



東亞 (強積金) 行業計劃

二零二六年三月三十一日

目錄	頁數
計劃報告	1 - 5
投資報告	
- 投資分析	6 - 9
- 受託人評論	10 - 16
- 本計劃及成分基金的投資目標及政策	17 - 29
- 投資收入及表現	30 - 31
- 投資收入和銀行結餘明細表	32 - 33
- 表現一覽表	34 - 38
- 投資組合	39 - 58
- 投資組合變動表	59 - 79
獨立核數師報告書	80 - 83
獨立核數師鑑證報告書	84 - 86
行業計劃	
- 可供支付權益的資產淨值變動表	87 - 89
- 可供支付權益的資產淨值表	90
- 現金流量表	91
成分基金	
- 全面收益表	92 - 93
- 資產負債表	94 - 97
- 成員應佔資產淨值變動表	98 - 99
財務報表附註	100 - 146

計劃報告

受託人謹此提呈東亞(強積金)行業計劃(「本計劃」)截至二零二六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(作為強積金計劃營辦人)⁽¹⁾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、二零二零年四月九日及二零二六年一月九日作出修訂(經修訂)。本計劃已根據《強積金條例》第21A條註冊。

財務狀況

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19.878億元(二零二五年：港幣19.260億元)，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14.649億元(二零二五年：港幣14.000億元)。於二零二六年三月三十一日的資產淨值為港幣196.556億元(二零二五年：港幣173.938億元)。

管理規則的變動

《強積金計劃說明書》於本年度進行修訂，以反映以下變動：

- 自二零二五年十二月八日起，《強積金計劃說明書》中有關以下成分基金(各稱為及統稱為「受影響成分基金」)的相關核准匯集投資基金使用金融期貨及期權合約的披露內容有所調整，以使該等核准匯集投資基金可就非對沖目的而使用金融期貨及期權合約，以解決任何結算不匹配的情況：
 - 東亞(行業計劃)增長基金
 - 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)均衡基金
 - 東亞(行業計劃)亞洲股票基金
 - 東亞(行業計劃)香港股票基金

⁽¹⁾ 以往用於描述東亞銀行有限公司職責的「保薦人」一詞，現已更名為「強積金計劃營辦人」。

計劃報告 (續)

管理規則的變動 (續)

- 恒生中國企業指數上市基金是東亞中國追蹤指數基金的唯一基礎核准緊貼指數基金。目前，恒生中國企業指數上市基金並未進行證券借貸交易。恒生中國企業指數上市基金可於其自二零二五年十二月八日起生效的相關章程所披露的範圍內進行證券借貸交易。
- 加強受影響成分基金有關證券借貸交易方面的披露，以釐清受影響成分基金所投資的相關基礎核准緊貼指數基金是否可能進行證券借貸交易。此外，亦在該等受影響成分基金的風險因素列表中，新增了一項風險因素，即「與證券借貸交易相關的風險」。
- 自二零二五年九月十九日起，盈富基金 (作為東亞香港追蹤指數基金的相關緊貼指數基金) 的基金管理費和受託人費用均分別設有每年 0.019% 的費用上限，因此季度末將把分級費用與每年 0.019% 的費用上限進行比較，並採用較低者。

此外，自二零二五年十月八日起，滙豐機構信託服務 (亞洲) 有限公司獲委任為盈富基金 (即東亞香港追蹤指數基金的相關緊貼指數基金) 的新受託人，接替即將卸任的受託人 — State Street Bank and Trust Company (道富銀行與信託公司)。

- 為配合《強積金投資基金披露守則》(「披露守則」) 的修訂，以下變更將自二零二五年十二月二十二日 (「生效日期」) 起生效：
 - (a) 以往用以描述東亞銀行有限公司職責的「保薦人」一詞，現已更名為「強積金計劃營辦人」，而應付予強積金計劃營辦人的費用則改稱為「成員服務費」；及
 - (b) 為配合《披露守則》的修訂，已釐清東亞銀行有限公司作為強積金計劃營辦人的職能。

計劃報告 (續)

服務供應商資料

截至二零二六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

強積金計劃營辦人⁽¹⁾ 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

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

⁽¹⁾ 自二零二五年十二月起，將「保薦人」一詞更名為「強積金計劃營辦人」。

計劃報告 (續)

服務供應商資料 (續)

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	
吳啟敏	
陳祖業	
張文菊	(於二零二五年六月三十日辭任)
張智媛	
陳澤銘	(於二零二五年十二月三十一日辭任)
羅其美	(於二零二六年九月一日委任)
陳細明	(於二零二六年九月一日委任)

受託人、保管人及管理人的董事之註冊地址

香港九龍
觀塘道 418 號
創紀之城五期
東亞銀行中心 32 樓

投資經理的董事

李民斌	
HAUEISEN Gunter Karl	
李繼昌	
溫婉容	(於二零二六年四月一日終止)
HAAGMANN André	
李子恩	

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

計劃報告 (續)

服務供應商資料 (續)

強積金計劃營辦人⁽¹⁾ 及往來銀行的董事

李國寶
李國章
黃子欣
李國星
李國仕
李民橋
李民斌
黃永光
范徐麗泰
李國榮
唐英年
李國本
杜家駒
蒙德揚
SERRADO TREPAT Francisco Javier

強積金計劃營辦人⁽¹⁾ 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。

⁽¹⁾ 自二零二五年十二月起，將「保薦人」一詞更名為「強積金計劃營辦人」。

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度

投資分析

美國

- 二零二五年，美國股市表現持續強勁，主要受惠於半導體股的強勁表現、人工智能相關投資熱潮，以及寬鬆的貨幣與財政環境。儘管關稅、通脹及政策不確定性引發間歇性波動，投資者信心仍由穩健的企業盈利及科技需求支撐。
- 美國經濟於二零二五年整體保持相對韌性。儘管勞工市場略有放緩，消費開支仍然穩健，生產力、企業投資及財富效應繼續支撐經濟增長。聯儲局於二零二五年恢復減息週期，全年3度減息，累計75個基點，令聯邦基金利率於年底降至3.5%至3.75%。受政府停擺影響，二零二五年第四季實質本地生產總值增長放慢至0.5%，基本面數據顯示經濟正降溫但仍具一定韌性。
- 踏入二零二六年第一季，美國經濟增長動力放緩。中東衝突推高油價，市場對滯脹的憂慮升溫，聯儲局於三月維持政策利率不變，並表示利率可能在更長時間維持較高水平。

歐洲

- 二零二五年，歐洲股市表現強勁，並於年底接近歷史高位，主要受惠於利率下降、德國財政擴張，以及投資者由估值較高的美國科技股轉向歐洲市場。
- 歐洲宏觀環境則好壞參半。歐元區通脹由一月的2.5%回落至十二月的2.0%，逐步貼近歐洲央行目標。歐洲央行於年內多次下調利率，但區內工業動能偏弱、部分市場政治不確定性仍高，加上對全球貿易局勢敏感，均限制了經濟復甦力度。
- 二零二六年第一季，油價急升令歐洲風險資產遭到拋售，市場下調對二零二六年經濟增長的預期，反映消費者信心仍然疲弱。受能源價格上升、供應鏈受阻及需求偏弱影響，三月綜合採購經理人指數回落至50.7，而核心消費物價指數則升至2.3%。歐洲央行於三月維持利率不變，並就中東衝突做好應對準備。

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

日本

- 二零二五年，日本股市整體表現不俗，主要受出口商表現、企業治理改革及投資者情緒改善所支持。然而，貿易緊張、日圓波動及貨幣政策正常化步伐不確定性為股市帶來波動。
- 日本央行於二零二五年繼續推進政策正常化，全年累計加息 50 個基點，令政策利率於十二月升至三十年來高位的 0.75%。核心通脹於年內持續高於目標，反映工資與物價之間逐漸形成較持續的循環，支持政策進一步正常化。
- 踏入二零二六年第一季，鑑於日本市場對石油供應高度敏感，出口、科技及金融板塊出現明顯調整。日本國內增長維持溫和，二月核心通脹降至 1.6%，但日本央行預期能源成本增加將為通脹帶來上行壓力。三月會議上，日本央行維持短期利率於 0.75%，並強調在工資與物價形成良性循環下，政策立場仍保持寬鬆但具調整彈性。

亞洲

- 二零二五年，亞太（日本除外）整體表現理想，主要受全球貨幣環境趨向寬鬆、人工智能相關科技需求持續，以及北亞個別板塊強勁所支持。然而，區內整體氣氛受到貿易緊張、美元匯價走勢及各國宏觀基本面分化等因素影響。
- 中國與印度仍是區內最主要市場，但兩者的經濟與市場驅動因素顯著分化。中國股市於二零二五年內數度受惠於政策支持、流動性措施及科技相關板塊氣氛改善而回升。然而，內需偏弱及房地產壓力，仍限制市場估值的全面重估。印度股市於二零二五年表現溫和，全年上升約 10%，主要受穩定經濟增長、內需韌性及政策支持帶動，惟外資持續大幅流出限制升幅。
- 台灣及南韓則為區內科技升浪的主要受害者。台灣主要指數於二零二五年上升約 27%，南韓主要指數更大升約 76%，主要受半導體需求強勁及人工智能相關投資熱潮支持。

