年三月三十一日，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) 條和第 34DK(2) 條下有關向一個賬戶轉讓累算權益及特定通知的規定，以及第 34DJ(2)、(3)、(4) 和 (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，於截至二零二一年三月三十一日止年度均不適用於受託人。因此，並無於本節作出報告。

擬定使用者和用途

本報告僅擬供受託人根據《強積金規例》第 102 條呈交予積金局之用，不擬供亦不應由任何人士用於其他用途。

執業會計師

香港中環
遮打道 10 號
太子大廈 8 樓

二零二一年九月二十日

可供支付權益的資產淨值變動表
- 行業計劃
截至二零二一年三月三十一日止年度

	附註	2021 年 港幣	2020 年 港幣
收入			
投資成分基金的收益/(虧損)淨額	8	2,421,951,660	(502,461,566)
銀行存款利息	9(b)	2,453,666	2,233,933
投資收入/(虧損)總額		<u>2,424,405,326</u>	<u>(500,227,633)</u>
開支			
行政及其他費用		2,510,439	2,253,961
營運開支總額		<u>2,510,439</u>	<u>2,253,961</u>
利潤/(虧損)淨額		<u>2,421,894,887</u>	<u>(502,481,594)</u>
已收及應收供款	11		
來自僱主			
- 強制性供款		745,603,630	694,796,519
- 額外自願性供款		1,596,307	804,538
來自成員			
- 強制性供款		750,296,071	698,537,411
- 額外自願性供款		1,881,596	1,226,245
		<u>1,499,377,604</u>	<u>1,395,364,713</u>
供款附加費		<u>2,245,730</u>	<u>1,688,537</u>

可供支付權益的資產淨值變動表

- 行業計劃

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2021 年 港幣	2020 年 港幣
轉入款項			
轉自其他計劃的集團轉入款項		104,124,341	89,133,165
轉自其他計劃的個人轉入款項		14,831,868	12,011,379
		<u>118,956,209</u>	<u>101,144,544</u>
已付及應付權益			
	12		
退休		361,173,178	308,889,935
提早退休		94,267,739	96,474,589
末期疾病		3,164,030	5,019,381
死亡		21,241,396	16,480,590
永久離開香港		36,977,862	61,565,435
完全喪失行為能力		6,160,775	7,762,197
小額結餘		31,903	13,261
向離職者或僱主退還供款		1,123,206	192,984
		<u>524,140,089</u>	<u>496,398,372</u>
轉出款項			
轉至其他計劃的集團轉出款項		92,300,267	60,123,462
轉至其他計劃的個人轉出款項		498,522,305	351,386,630
		<u>590,822,572</u>	<u>411,510,092</u>

可供支付權益的資產淨值變動表

- 行業計劃

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2021 年 港幣	2020 年 港幣
沒收款項		<u>1,745</u>	<u>1,094</u>
長期服務金及遣散費		<u>41,158,283</u>	<u>41,607,732</u>
保守基金的收費及費用扣減		<u>19,833,500</u>	<u>24,734,368</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值變動		<u>2,866,518,241</u>	<u>21,464,542</u>
年初時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>12,226,031,618</u>	<u>12,204,567,076</u>
年結時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>15,092,549,859</u>	<u>12,226,031,618</u>

第 90 頁至 133 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
於二零二一年三月三十一日

	附註	2021 年 港幣	2020 年 港幣
資產			
投資	6	14,978,229,343	12,129,963,632
來自下列項目的應收供款			
- 僱主		58,483,083	47,176,766
- 成員		59,017,440	47,601,015
應收利息		177,242	212,776
其他應收款		109,950	97,294
銀行結餘	7、9(b)	19,130,488	20,792,397
資產總值		<u>15,115,147,546</u>	<u>12,245,843,880</u>
負債			
應付權益	7	15,655,954	11,154,343
應計費用及其他應付款		6,941,733	8,657,919
負債總值 (成員應佔可供支付權益的資產淨值除 外)		<u>22,597,687</u>	<u>19,812,262</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>15,092,549,859</u>	<u>12,226,031,618</u>

受託人於二零二一年九月二十日核准並許可發出。

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

第 90 頁至 133 頁的附註是本財務報表的一部分。

現金流量表 - 行業計劃

截至二零二一年三月三十一日止年度

	2021 年 港幣	2020 年 港幣
業務活動的現金流量		
利潤/(虧損)淨額	2,421,894,887	(502,481,594)
經以下項目調整：		
投資成分基金的(收益)/虧損淨額	(2,421,951,660)	502,461,566
銀行存款利息	(2,453,666)	(2,233,933)
保守基金的收費及費用扣減	(19,833,500)	(24,734,368)
	<u>(22,343,939)</u>	<u>(26,988,329)</u>
購買投資付款	(2,019,143,779)	(1,786,351,989)
銷售投資所得款項	1,592,829,728	1,255,484,380
其他應收款(增加)/減少	(12,656)	95,938
應計費用及其他應付款(減少)/增加	(1,716,186)	1,946,186
已收銀行存款利息	2,489,200	2,172,197
	<u>(447,897,632)</u>	<u>(553,641,617)</u>
業務活動所用的現金淨額		
融資活動的現金流量		
已收供款及轉入款項	1,597,856,801	1,499,568,388
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	(1,151,619,333)	(950,308,862)
已付沒收款項	(1,745)	(1,094)
	<u>446,235,723</u>	<u>549,258,432</u>
融資活動產生的現金淨額		
現金及現金等價物減少淨額	(1,661,909)	(4,383,185)
年初的現金及現金等價物	20,792,397	25,175,582
年終的現金及現金等價物	<u>19,130,488</u>	<u>20,792,397</u>
現金及現金等價物結餘分析		
銀行結餘	<u>19,130,488</u>	<u>20,792,397</u>

