



東亞 (強積金) 行業計劃

二零二三年三月三十一日

東亞 (強積金) 行業計劃

二零二三年三月三十一日

計劃報告

受託人謹此提呈東亞(強積金)行業計劃(「本計劃」)截至二零二三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 17.768 億元(二零二二年：港幣 16.245 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、長期服務及遣散費和其他款項)則為港幣 10.072 億元(二零二二年：港幣 12.452 億元)。於二零二三年三月三十一日的資產淨值為港幣 145.270 億元(二零二二年：港幣 146.196 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：

- 東亞(行業計劃)強積金保守基金的費用及收費方法由從成員層級轉為基金層級中扣除，於二零二二年四月一日起生效。

計劃報告 (續)

服務供應商資料

截至二零二三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
吳啟敏
尹志德
陳祖業
張文菊
張智媛

(於二零二三年八月一日委任)

(於二零二二年十二月三十日辭任)

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
Gunter Karl HAUEISEN
李繼昌
溫婉容
André HAAGMANN

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
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
Francisco Javier SERRADO TREPAT

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

截至二零二三年三月三十一日止年度

投資分析

美國

- 二零二二年美國股市主要受通貨膨脹、加息和對經濟衰退的擔憂而影響。為了抑制被疫情催化的四十年通脹新高，美聯儲不斷透過加息來抗通脹。僅就去年，央行已加息七次。通脹率在六月達到 9.1% 的高峰後，於二零二二年末回落至以 6.5%。利率連續上升引發市場擔憂美聯儲可能過度加息，窒礙經濟增長，甚至出現衰退。市場持續對經濟衰退的擔憂推高了短期美國國債收益率，使收益率曲線在大部分時間處於倒掛。另一方面，高利率推動美元大幅走高，二零二二年上漲 12%。
- 經歷波動的一年，標普 500 指數二零二二年全年下跌 19.44%。對利率敏感的成長型股份受到最嚴重打擊，以科技股為主的納斯達克指數亦最終下挫約 33%。第二季度的企業業績較預期為佳，而第三季度的收益則相對平穩。部分行業在年底開始出現盈利受壓的情況，市場對經濟衰退的擔憂已取代通脹成為最大的未知數。在二零二三年三月，美國矽谷銀行和瑞信等銀行相繼出事，信貸危機一度引發市場大幅波動，並影響美國的信貸和金融狀況。隨着銀行定期融資計劃的公佈，美聯儲將提供流動性以穩定市場信心。

歐洲

- 歐洲股市在二零二二年遭受重創。受到通脹升溫、俄烏戰爭、大宗商品價格高企、以及引起經濟衰退擔憂的緊縮貨幣政策的影響，泛歐斯托克 600 指數全年下跌約 13%。俄烏戰爭使食品和能源價格飛漲。俄羅斯停止對歐洲的大部分天然氣供應，此舉嚴重干擾全球石油和天然氣供應，並將通脹推向新高。歐元區十二月份的總體通脹率為 9.2%，較十月份 10.6% 的峰值有所回落。由於冬季氣溫比預期溫和，能源需求弱於預期，歐元區最大經濟體德國在此期間的消費價格也有所回調。
- 為了抑制通脹，歐洲央行去年四次加息，縮窄了歐美利差。為整年一直大受壓力的歐元，從二零二二年九月份兌美元匯率 0.95 美元的二十年低點，稍稍提供了一些支撐，而二零二二年九月份的低位是由於當時市場預料俄烏戰爭將引發能源危機所致。在二零二三年三月，美國矽谷銀行和瑞信等銀行相繼出事，信貸危機一度引發市場大幅波動。隨着瑞銀宣佈收購瑞信，市場對金融板塊的擔憂情緒繼續緩解，帶動股市在三月下旬出現強勁反彈。

投資報告

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

日本

- 當世界各國央行正忙於收緊於疫情期間充斥市場的資金流時，日本是二零二二年持續實施超寬鬆貨幣政策的例外之一。為了支撐疲弱的經濟，日本央行在美聯儲積極加息時一直保持低利率。不斷擴大的利差使日元大幅下跌。日元兌美元於十月份跌破 150 的心理關口，創三十二年新低，迫使日本央行出手干預以支撐日元。日本十二月通脹率升至 4%，成為一九九一年一月以來最高，部份原因是受到弱日元所拖累。同月，為對抗通脹，日本央行出人意料地將其十年期債券收益率上限從 0.25% 上調至 0.5%。一些投資者將此舉解讀為該國貨幣政策開始正常化。
- 雖然俄烏戰爭和全球經濟衰退的擔憂致使日經 225 指數二零二二年全年下跌 9.4%，企業盈利卻受益於日元走軟，尤其是出口商。

亞洲

- 亞太股市在二零二二年收低，MSCI 亞太地區（日本除外）全年下跌 17.19%。北亞被通脹壓力加劇、經濟增長放緩、疫情和地緣政治緊張局勢等一系列因素所困擾。年內，中國嚴格的疫情管控和封鎖抑制了該地區的消費需求和經濟增長，拖累中國和香港股市。中國的房地產危機進一步削弱了市場情緒。直到年底政府推出有利房地產行業的政策，並解除活動限制後，情況才出現轉機。去年台灣和韓國這兩個主要的半導體製造中心在其股票市場上均受重創。受到全球緊縮貨幣政策拖累，消費者對電子產品的需求減弱，科技公司因而減少芯片和電子產品的入貨量，同時令半導體製造商的庫存囤積。台灣 TAIEX 指數下滑 22%，而韓國 KOSPI 指數年內暴跌近 25%。印度與全球市場反向而行，能源和礦業股受惠於大宗商品價格飆升，令澳洲股市與全球市場相比下，仍然保持韌性。兩國的經濟和金融市場相對免疫於全球股市的波動。二零二二年，印度 Nifty50 和 Sensex 漲幅超過 4%，而澳洲 S&P/ASX 200 指數則下跌 5.5%。
- 在美聯儲利率重新定價和銀行業動盪蔓延的擔憂下，亞洲股市二零二三年三月初表現受打擊。由於信貸緊縮的擔憂消散，加上中國國企改革消息利好能源、電信和建築相關行業，股市三月下旬收復失地，當中包括新加坡、中國和南韓市場帶領表現上漲。

投資報告

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

中國內地及香港

- 在二零二二年的大部分時間裡，中國和香港股市主要受疫情影響。但當中國取消疫情管控並推出有利房地產的政策後，中港股市於年底由低位回升。MSCI 中國指數全年下跌近 15%，滬深 300 指數則下挫 22%。香港的恆生指數也出現了類似的走勢，全年跌幅超過 15%，但在最後一個季度有所回升。
- 在這一年裡，中國對主要城市的封鎖和旅行限制政策削弱了消費者需求，從而抑制了經濟增長。除了疫情之外，該國還捲入了一場房地產危機，買家拒絕為未完工住房項目支付抵押貸款，加劇了房地產商的財務困境，其中許多開發商本來就已經面對資金流緊絀的問題。在中國共產黨第二十次代表大會後，當局較預期早宣佈重新開放和出台支持房地產行業的政策，局勢才終於有所轉機。投資者對科技行業的興趣也隨着監管風險的消退而回暖。這些積極的政策方向利好市場反彈並彌補部分損失。中國政府保守地將二零二三年經濟增長目標定為 5% 左右，但第一季和第二季的增長可能帶來驚喜。中美之間的地緣政治壓力仍然是需要密切注意的關鍵因素。

環球債券

- 隨着全球央行開始加快加息步伐以對抗通脹，投資者在二零二二年的大部分時間裡選擇迴避大多數亞洲債券。雖然部分板塊仍存在機會，例如印尼的能源和房地產、印度的可再生能源以及新發行的韓國金融債，但該地區的固定收益空間在總體上受到抑制。去年，馬來西亞、印尼、印度、韓國和泰國的債券淨流出 48.9 億美元。
- 中國債券情況最不為樂觀。房地產銷售疲軟、貸款抵制和大量違約導致許多中國房地產債券陷入危機。為避免溢出效應，投資者還避開了銀行和資產管理公司等中國金融債券。中國嚴格的清零政策限制了出境遊，切斷了澳門博彩業的收入來源。不過轉機於十一月到來，當時中國推出了「三箭」救助計劃，利好房地產商通過貸款、發行擔保債券和股權融資籌集資金。由此房地產商能夠獲得資金來完成未完成的項目。中國的房地產債券去年底開始回升。受惠於中國早期的重新開放政策，澳門博彩業也捲土重來。隨着旅遊限制的解除，澳門的旅遊業和博彩業出現復甦。

投資報告

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

環球債券 (續)

投資分析 (續)

- 在二零二三年，美國矽谷銀行和瑞信等銀行相繼出事，信貸危機一度引發市場大幅波動，美國國債孳息率曲綫一天內曾大幅波動 20 至 50 點子，影響美國的信貸和金融狀況。銀行業動盪後，美聯儲仍在三月份的聯邦公開市場委員會會議上加息 25 個基點。隨着銀行定期融資計劃的公佈，美聯儲將提供流動性以穩定市場信心。整體通脹降溫、職位空缺和工資增長下降，加上未來信貸增長萎縮的風險，美聯儲的立場和聲明可能會在二零二三年第二季度變得不那麼強硬。

投資報告

截至二零二三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>	1.20 ¹	0.79 ¹	0.63 ¹	1.24 ¹
基準 / 表現目標 (積金局訂明儲蓄利率)	0.24	0.08	0.04	0.38 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.96	+0.71	+0.59	+0.86 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>	-7.52	0.32	2.97	3.84
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)	-6.01	0.71	3.15	3.70 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-1.51	-0.39	-0.18	+0.14 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，在2022年最後兩個月市場情緒突然起了變化期間，由於該基金的投資部署相比其他同行較偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以5年期計，在2022年最後兩個月市場情緒突然起了變化期間，由於該基金的投資部署相比其他同行較偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以10年期計，在2012年、2020年及2022年最後兩個月市場上升期間，由於該基金的資產配置相對偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。 <p>受託人將繼續密切監察基金表現，並在有需要時與投資經理商討改善基金表現的行動。</p>			

投資報告

截至二零二三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>	-7.66	-0.18	2.13	3.16
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)	-7.13	-0.16	1.98	3.21 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.53	-0.02	+0.15	-0.05 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，在 2022 年最後兩個月市場情緒突然起了變化期間，由於該基金的投資部署相比其他同行較偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 5 年期計，在市場下跌期間，雖然該基金的投資部署具防守性，但仍未足以抵禦市場跌幅，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 10 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的債券比重偏低，及投資部署較偏重防守性，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>	-7.60	-0.80	1.14	2.70
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)	-7.21	-0.85	1.05	2.56 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.39	+0.05	+0.09	+0.14 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，在 2022 年最後兩個月市場情緒突然起了變化期間，由於該基金的投資部署相比其他同行較偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 5 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的債券比重偏低，及投資部署較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。 以 10 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的債券比重偏低，及投資部署較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。 			

投資報告

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金 成立日期: 04/01/2010	-13.34	-0.28	4.32	3.41
基準 / 表現目標 (理柏強積金大中華股票基金類別中位數)	-9.31	-0.55	4.26	4.39 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-4.03	+0.27	+0.06	-0.98 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，由於該基金表現受到中國股票的影響，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 5 年期計，由於該基金對表現優於市場的台灣股票投資較多，因此年度化回報高於基準/表現目標。 以 10 年期計，由於該基金對表現優於市場的台灣股票持較高比重，及對表現較遜色的香港股票持偏低比重，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 成立日期: 04/01/2010	-12.00	-6.60	0.09	0.31
基準 / 表現目標 (理柏強積金香港股票基金類別中位數)	-6.67	-3.96	1.69	3.48 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-5.33	-2.64	-1.60	-3.17 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，由於該基金在 2022 年對中國 A 股和消費板塊持偏高比重，而這些股票及板塊在 2022 年第一季度受到中國封城造成重創，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 2022 年對中國 A 股和消費板塊持偏高比重，而這些股票及板塊在 2022 年第一季度受到中國封城造成重創，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以 10 年期計，由於該基金在 2022 年對中國 A 股和消費板塊持偏高比重，而這些股票及板塊在 2022 年第一季度受到中國封城造成重創，因此年度化回報低於基準/表現目標。 <p>受託人將繼續密切監察基金表現，並在有需要時與投資經理商討改善基金表現的行動。</p>			

投資報告

截至二零二三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>	-15.98	-0.65	3.10	3.31
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)	-11.83	-0.82	3.12	4.30 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-4.15	+0.17	-0.02	-0.99 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，由於該基金表現受到中國股票的影響，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以5年期計，由於該基金的資產配置平穩及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 以10年期計，由於該基金表現受到資產配置及選股策略的影響，因此年度化回報低於基準/表現目標。 			
東亞中國追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	-5.42	-8.47	-2.39	-2.50
基準 / 表現目標 (恒生中國企業指數)	-4.03	-7.01	-0.71	-0.61 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-1.39	-1.46	-1.68	-1.89 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以1年期、5年期及10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