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

亞洲 (續)

- 二零二六年第一季，亞洲股市（日本除外）於三月回調，跌勢主要由南韓及印度帶動。南韓市場受中東局勢緊張、油價上升及宏觀不確定性影響，出現獲利回吐及去槓桿；印度市場則因油價上升、盧比偏弱、外資持續流出及對企業盈利受壓的憂慮而普遍下跌。至於中國市場，第一季宏觀經濟整體保持穩定，顯示在政策支持、製造業復甦和工業價格回升下，通縮壓力略有改善，但內需仍有待進一步增強。

中國內地及香港

- 二零二五年，中國內地與香港股市表現反覆中見改善。儘管內需仍然疲弱，房地產市場也持續受壓，中國經濟全年增長 5%，部分受惠於出口保持韌性，以及貿易持續向東南亞、非洲和拉丁美洲等市場多元化發展。投資者對中國內地市場的情緒在年內有所改善，主要受額外政策支持預期，以及對科技、自動化和供應鏈本地化相關板塊的樂觀情緒帶動。然而，消費持續疲弱、房地產低迷及外圍貿易緊張局勢再度升溫，限制中國股市出現更全面的估值重估。香港方面，主要股票指數於二零二五年上升 27.8%，創二零一七年以來最佳年度表現。這一波上升主要受創紀錄的南向資金流入，以及投資者重新關注中國科技及增長股所支持。
- 二零二六年第一季，中國內地宏觀經濟整體保持穩定，出口韌性及強勁貿易順差持續對沖內需周期性壓力。第一季國內生產總值按年增長 5.0%，生產者物價指數按年上升 0.5%，多年來首次轉正，但三月零售銷售增長僅 1.7%。香港股市表現分化，雖然成交維持強勁，但主要指數季內仍錄得約 3% 跌幅，主要受風險偏好回落及板塊輪動所影響。不過，香港首次公開招股市場表現突出，首季集資約 1,100 億港元，全球排名領先，反映本港資本市場活動仍具一定韌性。

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

環球債券

- 二零二五年，環球債券市場受貨幣政策預期變化、財政憂慮及地緣政治風險影響而反覆波動。美國國債收益率年內走勢波動，雖然通脹放緩及勞工市場轉弱一度支持減息預期，但關稅、財政赤字及國債供應增加等因素，仍對長債收益率構成壓力。歐洲方面，政府債券收益率大致於區間上落，區內經濟增長偏弱及歐洲央行維持審慎立場，有助限制收益率上升幅度。
- 踏入二零二六年第一季，油價上升及中東局勢緊張令市場重新評估主要央行的減息空間，環球政府債券普遍受壓。美國國債收益率於三月顯著上升，德國及日本 10 年期國債收益率亦同步走高，拖累環球固定收益資產表現。

投資報告

截至二零二六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) ⁵			
	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>	1.62 ¹	1.90 ¹	1.34 ¹	1.45 ¹
基準 / 表現目標 (積金局訂明儲蓄利率)	0.13	0.36	0.20	0.40 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+1.49	+1.54	+1.14	+1.05 ³
受託人評論	以 1 年期、5 年期及 10 年期計，主要由於該基金取得較高的存款利率，因此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>	15.20	2.21	5.15	4.44
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)	14.80	2.16	5.09	4.46 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.40	+0.05	+0.06	-0.02 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零二六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) ⁵			
	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>	11.18	0.76	3.55	3.54
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)	11.11	0.78	3.54	3.78 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.07	-0.02	+0.01	-0.24 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的選股策略表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，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>	7.37	-0.52	1.90	2.85
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)	7.60	-0.18	2.00	2.81 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.23	-0.34	-0.10	+0.04 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的選股策略表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的選股策略表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零二六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) ⁵			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金 <i>成立日期: 04/01/2010</i>	30.09	-0.41	7.30	4.85
基準 / 表現目標 (理柏強積金大中華股票基金類別中位數)	30.16	-0.75	7.28	5.48 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.07	+0.34	+0.02	-0.63 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞 (行業計劃) 香港股票基金 <i>成立日期: 04/01/2010</i>	11.92	-4.08	2.73	1.69
基準 / 表現目標 (理柏強積金香港股票基金類別中位數)	10.53	-4.02	3.76	3.83 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+1.39	-0.06	-1.03	-2.14 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零二六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) ⁵			
	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>	43.83	4.95	8.77	6.32
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)	27.14	0.34	6.27	6.07 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+16.69	+4.61	+2.50	+0.25 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞中國追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	-0.30	-3.40	1.35	-0.25
基準 / 表現目標 (恒生中國企業指數)	1.11	-2.00	3.00	1.58 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-1.41	-1.40	-1.65	-1.83 ³
受託人評論	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

截至二零二六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) ⁵			
	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>	9.44	0.08	4.50	3.63
基準 / 表現目標 (恒生指數)	10.57	0.78	5.42	5.05 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-1.13	-0.70	-0.92	-1.42 ³
受託人評論	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>	4.39	1.08	1.20	1.01
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)	4.47	1.08	1.22	1.05 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.08	0.00	-0.02	-0.04 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的人民幣與港元之間的資產配置表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的人民幣與港元之間的資產配置表現平穩，因此年度化回報與基準/表現目標一致。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的人民幣與港元之間的資產配置表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零二六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) ⁵			
	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>	4.51	0.53	N/A	2.38
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)	4.02	0.19	N/A	2.04
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.49	+0.34	N/A	+0.34
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 - 自該基金成立至今，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。			
東亞 (行業計劃) 核心累積基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i>	11.17	5.00	N/A	6.53
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)	11.93	4.65	N/A	6.27
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.76	+0.35	N/A	+0.26
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 - 自該基金成立至今，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。			

投資報告

截至二零二六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分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。 截至二零二六年三月三十一日止財政年度，沒有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。 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。

附註：

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 由於不同基金的成立日期可能有別，因此，基準/表現目標可能沒有意義。

³ 由於不同基金的成立日期可能有別，因此，基準/表現目標的偏差可能沒有意義。

⁴ 表現數據和基準/表現目標會四捨五入至兩個小數位，偏差數值可能因此而有出入。

⁵ 年度化回報指單位價格於該等年度各年最後交易日的百分比變動，但首個財政期間的淨投資回報率則是按於最後交易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。

投資報告

截至二零二六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

截至二零二六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。

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

截至二零二六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

截至二零二六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

截至二零二六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

截至二零二六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

截至二零二六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、中國內地及香港, 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

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞中國追蹤指數基金

投資目標:

提供儘實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

投資政策:

東亞中國追蹤指數基金將直接投資於單一核准緊貼指數集體投資計劃 - 恒生中國企業指數上市基金。恒生中國企業指數上市基金旨在在可行的情況下提供儘實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報，但並不保證東亞中國追蹤指數基金及其相關核准緊貼指數集體投資計劃的表現將時刻與恒生中國企業指數的表現相同。東亞中國追蹤指數基金可持有現金及銀行存款作附帶目的，例如為了應付贖回要求或支付營運開支。東亞中國追蹤指數基金及恒生中國企業指數上市基金不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞中國追蹤指數基金將不會訂立任何財務期貨及期權合約。然而，恒生中國企業指數上市基金可能使用期貨合約、認股權證及期權作對沖或達致其投資目標之用途。

投資報告

截至二零二六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

截至二零二六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、企業及政府在中國內地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，投資於在中國內地境內發行的證券。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：

	最低%	最高%
資產配置		
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

截至二零二六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)

投資政策: (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

截至二零二六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《強制性公積金計劃 (一般) 規例》(「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

截至二零二六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

截至二零二六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		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本增值 / (折舊))	62,309,672	115,249,880	120,451,494	(33,774,566)	(25,478,561)	(21,589,678)	(20,671,552)	(16,800,407)	(15,416,611)
投資資本增值									
- 已變現及未變現	-	-	-	517,266,626	241,010,370	164,606,840	210,442,669	94,852,593	72,605,001
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>3,781,665,734</u>	<u>3,657,834,224</u>	<u>3,310,469,152</u>	<u>3,307,889,230</u>	<u>3,115,795,014</u>	<u>2,970,207,664</u>	<u>1,733,397,363</u>	<u>1,668,153,290</u>	<u>1,657,841,361</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		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨虧損 (不包括資本增值 / (折舊))	(32,838,341)	(29,773,391)	(27,252,765)	(9,251,166)	(6,931,515)	(4,525,432)	(6,684,108)	(4,718,308)	(3,774,863)
投資資本增值 / (折舊)									
- 已變現及未變現	232,756,926	99,522,913	80,977,682	199,585,447	99,396,820	(44,961,530)	80,686,149	169,027,237	(77,681,543)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>2,708,216,661</u>	<u>2,590,878,696</u>	<u>2,581,802,287</u>	<u>837,624,891</u>	<u>631,244,561</u>	<u>517,248,926</u>	<u>728,217,366</u>	<u>626,188,189</u>	<u>432,691,102</u>