第 90 頁至 133 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二一年三月三十一日止年度

2021年

附註	東亞(行業計劃) 強積金				東亞(行業計劃) 大中華		東亞(行業計劃) 香港		東亞(行業計劃) 亞洲		東亞(行業計劃) 人民幣及港幣		東亞(行業計劃) 核心	
	保守基金	增長基金	均衡基金	平穩基金	股票基金	股票基金	股票基金	股票基金	指數基金	指數基金	市場基金	65歲後基金	65歲後基金	累積基金
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
收入														
投資的收益淨額	8	-	845,033,826	392,955,645	409,114,206	239,098,984	133,318,581	100,407,045	13,158,792	19,025,864	-	43,703,958	285,111,632	
股息收入		-	17,252,515	7,615,725	7,606,029	321,549	1,393,200	96,350	2,408,992	2,964,390	-	-	-	
利息收入	9(b)	1,924	5,583	3,546	6,510	43	32	24	2	2	11,492	5	15	
按公允價值計入損益計量的金融														
資產利息收入	9(c)	29,121,175	-	-	-	-	-	-	-	-	2,265,300	-	-	
匯兌(收益)/虧損		-	788,572	761,109	923,327	756	-	(6,055)	-	-	5,958,455	-	-	
投資收入總額		29,123,099	863,080,496	401,336,025	417,650,072	239,421,332	134,711,813	100,497,364	15,567,786	21,990,256	8,235,247	43,703,963	285,111,647	
開支														
受託人、管理和保管人費用	9(a)	-	13,486,987	8,149,926	12,783,697	2,520,328	2,158,342	1,029,615	248,666	269,083	583,438	1,452,777	3,397,393	
投資管理費	9(a)	-	9,266,012	5,600,349	8,786,020	1,731,027	1,482,972	707,170	266,201	288,300	401,032	785,622	1,835,983	
保薦人費用	9(a)	-	13,212,300	7,982,861	12,520,141	2,469,520	2,114,265	1,008,855	29,413	31,902	39,788	1,452,777	3,397,393	
核數師酬金		-	88,602	87,955	88,603	10,767	10,767	-	-	-	-	38,068	38,068	
法律及其他專業費用		-	7,067	4,152	6,380	1,463	1,183	-	-	-	-	1,131	2,821	
保管費及銀行費用		270	153,550	82,099	83,050	10,916	7,682	3,643	4,553	4,850	14,196	-	-	
執照和註冊費		-	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	-	24,245	25,873	-	-	-	
印刷及郵費		-	699,506	432,169	689,852	121,743	107,585	-	-	-	-	118,540	262,887	
基金價格刊登費		-	14,594	14,594	14,594	14,594	14,594	-	-	-	-	14,594	14,594	
專業彌償保險		-	86,515	52,685	82,562	13,903	12,664	-	-	-	-	13,575	30,338	
交易成本		-	1,683,215	882,008	1,229,661	29,544	39,851	161	48,090	62,971	-	-	-	
雜項開支		-	593,525	276,418	192,254	2,581	2,174	62,001	96	103	-	5,487	5,487	
營運開支總額		270	39,296,373	23,569,716	36,481,314	6,930,886	5,956,579	2,811,445	621,264	683,082	1,038,454	3,882,571	8,984,964	
稅前利潤		29,122,829	823,784,123	377,766,309	381,168,758	232,490,446	128,755,234	97,685,919	14,946,522	21,307,174	7,196,793	39,821,392	276,126,683	
海外預扣稅	14	-	(4,327,501)	(1,922,210)	(1,923,587)	(47,224)	-	-	-	-	-	-	-	
成員應佔營運資產淨值變動		29,122,829	819,456,622	375,844,099	379,245,171	232,443,222	128,755,234	97,685,919	14,946,522	21,307,174	7,196,793	39,821,392	276,126,683	

第 90 頁至 133 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

2020年

附註	東亞(行業計劃) 強積金保守基金 港幣	東亞(行業計劃) 增長基金 港幣	東亞(行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞(行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞(行業計劃) 大中華股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 香港股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金 港幣	東亞中國追蹤指數基金 港幣	東亞香港追蹤指數基金 港幣	東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金 港幣	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	
收入													
投資的(虧損)/收益淨額	8	-	(236,140,953)	(81,925,678)	(36,520,789)	(18,904,894)	(51,312,519)	(20,884,953)	(14,479,001)	(18,879,400)	-	13,980,967	(39,294,399)
股息收入		-	34,125,508	15,441,957	15,480,750	392,511	1,760,325	63,287	2,235,660	3,043,950	-	-	-
利息收入	9(b)	124,266	176,007	89,593	220,427	4,885	3,399	1,753	124	168	6,266	521	991
按公允價值計入損益計量的金融資產利息收入	9(c)	59,848,380	-	-	-	-	-	-	-	-	2,446,641	-	-
匯兌(虧損)/收益		-	(305,314)	(417,348)	(806,025)	(6,409)	-	(8,295)	-	-	(3,842,655)	-	-
投資收入/(虧損)總額		59,972,646	(202,144,752)	(66,811,476)	(21,625,637)	(18,513,907)	(49,548,795)	(20,828,208)	(12,243,217)	(15,835,282)	(1,389,748)	13,981,488	(39,293,408)
開支													
受託人、管理和保管人費用	9(a)	-	12,210,813	7,549,883	11,895,464	1,823,380	1,741,978	751,202	222,947	238,135	491,735	1,240,981	2,505,766
投資管理費	9(a)	-	8,434,930	5,214,130	8,213,341	1,259,531	1,203,879	519,089	266,606	284,757	339,442	674,846	1,362,818
保薦人費用	9(a)	-	11,916,425	7,369,007	11,612,431	1,779,436	1,699,417	732,915	24,941	26,649	32,092	1,240,981	2,505,766
核數師酬金		-	85,661	85,034	85,661	10,377	10,377	-	-	-	-	53,671	53,672
法律及其他專業費用		-	8,117	5,054	8,025	1,215	1,150	-	-	-	-	1,136	2,328
保管費及銀行費用		1,410	140,964	78,611	75,280	8,788	7,491	-	4,211	3,437	-	-	-
執照和註冊費		-	9,500	9,500	9,500	9,500	9,500	-	21,474	22,944	-	5,000	5,000
印刷及郵費		-	1,144,427	709,371	1,115,498	166,006	161,703	-	-	-	-	173,913	329,642
基金價格刊登費		-	14,594	14,594	14,594	14,594	14,594	-	-	-	-	14,594	14,594
專業彌償保險		-	79,676	49,332	77,259	11,147	10,801	-	-	-	-	11,585	21,130
交易成本		-	1,089,749	592,388	924,896	-	81,085	2,487	37,557	65,030	-	-	-
雜項開支		-	510,445	231,429	135,843	33	31	49,882	7	8	-	5,487	5,487
營運開支總額		1,410	35,645,301	21,908,333	34,167,792	5,084,007	4,942,006	2,055,575	577,743	640,960	863,269	3,422,194	6,806,203
稅前利潤/(虧損)		59,971,236	(237,790,053)	(88,719,809)	(55,793,429)	(23,597,914)	(54,490,801)	(22,883,783)	(12,820,960)	(16,476,242)	(2,253,017)	10,559,294	(46,099,611)
海外預扣稅	14	-	(6,034,292)	(2,844,089)	(3,156,566)	(31,530)	-	-	-	-	-	-	-
成員應佔營運資產淨值變動		59,971,236	(243,824,345)	(91,563,898)	(58,949,995)	(23,629,444)	(54,490,801)	(22,883,783)	(12,820,960)	(16,476,242)	(2,253,017)	10,559,294	(46,099,611)