截至二零二三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>	-5.04	-5.17	1.55	1.96
基準 / 表現目標 (恒生指數)	-4.05	-4.42	2.63	3.55 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.99	-0.75	-1.08	-1.59 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期、5 年期及 10 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>	-3.36	0.25	0.77	0.79
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)	-3.43	0.22	0.77	0.80 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.07	+0.03	0.00	-0.01 ³
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，由於該基金在資金流入期間重新建立策略，因此年度化回報高於基準/表現目標。 以 5 年期計，由於該基金與同行持相約人民幣比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。 以 10 年期計，由於該基金與同行持相約人民幣比重，因此年度化回報與基準/表現目標一致。 			

投資報告

截至二零二三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>	-7.05	0.99	不適用	1.58
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)	-7.24	0.72	不適用	1.20
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.19	+0.27	不適用	+0.38
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 以 5 年期計，由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 自該基金成立至今，由於該基金的資產配置及選股策略平穩，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>	-7.34	3.93	不適用	4.83
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)	-7.21	3.70	不適用	4.61
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.13	+0.23	不適用	+0.22
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 以 5 年期計，由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 自該基金成立至今，由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 			

投資報告

截至二零二三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。

截至二零二三年三月三十一日的財政年度，以下成分基金在各個監管時段觸發了現有的基金監管機制門檻：

- (i) 東亞(行業計劃) 香港股票基金

因此，東亞信託要求投資經理提供解釋及即時採取補救措施以提升基金表現。

投資經理透過以下措施改善基金表現：

- 加強風險控制措施；
- 受惠於中國重啟經濟，選股策略偏好消費行業的優質增長股票；
- 進行量化分析以避免選股時投資風格上出現無意的偏離；及
- 加強量化分析團隊的資源配置，以支持投資團隊的資產配置、競爭分析和風險控制的策略。

截至二零二三年六月三十日，過去1個月和3個月的基金表現較截至二零二三年三月三十一日的表現有所改善。

東亞信託將繼續根據現有的基金表現監管機制，密切監察基金表現。

投資報告

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

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。由二零二二年四月一日起, 東亞 (行業計劃) 強積金保守基金的收費及費用扣除方法已經由方式 (二) 更改為方式 (一)。

於二零二二年四月一日之前, 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 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。

³ 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。

⁴ 由於不同基金的成立日期可能有別, 因此, 基準 / 表現目標的偏差可能沒有意義。

投資報告

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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		
	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本(折舊)/增值)	39,724,989	8,256,963	29,122,829	(15,877,542)	(21,733,463)	(25,577,203)	(12,456,691)	(15,797,838)	(17,111,546)
投資資本(折舊)/增值- 已變現及未變現	-	-	-	(209,804,315)	(199,274,051)	845,033,826	(122,500,481)	(109,275,580)	392,955,645
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>3,129,696,501</u>	<u>2,994,243,530</u>	<u>2,984,930,728</u>	<u>2,818,221,568</u>	<u>2,792,910,875</u>	<u>3,058,980,791</u>	<u>1,610,685,993</u>	<u>1,622,540,505</u>	<u>1,796,157,276</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		
	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
淨虧損 (不包括資本折舊)	(23,279,098)	(27,439,297)	(29,869,035)	(3,814,082)	(7,364,085)	(6,655,762)	(4,017,239)	(5,406,935)	(4,563,347)
投資資本(折舊)/增值- 已變現及未變現	(184,176,423)	(153,479,041)	409,114,206	(70,879,979)	(116,683,709)	239,098,984	(47,646,147)	(146,681,516)	133,318,581
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>2,516,271,629</u>	<u>2,470,839,401</u>	<u>2,688,314,856</u>	<u>527,737,617</u>	<u>556,805,650</u>	<u>650,681,057</u>	<u>452,093,043</u>	<u>437,887,754</u>	<u>530,003,145</u>

投資報告

截至二零二三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		
	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
淨(虧損)/收入 (不包括資本(折舊)/增值)	(2,611,663)	(3,472,081)	(2,721,126)	1,919,376	1,248,560	1,787,730	2,786,577	2,193,505	2,281,310
投資資本(折舊)/增值- 已變現及未變現	(40,577,882)	(21,634,526)	100,407,045	(6,043,156)	(35,953,893)	13,158,792	(7,271,660)	(27,336,900)	19,025,864
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>236,873,775</u>	<u>237,005,315</u>	<u>270,934,846</u>	<u>93,719,520</u>	<u>84,677,740</u>	<u>107,226,420</u>	<u>117,779,340</u>	<u>107,902,040</u>	<u>114,109,790</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		
	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
淨(虧損)/收入(不包括資本(折舊)/增值)	(5,287,407)	5,086,765	7,196,793	(4,648,287)	(4,576,114)	(3,882,566)	(11,992,810)	(11,705,566)	(8,984,949)
投資資本增值/(折舊) - 已變現及未變現	21,295	-	-	(37,525,511)	(7,949,002)	43,703,958	(96,335,350)	54,891,287	285,111,632
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>160,436,241</u>	<u>149,289,996</u>	<u>130,172,964</u>	<u>639,866,250</u>	<u>605,807,121</u>	<u>535,542,003</u>	<u>1,731,992,660</u>	<u>1,586,680,324</u>	<u>1,345,959,139</u>

投資報告

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表

截至二零二三年三月三十一日止年度

	股息收入 港幣	利息收入 港幣	按公允價值 計入損益計 量的金融資 產利息收入	總計 港幣
			港幣	
東亞(行業計劃)強積金保守基金	-	593,896	77,301,768	77,895,664
東亞(行業計劃)增長基金	23,838,422	297,999	-	24,136,421
東亞(行業計劃)均衡基金	9,771,454	136,172	-	9,907,626
東亞(行業計劃)平穩基金	10,277,633	308,840	-	10,586,473
東亞(行業計劃)大中華股票基金	2,631,860	8,525	-	2,640,385
東亞(行業計劃)香港股票基金	1,188,160	6,388	-	1,194,548
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	186,781	18,840	-	205,621
東亞中國追蹤指數基金	2,396,490	278	-	2,396,768
東亞香港追蹤指數基金	3,397,000	562	-	3,397,562
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	35,995	3,832,828	3,868,823
東亞(行業計劃)65歲後基金	-	2,025	-	2,025
東亞(行業計劃)核心累積基金	-	4,467	-	4,467

投資報告

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表 (續)

截至二零二二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	-	2,041	8,256,002	8,258,043
東亞(行業計劃)增長基金	26,910,812	3,677	-	26,914,489
東亞(行業計劃)均衡基金	11,207,441	2,409	-	11,209,850
東亞(行業計劃)平穩基金	11,508,964	6,681	-	11,515,645
東亞(行業計劃)大中華股票基金	626,825	50	-	626,875
東亞(行業計劃)香港股票基金	910,865	41	-	910,906
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	24,164	77	-	24,241
東亞中國追蹤指數基金	1,788,136	2	-	1,788,138
東亞香港追蹤指數基金	2,834,400	2	-	2,834,402
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	9,883	2,509,343	2,519,226
東亞(行業計劃)65歲後基金	-	6	-	6
東亞(行業計劃)核心累積基金	-	17	-	17

投資報告

截至二零二三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2023年3月31日		於2022年3月31日		於2021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	3,376,201,926	14.0545	3,216,368,962	13.8880	3,183,098,472	13.8521
東亞(行業計劃)增長基金	2,831,230,710	23.2239	3,013,640,467	25.1117	3,257,428,276	26.9665
東亞(行業計劃)均衡基金	1,625,112,393	20.0535	1,756,670,206	21.7180	1,907,752,003	23.2727
東亞(行業計劃)平穩基金	2,553,477,491	18.1353	2,731,162,609	19.6272	2,928,640,414	20.9303
東亞(行業計劃)大中華股票基金	530,171,946	15.5938	560,516,269	17.9934	652,313,121	22.0415
東亞(行業計劃)香港股票基金	454,126,325	10.4155	440,134,683	11.8353	531,547,204	16.1635
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	252,280,462	14.3904	270,100,451	17.1272	273,926,901	18.7315
東亞中國追蹤指數基金	93,682,810	7.5406	84,652,830	7.9730	107,192,938	11.4766
東亞香港追蹤指數基金	117,729,830	12.4266	107,864,600	13.0866	114,062,802	16.4950
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	174,622,945	10.8785	160,722,109	11.2566	142,135,040	10.8802
東亞(行業計劃)65歲後基金	639,425,056	10.9857	605,417,039	11.8188	535,126,307	12.0377
東亞(行業計劃)核心累積基金	1,731,076,239	13.2736	1,585,623,520	14.3256	1,345,005,865	13.8556
	<u>14,379,138,133</u>		<u>14,532,873,745</u>		<u>14,978,229,343</u>	

投資報告

截至二零二三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	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 ⁽¹⁾	東亞 (行業計劃) 核心累積 基金 ⁽¹⁾
每單位最高發行價 (港幣)												
2023 年	14.0545	25.3617	21.8455	19.6669	18.3811	12.1423	17.3335	8.3884	13.7706	11.2500	11.8284	14.3960
2022 年	13.8880	28.3885	24.1869	21.5047	23.8444	17.5708	20.3842	11.6774	17.1987	11.2738	12.4789	15.0452
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	-	-

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

投資報告

截至二零二三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	中國追蹤 指數基金	香港追蹤 指數基金	人民幣及 港幣貨幣 市場基金	65 歲後基金 ⁽¹⁾	核心累積 基金 ⁽¹⁾
2023 年	13.8880	20.2128	17.9213	16.6892	11.8248	7.8137	12.7312	5.3719	9.0399	10.4062	10.3861	11.8859
2022 年	13.8522	23.6539	20.8704	19.2298	15.7535	9.9349	16.0578	6.4738	10.9732	10.8655	11.7073	13.6780
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	-	-

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

投資報告

截至二零二三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	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 ⁽²⁾	東亞 (行業計劃) 核心累積 基金 ⁽²⁾
年度淨投資回報率 (%)												
2023年	1.20	(7.52)	(7.66)	(7.60)	(13.34)	(12.00)	(15.98)	(5.42)	(5.04)	(3.36)	(7.05)	(7.34)
2022年	0.26	(6.88)	(6.68)	(6.23)	(18.37)	(26.78)	(8.56)	(30.53)	(20.66)	3.46	(1.82)	3.39
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	-	-

(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) 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) 自二零二二年四月一日起，東亞(行業計劃) 強積金保守基金的費用及收費扣除法由成員層級扣除改為基金層級扣除。費用及收費的影響已反映在單位價格中。

投資報告

截至二零二三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	2023 年	
	截至3月31日 止年度 交易成本 港幣	截至3月31日 止年度 基金開支比率
東亞(行業計劃)強積金保守基金	-	1.16%
東亞(行業計劃)增長基金	965,789	1.38%
東亞(行業計劃)均衡基金	499,949	1.36%
東亞(行業計劃)平穩基金	729,206	1.32%
東亞(行業計劃)大中華股票基金	-	1.32%
東亞(行業計劃)香港股票基金	23,548	1.28%
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	126,332	1.29%
東亞中國追蹤指數基金	32,912	1.20%
東亞香港追蹤指數基金	59,004	0.61%
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

於二零二三年三月三十一日 (續)

投資組合

東亞(行業計劃)強積金保守基金

	面值	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 3.85%到期日 5/7/2023	56,454,123	56,454,123	56,454,123	1.67
中信銀行(國際)短期存款 3.53%到期日 10/5/2023	30,327,675	30,327,675	30,327,675	0.90
中信銀行(國際)短期存款 4.31%到期日 19/7/2023	47,425,564	47,425,564	47,425,564	1.40
中信銀行(國際)短期存款 4.31%到期日 19/7/2023	105,185,427	105,185,427	105,185,427	3.12
中信銀行(國際)短期存款 5.20%到期日 16/8/2023	92,724,851	92,724,851	92,724,851	2.75
中國建設銀行短期存款 5.45%到期日 24/5/2023	91,700,065	91,700,065	91,700,065	2.72
中國建設銀行短期存款 3.59%到期日 31/5/2023	45,045,404	45,045,404	45,045,404	1.33
中國建設銀行短期存款 3.51%到期日 5/7/2023	43,038,957	43,038,957	43,038,957	1.27
中國建設銀行短期存款 3.51%到期日 5/7/2023	74,827,008	74,827,008	74,827,008	2.22
中國光大銀行短期存款 3.48%到期日 12/4/2023	32,496,158	32,496,158	32,496,158	0.96
中國光大銀行短期存款 3.63%到期日 3/5/2023	51,948,711	51,948,711	51,948,711	1.54
中國光大銀行短期存款 3.80%到期日 31/5/2023	24,415,578	24,415,578	24,415,578	0.72
中國光大銀行短期存款 3.80%到期日 31/5/2023	89,079,549	89,079,549	89,079,549	2.64
中國光大銀行短期存款 3.80%到期日 31/5/2023	98,172,813	98,172,813	98,172,813	2.91
創興銀行短期存款 4.20%到期日 3/5/2023	37,553,722	37,553,722	37,553,722	1.11
創興銀行短期存款 4.20%到期日 3/5/2023	86,320,791	86,320,791	86,320,791	2.56
創興銀行短期存款 5.30%到期日 17/5/2023	71,361,712	71,361,712	71,361,712	2.11
創興銀行短期存款 4.60%到期日 19/7/2023	72,705,721	72,705,721	72,705,721	2.15
招商永隆銀行短期存款 3.24%到期日 12/4/2023	88,596,712	88,596,712	88,596,712	2.62
招商永隆銀行短期存款 3.24%到期日 12/4/2023	89,615,096	89,615,096	89,615,096	2.65
法國東方匯理銀行短期存款 3.50%到期日 31/5/2023	99,301,322	99,301,322	99,301,322	2.94