投資報告

截至二零二六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		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨 (虧損) / 收入 (不包括資本增值 / (折舊))	(4,813,512)	(3,882,485)	(2,767,772)	2,349,007	2,034,083	1,823,156	4,533,454	4,604,540	3,397,946
投資資本增值 / (折舊)									
- 已變現及未變現	164,699,011	15,699,676	34,276,721	(3,554,044)	49,129,240	(16,495,956)	11,604,130	48,622,940	(23,219,055)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>511,390,429</u>	<u>343,007,220</u>	<u>305,797,621</u>	<u>167,362,640</u>	<u>159,453,600</u>	<u>93,715,216</u>	<u>196,000,200</u>	<u>165,381,270</u>	<u>116,395,750</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		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本增值 / (折舊))	10,067,512	3,229,630	(747,955)	(8,088,885)	(6,627,625)	(5,591,242)	(24,835,986)	(19,955,670)	(15,704,937)
投資資本增值									
- 已變現及未變現	-	-	19,705	50,053,042	24,345,959	44,799,382	336,622,333	114,681,768	311,050,287
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>239,920,846</u>	<u>209,052,117</u>	<u>180,509,281</u>	<u>1,103,464,018</u>	<u>925,518,484</u>	<u>784,209,311</u>	<u>3,380,751,418</u>	<u>2,755,757,610</u>	<u>2,345,721,758</u>

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘明細表

截至二零二六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	-	184,100	94,168,879	94,352,979
東亞(行業計劃) 增長基金	20,613,078	83,760	-	20,696,838
東亞(行業計劃) 均衡基金	6,885,734	34,057	-	6,919,791
東亞(行業計劃) 平穩基金	8,014,662	110,563	-	8,125,225
東亞(行業計劃) 大中華股票基金	404,671	5,203	-	409,874
東亞(行業計劃) 香港股票基金	2,179,925	5,090	-	2,185,015
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	989,771	13,748	-	1,003,519
東亞中國追蹤指數基金	3,291,360	332	-	3,291,692
東亞香港追蹤指數基金	5,623,915	651	-	5,624,566
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市 場基金	-	16,569	4,244,382	4,260,951
東亞(行業計劃) 65歲後基金	-	1,839	-	1,839
東亞(行業計劃) 核心累積基金	-	4,098	-	4,098

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘明細表 (續)

截至二零二五年三月三十一日止年度

	股息收入	利息收入	按公允價值計 入損益計量的 金融資產利息 收入	總計
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞(行業計劃)強積金保守基金	-	1,111,755	144,179,299	145,291,054
東亞(行業計劃)增長基金	16,689,851	316,980	-	17,006,831
東亞(行業計劃)均衡基金	5,643,010	174,293	-	5,817,303
東亞(行業計劃)平穩基金	5,328,099	320,585	-	5,648,684
東亞(行業計劃)大中華股票基金	420,916	18,757	-	439,673
東亞(行業計劃)香港股票基金	1,693,180	20,597	-	1,713,777
東亞(行業計劃)亞洲股票基金	479,048	72,175	-	551,223
東亞中國追蹤指數基金	2,715,790	1,251	-	2,717,041
東亞香港追蹤指數基金	5,392,815	1,742	-	5,394,557
東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	42,154	6,013,458	6,055,612
東亞(行業計劃)65歲後基金	-	7,862	-	7,862
東亞(行業計劃)核心累積基金	-	17,124	-	17,124

投資報告

截至二零二六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 2026 年 03 月 31 日		於 2025 年 03 月 31 日		於 2024 年 03 月 31 日	
	資產淨值總額	每單位資產淨值	資產淨值總額	每單位資產淨值	資產淨值總額	每單位資產淨值
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞 (行業計劃) 強積金保守基金	3,944,102,753	15.2505	3,815,193,887	15.0074	3,596,342,486	14.5476
東亞 (行業計劃) 增長基金	3,593,671,610	30.0821	3,199,932,167	26.1134	3,026,473,049	24.3758
東亞 (行業計劃) 均衡基金	1,832,109,976	24.1736	1,706,504,277	21.7422	1,676,871,738	20.7690
東亞 (行業計劃) 平穩基金	2,888,255,701	20.3932	2,711,994,407	18.9930	2,647,684,458	18.5085
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金	842,569,858	21.5920	633,552,351	16.5978	520,486,590	14.1388
東亞 (行業計劃) 香港股票基金	729,962,530	13.1250	627,833,942	11.7269	434,258,763	8.6291
東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	541,196,314	23.8488	356,490,240	16.5808	317,780,165	15.9610
東亞中國追蹤指數基金	167,350,511	9.6563	159,753,504	9.6856	93,685,178	6.4139
東亞香港追蹤指數基金	196,108,569	16.5643	165,365,273	15.1357	116,348,144	10.4426
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	252,273,186	11.4821	218,113,548	10.9990	195,569,051	10.8253
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金	1,103,031,281	12.3591	925,070,561	11.8263	783,836,362	11.5725
東亞 (行業計劃) 核心累積基金	3,378,486,401	17.6796	2,753,975,015	15.9039	2,344,295,870	15.2889
	<u>19,469,118,690</u>		<u>17,273,779,172</u>		<u>15,753,631,854</u>	

投資報告

截至二零二六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)												
2026 年	15.2505	32.7364	25.9599	21.5837	24.3250	15.0191	27.8697	11.2399	18.6372	11.5232	12.8302	18.8020
2025 年	15.0074	26.9729	22.4272	19.5524	18.2851	12.5439	18.0692	10.4458	16.1843	11.1486	12.0642	16.6707
2024 年	14.5434	24.4459	20.7954	18.5410	15.5561	10.5452	15.9626	7.6373	12.6891	10.9120	11.5783	15.2958
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	-	-

⁽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

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(b) 最高及最低價 (續)

	東亞 (行業計劃) 強積金保守基金	東亞 (行業計劃) 增長基金	東亞 (行業計劃) 均衡基金	東亞 (行業計劃) 平穩基金	東亞 (行業計劃) 大中華股票 基金	東亞 (行業計劃) 香港股票基金	東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金	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⁾
每單位最低贖回價 (港幣)												
2026 年	15.0085	24.0937	20.5598	18.3938	14.4867	9.9840	14.9799	8.2527	12.9263	10.8926	11.5716	14.9517
2025 年	14.5504	23.5947	20.1644	18.0286	13.6837	8.5161	15.5872	6.3535	10.2655	10.8317	11.2857	14.7368
2024 年	14.0581	21.4848	18.6031	16.9139	12.6766	7.7301	13.2830	5.5395	9.4309	10.6079	10.5305	12.9216
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	-	-

⁽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

截至二零二六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				東亞				東亞			
	(行業計劃)	東亞	東亞	東亞	(行業計劃)	東亞	東亞	東亞	東亞	(行業計劃)	東亞	(行業計劃)
	強積金	(行業計劃)	(行業計劃)	(行業計劃)	大中華	(行業計劃)	(行業計劃)	中國追蹤	香港追蹤	人民幣及港幣	(行業計劃)	核心累積
	保守基金 ⁽³⁾	增長基金	均衡基金	平穩基金	股票基金	香港股票基金	亞洲股票基金	指數基金	指數基金	貨幣市場基金	65 歲後基金 ⁽²⁾	基金 ⁽²⁾
年度淨投資回報率 (%)												
2026	1.62	15.20	11.18	7.37	30.09	11.92	43.83	(0.30)	9.44	4.39	4.51	11.17
2025	3.16	7.13	4.69	2.62	17.39	35.90	3.88	51.01	44.94	1.60	2.19	4.02
2024	3.51	4.96	3.57	2.06	(9.33)	(17.15)	10.91	(14.94)	(15.97)	(0.49)	5.34	15.18
2023	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	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	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	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	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	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	0.83	8.80	5.41	1.81	14.68	16.00	13.97	16.79	19.22	(2.00)	-	-

⁽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

截至二零二六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	2026 年	
	截至 3 月 31 日 止年度基金開支 止年度交易成本 港幣	比率
東亞(行業計劃) 強積金保守基金	-	0.82427%
東亞(行業計劃) 增長基金	1,986,238	1.37779%
東亞(行業計劃) 均衡基金	1,005,625	1.35606%
東亞(行業計劃) 平穩基金	1,475,795	1.33306%
東亞(行業計劃) 大中華股票基金	-	1.27923%
東亞(行業計劃) 香港股票基金	8,460	1.30586%
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	40,156	1.26915%
東亞中國追蹤指數基金	42,673	1.18637%
東亞香港追蹤指數基金	93,214	0.58299%
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	-	0.80295%
東亞(行業計劃) 65 歲後基金	-	0.78526%
東亞(行業計劃) 核心累積基金	-	0.78296%