第 90 頁至 133 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金

於二零二一年三月三十一日

2021年

附註	東亞(行業計劃) 強積金				東亞(行業計劃) 大中華			東亞(行業計劃) 香港		東亞(行業計劃) 亞洲		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
	東亞(行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞(行業計劃) 增長基金 港幣	東亞(行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞(行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞(行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 香港 股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 亞洲 股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金 港幣	東亞(行業計劃) 65歲後基金 港幣	東亞(行業計劃) 核心累積基金 港幣			
資產															
投資	6、9(c)	2,984,930,728	3,058,980,791	1,796,157,276	2,688,314,856	650,681,057	530,003,145	270,934,846	107,226,420	114,109,790	130,172,964	535,542,003	1,345,959,139		
銷售投資應收款項		-	-	-	-	-	-	-	111,102	200,663	-	-	176,029		
認購基金單位的應收款項		645,602	361,927	-	-	797,356	-	1,974	3,989	2,528	3,816	-	28,538		
利息、股息及其他應收款		2,323,190	1,467,382	640,840	654,624	11	9	9	1	1	256,222	2	4		
預付款		-	75,280	44,713	69,340	14,558	12,199	-	-	-	-	-	-		
銀行結餘	9(b)	198,854,110	202,533,775	114,853,745	246,205,031	2,070,105	2,481,444	3,393,696	510,658	76,439	11,827,750	545,582	926,618		
資產總值		3,186,753,630	3,263,419,155	1,911,696,574	2,935,243,851	653,563,087	532,496,797	274,330,525	107,852,170	114,389,421	142,260,752	536,087,587	1,347,090,328		
負債															
購買投資應付款項		-	-	-	-	-	-	-	245,295	-	-	361,630	-		
贖回基金單位的應付款項		3,655,158	1,735,775	1,490,728	3,015,605	507,443	342,381	88,126	359,215	268,113	23,676	183,793	1,102,228		
應計費用及其他應付款	9(a)	-	4,255,104	2,453,843	3,587,832	742,523	607,212	315,498	54,722	58,506	102,036	415,857	982,235		
負債總值 (成員應佔資產淨值除外)		3,655,158	5,990,879	3,944,571	6,603,437	1,249,966	949,593	403,624	659,232	326,619	125,712	961,280	2,084,463		
成員應佔資產淨值	2(c)、 4(b)	3,183,098,472	3,257,428,276	1,907,752,003	2,928,640,414	652,313,121	531,547,204	273,926,901	107,192,938	114,062,802	142,135,040	535,126,307	1,345,005,865		

資產負債表 - 成分基金
於二零二一年三月三十一日 (續)

2021 年

		東亞(行業計劃) 強積金保守基金 附註 港幣	東亞(行業計劃) 增長基金 港幣	東亞(行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞(行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞(行業計劃) 大中華股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 香港股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金 港幣	東亞中國追蹤指數基金 港幣	東亞香港追蹤指數基金 港幣	東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金 港幣	東亞(行業計劃) 65歲後基金 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(a)	229,792,550.475	120,795,546.233	81,973,891.777	139,923,418.542	29,594,739.281	32,885,734.686	14,623,831.891	9,340,112.913	6,914,988.876	13,063,604.789	44,454,138.232	97,072,901.175
每單位資產淨值	4(b)	13.8521	26.9665	23.2727	20.9303	22.0415	16.1635	18.7315	11.4766	16.4950	10.8802	12.0377	13.8556

受託人於二零二一年九月二十日核准並許可發出。

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

第 90 頁至 133 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金
於二零二一年三月三十一日 (續)

2020年

		東亞(行業計劃) 強積金保守基金 港幣	東亞(行業計劃) 增長基金 港幣	東亞(行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞(行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞(行業計劃) 大中華股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 香港股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金 港幣	東亞中國追蹤指數基金 港幣	東亞香港追蹤指數基金 港幣	東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金 港幣	東亞(行業計劃) 65歲後基金 港幣	東亞(行業計劃) 核心累積基金 港幣
資產													
投資	6、9(c)	2,841,128,263	2,337,619,930	1,507,759,536	2,429,052,283	393,527,319	371,441,337	154,905,166	82,813,880	89,819,100	106,332,493	434,559,924	884,097,494
銷售投資應收款項		-	-	-	-	-	-	-	-	285,242	-	-	-
認購基金單位的應收款項		864,435	-	22,413	170,997	78,310	774,218	67,555	-	-	-	-	96,872
利息、股息及其他應收款		8,150,410	2,403,659	1,027,822	925,475	5	7	2	-	1	294,524	1	3
預付款		-	61,422	37,781	59,448	9,050	8,598	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	9(b)	179,440,164	152,900,528	69,620,637	146,805,637	3,646,837	2,470,894	1,155,557	351,163	106,595	9,610,688	409,675	1,269,167
資產總值		3,029,583,272	2,492,985,539	1,578,468,189	2,577,013,840	397,261,521	374,695,054	156,128,280	83,165,043	90,210,938	116,237,705	434,969,600	885,463,536
負債													
購買投資應付款項		-	25,251,212	16,408,596	23,488,272	-	-	-	211,756	-	-	197,806	875,438
贖回基金單位的應付款項		3,430,319	1,490,350	571,769	1,720,104	480,527	359,005	60,319	118,797	380,763	9,901	207,981	396,809
應計費用及其他應付款	9(a)	-	3,303,045	2,019,582	3,052,417	436,927	409,180	175,425	48,666	52,856	80,083	337,130	643,850
負債總值 (成員應佔資產淨額除外)		3,430,319	30,044,607	18,999,947	28,260,793	917,454	768,185	235,744	379,219	433,619	89,984	742,917	1,916,097
成員應佔資產淨值	2(c)、 4(b)	3,026,152,953	2,462,940,932	1,559,468,242	2,548,753,047	396,344,067	373,926,869	155,892,536	82,785,824	89,777,319	116,147,721	434,226,683	883,547,439

資產負債表 - 成分基金
於二零二一年三月三十一日 (續)

2020年

		東亞(行業計劃) 強積金保守基金 港幣	東亞(行業計劃) 增長基金 港幣	東亞(行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞(行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞(行業計劃) 大中華股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 香港股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金 港幣	東亞中國追蹤指數基金 港幣	東亞香港追蹤指數基金 港幣	東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金 港幣	東亞(行業計劃) 65歲後基金 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(a)	220,535,038.386	121,684,434.201	83,178,762.904	139,874,507.134	28,359,390.662	30,876,578.028	13,366,867.590	8,475,274.534	6,681,500.362	11,292,125.204	39,334,211.095	82,438,296.143
每單位資產淨值	4(b)	13.7219	20.2404	18.7484	18.2217	13.9758	12.1104	11.6626	9.7679	13.4367	10.2857	11.0394	10.7177