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃)強積金保守基金(續)

	面值	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>				
法國東方匯理銀行短期存款 5.20%到期日 14/6/2023	75,547,569	75,547,569	75,547,569	2.24
大新銀行短期存款 4.35%到期日 19/7/2023	9,664,682	9,664,682	9,664,682	0.29
大新銀行短期存款 5.10%到期日 16/8/2023	72,621,259	72,621,259	72,621,259	2.15
大新銀行短期存款 5.22%到期日 20/9/2023	40,171,529	40,171,529	40,171,529	1.19
大新銀行短期存款 5.22%到期日 20/9/2023	45,101,453	45,101,453	45,101,453	1.34
星展銀行(香港)短期存款 3.62%到期日 3/5/2023	49,866,521	49,866,521	49,866,521	1.48
星展銀行(香港)短期存款 3.62%到期日 3/5/2023	51,260,560	51,260,560	51,260,560	1.52
星展銀行(香港)短期存款 3.62%到期日 3/5/2023	58,557,148	58,557,148	58,557,148	1.74
星展銀行(香港)短期存款 4.20%到期日 19/7/2023	32,865,384	32,865,384	32,865,384	0.97
星展銀行(香港)短期存款 4.20%到期日 19/7/2023	79,894,346	79,894,346	79,894,346	2.37
富邦銀行(香港)短期存款 3.51%到期日 5/7/2023	39,376,156	39,376,156	39,376,156	1.17
富邦銀行(香港)短期存款 3.51%到期日 5/7/2023	61,797,946	61,797,946	61,797,946	1.83
富邦銀行(香港)短期存款 3.51%到期日 5/7/2023	78,260,072	78,260,072	78,260,072	2.32
富邦銀行(香港)短期存款 3.51%到期日 5/7/2023	86,232,572	86,232,572	86,232,572	2.55
中國工商銀行(亞洲)短期存款 3.60%到期日 21/6/2023	50,075,592	50,075,592	50,075,592	1.48
三菱UFJ銀行短期存款 3.31%到期日 17/5/2023	62,138,822	62,138,822	62,138,822	1.84
三菱UFJ銀行短期存款 5.12%到期日 17/5/2023	59,425,977	59,425,977	59,425,977	1.76
三菱UFJ銀行短期存款 5.12%到期日 17/5/2023	76,793,355	76,793,355	76,793,355	2.28
三菱UFJ銀行短期存款 5.12%到期日 17/5/2023	86,706,929	86,706,929	86,706,929	2.57
華僑永亨銀行短期存款 5.12%到期日 17/5/2023	36,905,554	36,905,554	36,905,554	1.09
華僑永亨銀行短期存款 5.15%到期日 24/5/2023	72,722,787	72,722,787	72,722,787	2.15
華僑永亨銀行短期存款 3.60%到期日 21/6/2023	94,974,777	94,974,777	94,974,777	2.81

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 強積金保守基金 (續)

	面值	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>				
華僑永亨銀行短期存款 5.22%到期日 20/9/2023	78,816,088	78,816,088	78,816,088	2.34
三井住友銀行短期存款 3.38%到期日 17/5/2023	55,080,062	55,080,062	55,080,062	1.63
三井住友銀行短期存款 3.38%到期日 17/5/2023	63,166,639	63,166,639	63,166,639	1.87
三井住友銀行短期存款 5.38%到期日 14/6/2023	24,165,666	24,165,666	24,165,666	0.72
三井住友銀行短期存款 3.83%到期日 21/6/2023	73,372,047	73,372,047	73,372,047	2.17
三井住友銀行短期存款 3.83%到期日 21/6/2023	85,838,050	85,838,050	85,838,050	2.54
投資總額		<u>3,129,696,501</u>	<u>3,129,696,501</u>	<u>92.70</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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	1,183,449.9180	159,588,221	140,034,155	5.64
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	755,403.1590	301,995,075	238,973,994	10.67
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,665,467.0080	543,386,942	580,705,329	19.19
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,068,013.2180	252,894,850	184,163,940	8.93
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	287,245.1960	89,468,261	67,768,581	3.16
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	92,068.6500	13,411,640	11,293,732	0.47
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	945,214.7330	246,341,864	297,779,487	8.70
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	314,009.6040	33,372,941	31,402,018	1.18
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	705,753.4900	14,072,725	13,917,459	0.50
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	224,787.7660	16,790,342	17,273,729	0.59
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	1,898,835.4412	72,235,498	64,992,946	2.55
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	449,600.0000	31,633,856	30,715,543	1.12
iShares Core MSCI Asia ex Japan ETF	886,161.0000	45,176,488	45,243,028	1.60
iShares Hang Seng TECH ETF	1,929,100.0000	17,352,255	16,985,747	0.61
Premia CSI Caixin China New Economy ETF	937,250.0000	8,430,564	8,769,938	0.30
盈富基金	9,062,500.0000	186,506,250	182,086,340	6.59

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 增長基金 (續)

	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 (續)				
<i>美國</i>				
Invesco QQQ Trust, Series 1	15,437.0000	38,889,946	37,315,971	1.37
iShares Core MSCI Europe ETF	296,588.0000	121,950,390	115,703,203	4.31
iShares Europe ETF	251,712.0000	98,835,220	89,419,908	3.49
iShares Global Energy ETF	13,706.0000	4,062,626	2,890,960	0.14
iShares Global Tech ETF	70,849.0000	30,232,725	28,444,464	1.07
iShares MSCI Eurozone ETF	122,134.0000	43,219,985	41,187,311	1.53
iShares MSCI Japan ETF	509,827.0000	234,882,719	236,250,673	8.30
iShares MSCI Taiwan ETF	79,888.0000	28,427,024	28,203,579	1.00
iShares Russell 2000 ETF	1,242.0000	1,739,324	2,142,065	0.06
SPDR S&P 500 ETF Trust	57,045.0000	183,323,837	176,833,054	6.47
投資總額		<u>2,818,221,568</u>	<u>2,690,497,154</u>	<u>99.54</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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	963,701.7960	129,955,187	107,228,806	8.00
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	334,237.9760	133,621,658	109,203,790	8.22
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,075,886.4610	591,188,496	618,431,898	36.38
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	498,922.1460	118,139,775	86,015,420	7.27
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	148,744.7030	46,329,513	36,052,914	2.85
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	87,696.9350	12,774,813	10,337,462	0.79
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	333,593.3910	86,941,110	102,556,917	5.35
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	198,787.8030	21,127,168	19,879,448	1.30
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	408,062.5050	8,136,766	8,046,993	0.50
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	64,402.0157	4,810,457	4,848,746	0.30
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	819,581.0260	31,178,501	28,044,994	1.92
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	283,200.0000	19,925,952	19,298,029	1.23
iShares Core MSCI Asia ex Japan ETF	448,433.0000	22,861,114	22,679,017	1.41
iShares Hang Seng TECH ETF	1,114,100.0000	10,021,330	9,809,303	0.62
Premia CSI Caixin China New Economy ETF	542,250.0000	4,877,539	5,073,092	0.30
盈富基金	3,336,500.0000	68,665,170	66,561,690	4.22

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
<i>美國</i>				
Invesco QQQ Trust, Series 1	8,928.0000	22,492,028	21,583,149	1.38
iShares Core MSCI Europe ETF	93,715.0000	38,533,524	36,598,586	2.37
iShares Europe ETF	85,658.0000	33,633,785	31,044,695	2.07
iShares Global Energy ETF	5,505.0000	1,631,749	1,159,707	0.10
iShares Global Tech ETF	32,833.0000	14,010,516	13,246,074	0.86
iShares MSCI Eurozone ETF	70,395.0000	24,910,925	23,728,210	1.53
iShares MSCI Japan ETF	202,586.0000	93,333,524	95,417,928	5.74
iShares MSCI Taiwan ETF	32,029.0000	11,397,070	11,320,030	0.70
iShares Russell 2000 ETF	851.0000	1,191,759	1,467,697	0.07
SPDR S&P 500 ETF Trust	18,358.0000	58,996,564	58,530,886	3.63
投資總額		1,610,685,993	1,548,165,481	99.11

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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	1,543,171.3830	208,096,661	179,390,193	8.15
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	296,694.1270	118,612,378	102,327,163	4.64
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	11,269,375.2850	1,312,544,139	1,367,137,558	51.40
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	459,463.8420	108,796,443	83,735,353	4.26
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	234,676.4710	73,094,680	61,659,457	2.86
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	108,185.0140	15,759,311	13,452,614	0.62
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	166,961.3260	43,513,461	48,255,591	1.70
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	1,200,431.2340	127,581,832	120,048,286	5.00
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	645,006.9840	12,861,439	12,719,538	0.50
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	101,115.3069	7,552,727	7,609,385	0.30
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	757,360.7221	28,811,517	25,896,815	1.13
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	633,400.0000	44,566,024	43,254,805	1.75
iShares Hang Seng TECH ETF	1,758,800.0000	15,820,406	15,485,121	0.62
iShares Core MSCI Asia ex Japan ETF	653,238.0000	33,302,073	33,025,797	1.30
Premia CSI Caixin China New Economy ETF	828,500.0000	7,452,358	7,756,158	0.29
盈富基金	2,564,000.0000	52,767,120	51,918,313	2.07

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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
核准緊貼指數集體投資計劃(續)				
<i>美國</i>				
Invesco QQQ Trust, Series 1	10,811.0000	27,235,811	26,267,645	1.07
iShares Core MSCI Europe ETF	51,771.0000	21,287,084	19,915,585	0.83
iShares Europe ETF	60,734.0000	23,847,326	22,101,877	0.93
iShares MSCI Eurozone ETF	139,198.0000	49,258,482	47,154,571	1.93
iShares Global Energy ETF	10,110.0000	2,996,728	2,128,400	0.12
iShares Global Tech ETF	38,967.0000	16,628,020	15,698,722	0.65
iShares MSCI Japan ETF	179,502.0000	82,698,480	86,390,697	3.24
iShares MSCI Taiwan ETF	50,182.0000	17,856,561	17,735,498	0.70
iShares Russell 2000 ETF	1,415.0000	1,981,597	2,441,626	0.08
SPDR S&P 500 ETF Trust	19,090.0000	61,348,971	61,460,493	2.40
投資總額		<u>2,516,271,629</u>	<u>2,474,967,261</u>	<u>98.54</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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	1,515,230.7140	471,948,910	333,279,733	89.02
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	151,437.4220	39,467,621	39,509,203	7.44
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
盈富基金	23,046.0000	474,287	592,605	0.09
<i>美國</i>				
iShares MSCI Taiwan ETF	44,534.0000	15,846,799	16,818,843	2.99
投資總額		<u>527,737,617</u>	<u>390,200,384</u>	<u>99.54</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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	26,739.2760	8,328,482	11,200,712	1.83
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,537,135.6810	400,608,301	419,456,644	88.22
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
盈富基金	2,097,000.0000	43,156,260	47,969,271	9.50
投資總額		<u>452,093,043</u>	<u>478,626,627</u>	<u>99.55</u>

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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	544,525.8540	217,690,546	193,752,676	86.29
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
iShares Hang Seng TECH ETF	138,500.0000	1,245,808	1,228,606	0.49
盈富基金	129,500.0000	2,665,110	2,545,771	1.06
<i>英國</i>				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	21,747.0000	8,757,628	8,800,783	3.47
<i>美國</i>				
iShares MSCI Taiwan ETF	14,836.0000	5,279,182	5,179,242	2.09
iShares MSCI Singapore ETF	7,929.0000	1,235,501	1,184,870	0.49
投資總額		236,873,775	212,691,948	93.89