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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 2.65%到期日 1/4/2026	10,791,115	10,791,115	10,791,115	0.27
東亞銀行短期存款 2.40%到期日 15/4/2026	94,704,946	94,704,946	94,704,946	2.40
東亞銀行短期存款 2.50%到期日 22/4/2026	57,883,879	57,883,879	57,883,879	1.47
東亞銀行短期存款 2.20%到期日 27/5/2026	44,077,469	44,077,469	44,077,469	1.12
中信銀行(國際) 短期存款 2.40%到期日 8/4/2026	17,650,505	17,650,505	17,650,505	0.45
中信銀行(國際) 短期存款 2.40%到期日 8/4/2026	36,700,272	36,700,272	36,700,272	0.93
中信銀行(國際) 短期存款 2.40%到期日 8/4/2026	53,005,348	53,005,348	53,005,348	1.34
中信銀行(國際) 短期存款 2.40%到期日 8/4/2026	61,199,748	61,199,748	61,199,748	1.55
中信銀行(國際) 短期存款 2.40%到期日 8/4/2026	80,611,505	80,611,505	80,611,505	2.04
中信銀行(國際) 短期存款 2.30%到期日 22/4/2026	99,764,846	99,764,846	99,764,846	2.53
中國建設銀行短期存款 2.54%到期日 1/4/2026	50,503,882	50,503,882	50,503,882	1.28
中國建設銀行短期存款 2.46%到期日 22/4/2026	86,776,785	86,776,785	86,776,785	2.20
中國建設銀行短期存款 2.46%到期日 22/4/2026	105,226,304	105,226,304	105,226,304	2.67
中國建設銀行短期存款 2.46%到期日 22/4/2026	37,994,521	37,994,521	37,994,521	0.96
中國光大銀行短期存款 2.74%到期日 1/4/2026	25,375,862	25,375,862	25,375,862	0.64
中國光大銀行短期存款 2.74%到期日 1/4/2026	27,300,211	27,300,211	27,300,211	0.69
中國光大銀行短期存款 2.53%到期日 15/4/2026	109,312,275	109,312,275	109,312,275	2.77
中國光大銀行短期存款 2.53%到期日 15/4/2026	99,461,745	99,461,745	99,461,745	2.52
中國光大銀行短期存款 2.56%到期日 22/4/2026	49,225,824	49,225,824	49,225,824	1.25
中國光大銀行短期存款 2.20%到期日 24/6/2026	41,122,550	41,122,550	41,122,550	1.04
創興銀行短期存款 2.25%到期日 17/6/2026	22,740,237	22,740,237	22,740,237	0.58
創興銀行短期存款 2.25%到期日 17/6/2026	90,107,160	90,107,160	90,107,160	2.29

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
創興銀行短期存款 2.20%到期日 24/6/2026	82,700,601	82,700,601	82,700,601	2.10
創興銀行短期存款 2.20%到期日 24/6/2026	96,694,877	96,694,877	96,694,877	2.45
招商永隆銀行短期存款 2.48%到期日 8/4/2026	70,206,489	70,206,489	70,206,489	1.78
招商永隆銀行短期存款 2.48%到期日 8/4/2026	98,731,899	98,731,899	98,731,899	2.50
招商永隆銀行短期存款 2.31%到期日 15/4/2026	82,177,277	82,177,277	82,177,277	2.08
招商永隆銀行短期存款 2.31%到期日 15/4/2026	89,246,049	89,246,049	89,246,049	2.26
法國東方匯理銀行短期存款 2.15%到期日 27/5/2026	38,324,271	38,324,271	38,324,271	0.97
法國東方匯理銀行短期存款 2.15%到期日 27/5/2026	50,336,959	50,336,959	50,336,959	1.28
法國東方匯理銀行短期存款 2.15%到期日 27/5/2026	55,541,431	55,541,431	55,541,431	1.41
法國東方匯理銀行短期存款 2.15%到期日 30/9/2026	60,058,863	60,058,863	60,058,863	1.52
大新銀行短期存款 2.40%到期日 15/4/2026	89,615,317	89,615,317	89,615,317	2.27
大新銀行短期存款 2.40%到期日 15/4/2026	102,398,800	102,398,800	102,398,800	2.60
大新銀行短期存款 1.95%到期日 24/6/2026	42,183,388	42,183,388	42,183,388	1.07
大新銀行短期存款 1.95%到期日 24/6/2026	65,623,395	65,623,395	65,623,395	1.66
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.24%到期日 27/5/2026	91,783,461	91,783,461	91,783,461	2.33
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.24%到期日 27/5/2026	96,054,240	96,054,240	96,054,240	2.44
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.14%到期日 10/6/2026	19,359,204	19,359,204	19,359,204	0.49
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.30%到期日 22/7/2026	20,098,587	20,098,587	20,098,587	0.51
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.30%到期日 22/7/2026	55,546,691	55,546,691	55,546,691	1.41
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.55%到期日 22/4/2026	81,904,850	81,904,850	81,904,850	2.08
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.55%到期日 22/4/2026	85,487,691	85,487,691	85,487,691	2.17
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.55%到期日 22/4/2026	105,519,371	105,519,371	105,519,371	2.68
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.00%到期日 17/6/2026	17,506,204	17,506,204	17,506,204	0.44
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.00%到期日 17/6/2026	57,705,988	57,705,988	57,705,988	1.46

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.58%到期日 15/4/2026	19,293,513	19,293,513	19,293,513	0.49
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.58%到期日 15/4/2026	104,361,572	104,361,572	104,361,572	2.65
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.33%到期日 27/5/2026	69,734,814	69,734,814	69,734,814	1.77
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.33%到期日 27/5/2026	78,748,260	78,748,260	78,748,260	2.00
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.09%到期日 24/6/2026	76,253,923	76,253,923	76,253,923	1.93
華僑銀行 (香港) 短期存款 2.75%到期日 16/4/2026	81,871,895	81,871,895	81,871,895	2.08
卡塔爾國家銀行短期存款 2.55%到期日 27/5/2026	42,351,276	42,351,276	42,351,276	1.07
三井住友銀行短期存款 2.80%到期日 1/4/2026	14,057,371	14,057,371	14,057,371	0.36
三井住友銀行短期存款 2.70%到期日 8/4/2026	27,345,599	27,345,599	27,345,599	0.69
三井住友銀行短期存款 2.70%到期日 8/4/2026	51,247,065	51,247,065	51,247,065	1.30
三井住友銀行短期存款 2.60%到期日 29/4/2026	31,689,288	31,689,288	31,689,288	0.80
三井住友銀行短期存款 2.60%到期日 29/4/2026	75,827,911	75,827,911	75,827,911	1.92
三井住友銀行短期存款 2.30%到期日 27/5/2026	69,002,861	69,002,861	69,002,861	1.75
三井住友銀行短期存款 2.30%到期日 27/5/2026	83,537,494	83,537,494	83,537,494	2.12
投資總額		<u>3,781,665,734</u>	<u>3,781,665,734</u>	<u>95.88</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	275,486.2050	35,262,234	26,835,116	0.98
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	960,716.7560	152,504,178	118,388,034	4.24
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	396,796.3790	280,729,470	189,688,497	7.81
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	797,677.0010	103,410,846	84,014,404	2.88
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	2,163,915.9910	292,236,855	260,563,861	8.13
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	2,212,814.3390	267,086,691	264,635,203	7.43
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,124,220.6550	423,808,702	409,140,186	11.79
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	54,505.0370	24,821,594	23,078,484	0.69
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	92,068.6500	15,617,605	11,293,732	0.43
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,361,379.3750	463,045,967	432,738,926	12.89
東亞聯豐日本基金 - A 類別	1,731,441.7670	231,372,563	211,911,606	6.44
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	448,897.4990	48,247,503	46,331,424	1.34
東亞聯豐美國基金 - A 類別	475,080.5130	61,945,748	53,516,526	1.72
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	413,076.9280	10,624,339	10,517,685	0.30
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	11,470,813.8248	114,134,597	114,656,822	3.18
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	317,442.0172	56,122,641	57,474,838	1.56
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	26,373.7755	1,029,105	912,041	0.03
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	206,393.5950	26,540,111	18,991,028	0.74
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	2,349,435.0682	56,768,225	59,505,543	1.58
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	235,132.6937	11,914,597	11,134,063	0.33
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	1,132,200.0000	96,825,744	100,652,851	2.69
盈富基金	1,574,500.0000	39,488,460	40,467,697	1.10