受託人於二零二一年九月二十日核准並許可發出。

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

第 90 頁至 133 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
截至二零二一年三月三十一日止年度

2021年

	東亞(行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞(行業計劃) 增長基金 港幣	東亞(行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞(行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞(行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 香港 股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 亞洲 股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞(行業計劃) 65歲後 基金 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	<u>3,026,152,953</u>	<u>2,462,940,932</u>	<u>1,559,468,242</u>	<u>2,548,753,047</u>	<u>396,344,067</u>	<u>373,926,869</u>	<u>155,892,536</u>	<u>82,785,824</u>	<u>89,777,319</u>	<u>116,147,721</u>	<u>434,226,683</u>	<u>883,547,439</u>
認購基金單位所得款項	547,821,994	264,725,661	148,153,089	280,540,586	106,200,790	142,003,509	47,387,677	28,895,947	36,569,901	35,441,035	102,190,811	279,212,779
贖回基金單位支付款項	(419,999,304)	(289,694,939)	(175,713,427)	(279,898,390)	(82,674,958)	(113,138,408)	(27,039,231)	(19,435,355)	(33,591,592)	(16,650,509)	(41,112,579)	(93,881,036)
認購/(贖回)款項淨額	<u>127,822,690</u>	<u>(24,969,278)</u>	<u>(27,560,338)</u>	<u>642,196</u>	<u>23,525,832</u>	<u>28,865,101</u>	<u>20,348,446</u>	<u>9,460,592</u>	<u>2,978,309</u>	<u>18,790,526</u>	<u>61,078,232</u>	<u>185,331,743</u>
成員應佔營運資產淨值變動	<u>29,122,829</u>	<u>819,456,622</u>	<u>375,844,099</u>	<u>379,245,171</u>	<u>232,443,222</u>	<u>128,755,234</u>	<u>97,685,919</u>	<u>14,946,522</u>	<u>21,307,174</u>	<u>7,196,793</u>	<u>39,821,392</u>	<u>276,126,683</u>
年終成員應佔資產淨值	<u>3,183,098,472</u>	<u>3,257,428,276</u>	<u>1,907,752,003</u>	<u>2,928,640,414</u>	<u>652,313,121</u>	<u>531,547,204</u>	<u>273,926,901</u>	<u>107,192,938</u>	<u>114,062,802</u>	<u>142,135,040</u>	<u>535,126,307</u>	<u>1,345,005,865</u>

第 90 頁至 133 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
截至二零二一年三月三十一日止年度 (續)

2020 年

	東亞(行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞(行業計劃) 增長基金 港幣	東亞(行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞(行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞(行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 香港 股票基金 港幣	東亞(行業計劃) 亞洲 股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	東亞(行業計劃) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞(行業計劃) 65 歲後 基金 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	2,879,570,799	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
認購基金單位所得款項	451,595,004	242,466,275	143,257,072	264,075,256	67,667,172	113,994,231	37,730,956	23,279,931	39,506,235	26,467,780	104,659,890	271,652,188
贖回基金單位支付款項	(364,984,086)	(217,364,362)	(148,680,627)	(235,149,830)	(38,735,096)	(70,538,565)	(16,817,516)	(11,403,787)	(20,729,009)	(10,634,697)	(71,681,506)	(48,765,300)
認購/(贖回)款項淨額	86,610,918	25,101,913	(5,423,555)	28,925,426	28,932,076	43,455,666	20,913,440	11,876,144	18,777,226	15,833,083	32,978,384	222,886,888
成員應佔營運資產淨值變動	59,971,236	(243,824,345)	(91,563,898)	(58,949,995)	(23,629,444)	(54,490,801)	(22,883,783)	(12,820,960)	(16,476,242)	(2,253,017)	10,559,294	(46,099,611)
年終成員應佔資產淨值	3,026,152,953	2,462,940,932	1,559,468,242	2,548,753,047	396,344,067	373,926,869	155,892,536	82,785,824	89,777,319	116,147,721	434,226,683	883,547,439

第 90 頁至 133 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。

於二零二一年三月三十一日,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。

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

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；及
- 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；及
- 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。

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。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(i) 金融資產分類 (續)

- 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、預付款、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集體投資計劃。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）；及
- 修改對貨幣時間價值的對價特點（例如定期重置利率）。

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、核准緊貼指數集體投資計劃和短期存款，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、預付款、利息、股息及其他應收款。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(i) 金融資產分類 (續)

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。

(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。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(iv) 計量(續)

分類為按攤銷成本計量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。

(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集體投資計劃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。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(vii) 減值

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；及
- 自首次確認以來信貸風險 (即在資產預期年內發生違約的風險) 未有顯著增加的其他金融資產。

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。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(vii) 減值(續)

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。

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。

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的工具類別內的所有金融工具均具有相同的特性；
- 除了持有人可按比例分佔本計劃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及其成分基金的損益、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、預付款、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) 沒收款項

成員若不再擁有成員資格，則其尚未根據本計劃規則處理的僱主自願性供款結餘，將退還予僱主。在未退還僱主的情況下產生的沒收款項，將列作本計劃的負債處理。

(n) 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)

(n) 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。

(o) 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

若干新訂準則自二零二零年四月一日起生效，但對本計劃的財務報表並無重大影響。

本計劃及其成分基金已為該等財務報表之所有期間持續採用附註 2 所述的會計政策。

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	
	2021年 單位	2020年 單位	2021年 單位	2020年 單位	2021年 單位	2020年 單位
年初已發行基金單位	220,535,038.386	214,145,385.656	121,684,434.201	120,519,221.814	83,178,762.904	83,438,487.006
已發行基金單位	39,672,378.635	33,251,731.956	10,785,586.935	10,892,001.062	6,782,639.587	7,147,211.858
已贖回基金單位	(30,414,866.546)	(26,862,079.226)	(11,674,474.903)	(9,726,788.675)	(7,987,510.714)	(7,406,935.960)
年終已發行基金單位	<u>229,792,550.475</u>	<u>220,535,038.386</u>	<u>120,795,546.233</u>	<u>121,684,434.201</u>	<u>81,973,891.777</u>	<u>83,178,762.904</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	
	2021年 單位	2020年 單位	2021年 單位	2020年 單位	2021年 單位	2020年 單位
年初已發行基金單位	139,874,507.134	138,335,033.297	28,359,390.662	26,387,941.029	30,876,578.028	27,518,566.288
已發行基金單位	13,831,628.394	13,959,667.659	5,379,508.966	4,595,713.847	9,568,898.626	8,629,141.126
已贖回基金單位	(13,782,716.986)	(12,420,193.822)	(4,144,160.347)	(2,624,264.214)	(7,559,741.968)	(5,271,129.386)
年終已發行基金單位	<u>139,923,418.542</u>	<u>139,874,507.134</u>	<u>29,594,739.281</u>	<u>28,359,390.662</u>	<u>32,885,734.686</u>	<u>30,876,578.028</u>