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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	1,332,000.0000	93,719,520	130,203,716	100.04
投資總額		<u>93,719,520</u>	<u>130,203,716</u>	<u>100.04</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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	5,723,000.0000	117,779,340	139,700,995	100.04
投資總額		<u>117,779,340</u>	<u>139,700,995</u>	<u>100.04</u>

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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
上市/報價投資				
債券				
<i>以港幣列值</i>				
澳新銀行集團有限公司 4.1%到期日 26/9/2023	1,000,000	1,021,295	1,000,000	0.58
短期存款				
<i>港幣</i>				
中信銀行(國際) 短期存款 3.48%到期日 11/5/2023	1,604,690	1,604,690	1,604,690	0.92
中信銀行(國際) 短期存款 5.38%到期日 25/5/2023	2,479,288	2,479,288	2,479,288	1.42
中信銀行(國際) 短期存款 5.49%到期日 1/6/2023	1,645,427	1,645,427	1,645,427	0.94
中信銀行(國際) 短期存款 5.42%到期日 29/6/2023	2,274,457	2,274,457	2,274,457	1.30
中信銀行(國際) 短期存款 5.39%到期日 24/8/2023	2,518,378	2,518,378	2,518,378	1.44
中信銀行(國際) 短期存款 5.43%到期日 28/9/2023	3,757,584	3,757,584	3,757,584	2.15
中國建設銀行短期存款 4.22%到期日 13/4/2023	1,294,698	1,294,698	1,294,698	0.74
中國建設銀行短期存款 5.47%到期日 25/5/2023	3,056,753	3,056,753	3,056,753	1.75
中國建設銀行短期存款 3.60%到期日 1/6/2023	2,422,222	2,422,222	2,422,222	1.39
中國建設銀行短期存款 3.60%到期日 1/6/2023	3,437,607	3,437,607	3,437,607	1.97
中國建設銀行短期存款 5.45%到期日 24/8/2023	3,295,798	3,295,798	3,295,798	1.89
創興銀行短期存款 5.40%到期日 1/6/2023	2,457,051	2,457,051	2,457,051	1.41
創興銀行短期存款 5.55%到期日 24/8/2023	2,288,991	2,288,991	2,288,991	1.31
法國東方匯理銀行短期存款 5.08%到期日 25/5/2023	2,511,505	2,511,505	2,511,505	1.44
法國東方匯理銀行短期存款 3.50%到期日 1/6/2023	3,284,571	3,284,571	3,284,571	1.88
法國東方匯理銀行短期存款 5.05%到期日 29/6/2023	3,386,158	3,386,158	3,386,158	1.94
大新銀行短期存款 5.18%到期日 1/6/2023	4,874,378	4,874,378	4,874,378	2.79

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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(續)				
<i>港幣 (續)</i>				
大新銀行短期存款 3.55%到期日 6/7/2023	3,235,404	3,235,404	3,235,404	1.85
大新銀行短期存款 3.55%到期日 6/7/2023	4,138,056	4,138,056	4,138,056	2.37
大新銀行短期存款 5.10%到期日 28/9/2023	1,060,928	1,060,928	1,060,928	0.61
星展銀行(香港)有限公司短期存款 4.02% 到期日 13/4/2023	3,558,832	3,558,832	3,558,832	2.04
富邦銀行(香港)短期存款 3.20%到期日 11/5/2023	2,385,260	2,385,260	2,385,260	1.37
三菱 UFJ 銀行短期存款 3.61% 到期日 29/6/2023	2,044,930	2,044,930	2,044,930	1.17
華僑永亨銀行短期存款 3.70%到期日 16/6/2023	1,508,156	1,508,156	1,508,156	0.86
三井住友銀行短期存款 5.13%到期日 23/6/2023	2,045,125	2,045,125	2,045,125	1.17
三井住友銀行短期存款 5.13%到期日 23/6/2023	2,566,010	2,566,010	2,566,010	1.47
三井住友銀行短期存款 3.70%到期日 6/7/2023	2,140,964	2,140,964	2,140,964	1.23
<i>人民幣</i>				
中國光大銀行短期存款 2.70%到期日 8/6/2023	472,776	539,437	539,958	0.31
中國光大銀行短期存款 2.69%到期日 29/6/2023	3,126,910	3,567,804	3,567,335	2.04
中國光大銀行短期存款 2.69%到期日 29/6/2023	4,517,318	5,154,260	5,153,582	2.95
中國光大銀行短期存款 2.69%到期日 29/6/2023	4,652,247	5,308,213	5,307,516	3.04
中國光大銀行短期存款 2.69%到期日 29/6/2023	464,317	529,786	529,716	0.30
招商永隆銀行短期存款 2.41%到期日 8/6/2023	3,180,052	3,628,439	3,631,937	2.08
招商永隆銀行短期存款 2.12%到期日 29/6/2023	3,457,351	3,944,837	3,944,319	2.26
招商永隆銀行短期存款 2.12%到期日 29/6/2023	2,856,616	3,259,399	3,258,970	1.87
招商永隆銀行短期存款 2.12%到期日 29/6/2023	2,592,323	2,957,841	2,957,452	1.69
星展銀行(香港)短期存款 2.16%到期日 11/5/2023	5,853,780	6,679,163	6,757,897	3.83
星展銀行(香港)短期存款 2.16%到期日 11/5/2023	3,662,098	4,178,454	4,227,709	2.39
富邦銀行(香港)短期存款 2.30%到期日 15/6/2023	2,401,168	2,739,732	2,709,117	1.57
富邦銀行(香港)短期存款 2.25%到期日 29/6/2023	3,881,894	4,429,240	4,428,658	2.54

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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(續)				
<i>人民幣(續)</i>				
富邦銀行(香港) 短期存款 2.25%到期日 29/6/2023	2,532,853	2,889,986	2,889,606	1.65
富邦銀行(香港) 短期存款 2.30%到期日 6/7/2023	83,708	95,511	95,381	0.06
富邦銀行(香港) 短期存款 2.30%到期日 6/7/2023	1,957,942	2,234,012	2,230,977	1.28
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 2.10%到期日 11/5/2023	3,965,309	4,524,418	4,577,751	2.59
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 2.10%到期日 1/6/2023	1,238,216	1,412,804	1,405,189	0.81
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.12%到期日 29/6/2023	1,314,212	1,499,516	1,499,319	0.86
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.12%到期日 29/6/2023	7,061,381	8,057,036	8,055,977	4.61
華僑永亨銀行短期存款 2.30%到期日 8/6/2023	2,833,859	3,233,433	3,236,550	1.85
華僑永亨銀行短期存款 2.30%到期日 8/6/2023	4,479,988	5,111,667	5,116,595	2.93
華僑永亨銀行短期存款 2.30%到期日 8/6/2023	4,154,363	4,740,129	4,744,698	2.72
三井住友銀行短期存款 2.30%到期日 8/6/2023	4,253,131	4,852,822	4,857,501	2.78
三井住友銀行短期存款 2.30%到期日 29/6/2023	2,255,728	2,573,786	2,572,658	1.47
投資總額		<u>160,436,241</u>	<u>160,569,589</u>	<u>91.88</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二三年三月三十一日 (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	5,539,967.5290	<u>639,866,250</u>	<u>612,728,959</u>	<u>100.07</u>
投資總額		<u><u>639,866,250</u></u>	<u><u>612,728,959</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

於二零二三年三月三十一日 (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	12,351,965.9120	<u>1,731,992,660</u>	<u>1,490,158,059</u>	<u>100.05</u>
投資總額		<u><u>1,731,992,660</u></u>	<u><u>1,490,158,059</u></u>	<u><u>100.05</u></u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日	2022 3月31日
短期存款		
港幣	92.70	93.09

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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	976,395.8630	207,054.0550	-	1,183,449.9180
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	681,975.7300	163,791.3850	90,363.9560	755,403.1590
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	3,587,879.8000	1,201,932.8870	124,345.6790	4,665,467.0080
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	487,996.2030	592,340.9150	12,323.9000	1,068,013.2180
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	149,442.9500	137,802.2460	-	287,245.1960
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	92,068.6500	-	-	92,068.6500
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,212,748.2860	193,787.2150	461,320.7680	945,214.7330
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	449,618.9710	-	135,609.3670	314,009.6040
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	-	705,753.4900	-	705,753.4900
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	13,022.5691	-	13,022.5691	-
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	95,791.7645	374,283.6658	245,287.6643	224,787.7660
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	1,543,484.3012	784,705.4764	429,354.3364	1,898,835.4412

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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	-	990,200.0000	540,600.0000	449,600.0000
Invesco QQQ Trust, Series 1	-	49,000.0000	33,563.0000	15,437.0000
iShares Core MSCI Asia ex Japan ETF	-	1,174,561.0000	288,400.0000	886,161.0000
iShares Core MSCI Europe ETF	483,981.0000	243,586.0000	430,979.0000	296,588.0000
iShares Europe ETF	238,178.0000	140,795.0000	127,261.0000	251,712.0000
iShares Global Energy ETF	13,706.0000	-	-	13,706.0000
iShares Global Financials ETF	8,662.0000	23,624.0000	32,286.0000	-
iShares Global Tech ETF	-	70,849.0000	-	70,849.0000
iShares Hang Seng TECH ETF	-	6,606,600.0000	4,677,500.0000	1,929,100.0000
iShares MSCI Australia ETF	314,668.0000	-	314,668.0000	-
iShares MSCI Eurozone ETF	-	122,134.0000	-	122,134.0000
iShares MSCI Japan ETF	494,646.0000	81,026.0000	65,845.0000	509,827.0000
iShares MSCI Taiwan ETF	-	79,888.0000	-	79,888.0000
iShares Russell 2000 ETF	1,242.0000	-	-	1,242.0000
iShares S&P 500 Growth ETF	-	55,900.0000	55,900.0000	-
iShares U.S. Financials ETF	-	23,300.0000	23,300.0000	-
Premia CSI Caixin China New Economy ETF	-	937,250.0000	-	937,250.0000
SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust	-	9,919.0000	9,919.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	98,850.0000	63,859.0000	105,664.0000	57,045.0000
盈富基金	11,038,000.0000	14,950,000.0000	16,925,500.0000	9,062,500.0000

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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	820,652.4700	143,049.3260	-	963,701.7960
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	298,404.2990	84,189.0020	48,355.3250	334,237.9760
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,557,087.6210	589,947.6740	71,148.8340	5,075,886.4610
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	206,179.6440	314,182.6190	21,440.1170	498,922.1460
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	69,082.1360	79,662.5670	-	148,744.7030
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	459,094.3570	112,608.9230	238,109.8890	333,593.3910
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	276,680.3430	-	77,892.5400	198,787.8030
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	-	408,062.5050	-	408,062.5050
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	7,842.6490	-	7,842.6490	-
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	9,970.2300	153,210.3285	98,778.5428	64,402.0157
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	619,267.1140	455,372.1535	255,058.2415	819,581.0260

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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	-	573,800.0000	290,600.0000	283,200.0000
Invesco QQQ Trust, Series 1	-	27,358.0000	18,430.0000	8,928.0000
iShares Core MSCI Asia ex Japan ETF	-	596,133.0000	147,700.0000	448,433.0000
iShares Core MSCI Europe ETF	202,045.0000	143,727.0000	252,057.0000	93,715.0000
iShares Europe ETF	80,499.0000	86,899.0000	81,740.0000	85,658.0000
iShares Hang Seng TECH ETF	-	3,812,900.0000	2,698,800.0000	1,114,100.0000
iShares Global Energy ETF	5,505.0000	-	-	5,505.0000
iShares Global Financials ETF	5,153.0000	13,797.0000	18,950.0000	-
iShares Global Tech ETF	-	32,833.0000	-	32,833.0000
iShares MSCI Australia ETF	133,689.0000	-	133,689.0000	-
iShares MSCI Eurozone ETF	-	70,395.0000	-	70,395.0000
iShares MSCI Japan ETF	198,801.0000	47,645.0000	43,860.0000	202,586.0000
iShares MSCI Taiwan ETF	-	32,029.0000	-	32,029.0000
iShares Russell 2000 ETF	851.0000	-	-	851.0000
iShares S&P 500 Growth ETF	-	32,900.0000	32,900.0000	-
iShares U.S. Financials ETF	-	13,600.0000	13,600.0000	-
Premia CSI Caixin China New Economy ETF	-	542,250.0000	-	542,250.0000
SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust	-	5,838.0000	5,838.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	42,153.0000	34,589.0000	58,384.0000	18,358.0000
盈富基金	4,938,000.0000	7,269,000.0000	8,870,500.0000	3,336,500.0000