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>愛爾蘭</i>				
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	115,164.0000	29,800,505	27,807,102	0.83
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	112,544.0000	11,585,890	10,914,210	0.32
<i>日本</i>				
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	2,146,200.0000	39,287,320	40,570,649	1.09
<i>盧森堡</i>				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	305.0000	350,138	349,755	0.01
<i>美國</i>				
BNY Mellon International Equity ETF	131,020.0000	95,973,445	96,452,335	2.67
iShares Europe ETF	123,336.0000	65,696,547	61,333,317	1.83
iShares Global Energy ETF	67,646.0000	30,553,934	27,230,697	0.85
iShares MSCI Japan ETF	56,362.0000	37,313,137	34,456,709	1.04
iShares Latin America 40 ETF	68,309.0000	19,022,957	18,293,087	0.53
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	32,315.0000	164,767,582	158,201,672	4.58
投資總額		<u>3,307,889,230</u>	<u>3,022,058,100</u>	<u>92.03</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	153,838.7570	19,691,361	14,989,846	1.07
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	811,899.8020	128,880,975	92,128,208	7.03
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	109,732.7760	77,634,842	60,722,485	4.24
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	252,260.5410	32,703,057	29,492,062	1.79
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	948,261.0010	128,062,648	115,662,993	6.99
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,187,301.6940	505,407,314	499,717,805	27.59
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	398,923.0120	150,385,997	148,167,493	8.21
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	29,964.6250	13,645,890	12,657,789	0.74
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	87,696.9350	14,876,031	10,337,462	0.81
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	515,219.1470	175,241,488	166,338,962	9.57
東亞聯豐日本基金 - A 類別	737,321.8140	98,528,314	91,150,396	5.38
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	273,681.4380	29,415,281	28,218,460	1.61
東亞聯豐美國基金 - A 類別	120,707.9940	15,739,115	14,738,517	0.86
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	207,054.5570	5,325,443	5,271,821	0.29
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	5,540,319.4005	55,126,178	55,365,884	3.01
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	159,928.4470	28,274,791	28,955,426	1.54
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	15,193.8199	592,863	522,692	0.03
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	30,269.9635	3,892,409	3,873,598	0.21
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	1,181,514.9519	28,548,355	29,924,889	1.56
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	171,078.6069	8,668,861	7,545,809	0.47
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	165,600.0000	14,162,112	14,774,432	0.77
盈富基金	1,164,500.0000	29,205,660	30,025,479	1.60

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 均衡基金 (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>愛爾蘭</i>				
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	66,363.0000	17,172,475	16,166,957	0.94
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	57,720.0000	5,942,010	5,597,528	0.32
<i>日本</i>				
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	1,095,000.0000	20,044,551	20,698,665	1.09
<i>盧森堡</i>				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	159.0000	182,531	182,332	0.01
<i>美國</i>				
BNY Mellon International Equity ETF	43,578.0000	31,921,316	31,988,787	1.74
iShares Global Energy ETF	33,562.0000	15,159,080	13,509,028	0.83
iShares Latin America 40 ETF	34,719.0000	9,668,683	9,297,708	0.53
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	13,591.0000	69,297,732	69,663,470	3.78
投資總額		<u>1,733,397,363</u>	<u>1,627,686,983</u>	<u>94.61</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	178,097.0660	22,796,424	17,222,593	0.79
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,377,405.6160	218,649,368	164,261,192	7.57
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	109,078.8420	77,172,190	74,833,281	2.67
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	117,837.4180	15,276,443	14,670,456	0.53
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	933,648.7770	126,089,267	115,745,845	4.37
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	10,290,511.8440	1,242,064,780	1,229,266,176	43.00
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	420,445.2040	158,499,433	163,188,376	5.49
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	47,512.8820	21,637,366	20,113,875	0.75
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	108,185.0140	18,351,424	13,452,614	0.64
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	375,515.6330	127,724,132	129,606,797	4.42
東亞聯豐日本基金 - A 類別	677,442.0610	90,526,583	89,293,013	3.14
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	1,317,513.6860	141,606,371	136,080,098	4.90
東亞聯豐美國基金 - A 類別	69,701.6790	9,088,402	9,376,578	0.31
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	330,069.2860	8,489,382	8,432,988	0.29
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	8,659,281.0668	86,159,847	86,534,752	2.98
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	248,761.6601	43,980,193	45,038,094	1.52
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	32,027.7738	1,249,724	1,100,725	0.04
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	96,981.6272	12,470,848	9,906,922	0.43
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	1,833,861.9216	44,310,689	46,446,978	1.54
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	141,055.6633	7,147,544	7,099,299	0.25
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	256,400.0000	21,927,328	22,872,087	0.76
盈富基金	1,822,500.0000	45,708,300	46,985,296	1.58

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 平穩基金 (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>愛爾蘭</i>				
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	21,077.0000	5,454,007	5,705,951	0.19
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	90,060.0000	9,271,265	8,733,773	0.32
<i>日本</i>				
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	1,731,500.0000	31,696,018	32,729,166	1.10
<i>盧森堡</i>				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	249.0000	285,851	285,539	0.01
<i>美國</i>				
BNY Mellon International Equity ETF	35,051.0000	25,675,204	25,684,746	0.89
iShares Global Energy ETF	20,731.0000	9,363,652	8,427,836	0.32
iShares Latin America 40 ETF	54,697.0000	15,232,234	14,647,866	0.53
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	13,790.0000	70,312,392	71,626,508	2.43
投資總額		<u>2,708,216,661</u>	<u>2,619,369,420</u>	<u>93.76</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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	1,642,155.0260	747,837,399	379,702,242	88.76
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	225,227.9960	76,606,798	64,649,459	9.09
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
盈富基金	525,546.0000	13,180,694	12,914,910	1.56
投資總額		<u>837,624,891</u>	<u>457,266,611</u>	<u>99.41</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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	7,816.4040	3,559,590	2,496,943	0.49
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,902,243.5410	647,010,096	510,103,993	88.64
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
盈富基金	3,096,000.0000	77,647,680	67,444,946	10.64
投資總額		<u>728,217,366</u>	<u>580,045,882</u>	<u>99.77</u>

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	33,354.2570	4,269,345	4,740,738	0.79
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	658,536.9430	465,908,302	247,551,817	86.09
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
南方東英富時香港股票 ETF	1,238,600.0000	11,054,505	11,523,306	2.04
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	210,500.0000	3,357,475	3,360,085	0.62
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	147,200.0000	10,598,400	11,251,453	1.96
<i>美國</i>				
Franklin FTSE South Korea ETF	31,716.0000	9,914,065	7,621,873	1.83
Franklin FTSE Taiwan ETF	11,776.0000	6,288,337	4,646,180	1.16
投資總額		<u>511,390,429</u>	<u>290,695,452</u>	<u>94.49</u>

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
香港				
恒生中國企業指數上市基金	1,957,000.0000	167,362,640	172,878,659	100.01
投資總額		167,362,640	172,878,659	100.01

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞香港追蹤指數基金

	持有單位	公允價值 HK\$	成本 HK\$	佔資產淨 值百分比
核准緊貼指數集體投資計劃				
香港				
盈富基金	7,815,000.0000	196,000,200	181,034,400	99.94
投資總額		196,000,200	181,034,400	99.94

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	面值	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨 值百分比
短期存款				
<i>港幣</i>				
澳新銀行集團有限公司短期存款 2.66%到期日 2/4/2026	6,115,060	6,115,060	6,115,060	2.42
澳新銀行集團有限公司短期存款 2.54%到期日 16/4/2026	1,103,359	1,103,359	1,103,359	0.44
澳新銀行集團有限公司短期存款 2.54%到期日 16/4/2026	3,095,507	3,095,507	3,095,507	1.23
東亞銀行短期存款 2.50%到期日 16/4/2026	4,269,981	4,269,981	4,269,981	1.69
東亞銀行短期存款 3.15%到期日 16/4/2026	3,541,621	3,541,621	3,541,621	1.40
東亞銀行短期存款 3.15%到期日 16/4/2026	1,194,161	1,194,161	1,194,161	0.47
東亞銀行短期存款 2.25%到期日 11/6/2026	1,457,045	1,457,045	1,457,045	0.58
東亞銀行短期存款 2.30%到期日 24/9/2026	1,875,568	1,875,568	1,875,568	0.74
中國建設銀行短期存款 2.52%到期日 9/4/2026	3,649,971	3,649,971	3,649,971	1.45
中國建設銀行短期存款 2.52%到期日 9/4/2026	5,500,344	5,500,344	5,500,344	2.18
中國光大銀行短期存款 2.67%到期日 9/4/2026	481,845	481,845	481,845	0.19
創興銀行短期存款 2.30%到期日 30/4/2026	3,881,330	3,881,330	3,881,330	1.54
法國東方匯理銀行短期存款 2.20%到期日 28/5/2026	2,318,933	2,318,933	2,318,933	0.92
法國東方匯理銀行短期存款 2.15%到期日 4/6/2026	2,466,500	2,466,500	2,466,500	0.98
法國東方匯理銀行短期存款 2.15%到期日 24/9/2026	5,327,981	5,327,981	5,327,981	2.11
大新銀行短期存款 2.48%到期日 9/4/2026	3,589,091	3,589,091	3,589,091	1.42
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 2.45%到期日 9/4/2026	2,798,891	2,798,891	2,798,891	1.11
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 2.45%到期日 9/4/2026	2,331,479	2,331,479	2,331,479	0.92
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 2.50%到期日 30/4/2026	4,856,682	4,856,682	4,856,682	1.93
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 2.15%到期日 11/6/2026	2,118,575	2,118,575	2,118,575	0.84
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.83%到期日 2/4/2026	3,494,856	3,494,856	3,494,856	1.39
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.62%到期日 30/4/2026	539,013	539,013	539,013	0.21
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.62%到期日 30/4/2026	3,853,811	3,853,811	3,853,811	1.53
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.30%到期日 11/6/2026	2,240,667	2,240,667	2,240,667	0.89