4 資本管理及已發行單位 (續)

(a) 已發行單位的變動 (續)

	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金		東亞中國追蹤指數基金		東亞香港追蹤指數基金	
	2021年 單位	2020年 單位	2021年 單位	2020年 單位	2021年 單位	2020年 單位
年初已發行基金單位	13,366,867.590	11,782,186.526	8,475,274.534	7,358,152.649	6,681,500.362	5,435,797.388
已發行基金單位	2,913,530.264	2,864,285.886	2,647,034.090	2,168,728.156	2,437,425.754	2,600,860.195
已贖回基金單位	(1,656,565.963)	(1,279,604.822)	(1,782,195.711)	(1,051,606.271)	(2,203,937.240)	(1,355,157.221)
年終已發行基金單位	<u>14,623,831.891</u>	<u>13,366,867.590</u>	<u>9,340,112.913</u>	<u>8,475,274.534</u>	<u>6,914,988.876</u>	<u>6,681,500.362</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		東亞(行業計劃) 核心累積基金	
	2021年 單位	2020年 單位	2021年 單位	2020年 單位	2021年 單位	2020年 單位
年初已發行基金單位	11,292,125.204	9,762,058.449	39,334,211.095	36,375,563.931	82,438,296.143	63,094,038.296
已發行基金單位	3,329,260.486	2,558,445.848	8,603,225.703	9,396,428.697	21,948,395.490	23,550,758.569
已贖回基金單位	(1,557,780.901)	(1,028,379.093)	(3,483,298.566)	(6,437,781.533)	(7,313,790.458)	(4,206,500.722)
年終已發行基金單位	<u>13,063,604.789</u>	<u>11,292,125.204</u>	<u>44,454,138.232</u>	<u>39,334,211.095</u>	<u>97,072,901.175</u>	<u>82,438,296.143</u>

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值

	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	
	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>3,183,098,472</u>	<u>3,026,152,953</u>	<u>3,257,428,276</u>	<u>2,462,940,932</u>	<u>1,907,752,003</u>	<u>1,559,468,242</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>13.8521</u>	<u>13.7219</u>	<u>26.9665</u>	<u>20.2404</u>	<u>23.2727</u>	<u>18.7484</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	
	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>2,928,640,414</u>	<u>2,548,753,047</u>	<u>652,313,121</u>	<u>396,344,067</u>	<u>531,547,204</u>	<u>373,926,869</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>20.9303</u>	<u>18.2217</u>	<u>22.0415</u>	<u>13.9758</u>	<u>16.1635</u>	<u>12.1104</u>

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值 (續)

	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金		東亞中國追蹤指數基金		東亞香港追蹤指數基金	
	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>273,926,901</u>	<u>155,892,536</u>	<u>107,192,938</u>	<u>82,785,824</u>	<u>114,062,802</u>	<u>89,777,319</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>18.7315</u>	<u>11.6626</u>	<u>11.4766</u>	<u>9.7679</u>	<u>16.4950</u>	<u>13.4367</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		東亞(行業計劃) 核心累積基金	
	2021年	2020年	2021年	2020年	2021年	2020年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>142,135,040</u>	<u>116,147,721</u>	<u>535,126,307</u>	<u>434,226,683</u>	<u>1,345,005,865</u>	<u>883,547,439</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>10.8802</u>	<u>10.2857</u>	<u>12.0377</u>	<u>11.0394</u>	<u>13.8556</u>	<u>10.7177</u>

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值 (續)

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在維持投資本金穩定性之同時，尋求一定之回報。

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，亦有部分比重投資於全球債務證券/貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘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務證券，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務證券市場及較少比重投資於全球股票市場，為投資儘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進行產品生產或銷售、投資或提供服務，以作為或預期作為其主要收入來源之公司的上市證券（「大中華區證券」），在波動程度備受管理範圍內，為投資者提供長期資本增值。

東亞 (行業計劃) 香港股票基金的投資目標為透過主要投資於香港股票，及部分比重投資於債務證券及/或貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘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務證券及/或貨幣市場投資工具,在波動程度備受管理範圍內,儘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儘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儘實際可能緊貼恒生指數表現之投資回報。

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%(二零二零年: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。分析所用基準與二零二零年所用的相同。

於三月三十一日

	2021年		2020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	339	17	133,242,118	6,662,106
東亞(行業計劃)均衡基金				
英鎊	220	11	52,986,600	2,649,330
東亞(行業計劃)平穩基金				
英鎊	376	19	44,684,300	2,234,215
東亞(行業計劃)亞洲股票基金				
英鎊	8,260,157	413,008	4,878,349	243,917
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場 基金				
人民幣	90,697,049	4,534,852	58,590,713	2,929,536

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(i) 貨幣風險 (續)

敏感度分析 (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一幅度但相反的影響。

(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付息負債，而付息資產僅限於銀行存款。相關集體投資計劃的投資經理會管理這些基金所產生的間接利率風險。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市場指數的可能變動(「潛在變動」)。若相關市場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。分析所用的基準與二零二零年所用的相同。

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	估計升幅 2021年 港幣	估計升幅 2020年 港幣
	百分比		
東亞(行業計劃)增長基金(附註(a))	5%	162,623,497	117,598,198
東亞(行業計劃)均衡基金(附註(b))	5%	96,410,402	78,519,307
東亞(行業計劃)平穩基金(附註(c))	5%	145,907,898	131,706,490
東亞(行業計劃)大中華股票基金 (附註(d))	5%	35,973,477	18,534,858
東亞(行業計劃)香港股票基金(附註(e))	5%	28,443,565	18,701,948
東亞(行業計劃)亞洲股票基金(附註(f))	5%	14,690,331	7,690,827
東亞中國追蹤指數基金(附註(g))	5%	5,487,103	4,251,492
東亞香港追蹤指數基金(附註(h))	5%	5,588,766	4,496,182
東亞(行業計劃)65歲後基金(附註(i))	5%	28,063,476	26,803,933
東亞(行業計劃)核心累積基金(附註(j))	5%	69,687,997	44,303,493

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) 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
- (b) 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
- (c) 60% (75% Citi WGBI HKD + 25% Citi WGBI HKD-Hedged) + 10% FTSE MPF Hong Kong Index + 10%香港強積金訂明儲蓄利率 + 6% FTSE MPF Europe Index + 6% FTSE MPF North America Index + 4% FTSE MPF Japan Index + 4% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong
- (d) 100% FTSE MPF Greater China Index
- (e) 100% FTSE MPF Hong Kong Index
- (f) 100% FTSE MPF Asia Pacific ex JP, AU & NZ Hedged Index
- (g) 100% Hang Seng China Enterprise Total Return Index
- (h) 100% Hang Seng Total Return Index
- (i) 100% MPF Age 65 Plus Fund RP (扣除 0.95%最高費用)
- (j) 100% MPF Core Accumulation Fund RP (扣除 0.95%最高費用)