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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	1,355,332.7540	187,838.6290	-	1,543,171.3830
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	322,221.2990	126,982.5190	152,509.6910	296,694.1270
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	10,190,715.1010	1,189,770.4420	111,110.2580	11,269,375.2850
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	205,988.3300	444,854.7660	191,379.2540	459,463.8420
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	67,645.3230	167,031.1480	-	234,676.4710
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	108,185.0140	-	-	108,185.0140
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	254,022.2860	197,156.7940	284,217.7540	166,961.3260
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	1,322,024.5770	-	121,593.3430	1,200,431.2340
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	-	645,006.9840	-	645,006.9840
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	13,968.1613	-	13,968.1613	-
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	14,642.5833	241,312.2955	154,839.5719	101,115.3069
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	37,944.0976	719,416.6245	-	757,360.7221

投資報告

截至二零二三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2022年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2023年 3月31日 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	-	962,000.0000	328,600.0000	633,400.0000
Invesco QQQ Trust, Series 1	-	36,628.0000	25,817.0000	10,811.0000
iShares Core MSCI Asia ex Japan ETF	-	930,738.0000	277,500.0000	653,238.0000
iShares Core MSCI Europe ETF	237,819.0000	237,727.0000	423,775.0000	51,771.0000
iShares Europe ETF	51,238.0000	134,178.0000	124,682.0000	60,734.0000
iShares MSCI Eurozone ETF	-	139,198.0000	-	139,198.0000
iShares FTSE China A50 ETF	-	-	-	-
iShares Global Energy ETF	10,110.0000	-	-	10,110.0000
iShares Global Financials ETF	8,012.0000	21,900.0000	29,912.0000	-
iShares Hang Seng TECH ETF	-	6,004,200.0000	4,245,400.0000	1,758,800.0000
iShares MSCI Australia ETF	109,002.0000	-	109,002.0000	-
iShares MSCI Japan ETF	166,460.0000	75,708.0000	62,666.0000	179,502.0000
iShares Global Tech ETF	-	38,967.0000	-	38,967.0000
iShares MSCI Taiwan ETF	-	50,182.0000	-	50,182.0000
iShares Russell 2000 ETF	1,415.0000	-	-	1,415.0000
iShares S&P 500 Growth ETF	-	26,000.0000	26,000.0000	-
iShares U.S. Financials ETF	-	21,500.0000	21,500.0000	-
Premia CSI Caixin China New Economy ETF	-	828,500.0000	-	828,500.0000
SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust	-	9,327.0000	9,327.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	40,685.0000	52,954.0000	74,549.0000	19,090.0000
盈富基金	6,537,500.0000	8,528,500.0000	12,502,000.0000	2,564,000.0000

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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	1,401,990.6620	113,240.0520	-	1,515,230.7140
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	124,997.1410	26,440.2810	-	151,437.4220
核准緊貼指數集體投資計劃				
iShares MSCI Taiwan ETF	44,534.0000	-	-	44,534.0000
盈富基金	23,046.0000	-	-	23,046.0000

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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	54,215.3760	-	27,476.1000	26,739.2760
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,317,922.9160	219,212.7650	-	1,537,135.6810
核准緊貼指數集體投資計劃				
盈富基金	1,359,500.0000	737,500.0000	-	2,097,000.0000

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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	410,876.0620	133,649.7920	-	544,525.8540
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	227,974.6699	-	227,974.6699	-
核准緊貼指數集體投資計劃				
iShares Hang Seng TECH ETF	-	1,313,200.0000	1,174,700.0000	138,500.0000
盈富基金	-	1,026,000.0000	896,500.0000	129,500.0000
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF	553.0000	56,674.0000	35,480.0000	21,747.0000
iShares MSCI Taiwan ETF	-	14,836.0000	-	14,836.0000
iShares MSCI Singapore ETF	-	32,300.0000	24,371.0000	7,929.0000

投資報告

截至二零二三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2022年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2023年 3月31日 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	1,109,800.0000	250,400.0000	28,200.0000	1,332,000.0000

投資報告

截至二零二三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2022年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2023年 3月31日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃				
盈富基金	4,843,000.0000	1,301,000.0000	421,000.0000	5,723,000.0000

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日	於2022年 3月31日
債券		
港幣	0.58	-
短期存款		
港幣	40.82	33.61
人民幣	50.48	59.28
	<u>91.88</u>	<u>92.89</u>

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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>4,913,676.0600</u>	<u>694,286.3700</u>	<u>67,994.9010</u>	<u>5,539,967.5290</u>

投資報告

截至二零二三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2023年 3月31日 單位
	於2022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>10,567,301.5240</u>	<u>1,885,279.2460</u>	<u>100,614.8580</u>	<u>12,351,965.9120</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 80 至 137 頁本計劃的財務報表, 此財務報表包括於二零二三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二零二三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

二零二三年九月十四日

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)」)，審核本計劃截至二零二三年三月三十一日止年度的財務報表，並就此發出日期為二零二三年九月十四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。

本所獨立性和質量管理

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《香港質量管理準則》第 1 號，當中規定本所設計、實施和營運一個質量管理制度，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。

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. 截至二零二三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；
 - b. 於二零二二年七月二十九日、二零二二年十二月三十日及二零二三年三月三十一日，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；
 - c. 於二零二二年七月二十九日、二零二二年十二月三十日及二零二三年三月三十一日，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. 於二零二三年三月三十一日，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. 於二零二三年三月三十一日，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，於截至二零二三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

二零二三年九月十四日

可供支付權益的資產淨值變動表

- 行業計劃

截至二零二三年三月三十一日止年度

	附註	2023 年 港幣	2022 年 港幣
收入			
投資成分基金的虧損淨額	8	(862,293,486)	(844,086,517)
銀行存款利息	9(b)	3,639,043	2,908,035
投資虧損總額		<u>(858,654,443)</u>	<u>(841,178,482)</u>
開支			
行政及其他費用		3,639,045	2,908,035
營運開支總額		<u>3,639,045</u>	<u>2,908,035</u>
虧損淨額		<u>(862,293,488)</u>	<u>(844,086,517)</u>
已收及應收供款	11		
來自僱主			
- 強制性供款		839,861,914	763,873,492
- 額外自願性供款		1,806,765	1,435,216
來自成員			
- 強制性供款		842,547,604	766,777,114
- 額外自願性供款		2,746,800	2,190,000
		<u>1,686,963,083</u>	<u>1,534,275,822</u>
供款附加費		<u>1,433,297</u>	<u>1,198,594</u>

可供支付權益的資產淨值變動表

- 行業計劃

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2023 年 港幣	2022 年 港幣
轉入款項			
轉自其他計劃的集團轉入款項		80,148,884	77,807,131
轉自其他計劃的個人轉入款項		8,266,310	11,224,862
		<u>88,415,194</u>	<u>89,031,993</u>
已付及應付權益			
	12		
退休		467,561,521	436,541,332
提早退休		56,848,257	87,545,642
末期疾病		4,413,472	2,752,194
死亡		20,376,655	21,448,702
永久離開香港		24,290,803	23,491,370
完全喪失行為能力		5,994,482	10,314,173
小額結餘		9,627	18,049
向離職者或僱主退還供款		108,334	806,625
		<u>579,603,151</u>	<u>582,918,087</u>
轉出款項			
轉至其他計劃的集團轉出款項		66,295,092	103,061,686
轉至其他計劃的個人轉出款項		332,298,393	515,303,844
		<u>398,593,485</u>	<u>618,365,530</u>

可供支付權益的資產淨值變動表

- 行業計劃

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2023 年 港幣	2022 年 港幣
長期服務及遣散費和其他款項		<u>28,971,487</u>	<u>43,886,583</u>
保守基金的收費及費用扣減	21	<u>-</u>	<u>8,154,644</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值變動		<u>(92,650,037)</u>	<u>(472,904,952)</u>
年初時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>14,619,644,907</u>	<u>15,092,549,859</u>
年結時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>14,526,994,870</u>	<u>14,619,644,907</u>

第 93 頁至 137 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
於二零二三年三月三十一日

	附註	2023 年 港幣	2022 港幣
資產			
投資	6	14,379,138,133	14,532,873,745
來自下列項目的應收供款			
- 僱主		45,798,432	38,553,664
- 成員		45,927,983	38,844,590
應收利息		262,605	184,419
其他應收款		95,989	75,283
銀行結餘	7, 9(b)	70,296,167	28,293,233
資產總值		<u>14,541,519,309</u>	<u>14,638,824,934</u>
負債			
應付權益	7	9,116,524	13,375,086
應計費用及其他應付款		5,407,915	5,804,941
負債總值 (成員應佔可供支付權益的資產淨值除外)		<u>14,524,439</u>	<u>19,180,027</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>14,526,994,870</u>	<u>14,619,644,907</u>

受託人於二零二三年九月十四日核准並許可發出。

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

第 93 頁至 137 頁的附註是本財務報表的一部分。

現金流量表 - 行業計劃

截至二零二三年三月三十一日止年度

	附註	2023 年 港幣	2022 年 港幣
業務活動的現金流量			
虧損淨額		(862,293,488)	(844,086,517)
經以下項目調整：			
投資成分基金的虧損淨額		862,293,486	844,086,517
銀行存款利息		(3,639,043)	(2,908,035)
保守基金的收費及費用扣減	21	-	(8,154,644)
		<u>(3,639,045)</u>	<u>(11,062,679)</u>
購買投資付款		(1,976,665,351)	(1,957,519,717)
銷售投資所得款項		1,268,107,477	1,558,788,798
其他應收款(增加)/減少		(20,706)	34,667
應計費用及其他應付款減少		(397,026)	(1,136,792)
已收銀行存款利息		3,560,857	2,900,858
		<u>(709,053,794)</u>	<u>(407,994,865)</u>
融資活動的現金流量			
已收供款及轉入款項		1,762,483,413	1,664,608,678
已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其他款項		(1,011,426,685)	(1,247,451,068)
		<u>751,056,728</u>	<u>417,157,610</u>
現金及現金等價物增加淨額		42,002,934	9,162,745
年初的現金及現金等價物		<u>28,293,233</u>	<u>19,130,488</u>
年終的現金及現金等價物		<u>70,296,167</u>	<u>28,293,233</u>
現金及現金等價物結餘分析			
銀行結餘		<u>70,296,167</u>	<u>28,293,233</u>

第 93 頁至 137 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二三年三月三十一日止年度

2023年													
		東亞(行業計劃) 強積金 保守基金 ⁽¹⁾	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 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
	附註	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(虧損)/收益淨額	8	-	(209,804,315)	(122,500,481)	(184,176,423)	(70,879,979)	(47,646,147)	(40,577,882)	(6,043,156)	(7,271,660)	21,295	(37,525,511)	(96,335,350)
股息收入		-	23,838,422	9,771,454	10,277,633	2,631,860	1,188,160	186,781	2,396,490	3,397,000	-	-	-
利息收入	9(b)	593,896	297,999	136,172	308,840	8,525	6,388	18,840	278	562	35,995	2,025	4,467
按公允價值計入損益計量的金融資產													
產利息收入	9(c)	77,301,768	-	-	-	-	-	-	-	-	3,832,828	-	-
匯兌收益/(虧損)		-	128,622	3,299	(210,135)	1,901	-	232,079	-	-	(7,855,748)	-	-
投資收入/(虧損)總額		77,895,664	(185,539,272)	(112,589,556)	(173,800,085)	(68,237,693)	(46,451,599)	(40,140,182)	(3,646,388)	(3,874,098)	(3,965,630)	(37,523,486)	(96,330,883)
開支													
受託人、管理和保管人費用	9(a)	21,280,010	12,291,713	7,172,747	11,304,197	2,268,886	1,895,323	1,088,623	217,319	275,730	734,074	1,754,293	4,562,571
投資管理費	9(a)	10,163,659	8,472,571	4,943,923	7,790,987	1,564,626	1,306,563	750,362	167,295	212,181	505,714	951,746	2,475,201
保薦人費用	9(a)	5,914,570	12,013,618	7,010,655	11,049,342	2,216,850	1,852,308	1,064,010	24,948	31,734	48,920	1,754,293	4,562,570
核數師酬金		87,761	115,268	103,816	112,637	16,060	15,094	-	-	-	-	42,607	49,085
保管費及銀行費用		7,470	160,138	79,587	87,430	9,836	6,282	6,067	4,664	5,824	11,774	-	-
執照和註冊費		4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	-	30,254	26,512	-	-	-
印刷及郵費		560,481	480,274	281,675	442,883	89,996	73,410	-	-	-	-	101,302	259,970
基金價格刊登費		14,795	14,795	14,795	14,795	14,795	14,795	-	-	-	-	14,795	14,795
專業彌償保險		137,096	130,096	75,524	117,022	24,810	19,932	-	-	-	-	25,730	67,446
交易成本		-	965,789	499,949	729,206	-	23,548	126,332	32,912	59,004	-	-	-
雜項開支		333	347,039	130,450	69,985	39	32	10,175	-	-	-	5,546	5,639
營運開支總額		38,170,675	34,995,801	20,317,621	31,722,984	6,210,398	5,211,787	3,045,569	477,392	610,985	1,300,482	4,650,312	11,997,277
稅前利潤		39,724,989	(220,535,073)	(132,907,177)	(205,523,069)	(74,448,091)	(51,663,386)	(43,185,751)	(4,123,780)	(4,485,083)	(5,266,112)	(42,173,798)	(108,328,160)
海外預扣稅	14	-	(5,146,784)	(2,049,995)	(1,932,452)	(245,970)	-	(3,794)	-	-	-	-	-
成員應佔營運資產淨值變動		39,724,989	(225,681,857)	(134,957,172)	(207,455,521)	(74,694,061)	(51,663,386)	(43,189,545)	(4,123,780)	(4,485,083)	(5,266,112)	(42,173,798)	(108,328,160)