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金 (續)

	面值	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨 值百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
華僑銀行 (香港) 短期存款 2.45%到期日 15/4/2026	2,863,143	2,863,143	2,863,143	1.13
三井住友銀行短期存款 2.70%到期日 9/4/2026	983,986	983,986	983,986	0.39
三井住友銀行短期存款 2.70%到期日 9/4/2026	3,747,467	3,747,467	3,747,467	1.49
三井住友銀行短期存款 2.50%到期日 16/4/2026	2,386,586	2,386,586	2,386,586	0.95
三井住友銀行短期存款 2.50%到期日 16/4/2026	2,851,384	2,851,384	2,851,384	1.13
三井住友銀行短期存款 2.90%到期日 16/4/2026	2,143,443	2,143,443	2,143,443	0.85
三井住友銀行短期存款 2.10%到期日 18/6/2026	936,458	936,458	936,458	0.37
三井住友銀行短期存款 2.10%到期日 18/6/2026	3,562,846	3,562,846	3,562,846	1.41
三井住友銀行短期存款 2.93%到期日 23/7/2026	4,651,360	4,651,360	4,651,360	1.84
<i>人民幣</i>				
澳新銀行集團有限公司短期存款 1.28%到期日 16/4/2026	1,795,992	2,038,541	2,009,535	0.81
澳新銀行集團有限公司短期存款 1.23%到期日 23/4/2026	3,026,946	3,435,735	3,391,693	1.36
澳新銀行集團有限公司短期存款 1.02%到期日 28/5/2026	1,055,577	1,198,133	1,204,097	0.47
澳新銀行集團有限公司短期存款 1.02%到期日 28/5/2026	3,652,114	4,145,332	4,165,967	1.64
交通銀行短期存款 0.84%到期日 14/5/2026	2,161,239	2,453,115	2,443,497	0.97
東亞銀行短期存款 1.45%到期日 16/4/2026	1,060,731	1,203,983	1,186,852	0.48
中信銀行 (國際) 短期存款 0.95%到期日 2/4/2026	14,598,239	16,569,731	16,193,826	6.57
中國建設銀行短期存款 1.35%到期日 16/4/2026	7,160,047	8,127,011	8,011,376	3.22
中國建設銀行短期存款 1.30%到期日 23/4/2026	3,042,971	3,453,925	3,409,649	1.37
中國建設銀行短期存款 1.10%到期日 4/6/2026	1,082,000	1,228,124	1,234,562	0.49
中國光大銀行短期存款 1.45%到期日 16/4/2026	1,983,963	2,251,897	2,219,856	0.89
中國光大銀行短期存款 1.43%到期日 23/4/2026	4,813,409	5,463,460	5,393,425	2.17
中國光大銀行短期存款 1.43%到期日 23/4/2026	4,957,181	5,626,649	5,554,522	2.23

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金 (續)

	面值	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨 值百分比
短期存款 (續)				
<i>人民幣 (續)</i>				
中國光大銀行短期存款 1.43%到期日 23/4/2026	1,259,044	1,429,078	1,410,759	0.57
中國光大銀行短期存款 1.33%到期日 25/6/2026	3,826,841	4,343,656	4,353,989	1.72
中國光大銀行短期存款 1.33%到期日 25/6/2026	2,077,869	2,358,485	2,364,095	0.94
招商永隆銀行短期存款 1.52%到期日 16/4/2026	1,850,130	2,099,990	2,070,111	0.83
招商永隆銀行短期存款 1.52%到期日 16/4/2026	1,877,880	2,131,488	2,101,160	0.84
招商永隆銀行短期存款 1.52%到期日 16/4/2026	2,166,211	2,458,758	2,423,774	0.98
招商永隆銀行短期存款 1.38%到期日 23/4/2026	943,925	1,071,402	1,057,668	0.42
招商永隆銀行短期存款 1.39%到期日 30/4/2026	8,501,487	9,649,612	9,550,145	3.83
招商永隆銀行短期存款 1.09%到期日 28/5/2026	1,758,394	1,995,865	2,005,800	0.79
招商永隆銀行短期存款 1.27%到期日 25/6/2026	1,822,486	2,068,612	2,073,533	0.82
星展銀行 (香港) 短期存款 1.10%到期日 11/6/2026	2,172,867	2,466,313	2,463,488	0.98
星展銀行 (香港) 短期存款 1.10%到期日 11/6/2026	3,036,785	3,446,903	3,442,955	1.37
星展銀行 (香港) 短期存款 1.10%到期日 11/6/2026	3,886,506	4,411,379	4,406,326	1.75
星展銀行 (香港) 短期存款 1.10%到期日 11/6/2026	9,262,067	10,512,909	10,500,868	4.17
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.40%到期日 2/4/2026	1,388,527	1,576,047	1,540,293	0.62
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 7/5/2026	422,262	479,288	475,298	0.19
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 7/5/2026	973,454	1,104,919	1,095,720	0.44
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 7/5/2026	1,054,579	1,197,000	1,187,034	0.47
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 7/5/2026	1,313,166	1,490,509	1,478,100	0.59
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 7/5/2026	2,115,253	2,400,918	2,380,929	0.95
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 7/5/2026	2,549,702	2,894,039	2,869,944	1.15
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.09%到期日 28/5/2026	4,778,287	5,423,595	5,450,592	2.15
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.09%到期日 25/6/2026	4,437,560	5,036,853	5,048,834	2.00

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金 (續)

	面值	公允價值 HK\$	成本 HK\$	佔資產淨 值百分比
短期存款 (續)				
<i>人民幣 (續)</i>				
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.10%到期日 9/4/2026	2,140,000	2,429,007	2,387,812	0.96
三菱 UFJ 銀行短期存款 1.23%到期日 23/4/2026	2,045,081	2,321,269	2,291,513	0.92
三菱 UFJ 銀行短期存款 1.23%到期日 23/4/2026	1,047,729	1,189,225	1,173,981	0.47
三菱 UFJ 銀行短期存款 1.23%到期日 30/4/2026	7,496,716	8,509,147	8,421,436	3.37
投資總額		<u>239,920,846</u>	<u>238,673,958</u>	<u>95.10</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	8,292,980.7440	<u>1,103,464,018</u>	<u>960,713,414</u>	<u>100.04</u>
投資總額		<u><u>1,103,464,018</u></u>	<u><u>960,713,414</u></u>	<u><u>100.04</u></u>

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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 HK\$	成本 HK\$	佔資產淨 值百分比
核准匯集投資基金				
在香港成立				
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	17,682,679.1030	3,380,751,418	2,394,928,368	100.07
投資總額		3,380,751,418	2,394,928,368	100.07

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告
截至二零二六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2026年	於2025年
	3月31日	3月31日
短期存款		
港幣	95.88	95.88

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	284,793.5130	102,596.5240	111,903.8320	275,486.2050
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,290,637.8390	68,238.2490	398,159.3320	960,716.7560
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	423,219.5630	189,409.9740	215,833.1580	396,796.3790
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	715,715.3580	361,697.5540	279,735.9110	797,677.0010
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	831,373.2410	1,686,164.8760	353,622.1260	2,163,915.9910
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,421,979.0700	1,281,686.9990	4,490,851.7300	2,212,814.3390
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,052,488.9900	1,645,665.2200	1,573,933.5550	1,124,220.6550
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	24,063.1600	255,173.1400	224,731.2630	54,505.0370
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	697,060.0870	1,093,393.1540	429,073.8660	1,361,379.3750
東亞聯豐日本基金 - A 類別	805,082.7140	1,347,190.9250	420,831.8720	1,731,441.7670
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	246,601.6330	-	246,601.6330	-
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	172,052.3420	276,845.1570	-	448,897.4990
東亞聯豐美國基金 - A 類別	410,818.1350	611,014.5060	546,752.1280	475,080.5130
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	266,943.5340	549,299.3140	403,165.9200	413,076.9280
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	141,426.3640	277,577.4820	419,003.8460	-
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	-	14,488,556.2612	3,017,742.4364	11,470,813.8248
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	-	317,442.0172	-	317,442.0172