投資經理會每年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保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，當本計劃的保管人收妥投資後，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及其成分基金的信貸狀況。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。

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以下的投資百分比列示：

東亞(行業計劃)強積金保守基金

短期存款組合按其發行人評級分類

	2021 年	2020 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	21.98%	9.44%
A+/A1	25.84%	14.62%
A/A2	3.47%	26.80%
A-/A3	20.99%	21.16%
BBB+/Baa1	18.42%	18.73%
BBB/Baa2	9.30%	9.25%
總計	100.00%	100.00%

東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金

短期存款組合按其發行人評級分類

	2021 年	2020 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	27.28%	8.02%
A+/A1	26.77%	13.32%
A/A2	-	34.39%
A-/A3	19.19%	19.09%
BBB+/Baa1	17.17%	16.00%
BBB/Baa2	9.59%	9.18%
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保管人持有，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」）。若保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保管人及該等銀行所持有的資產的行使權利。

投資經理會持續監察保管人及該等銀行的信貸質量。

除上述者外，於二零二一年及二零二零年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無重大信貸集中風險的情況。

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、股息及其他應收款和預付款的減值按 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追蹤交易對手公佈的外部信用評級，並對交易對手進行持續審查，監控這些信貸風險變化。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、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、股息及其他應收款和預付款確認減值撥備。

(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，以確保本計劃及其成分基金能夠維持充分的現金儲備及可隨時變現的投資，從而滿足短期以至較長期的權益付款及其他流動資金需要。

本計劃及其成分基金主要把資產投資於核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃，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。

於二零二一年及二零二零年三月三十一日，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

成分基金的投資

	2021 年 港幣	2020 年 港幣
東亞(行業計劃)強積金保守基金	3,183,098,472	3,026,152,953
東亞(行業計劃)增長基金	3,257,428,276	2,462,940,932
東亞(行業計劃)均衡基金	1,907,752,003	1,559,468,242
東亞(行業計劃)平穩基金	2,928,640,414	2,548,753,047
東亞(行業計劃)大中華股票基金	652,313,121	396,344,067
東亞(行業計劃)香港股票基金	531,547,204	373,926,869
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	273,926,901	155,892,536
東亞中國追蹤指數基金	107,192,938	82,785,824
東亞香港追蹤指數基金	114,062,802	89,777,319
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	142,135,040	116,147,721
東亞(行業計劃)65歲後基金	535,126,307	434,226,683
東亞(行業計劃)核心累積基金	1,345,005,865	883,547,439
	<u>14,978,229,343</u>	<u>12,129,963,632</u>
投資(按公允價值)		
	<u>14,978,229,343</u>	<u>12,129,963,632</u>
投資(按成本)	<u>11,713,662,215</u>	<u>10,997,062,088</u>

(b) 成分基金

東亞(行業計劃)強積金保守基金

	2021 年 港幣	2020 年 港幣
短期存款	<u>2,984,930,728</u>	<u>2,841,128,263</u>

東亞(行業計劃)增長基金

	2021 年 港幣	2020 年 港幣
核准匯集投資基金	1,973,338,125	1,501,280,914
核准緊貼指數集體投資計劃	1,085,642,666	836,339,016
	<u>3,058,980,791</u>	<u>2,337,619,930</u>
投資		
	<u>3,058,980,791</u>	<u>2,337,619,930</u>

6 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(行業計劃) 均衡基金

	2021年 港幣	2020年 港幣
核准匯集投資基金	1,347,273,796	1,122,771,815
核准緊貼指數集體投資計劃	448,883,480	384,987,721
投資	<u>1,796,157,276</u>	<u>1,507,759,536</u>

東亞(行業計劃) 平穩基金

	2021年 港幣	2020年 港幣
核准匯集投資基金	2,261,944,002	2,027,276,791
核准緊貼指數集體投資計劃	426,370,854	401,775,492
投資	<u>2,688,314,856</u>	<u>2,429,052,283</u>

東亞(行業計劃) 大中華股票基金

	2021年 港幣	2020年 港幣
核准匯集投資基金	629,260,500	382,790,396
核准緊貼指數集體投資計劃	21,420,557	10,736,923
投資	<u>650,681,057</u>	<u>393,527,319</u>

東亞(行業計劃) 香港股票基金

	2021年 港幣	2020年 港幣
核准匯集投資基金	491,039,875	329,918,487
核准緊貼指數集體投資計劃	38,963,270	41,522,850
投資	<u>530,003,145</u>	<u>371,441,337</u>

6 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(行業計劃) 亞洲股票基金

	2021年 港幣	2020年 港幣
核准匯集投資基金	262,674,689	150,026,817
核准緊貼指數集體投資計劃	8,260,157	4,878,349
投資	<u>270,934,846</u>	<u>154,905,166</u>

東亞中國追蹤指數基金

	2021年 港幣	2020年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	<u>107,226,420</u>	<u>82,813,880</u>

東亞香港追蹤指數基金

	2021年 港幣	2020年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	<u>114,109,790</u>	<u>89,819,100</u>

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	2021年 港幣	2020年 港幣
短期存款	<u>130,172,964</u>	<u>106,332,493</u>

東亞(行業計劃) 65歲後基金

	2021年 港幣	2020年 港幣
核准匯集投資基金	<u>535,542,003</u>	<u>434,559,924</u>

6 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(行業計劃) 核心累積基金

	2021 年 港幣	2020 年 港幣
核准匯集投資基金	<u>1,345,959,139</u>	<u>884,097,494</u>
投資總額(按公允價值)	<u>14,213,013,015</u>	<u>11,633,056,725</u>
投資總額(按成本)	<u>11,892,123,205</u>	<u>11,318,235,065</u>

7 銀行結餘

於二零二一年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 19,130,488 元(二零二零年：港幣 20,792,397 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	
	2021 年 港幣	2020 年 港幣
於年初	11,154,343	11,947,009
權益	524,140,089	496,398,372
轉出款項	590,822,572	411,510,092
長期服務金及遣散費	41,158,283	41,607,732
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	<u>(1,151,619,333)</u>	<u>(950,308,862)</u>
於年終	<u>15,655,954</u>	<u>11,154,343</u>

8 成分基金/投資的收益/(虧損)淨額

(a) 本計劃

	2021年 港幣	2020年 港幣
成分基金價值的未變現收益/(虧損)變動	2,131,665,584	(671,159,610)
銷售成分基金的已變現收益	290,286,076	168,698,044
投資成分基金的收益/(虧損)淨額	2,421,951,660	(502,461,566)