(1) 自二零二二年四月一日起，東亞(行業計劃)強積金保守基金的費用及收費扣除法由成員層級扣除改為基金層級扣除。

第 93 頁至 137 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

		2022年												
		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		東亞(行業計劃) 核心
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) 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	-	(199,274,051)	(109,275,580)	(153,479,041)	(116,683,709)	(146,681,516)	(21,634,526)	(35,953,893)	(27,336,900)	-	(7,949,002)	54,891,287	
股息收入		-	26,910,812	11,207,441	11,508,964	626,825	910,865	24,164	1,788,136	2,834,400	-	-	-	
利息收入	9(b)	2,041	3,677	2,409	6,681	50	41	77	2	2	9,883	6	17	
按公允價值計入損益計量的金融資產														
產利息收入	9(c)	8,256,002	-	-	-	-	-	-	-	-	2,509,343	-	-	
匯兌收益		-	298,797	154,731	775,141	1,906	-	39,710	-	-	3,771,919	-	-	
投資收入/(虧損)總額		8,258,043	(172,060,765)	(97,910,999)	(141,188,255)	(116,054,928)	(145,770,610)	(21,570,575)	(34,165,755)	(24,502,498)	6,291,145	(7,948,996)	54,891,304	
開支														
受託人、管理和保管人費用	9(a)	-	14,617,980	8,516,209	13,111,250	2,862,670	2,302,565	1,268,931	249,377	290,190	679,461	1,720,598	4,437,531	
投資管理費	9(a)	-	10,072,431	5,867,730	9,032,998	1,973,836	1,588,161	874,422	192,172	223,502	467,969	933,075	2,405,803	
保薦人費用	9(a)	-	14,290,869	8,325,952	12,819,084	2,797,280	2,249,448	1,240,463	28,430	33,205	45,402	1,720,598	4,437,530	
核數師酬金		-	89,689	89,036	89,691	10,900	10,900	-	-	-	-	38,536	38,536	
保管費及銀行費用		1,080	170,197	80,826	83,304	10,855	6,383	1,662	3,867	5,314	11,538	-	-	
執照和註冊費		-	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	-	26,528	27,903	-	-	-	
印刷及郵費		-	749,442	436,131	666,639	152,166	124,114	-	-	-	-	124,840	320,210	
基金價格刊登費		-	14,712	14,712	14,712	14,712	14,712	-	-	-	-	14,712	14,712	
專業彌償保險		-	107,401	63,376	98,085	20,761	17,028	-	-	-	-	18,234	45,671	
交易成本		-	663,535	370,302	555,254	-	-	2,354	39,198	60,776	-	-	-	
雜項開支		-	750,015	355,576	264,042	39	30	148,200	6	7	10	5,527	5,590	
營運開支總額		1,080	41,530,771	24,124,350	36,739,559	7,847,719	6,317,841	3,536,032	539,578	640,897	1,204,380	4,576,120	11,705,583	
稅前利潤		8,256,963	(213,591,536)	(122,035,349)	(177,927,814)	(123,902,647)	(152,088,451)	(25,106,607)	(34,705,333)	(25,143,395)	5,086,765	(12,525,116)	43,185,721	
海外預扣稅	14	-	(7,415,978)	(3,038,069)	(2,990,524)	(145,147)	-	-	-	-	-	-	-	
成員應佔營運資產淨值變動		8,256,963	(221,007,514)	(125,073,418)	(180,918,338)	(124,047,794)	(152,088,451)	(25,106,607)	(34,705,333)	(25,143,395)	5,086,765	(12,525,116)	43,185,721	

第 93 頁至 137 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金
於二零二三年三月三十一日

2023年

附註	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)	
	劃) 強積金 保守基金 港幣	劃) 增長基金 港幣	劃) 均衡基金 港幣	劃) 平穩基金 港幣	劃) 大中華 股票基金 港幣	劃) 香港 股票基金 港幣	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	劃) 人民幣及港 幣貨幣 市場基金 港幣	劃) 65歲後 基金 港幣	劃) 核心 累積基金 港幣	
資產													
投資	6,9(c)	3,129,696,501	2,818,221,568	1,610,685,993	2,516,271,629	527,737,617	452,093,043	236,873,775	93,719,520	117,779,340	160,436,241	639,866,250	1,731,992,660
銷售投資應收款項		-	-	-	-	-	-	-	-	41,040	-	98,595	-
認購基金單位的應收款項		113,970	-	-	-	-	17,900	-	-	-	-	-	197,572
利息、股息及其他應收款		25,965,798	775,536	272,704	322,423	5,514	4,470	11,974	186	377	913,922	1,417	3,140
預付款		-	101,205	58,598	92,364	18,604	16,333	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	9(b)	225,350,884	40,041,544	30,229,612	61,086,006	3,534,569	2,702,826	15,835,606	98,588	67,268	13,454,159	678,749	1,293,904
資產總值		<u>3,381,127,153</u>	<u>2,859,139,853</u>	<u>1,641,246,907</u>	<u>2,577,772,422</u>	<u>531,296,304</u>	<u>454,834,572</u>	<u>252,721,355</u>	<u>93,818,294</u>	<u>117,888,025</u>	<u>174,804,322</u>	<u>640,645,011</u>	<u>1,733,487,276</u>
負債													
購買投資應付款項		-	22,776,483	13,102,259	20,622,039	-	-	-	56,148	51,615	-	124,451	908,743
贖回基金單位的應付款項		2,554,488	1,952,802	1,221,369	921,787	587,842	246,930	188,409	36,380	51,922	64,519	652,314	386,627
應計費用及其他應付款	9(a)	2,370,739	3,179,858	1,810,886	2,751,105	536,516	461,317	252,484	42,956	54,658	116,858	443,190	1,115,667
負債總值(成員應佔資產淨值除外)		<u>4,925,227</u>	<u>27,909,143</u>	<u>16,134,514</u>	<u>24,294,931</u>	<u>1,124,358</u>	<u>708,247</u>	<u>440,893</u>	<u>135,484</u>	<u>158,195</u>	<u>181,377</u>	<u>1,219,955</u>	<u>2,411,037</u>
成員應佔資產淨值	4(b)	<u>3,376,201,926</u>	<u>2,831,230,710</u>	<u>1,625,112,393</u>	<u>2,553,477,491</u>	<u>530,171,946</u>	<u>454,126,325</u>	<u>252,280,462</u>	<u>93,682,810</u>	<u>117,729,830</u>	<u>174,622,945</u>	<u>639,425,056</u>	<u>1,731,076,239</u>

資產負債表 - 成分基金
於二零二三年三月三十一日 (續)

2023 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) 240,222,340.309	121,910,097.944	81,038,894.698	140,801,124.539	33,998,889.828	43,600,936.298	17,531,128.862	12,423,835.180	9,474,031.203	16,052,099.194	58,204,962.138	130,414,721.418
每單位資產淨值	4(b) 14.0545	23.2239	20.0535	18.1353	15.5938	10.4155	14.3904	7.5406	12.4266	10.8785	10.9857	13.2736

受託人於二零二三年九月十四日核准並許可發出。

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

第 93 頁至 137 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金
於二零二三年三月三十一日 (續)

2022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)	2,994,243,530	2,792,910,875	1,622,540,505	2,470,839,401	556,805,650	437,887,754	237,005,315	84,677,740	107,902,040	149,289,996	605,807,121	1,586,680,324
銷售投資應收款項		-	-	-	-	-	-	-	-	66,840	-	-	-
認購基金單位的應收款項		525,626	-	-	-	414,653	268,301	-	-	-	-	45,472	-
利息、股息及其他應收款		1,265,337	979,434	396,976	339,030	10	10	29	-	1	205,602	2	4
預付款		-	96,361	55,992	86,234	18,608	14,488	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	9(b)	222,631,243	252,439,552	149,396,076	280,917,144	3,979,393	2,567,221	33,418,211	130,334	386,846	11,350,265	593,009	816,662
資產總值		<u>3,218,665,736</u>	<u>3,046,426,222</u>	<u>1,772,389,549</u>	<u>2,752,181,809</u>	<u>561,218,314</u>	<u>440,737,774</u>	<u>270,423,555</u>	<u>84,808,074</u>	<u>108,355,727</u>	<u>160,845,863</u>	<u>606,445,604</u>	<u>1,587,496,990</u>
負債													
購買投資應付款項		-	27,646,923	12,489,323	16,581,427	-	-	-	92,531	269,021	-	450,613	255,417
贖回基金單位的應付款項		2,296,774	1,640,502	1,206,108	1,444,097	128,316	157,496	29,319	23,295	172,723	15,953	142,439	560,815
應計費用及其他應付款	9(a)	-	3,498,330	2,023,912	2,993,676	573,729	445,595	293,785	39,418	49,383	107,801	435,513	1,057,238
負債總值(成員應佔資產淨值除 外)		<u>2,296,774</u>	<u>32,785,755</u>	<u>15,719,343</u>	<u>21,019,200</u>	<u>702,045</u>	<u>603,091</u>	<u>323,104</u>	<u>155,244</u>	<u>491,127</u>	<u>123,754</u>	<u>1,028,565</u>	<u>1,873,470</u>
成員應佔資產淨值	4(b)	<u>3,216,368,962</u>	<u>3,013,640,467</u>	<u>1,756,670,206</u>	<u>2,731,162,609</u>	<u>560,516,269</u>	<u>440,134,683</u>	<u>270,100,451</u>	<u>84,652,830</u>	<u>107,864,600</u>	<u>160,722,109</u>	<u>605,417,039</u>	<u>1,585,623,520</u>

資產負債表 - 成分基金

於二零二三年三月三十一日 (續)

	2022 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) 231,593,389.738	120,009,344.517	80,885,377.154	139,151,888.570	31,151,244.475	37,188,404.083	15,770,299.342	10,617,408.273	8,242,376.831	14,278,085.449	51,224,853.426	110,684,916.064
每單位資產淨值	4(b) 13.8880	25.1117	21.7180	19.6272	17.9934	11.8353	17.1272	7.9730	13.0866	11.2566	11.8188	14.3256

受託人於二零二三年九月十四日核准並許可發出。

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

第 93 頁至 137 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
截至二零二三年三月三十一日止年度

	2023 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	3,216,368,962	3,013,640,467	1,756,670,206	2,731,162,609	560,516,269	440,134,683	270,100,451	84,652,830	107,864,600	160,722,109	605,417,039	1,585,623,520
認購基金單位所得款項	482,792,367	259,305,160	143,393,043	259,690,220	86,739,094	125,100,835	45,205,684	21,116,240	34,704,121	32,529,232	126,703,356	359,385,999
贖回基金單位支付款項	(362,684,392)	(216,033,060)	(139,993,684)	(229,919,817)	(42,389,356)	(59,445,807)	(19,836,128)	(7,962,480)	(20,353,808)	(13,362,284)	(50,521,541)	(105,605,120)
認購款項淨額	120,107,975	43,272,100	3,399,359	29,770,403	44,349,738	65,655,028	25,369,556	13,153,760	14,350,313	19,166,948	76,181,815	253,780,879
成員應佔營運資產淨值變動	39,724,989	(225,681,857)	(134,957,172)	(207,455,521)	(74,694,061)	(51,663,386)	(43,189,545)	(4,123,780)	(4,485,083)	(5,266,112)	(42,173,798)	(108,328,160)
年終成員應佔資產淨值	3,376,201,926	2,831,230,710	1,625,112,393	2,553,477,491	530,171,946	454,126,325	252,280,462	93,682,810	117,729,830	174,622,945	639,425,056	1,731,076,239

第 93 頁至 137 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
截至二零二三年三月三十一日止年度 (續)