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金 (續)				
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	208,488.1832	495,786.3804	677,900.7881	26,373.7755
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	181,949.2290	58,282.2603	33,837.8943	206,393.5950
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	-	2,349,435.0682	-	2,349,435.0682
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	240,753.4686	141,306.2824	146,927.0573	235,132.6937
核准緊貼指數集體投資計劃				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	-	59,184.0000	58,879.0000	305.0000
Amundi Stoxx Europe 600	-	60,570.0000	60,570.0000	-
BNY Mellon International Equity ETF	-	252,588.0000	121,568.0000	131,020.0000
華夏恒生科技指數 ETF	46,200.0000	-	46,200.0000	-
華夏 MSCI 中國 A 50 互聯互通 ETF	-	1,679,200.0000	1,679,200.0000	-
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	15,000.0000	2,025,000.0000	2,040,000.0000	-
華夏納斯達克 100 ETF	-	293,400.0000	293,400.0000	-
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	-	608,985.0000	493,821.0000	115,164.0000
Franklin FTSE India ETF	1,034.0000	9,696.0000	10,730.0000	-
Franklin FTSE Japan ETF	210,639.0000	27,320.0000	237,959.0000	-
Franklin FTSE Taiwan ETF	855.0000	291,865.0000	292,720.0000	-
Global X MSCI China ETF	-	988,200.0000	988,200.0000	-
恒生中國企業指數上市基金	1,799,000.0000	3,694,400.0000	4,361,200.0000	1,132,200.0000
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	2,374.0000	62,200.0000	64,574.0000	-
HSBC FTSE 250 UCITS ETF	1,710.0000	-	1,710.0000	-
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	2,291.0000	-	2,291.0000	-
HSBC MSCI Emerging Markets UCITS ETF	-	747,075.0000	747,075.0000	-
HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF	1,651.0000	-	1,651.0000	-

投資報告

截至二零二六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 2026 年 3 月 31 日 單位
	於 2025 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 (續)				
HSBC MSCI Europe UCITS ETF	-	200,109.0000	200,109.0000	-
HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF	1,776.0000	-	1,776.0000	-
Invesco QQQ Trust, Series 1	89.0000	74,533.0000	74,622.0000	-
iShares 安碩核心滬深 300 ETF	1,066,900.0000	2,799,800.0000	3,866,700.0000	-
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	-	334,244.0000	221,700.0000	112,544.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	1,280,861.0000	3,808,300.0000	5,089,161.0000	-
iShares 安碩核心 MSCI 歐洲 ETF	283,272.0000	40,339.0000	323,611.0000	-
iShares Europe ETF	319,481.0000	245,665.0000	441,810.0000	123,336.0000
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	1,691,800.0000	11,256,400.0000	12,948,200.0000	-
iShares Global Consumer Staples ETF	-	18,899.0000	18,899.0000	-
iShares Global Energy ETF	991.0000	133,876.0000	67,221.0000	67,646.0000
iShares Global Financials ETF	401.0000	44,248.0000	44,649.0000	-
iShares Global Industrials ETF	-	7,476.0000	7,476.0000	-
iShares Global Tech ETF	488.0000	255,255	255,743	-
iShares 恒生科技 ETF	27,700.0000	31,092,500.0000	31,120,200.0000	-
iShares Latin Amerlca 40 ETF	-	703,481.0000	635,172.0000	68,309.0000
iShares MSCI Australia ETF	35,860.0000	66,791.0000	102,651.0000	-
iShares MSCI Canada ETF	-	57,679.0000	57,679.0000	-
iShares MSCI Eurozone ETF	37,166.0000	222,470.0000	259,636.0000	-
iShares MSCI Germany ETF	-	218,759.0000	218,759.0000	-
iShares MSCI Italy ETF	-	54,185.0000	54,185.0000	-
iShares MSCI Japan ETF	82,026.0000	181,816.0000	207,480.0000	56,362.0000
iShares MSCI Mexico ETF	-	128,663.0000	128,663.0000	-
iShares MSCI Netherlands ETF	-	15,950.0000	15,950.0000	-
iShares MSCI Pacific ex Japan ETF	18,976.0000	-	18,976.0000	-
iShares MSCI South Africa ETF	-	87,164.0000	87,164.0000	-

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
iShares MSCI South Korea ETF	-	219,762.0000	219,762.0000	-
iShares MSCI Spain ETF	1,097.0000	338,131.0000	339,228.0000	-
iShares Russell 2000 ETF	177.0000	77,937.0000	78,114.0000	-
iShares S&P 500 Growth ETF	412.0000	-	412.0000	-
iShares S&P 500 Value ETF	201.0000	-	201.0000	-
iShares U.S. Basic Materials ETF	-	31,168.0000	31,168.0000	-
iShares U.S. Financials ETF	348.0000	78,221.0000	78,569.0000	-
iShares U.S. Technology ETF	256.0000	207,617.0000	207,873.0000	-
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	589,730.0000	4,053,080.0000	2,496,610.0000	2,146,200.0000
中國平安 CSI 香港高息股 ETF	9,900.0000	-	9,900.0000	-
Premia 中證財新中國新經濟 ETF	2,522,500.0000	-	2,522,500.0000	-
State Street SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust	93.0000	13,911.0000	14,004.0000	-
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	42,978.0000	49,780.0000	60,443.0000	32,315.0000
盈富基金	5,362,500.0000	12,229,500.0000	16,017,500.0000	1,574,500.0000

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	154,932.5920	55,258.4180	56,352.2530	153,838.7570
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,010,647.7240	11,706.7680	210,454.6900	811,899.8020
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	130,202.5190	88,356.9950	108,826.7380	109,732.7760
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	135,934.8850	257,609.1090	141,283.4530	252,260.5410
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	305,538.2460	821,959.0580	179,236.3030	948,261.0010
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,372,036.7120	631,089.8100	1,815,824.8280	4,187,301.6940
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	469,798.0990	604,161.0970	675,036.1840	398,923.0120
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	11,776.2520	132,240.7280	114,052.3550	29,964.6250
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	230,752.0990	536,267.0310	251,799.9830	515,219.1470
東亞聯豐日本基金 - A 類別	316,574.0510	637,468.6380	216,720.8750	737,321.8140
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	146,557.3670	-	146,557.3670	-
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	111,318.0010	162,363.4370	-	273,681.4380
東亞聯豐美國基金 - A 類別	65,667.7840	333,586.7810	278,546.5710	120,707.9940
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類	160,228.4220	285,986.6640	239,160.5290	207,054.5570
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類	51,877.4190	149,097.7060	200,975.1250	-
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	-	7,062,452.2746	1,522,132.8741	5,540,319.4005
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	-	159,928.4470	-	159,928.4470
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	111,246.2339	249,615.1756	345,667.5896	15,193.8199
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	9,736.5241	29,437.7431	8,904.3037	30,269.9635

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金 (續)				
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	-	1,181,514.9519	-	1,181,514.9519
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	178,723.5271	71,277.7268	78,922.6470	171,078.6069
核准緊貼指數集體投資計劃				
Amundi Stoxx Europe 600	-	32,208.0000	32,208.0000	-
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	-	31,201.0000	31,042.0000	159.0000
BNY Mellon International Equity ETF	-	125,112.0000	81,534.0000	43,578.0000
華夏恒生科技指數 ETF	24,600.0000	-	24,600.0000	-
華夏 MSCI 中國 A 50 互聯互通 ETF	-	881,150.0000	881,150.0000	-
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	8,000.0000	1,038,000.0000	1,046,000.0000	-
華夏納斯達克 100 ETF	-	152,800.0000	152,800.0000	-
Franklin FTSE India ETF	557.0000	5,196.0000	5,753.0000	-
Franklin FTSE Japan ETF	111,526.0000	14,264.0000	125,790.0000	-
Franklin FTSE Taiwan ETF	460.0000	152,121.0000	152,581.0000	-
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	-	302,971.0000	236,608.0000	66,363.0000
恒生中國企業指數上市基金	420,000.0000	1,677,000.0000	1,931,400.0000	165,600.0000
Global X MSCI China ETF	-	507,900.0000	507,900.0000	-
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	1,258.0000	33,431.0000	34,689.0000	-
HSBC FTSE 250 UCITS ETF	909.0000	-	909.0000	-
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	1,220.0000	-	1,220.0000	-
HSBC MSCI Emerging Markets UCITS ETF	-	390,572.0000	390,572.0000	-
HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF	879.0000	-	879.0000	-
HSBC MSCI Europe UCITS ETF	-	106,328.0000	106,328.0000	-
HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF	941.0000	-	941.0000	-
Invesco QQQ Trust, Series 1	47.0000	38,635.0000	38,682.0000	-
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	-	175,342.0000	117,622.0000	57,720.0000