(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	
	2021年 港幣	2020年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
投資價值的未變現收益/(虧損)變動	-	-	649,219,311	(286,517,932)	279,127,063	(110,871,340)
銷售投資的已變現收益/(虧損)	-	-	195,814,515	50,376,979	113,828,582	28,945,662
投資的收益/(虧損)淨額	-	-	845,033,826	(236,140,953)	392,955,645	(81,925,678)

	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	
	2021年 港幣	2020年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
投資價值的未變現收益/(虧損)變動	253,510,598	(73,411,724)	236,525,254	(18,904,894)	129,045,765	(54,277,768)
銷售投資的已變現收益/(虧損)	155,603,608	36,890,935	2,573,730	-	4,272,816	2,965,249
投資的收益/(虧損)淨額	409,114,206	(36,520,789)	239,098,984	(18,904,894)	133,318,581	(51,312,519)

	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	
	2021年 港幣	2020年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
投資價值的未變現收益/(虧損)變動	100,407,045	(20,884,953)	13,202,957	(14,524,434)	18,546,360	(19,518,331)
銷售投資的已變現(虧損)/收益	-	-	(44,165)	45,433	479,504	638,931
投資的收益/(虧損)淨額	100,407,045	(20,884,953)	13,158,792	(14,479,001)	19,025,864	(18,879,400)

	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	
	2021年 港幣	2020年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
投資價值的未變現收益/(虧損)變動	-	-	42,729,632	11,661,523	283,376,849	(39,984,479)
銷售投資的已變現收益/(虧損)	-	-	974,326	2,319,444	1,734,783	690,080
投資的收益/(虧損)淨額	-	-	43,703,958	13,980,967	285,111,632	(39,294,399)

9 與關連人士進行的交易

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

(a) 管理費

「管理費」包括受託人、管理和保管人費用、投資管理費 (包括基於基金表現的費用 (如有)) 以及向本計劃保薦人就其向相關成分基金提供的服務所支付的保薦人費用。

保薦人東亞銀行有限公司有權收取受託人、管理和保管人費用、投資管理費以及保薦人費用，當中包括應付受託人和投資經理的費用，而保薦人將自行支付受託人和投資經理的相關費用。保薦人可與促成認購本計劃的分銷商或代理人攤分任何已收取的費用。應付受託人的費用包括應以管理人和保管人身份支付的管理費和保管費 (但不包括應付次級保管人的費用，這些費用將從本計劃資產中支付)。相關費用在每個評估日進行計算和累計，並按月支付。

從成分基金應付的管理費明細如下：

成分基金名稱	保薦人 ⁽⁴⁾ (每年資產淨值)	受託人/管理人/		總計 (每年資產淨值)
		保管人 ⁽⁴⁾ (每年資產淨值)	投資經理 ⁽⁴⁾ (每年 資產淨值)	
東亞 (行業計劃) 強積金保守基金 ⁽¹⁾	0.03%	0.45%	0.31%	0.79%
東亞 (行業計劃) 增長基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞 (行業計劃) 均衡基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞 (行業計劃) 平穩基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞 (行業計劃) 香港股票基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞中國追蹤指數基金 ⁽²⁾	0.03%	0.26%	0.20%	0.49%
東亞香港追蹤指數基金 ⁽²⁾	0.03%	0.26%	0.20%	0.49%
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣 市場基金	0.03%	0.45%	0.31%	0.79%
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 ⁽³⁾	0.295%	0.295%	0.16%	0.75%
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 ⁽³⁾	0.295%	0.295%	0.16%	0.75%

(1) 對於東亞 (行業計劃) 強積金保守基金，僅在淨投資收益超過強制性公積金計劃管理局規定的訂明儲蓄利率時才扣除管理費。所扣除的最高金額不得超過淨投資收益與訂明儲蓄利率之間的差額，但最高費用應相等於成分基金資產淨值每年的 0.79%。

(2) 自二零二一年一月一日起，東亞中國追蹤指數基金及東亞香港追蹤指數基金的投資管理費由相關成分基金每年資產淨值的 0.31% 下調至 0.20%。

9 與關連人士進行的交易 (續)

(a) 管理費(續)

- (3) 對於東亞(行業計劃) 65歲後基金和東亞(行業計劃) 核心累積基金，應付管理費只能按相關基金資產淨值的百分比收取。這些管理費也必須遵守相關成分基金資產淨值每年 0.75% 的法定每日限額，並應用於成分基金和相關基金。
- (4) 應付受託人的費用會用於其受託人和管理職能，而應付投資經理的費用會用於其投資管理功能。至於保薦人，其費用會用於與產品支援、強積金營銷材料的發佈和產品開發活動有關的服務。

本年度徵收的管理費在全面收益表中披露。於三月三十一日，應付的管理費如下：

	2021 年 港幣	2020 年 港幣
東亞(行業計劃) 增長基金	<u>3,563,040</u>	<u>2,614,208</u>
東亞(行業計劃) 均衡基金	<u>2,089,900</u>	<u>1,657,892</u>
東亞(行業計劃) 平穩基金	<u>3,207,071</u>	<u>2,704,685</u>
東亞(行業計劃) 大中華股票基金	<u>719,338</u>	<u>418,127</u>
東亞(行業計劃) 香港股票基金	<u>586,405</u>	<u>391,049</u>
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	<u>301,048</u>	<u>167,525</u>
東亞中國追蹤指數基金	<u>47,906</u>	<u>43,174</u>
東亞香港追蹤指數基金	<u>51,204</u>	<u>46,939</u>
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	<u>101,260</u>	<u>80,083</u>
東亞(行業計劃) 65 歲後基金	<u>360,919</u>	<u>285,250</u>
東亞(行業計劃) 核心累積基金	<u>904,695</u>	<u>577,224</u>

9 與關連人士進行的交易 (續)

(b) 銀行結餘

於二零二一年三月三十一日，本計劃及其成分基金分別將為數港幣 19,130,488 元(二零二零年：港幣 20,792,397 元)及港幣 360,540,835 元(二零二零年：港幣 355,574,781 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 2,453,666 元(二零二零年：港幣 2,233,933 元)及港幣 15,068 元(二零二零年：港幣 285,424 元)。由於受託人認為產生的銀行費用金額微不足道，因此沒有披露有關金額。

(c) 投資

於二零二一年及二零二零年三月三十一日，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資基金如下：

	東亞(行業計劃)	
	增長基金	
	2021 年	2020 年
	港幣	港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	122,542,364	87,760,636
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	412,575,132	264,657,135
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	479,900,042	502,019,896
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	113,839,754	74,233,982
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	64,332,201	39,609,854
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	13,822,266	10,608,275
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	534,560,722	389,855,188
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	46,387,189	45,955,555