	2022 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	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
認購基金單位所得款項	451,652,678	262,023,180	145,561,158	266,039,731	100,613,229	137,958,637	52,205,316	25,170,736	42,487,940	31,849,233	122,960,970	318,996,908
贖回基金單位支付款項	(426,639,151)	(284,803,475)	(171,569,537)	(282,599,198)	(68,362,287)	(77,282,707)	(30,925,159)	(13,005,511)	(23,542,747)	(18,348,929)	(40,145,122)	(121,564,974)
認購/(贖回)款項淨額	25,013,527	(22,780,295)	(26,008,379)	(16,559,467)	32,250,942	60,675,930	21,280,157	12,165,225	18,945,193	13,500,304	82,815,848	197,431,934
成員應佔營運資產淨值變動	8,256,963	(221,007,514)	(125,073,418)	(180,918,338)	(124,047,794)	(152,088,451)	(25,106,607)	(34,705,333)	(25,143,395)	5,086,765	(12,525,116)	43,185,721
年終成員應佔資產淨值	3,216,368,962	3,013,640,467	1,756,670,206	2,731,162,609	560,516,269	440,134,683	270,100,451	84,652,830	107,864,600	160,722,109	605,417,039	1,585,623,520

第 93 頁至 137 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。

於二零二三年三月三十一日,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。債務證券的利息收入已計入投資收益/(損失)。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。

可贖回單位不屬於從屬於具有相同特徵的所有其他類別工具的工具類別。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

香港會計師公會發布了多項於本會計期間生效的修訂和新準則。這些修訂和準則均未對本計劃及其成分基金的財務報表產生重大影響。

本計劃及其成分基金並無採用任何在本會計期間尚未生效的新準則或詮釋 (見附註 25)。

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	
	2023年 單位	2022年 單位	2023年 單位	2022年 單位	2023年 單位	2022年 單位
年初已發行基金單位	231,593,389.738	229,792,550.475	120,009,344.517	120,795,546.233	80,885,377.154	81,973,891.777
已發行基金單位	34,685,437.851	32,565,946.668	11,507,874.140	9,669,989.333	7,299,972.135	6,241,802.279
已贖回基金單位	(26,056,487.280)	(30,765,107.405)	(9,607,120.713)	(10,456,191.049)	(7,146,454.591)	(7,330,316.902)
年終已發行基金單位	<u>240,222,340.309</u>	<u>231,593,389.738</u>	<u>121,910,097.944</u>	<u>120,009,344.517</u>	<u>81,038,894.698</u>	<u>80,885,377.154</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	
	2023年 單位	2022年 單位	2023年 單位	2022年 單位	2023年 單位	2022年 單位
年初已發行基金單位	139,151,888.570	139,923,418.542	31,151,244.475	29,594,739.281	37,188,404.083	32,885,734.686
已發行基金單位	14,477,768.281	12,721,085.763	5,620,019.014	4,777,608.691	12,089,491.161	9,471,701.900
已贖回基金單位	(12,828,532.312)	(13,492,615.735)	(2,772,373.661)	(3,221,103.497)	(5,676,958.946)	(5,169,032.503)
年終已發行基金單位	<u>140,801,124.539</u>	<u>139,151,888.570</u>	<u>33,998,889.828</u>	<u>31,151,244.475</u>	<u>43,600,936.298</u>	<u>37,188,404.083</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	
	2023年 單位	2022年 單位	2023年 單位	2022年 單位	2023年 單位	2022年 單位
年初已發行基金單位	15,770,299.342	14,623,831.891	10,617,408.273	9,340,112.913	8,242,376.831	6,914,988.876
已發行基金單位	3,110,544.477	2,793,538.530	2,915,250.422	2,596,252.160	2,946,086.777	2,897,919.426
已贖回基金單位	(1,349,714.957)	(1,647,071.079)	(1,108,823.515)	(1,318,956.800)	(1,714,432.405)	(1,570,531.471)
年終已發行基金單位	<u>17,531,128.862</u>	<u>15,770,299.342</u>	<u>12,423,835.180</u>	<u>10,617,408.273</u>	<u>9,474,031.203</u>	<u>8,242,376.831</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	
	2023年 單位	2022年 單位	2023年 單位	2022年 單位	2023年 單位	2022年 單位
年初已發行基金單位	14,278,085.449	13,063,604.789	51,224,853.426	44,454,138.232	110,684,916.064	97,072,901.175
已發行基金單位	3,014,130.048	2,871,686.662	11,600,981.151	10,048,757.884	27,918,175.167	21,987,139.972
已贖回基金單位	(1,240,116.303)	(1,657,206.002)	(4,620,872.439)	(3,278,042.690)	(8,188,369.813)	(8,375,125.083)
年終已發行基金單位	<u>16,052,099.194</u>	<u>14,278,085.449</u>	<u>58,204,962.138</u>	<u>51,224,853.426</u>	<u>130,414,721.418</u>	<u>110,684,916.064</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	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>3,376,201,926</u>	<u>3,216,368,962</u>	<u>2,831,230,710</u>	<u>3,013,640,467</u>	<u>1,625,112,393</u>	<u>1,756,670,206</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>14.0545</u>	<u>13.8880</u>	<u>23.2239</u>	<u>25.1117</u>	<u>20.0535</u>	<u>21.7180</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	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>2,553,477,491</u>	<u>2,731,162,609</u>	<u>530,171,946</u>	<u>560,516,269</u>	<u>454,126,325</u>	<u>440,134,683</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>18.1353</u>	<u>19.6272</u>	<u>15.5938</u>	<u>17.9934</u>	<u>10.4155</u>	<u>11.8353</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	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>252,280,462</u>	<u>270,100,451</u>	<u>93,682,810</u>	<u>84,652,830</u>	<u>117,729,830</u>	<u>107,864,600</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>14.3904</u>	<u>17.1272</u>	<u>7.5406</u>	<u>7.9730</u>	<u>12.4266</u>	<u>13.0866</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	
	2023年	2022年	2023年	2022年	2023年	2022年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>174,622,945</u>	<u>160,722,109</u>	<u>639,425,056</u>	<u>605,417,039</u>	<u>1,731,076,239</u>	<u>1,585,623,520</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>10.8785</u>	<u>11.2566</u>	<u>10.9857</u>	<u>11.8188</u>	<u>13.2736</u>	<u>14.3256</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% (二零二二年: 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。分析所用基準與二零二二年所用的相同。

於三月三十一日

	2023 年		2022 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	307	15	326	16
東亞(行業計劃) 均衡基金				
英鎊	199	10	212	11
東亞(行業計劃) 平穩基金				
英鎊	341	17	362	18
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金				
英鎊	8,757,628	437,881	246,796	12,340
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場 基金				
人民幣	90,098,396	4,504,920	103,790,410	5,189,521

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，而除東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金外，其他成分基金的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。

下表載列東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金所面對的利率風險，包括利率敏感度差距，以及於年結日計息資產及計息負債的利率重新定價年份（以合約重新定價日期或到期日兩者中較早日期為準）。

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

於二零二三年三月三十一日

	1 年內 港幣	1 至 5 年 港幣	5 年以上 港幣	不計息 港幣	總計 港幣
資產					
投資	160,436,241	-	-	-	160,436,241
銀行存款	13,454,159	-	-	-	13,454,159
其他資產	-	-	-	913,922	913,922
資產總值	173,890,400	-	-	913,922	174,804,322
負債 (不計及單位持有人應佔資產淨值)					
其他負債	-	-	-	181,377	181,377
利率敏感度差距總額	173,890,400	-	-		

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(ii) 利率風險 (續)

截至二零二二年三月三十一日，東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金並無任何計息負債，其計息資產亦只限於銀行存款。投資經理認為該基金並無重大的直接利率風險。

於年末，如果相關市場利率上升了一定的百分比，而所有其他變數保持不變，則下表顯示了本年度營運對單位持有人應佔資產淨值和單位持有人應佔資產淨值變動的估計影響。

	合理變動百分比	估計升幅 (減幅) 2023年 港幣	估計升幅 (減幅) 2022年 港幣
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	0.25%	(1,226)	-

(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。

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。分析所用的基準與二零二二年所用的相同。

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)

由於東亞 (行業計劃) 強積金保守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。

由於東亞 (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及債務證券，因此並無就此進行敏感度分析。

	合理變動	估計升幅 2023 年 港幣	估計升幅 2022 年 港幣
	百分比		
東亞 (行業計劃) 增長基金 (附註 (a))	5%	128,953,335	156,404,097
東亞 (行業計劃) 均衡基金 (附註 (b))	5%	72,764,821	90,217,222
東亞 (行業計劃) 平穩基金 (附註 (c))	5%	112,285,127	131,390,594
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金 (附註 (d))	5%	26,482,827	32,261,648
東亞 (行業計劃) 香港股票基金 (附註 (e))	5%	20,627,994	23,415,918
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金 (附註 (f))	5%	9,582,044	12,509,006
東亞中國追蹤指數基金 (附註 (g))	5%	4,661,674	4,098,289
東亞香港追蹤指數基金 (附註 (h))	5%	5,636,131	5,266,184
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 (附註 (i))	5%	31,964,163	28,208,667
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 (附註 (j))	5%	87,880,642	76,974,734

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受投資後，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)強積金保守基金持有短期存款，而東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金持有短期存款及債務證券作為投資。該等短期存款及債務證券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

	2023 年	2022 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	23.34%	24.02%
A+/A1	28.47%	23.97%
A/A2	19.60%	2.63%
A-/A3	10.63%	20.97%
BBB+/Baa1	17.96%	19.12%
BBB/Baa2	0.00%	9.29%
總計	100.00%	100.00%

東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金

短期存款及債務證券組合按其發行人評級分類

	2023 年	2022 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	24.44%	19.83%
A+/A1	28.19%	31.94%
A/A2	19.86%	1.65%
A-/A3	8.89%	17.83%
BBB+/Baa1	18.62%	19.08%
BBB/Baa2	0.00%	9.67%
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，於二零二三年及二零二二年三月三十一日，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及股息及其他應收款確認減值撥備。

(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。

於二零二三年及二零二二年三月三十一日，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

	2023 年 港幣	2022 港幣
東亞(行業計劃)強積金保守基金	3,376,201,926	3,216,368,962
東亞(行業計劃)增長基金	2,831,230,710	3,013,640,467
東亞(行業計劃)均衡基金	1,625,112,393	1,756,670,206
東亞(行業計劃)平穩基金	2,553,477,491	2,731,162,609
東亞(行業計劃)大中華股票基金	530,171,946	560,516,269
東亞(行業計劃)香港股票基金	454,126,325	440,134,683
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	252,280,462	270,100,451
東亞中國追蹤指數基金	93,682,810	84,652,830
東亞香港追蹤指數基金	117,729,830	107,864,600
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	174,622,945	160,722,109
東亞(行業計劃)65歲後基金	639,425,056	605,417,039
東亞(行業計劃)核心累積基金	1,731,076,239	1,585,623,520
投資(按公允價值)	<u>14,379,138,133</u>	<u>14,532,873,745</u>
投資(按成本)	<u>13,193,441,601</u>	<u>12,409,213,763</u>

(b) 成分基金

東亞(行業計劃)強積金保守基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
短期存款	<u>3,129,696,501</u>	<u>2,994,243,530</u>

東亞(行業計劃)增長基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准匯集投資基金	1,743,558,359	1,586,189,652
核准緊貼指數集體投資計劃	1,074,663,209	1,206,721,223
投資	<u>2,818,221,568</u>	<u>2,792,910,875</u>

6 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(行業計劃) 均衡基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准匯集投資基金	1,184,203,444	1,117,539,270
核准緊貼指數集體投資計劃	426,482,549	505,001,235
投資	<u>1,610,685,993</u>	<u>1,622,540,505</u>

東亞(行業計劃) 平穩基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准匯集投資基金	2,057,224,588	1,948,670,483
核准緊貼指數集體投資計劃	459,047,041	522,168,918
投資	<u>2,516,271,629</u>	<u>2,470,839,401</u>

東亞(行業計劃) 大中華股票基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准匯集投資基金	511,416,531	534,860,801
核准緊貼指數集體投資計劃	16,321,086	21,944,849
投資	<u>527,737,617</u>	<u>556,805,650</u>

東亞(行業計劃) 香港股票基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准匯集投資基金	408,936,783	407,598,094
核准緊貼指數集體投資計劃	43,156,260	30,289,660
投資	<u>452,093,043</u>	<u>437,887,754</u>

6 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(行業計劃) 亞洲股票基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准匯集投資基金	217,690,546	236,758,519
核准緊貼指數集體投資計劃	19,183,229	246,796
投資	<u>236,873,775</u>	<u>237,005,315</u>

東亞中國追蹤指數基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	<u>93,719,520</u>	<u>84,677,740</u>

東亞香港追蹤指數基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	<u>117,779,340</u>	<u>107,902,040</u>

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
債券	1,021,295	-
短期存款	159,414,946	149,289,996
	<u>160,436,241</u>	<u>149,289,996</u>