9 與關連人士進行的交易 (續)

(c) 投資(續)

	東亞(行業計劃) 均衡基金		東亞(行業計劃) 平穩基金	
	2021年	2020年	2021年	2020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	107,325,649	98,968,293	175,479,334	159,155,816
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	186,499,344	127,337,361	193,929,523	136,044,811
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	623,874,280	603,858,038	1,389,801,155	1,374,527,176
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	48,097,587	31,364,047	48,052,958	31,334,945
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	29,738,478	18,310,220	29,119,959	17,929,393
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	13,165,941	12,936,175	16,241,816	13,139,615
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	219,947,313	162,829,148	193,714,054	136,745,991
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	28,545,111	28,279,498	136,393,276	135,124,132
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	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	
	2021年	2020年	2021年	2020年
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	579,071,224	351,262,010	18,453,564	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	50,189,276	31,528,386	472,586,311	329,918,487
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金		東亞(行業計劃) 65歲後基金	
	2021年	2020年	2021年	2020年
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	235,061,744	138,175,180	-	-
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	535,542,003	434,559,924
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

9 與關連人士進行的交易 (續)

(c) 投資(續)

	東亞(行業計劃) 核心累積基金	
	2021年 港幣	2020年 港幣
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	1,345,959,139	884,097,494

於年終時，以下成分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：

	東亞(行業計劃) 強積金保守基金			
	2021年		2020年	
	面值	公允價值	面值	公允價值
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞銀行短期存款 0.45%到期日 26/5/2021	54,811,203	54,811,203	-	-
東亞銀行短期存款 0.70%到期日 28/7/2021	10,857,531	10,857,531	-	-
東亞銀行短期存款 2.32%到期日 22/4/2020	-	-	10,726,085	10,726,085
東亞銀行短期存款 1.65%到期日 10/6/2020	-	-	54,343,310	54,343,310
	<u>65,668,734</u>	<u>65,668,734</u>	<u>65,069,395</u>	<u>65,069,395</u>

截至二零二一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 539,432 元 (二零二零年：港幣 1,511,590 元)。

9 與關連人士進行的交易 (續)

(d) 經紀佣金

截至二零二一年及二零二零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

根據積金局所頒佈的《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(包括自二零一九年四月一日起生效的可扣稅自願性供款)。二零二零/二零二一課稅年度的可扣稅自願性供款於各課稅年度的最高可扣稅限額為港幣 60,000 元。

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及可扣稅自願性供款(自二零一九年四月一日起生效)。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

於二零二一年及二零二零年三月三十一日，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

截至二零二一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（二零二零年：港幣零元）。

16 證券借貸安排

截至二零二一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（二零二零年：港幣零元）。

17 資產可轉讓性

於二零二一年三月三十一日，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（二零二零年：港幣零元）。

18 承擔

於二零二一年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何承擔（二零二零年：港幣零元）。

19 或然負債及資本承擔

於二零二一年三月三十一日，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（二零二零年：港幣零元）。

20 市場推廣開支

截至二零二一年三月三十一日止年度，本計劃及其成分基金中並無扣除任何廣告費用、推廣費用、已付及應付予強積金中介人的佣金或經紀費用（二零二零年：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集體投資計劃，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；
- 投資基金的各项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。

<i>結構性實體類型</i>	<i>性質和目的</i>	<i>成分基金所持權益</i>
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

下表載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)

於二零二一年三月三十一日

	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	11	24,566	1,973
- 核准緊貼指數集體投資計劃	8	3,385,559	1,086
東亞 (行業計劃) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	11	24,566	1,347
- 核准緊貼指數集體投資計劃	8	3,385,559	449
東亞 (行業計劃) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	11	24,566	2,262
- 核准緊貼指數集體投資計劃	8	3,385,559	426
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	6,556	629
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	146,253	21
東亞 (行業計劃) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	6,556	491
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	94,396	39

22 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二一年三月三十一日 (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	3,234	263
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	19,580	8
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	22,474	107
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	94,396	114
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	704	536
東亞 (行業計劃) 核心累積基金			
- 核准匯集投資基金	1	1,753	1,346

22 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二零年三月三十一日

	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	18,774	1,501
- 核准緊貼指數集體投資計劃	7	2,021,083	836
東亞 (行業計劃) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	10	18,774	1,123
- 核准緊貼指數集體投資計劃	7	2,021,083	385
東亞 (行業計劃) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	10	18,774	2,027
- 核准緊貼指數集體投資計劃	7	2,021,083	402
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,563	383
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	102,551	11
東亞 (行業計劃) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	2,841	330
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	79,675	42

22 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二零年三月三十一日 (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	2,129	150
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	14,547	5
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	21,500	83
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	79,675	90
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	537	435
東亞 (行業計劃) 核心累積基金			
- 核准匯集投資基金	1	1,126	884

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》。

截至二零二一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		
受託人、管理和保管人費用	1,452,777	3,397,393
投資管理費	785,622	1,835,983
保薦人費用	1,452,777	3,397,393
服務付款總額	3,691,176	8,630,769
(b) 實付開支		
核數師酬金	38,068	38,068
法律及其他專業費用	1,131	2,821
印刷及郵費	118,540	262,887
基金價格刊登費	14,594	14,594
專業彌償保險	13,575	30,338
雜項開支	5,487	5,487
實付開支總額	191,395	354,195
(c) 上述(a)和(b)以外的付款	-	-
付款總額	3,882,571	8,984,964
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	0.039%	0.030%

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截至二零二一年三月三十一日止年度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)

截至二零二零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		
受託人、管理和保管人費用	1,240,981	2,505,766
投資管理費	674,846	1,362,818
保薦人費用	1,240,981	2,505,766
服務付款總額	3,156,808	6,374,350
(b) 實付開支		
核數師酬金	53,671	53,672
法律及其他專業費用	1,136	2,328
執照和註冊費	5,000	5,000
印刷及郵費	173,913	329,642
基金價格刊登費	14,594	14,594
專業彌償保險	11,585	21,130
雜項開支	5,487	5,487
實付開支總額	265,386	431,853
(c) 上述 (a) 和 (b) 以外的付款	-	-
付款總額	3,422,194	6,806,203
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	0.063%	0.050%

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截至二零二零年三月三十一日止年度期間每月最後交易日的資產淨值平均值。

24 截至二零二一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佈多項修訂及新準則，該等修訂及新準則於截至二零二一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有效

《香港財務報告準則》的年度改進 (2018 至 2020 年度期間) 2022 年 1 月 1 日

《香港會計準則》第 1 號修訂 — 「流動與非流動負債的劃分」 2023 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應用期間的影響。到目前為止，受託人的結論是，採用這些修訂、新準則和解釋不大可能對財務報表產生重大影響。