東亞(行業計劃) 65 歲後基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准匯集投資基金	<u>639,866,250</u>	<u>605,807,121</u>

6 投資 (續)

(b) 成分基金 (續)

東亞(行業計劃) 核心累積基金

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
核准匯集投資基金	<u>1,731,992,660</u>	<u>1,586,680,324</u>
投資總額 (按公允價值)	<u>14,035,374,137</u>	<u>13,646,590,251</u>
投資總額 (按成本)	<u>13,458,206,674</u>	<u>12,392,319,315</u>

7 銀行結餘

於二零二三年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 70,296,167 元 (二零二二年：港幣 28,293,233 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	
	2023 年 港幣	2022 年 港幣
於年初	13,375,086	15,655,954
權益	579,603,151	582,918,087
轉出款項	398,593,485	618,365,530
長期服務及遣散費和其他款項	28,971,487	43,886,583
已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其他款項	<u>(1,011,426,685)</u>	<u>(1,247,451,068)</u>
於年終	<u>9,116,524</u>	<u>13,375,086</u>

8 成分基金/投資的(虧損)/收益淨額

(a) 本計劃

	2023年 港幣	2022年 港幣
成分基金價值的未變現虧損變動	(937,963,450)	(1,140,907,146)
銷售成分基金的已變現收益	75,669,964	296,820,629
投資成分基金的虧損淨額	<u>(862,293,486)</u>	<u>(844,086,517)</u>

(b) 成分基金

	東亞(行業計劃) 強積金保守基金		東亞(行業計劃) 增長基金		東亞(行業計劃) 均衡基金	
	2023年 港幣	2022年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
投資價值的未變現虧損變動	-	-	(159,524,984)	(347,614,351)	(88,662,443)	(182,347,938)
銷售投資的已變現(虧損)/收益	-	-	(50,279,331)	148,340,300	(33,838,038)	73,072,358
投資的虧損淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(209,804,315)</u>	<u>(199,274,051)</u>	<u>(122,500,481)</u>	<u>(109,275,580)</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	
	2023年 港幣	2022年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
投資價值的未變現虧損變動	(120,594,537)	(220,992,955)	(70,879,979)	(117,685,246)	(42,787,379)	(146,681,516)
銷售投資的已變現(虧損)/收益	(63,581,886)	67,513,914	-	1,001,537	(4,858,768)	-
投資的虧損淨額	<u>(184,176,423)</u>	<u>(153,479,041)</u>	<u>(70,879,979)</u>	<u>(116,683,709)</u>	<u>(47,646,147)</u>	<u>(146,681,516)</u>

	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	
	2023年 港幣	2022年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
投資價值的未變現虧損變動	(48,061,376)	(31,679,753)	(5,077,817)	(35,335,150)	(5,173,367)	(27,342,237)
銷售投資的已變現收益/(虧損)	7,483,494	10,045,227	(965,339)	(618,743)	(2,098,293)	5,337
投資的虧損淨額	<u>(40,577,882)</u>	<u>(21,634,526)</u>	<u>(6,043,156)</u>	<u>(35,953,893)</u>	<u>(7,271,660)</u>	<u>(27,336,900)</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	
	2023年 港幣	2022年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
投資價值的未變現收益/(虧損)變動	21,295	-	(37,834,870)	(8,949,720)	(98,089,146)	51,011,676
銷售投資的已變現收益	-	-	309,359	1,000,718	1,753,796	3,879,611
投資的收益/(虧損)淨額	<u>21,295</u>	<u>-</u>	<u>(37,525,511)</u>	<u>(7,949,002)</u>	<u>(96,335,350)</u>	<u>54,891,287</u>

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 ⁽³⁾ (每年資產淨值)	受託人/管理人/		總計 (每年資產淨值)
		保管人 ⁽³⁾ (每年資產淨值)	投資經理 ⁽³⁾ (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	0.03%	0.26%	0.20%	0.49%
東亞香港追蹤指數基金	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 ⁽²⁾	0.295%	0.295%	0.16%	0.75%
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 ⁽²⁾	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%。

9 與關連人士進行的交易 (續)

(a) 管理費 (續)

- (2) 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。
- (3) 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：

	2023 年 港幣	2022 年 港幣
東亞 (行業計劃) 強積金保守基金	2,259,195	-
東亞 (行業計劃) 增長基金	2,816,169	3,019,920
東亞 (行業計劃) 均衡基金	1,623,403	1,775,721
東亞 (行業計劃) 平穩基金	2,559,485	2,778,322
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金	523,882	560,670
東亞 (行業計劃) 香港股票基金	449,036	433,061
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	250,892	271,131
東亞中國追蹤指數基金	37,245	33,962
東亞香港追蹤指數基金	47,422	42,684
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	116,319	107,021
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金	399,436	383,743
東亞 (行業計劃) 核心累積基金	1,067,362	987,295

9 與關連人士進行的交易 (續)

(b) 銀行結餘

於二零二三年三月三十一日，本計劃及其成分基金分別將為數港幣 70,296,167 元(二零二二年：港幣 28,293,233 元)及港幣 277,617,138 元(二零二二年：港幣 592,473,983 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 3,639,043 元(二零二二年：港幣 2,908,035 元)及港幣 868,865 元(二零二二年：港幣 13,455 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

於年終時，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	
	2023 年	2022 年
	港幣	港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	159,588,221	134,332,543
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	301,995,075	329,380,638
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	543,386,942	456,665,341
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	252,894,850	124,473,191
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	89,468,261	53,086,619
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	13,411,640	13,645,495
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	246,341,864	357,348,410
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	33,372,941	46,589,518

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	
	2023年	2022年	2023年	2022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	129,955,187	112,905,367	208,096,661	186,466,680
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	133,621,658	144,123,308	118,612,378	155,626,443
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	591,188,496	580,026,112	1,312,544,139	1,297,074,218
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	118,139,775	52,590,242	108,796,443	52,541,443
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	46,329,513	24,540,047	73,094,680	24,029,648
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	12,774,813	12,997,563	15,759,311	16,034,101
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	86,941,110	135,276,743	43,513,461	74,850,207
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	21,127,168	28,669,617	127,581,832	136,988,187
	<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	
	2023年	2022年	2023年	2022年
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	471,948,910	498,029,143	8,328,482	19,258,928
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	39,467,621	36,831,658	400,608,301	388,339,166
	<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	
	2023年	2022年	2023年	2022年
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	217,690,546	198,444,920	-	-
東亞聯豐 65歲後基金 - I 類別	-	-	639,866,250	605,807,121
	<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	
	2023年 港幣	2022年 港幣
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	1,731,992,660	1,586,680,324

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			
	2023年		2022年	
	面值 港幣	公允價值 港幣	面值 港幣	公允價值 港幣
東亞銀行短期存款 3.85%到期日 5/7/2023	56,454,123	56,454,123	-	-
東亞銀行短期存款 0.56%到期日 11/5/2022	-	-	10,935,780	10,935,780
東亞銀行短期存款 0.87%到期日 8/6/2022	-	-	55,067,295	55,067,295
	<u>56,454,123</u>	<u>56,454,123</u>	<u>66,003,075</u>	<u>66,003,075</u>

截至二零二三年三月三十一日止年度來自短期存款的利息收入達到港幣 1,483,400 元 (二零二二年：港幣 325,672 元)。

(d) 經紀佣金

截至二零二三年及二零二二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)。二零二二/二零二三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

於二零二三年及二零二二年三月三十一日，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

截至二零二三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(二零二二年：港幣零元)。

16 證券借貸安排

截至二零二三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(二零二二年：港幣零元)。

17 資產可轉讓性

於二零二三年三月三十一日，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(二零二二年：港幣零元)。

18 承擔

於二零二三年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何承擔(二零二二年：港幣零元)。

19 或然負債及資本承擔

於二零二三年三月三十一日，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(二零二二年：港幣零元)。

20 市場推廣開支

截至二零二三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(二零二二年：港幣零元)。

21 保守基金的收費及費用扣減

根據《強積金規例》第 37 條，東亞(行業計劃)強積金保守基金的行政費用如在有關月份尚未扣除，可在隨後十二個月扣除。年內已確認的遞延行政費用為港幣 1,703,082 元(二零二二年：港幣 17,082,232 元)。

21 保守基金的收費及費用扣減 (續)

於二零二三年三月三十一日，並無任何遞延行政費用（二零二二年：港幣 17,082,232 元），已沒收及已動用的金額分別為港幣 5,625,372 元（二零二二年：港幣 5,540,491 元）及港幣 13,159,942 元（二零二二年：港幣 8 元）

在二零二二年四月一日前，東亞（行業計劃）強積金保守基金的行政費用透過扣除相關成員賬戶內的基金單位收取，並在本計劃的可供支付權益資產淨值變動表內確認。自二零二二年四月一日起，東亞（行業計劃）強積金保守基金的行政費用按成分基金層面收取，並在東亞（行業計劃）強積金保守基金的全面收益表中確認。

22 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。

23 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；
- 投資基金的各項活動均受基金說明書的規限；及
- 投資基金制定了細明和清晰的目標，致力為投資者提供投資機遇。

下表概述了有關成分基金未合併但於當中持有權益的結構性實體類型。

<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。

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二三年三月三十一日

	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	27,299	1,744
- 核准緊貼指數集體投資計劃	15	836,578	1,075
東亞 (行業計劃) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	11	27,299	1,184
- 核准緊貼指數集體投資計劃	15	836,578	426
東亞 (行業計劃) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	11	27,299	2,057
- 核准緊貼指數集體投資計劃	15	836,578	459
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,154	511
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	135,367	16
東亞 (行業計劃) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,154	409
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	131,244	43

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二三年三月三十一日 (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	1	2,053	218
- 核准緊貼指數集體投資計劃	5	149,703	19
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	30,800	94
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	131,244	118
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	849	640
東亞 (行業計劃) 核心累積基金			
- 核准匯集投資基金	1	2,285	1,732

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二二年三月三十一日

	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	21,478	1,586
- 核准緊貼指數集體投資計劃	9	4,041,044	1,207
東亞 (行業計劃) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	11	21,478	1,118
- 核准緊貼指數集體投資計劃	9	4,041,044	505
東亞 (行業計劃) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	11	21,478	1,949
- 核准緊貼指數集體投資計劃	9	4,041,044	522
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,914	535
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	161,974	22
東亞 (行業計劃) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,914	408
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	111,826	30

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二二年三月三十一日 (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	2,516	237
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	11,652	0
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	23,881	85
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	111,826	108
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	801	606
東亞 (行業計劃) 核心累積基金			
- 核准匯集投資基金	1	2,088	1,587

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。

24 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》。

截至二零二三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	1,754,293	4,562,571
投資管理費	951,746	2,475,201
保薦人費用	1,754,293	4,562,570
服務付款總額	<u>4,460,332</u>	<u>11,600,342</u>
(b) 實付開支		
核數師酬金	42,607	49,085
印刷及郵費	101,302	259,970
基金價格刊登費	14,795	14,795
專業彌償保險	25,730	67,446
雜項開支	5,546	5,639
實付開支總額	<u>189,980</u>	<u>396,935</u>
(c) 上述(a)和(b)以外的付款	<u>-</u>	<u>-</u>
付款總額	<u>4,650,312</u>	<u>11,997,277</u>
以佔預設投資策略成分基金的資產淨值百分比 列示的實付開支	<u>0.032%</u>	<u>0.026%</u>

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二零二三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 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)

截至二零二二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	1,720,598	4,437,531
投資管理費	933,075	2,405,803
保薦人費用	1,720,598	4,437,530
服務付款總額	<u>4,374,271</u>	<u>11,280,864</u>
(b) 實付開支		
核數師酬金	38,536	38,536
印刷及郵費	124,840	320,210
基金價格刊登費	14,712	14,712
專業彌償保險	18,234	45,671
雜項開支	5,527	5,590
實付開支總額	<u>201,849</u>	<u>424,719</u>
(c) 上述 (a) 和 (b) 以外的付款	<u>-</u>	<u>-</u>
付款總額	<u>4,576,120</u>	<u>11,705,583</u>
以佔預設投資策略成分基金的資產淨值百分比 列示的實付開支	<u>0.034%</u>	<u>0.028%</u>

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二零二二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。

25 截至二零二三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二零二三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

《香港會計準則》第 1 號—「財務報表的呈報」及《香港財務報告準則》實務聲明第 2 號 — 「作出重要性的判斷：會計政策的披露」修訂	2023 年 1 月 1 日
《香港會計準則》第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤：會計估算的定義」修訂	2023 年 1 月 1 日
《香港會計準則》第 1 號修訂 — 「財務報表的呈報：流動與非流動負債的劃分」	2024 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。

26 期後事項

年終後沒有發生需要在財務報表中披露的重大事件。