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
iShares 安碩核心滬深 300 ETF	701,600.0000	1,463,600.0000	2,165,200.0000	-
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	462,333.0000	2,116,000.0000	2,578,333.0000	-
iShares 安碩核心 MSCI 歐洲 ETF	112,123.0000	21,312.0000	133,435.0000	-
iShares Europe ETF	108,276.0000	129,332.0000	237,608.0000	-
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	896,600.0000	5,934,600.0000	6,831,200.0000	-
iShares Global Consumer Staples ETF	-	10,120.0000	10,120.0000	-
iShares Global Energy ETF	532.0000	67,124.0000	34,094.0000	33,562.0000
iShares Global Financials ETF	215.0000	22,747.0000	22,962.0000	-
iShares Global Industrials ETF	-	3,773.0000	3,773.0000	-
iShares Global Tech ETF	262.0000	122,840.0000	123,102.0000	-
iShares 恒生科技 ETF	14,600.0000	16,152,200.0000	16,166,800.0000	-
iShares MSCI Australia ETF	19,044.0000	34,649.0000	53,693.0000	-
iShares MSCI Canada ETF	-	30,581.0000	30,581.0000	-
iShares MSCI Eurozone ETF	19,713.0000	117,276.0000	136,989.0000	-
iShares MSCI Germany ETF	-	109,672.0000	109,672.0000	-
iShares MSCI Italy ETF	-	28,646.0000	28,646.0000	-
iShares MSCI Japan ETF	6,502.0000	88,305.0000	94,807.0000	-
iShares MSCI Mexico ETF	-	67,388.0000	67,388.0000	-
iShares MSCI Netherlands ETF	-	8,229.0000	8,229.0000	-
iShares MSCI Pacific ex Japan ETF	10,078.0000	-	10,078.0000	-
iShares MSCI South Africa ETF	-	44,563.0000	44,563.0000	-
iShares MSCI South Korea ETF	-	111,280.0000	111,280.0000	-
iShares MSCI Spain ETF	580.0000	176,366.0000	176,946.0000	-
iShares Russell 2000 ETF	96.0000	39,131.0000	39,227.0000	-
iShares S&P 500 Growth ETF	219.0000	-	219.0000	-
iShares S&P 500 Value ETF	109.0000	-	109.0000	-
iShares U.S. Basic Materials ETF	-	15,928.0000	15,928.0000	-

投資報告
截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
iShares U.S. Financials ETF	187.0000	40,414.0000	40,601.0000	-
iShares U.S. Technology ETF	137.0000	104,392.0000	104,529.0000	-
iShares Latin America 40 ETF	-	361,285.0000	326,566.0000	34,719.0000
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	244,710.0000	2,086,420.0000	1,236,130.0000	1,095,000.0000
中國平安 CSI 香港高息股 ETF	5,200.0000	-	5,200.0000	-
Premia 中證財新中國新經濟 ETF	1,335,750.0000	-	1,335,750.0000	-
State Street SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust	50.0000	7,192.0000	7,242.0000	-
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	15,377.0000	28,974.0000	30,760.0000	13,591.0000
盈富基金	3,494,000.0000	6,483,000.0000	8,812,500.0000	1,164,500.0000

投資報告

截至二零二六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 2026 年 3 月 31 日 單位
	於 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	191,674.5640	88,774.4810	102,351.9790	178,097.0660
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,673,113.3650	36,618.9170	332,326.6660	1,377,405.6160
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	3,183.7560	151,124.7410	45,229.6550	109,078.8420
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	7,490.1870	305,879.5060	195,532.2750	117,837.4180
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	432,100.7110	1,158,877.8530	657,329.7870	933,648.7770
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	11,885,471.2680	1,206,918.6870	2,801,878.1110	10,290,511.8440
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	402,595.8930	905,768.6420	887,919.3310	420,445.2040
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	17,844.8060	207,601.7160	177,933.6400	47,512.8820
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	20,804.9430	750,573.4230	395,862.7330	375,515.6330
東亞聯豐日本基金 - A 類別	168,690.4380	882,723.2450	373,971.6220	677,442.0610
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	727,333.0600	-	727,333.0600	-
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	507,057.2610	810,456.4250	-	1,317,513.6860
東亞聯豐美國基金 - A 類別	45,982.4050	501,276.3380	477,557.0640	69,701.6790
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	112,813.8370	451,791.0430	234,535.5940	330,069.2860
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	77,230.3370	239,070.2270	316,300.5640	-
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	-	11,032,218.6464	2,372,937.5796	8,659,281.0668
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	-	248,761.6601	-	248,761.6601
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	176,247.1639	394,962.4252	539,181.8153	32,027.7738

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金 (續)				
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	79,257.1031	45,771.3660	28,046.8419	96,981.6272
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	-	1,833,861.9216	-	1,833,861.9216
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	156,767.8060	110,834.8624	126,547.0051	141,055.6633
核准緊貼指數集體投資計劃				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	-	49,280.0000	49,031.0000	249.0000
Amundi Stoxx Europe 600	-	51,116.0000	51,116.0000	-
BNY Mellon International Equity ETF	-	195,855.0000	160,804.0000	35,051.0000
華夏恒生科技指數 ETF	38,600.0000	-	38,600.0000	-
華夏 MSCI 中國 A 50 互聯互通 ETF	-	1,255,550.0000	1,255,550.0000	-
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	12,600.0000	1,618,200.0000	1,630,800.0000	-
華夏納斯達克 100 ETF	-	239,600.0000	239,600.0000	-
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	-	351,342.0000	330,265.0000	21,077.0000
Franklin FTSE India ETF	880.0000	8,317.0000	9,197.0000	-
Franklin FTSE Japan ETF	174,646.0000	22,455.0000	197,101.0000	-
Franklin FTSE Taiwan ETF	732.0000	225,190.0000	225,922.0000	-
Global X MSCI China ETF	-	799,000.0000	799,000.0000	-
恒生中國企業指數上市基金	600,000.0000	2,653,400.0000	2,997,000.0000	256,400.0000
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	3,953.0000	51,677.0000	55,630.0000	-
HSBC FTSE 250 UCITS ETF	1,436.0000	-	1,436.0000	-
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	1,930.0000	-	1,930.0000	-
HSBC MSCI Emerging Markets UCITS ETF	-	448,352.0000	448,352.0000	-
HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF	1,481.0000	-	1,481.0000	-
HSBC MSCI Europe UCITS ETF	-	119,893.0000	119,893.0000	-
HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF	1,508.0000	-	1,508.0000	-
Invesco QQQ Trust, Series 1	74.0000	55,142.0000	55,216.0000	

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
iShares 安碩核心滬深 300 ETF	617,000.0000	2,287,500.0000	2,904,500.0000	-
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	-	277,382.0000	187,322.0000	90,060.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	532,738.0000	3,104,900.0000	3,637,638.0000	-
iShares 安碩核心 MSCI 歐洲 ETF	96,254.0000	33,261.0000	129,515.0000	-
iShares Europe ETF	98,591.0000	197,138.0000	295,729.0000	-
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	1,414,700.0000	9,338,500.0000	10,753,200.0000	-
iShares Global Consumer Staples ETF	-	16,139.0000	16,139.0000	-
iShares Global Energy ETF	842.0000	73,801.0000	53,912.0000	20,731.0000
iShares Global Financials ETF	341.0000	35,506.0000	35,847.0000	-
iShares Global Industrials ETF	-	5,882.0000	5,882.0000	-
iShares Global Tech ETF	414.0000	188,499.0000	188,913.0000	-
iShares 恒生科技 ETF	23,000.0000	22,078,400.0000	22,101,400.0000	-
iShares Latin America 40 ETF	-	551,713.0000	497,016.0000	54,697.0000
iShares MSCI Australia ETF	30,120.0000	54,226.0000	84,346.0000	-
iShares MSCI Canada ETF	-	33,379.0000	33,379.0000	-
iShares MSCI Eurozone ETF	31,129.0000	172,008.0000	203,137.0000	-
iShares MSCI Germany ETF	-	172,994.0000	172,994.0000	-
iShares MSCI Italy ETF	-	45,188.0000	45,188.0000	-
iShares MSCI Japan ETF	515.0000	143,677.0000	144,192.0000	-
iShares MSCI Mexico ETF	-	82,607.0000	82,607.0000	-
iShares MSCI Netherlands ETF	-	12,880.0000	12,880.0000	-
iShares MSCI Pacific ex Japan ETF	15,941.0000	-	15,941.0000	-
iShares MSCI South Africa ETF	-	59,138.0000	59,138.0000	-
iShares MSCI South Korea ETF	-	160,965.0000	160,965.0000	-
iShares MSCI Spain ETF	912.0000	277,291.0000	278,203.0000	-
iShares Russell 2000 ETF	152.0000	58,246.0000	58,398.0000	-
iShares S&P 500 Growth ETF	344.0000	-	344.0000	-

投資報告

截至二零二六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 2025 年			於 2026 年
	3 月 31 日	購入	出售	3 月 31 日
	單位	單位	單位	單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
iShares S&P 500 Value ETF	172.0000	-	172.0000	-
iShares U.S. Basic Materials ETF	-	24,883.0000	24,883.0000	-
iShares U.S. Financials ETF	296.0000	57,110.0000	57,406.0000	-
iShares U.S. Technology ETF	217.0000	142,970.0000	143,187.0000	-
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	230,070.0000	3,246,390.0000	1,744,960.0000	1,731,500.0000
中國平安 CSI 香港高息股 ETF	8,300.0000	-	8,300.0000	-
Premia 中證財新中國新經濟 ETF	2,098,000.0000	-	2,098,000.0000	-
State Street SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust	79.0000	11,262.0000	11,341.0000	-
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	18,029.0000	42,967.0000	47,206.0000	13,790.0000
盈富基金	5,513,500.0000	10,201,000.0000	13,892,000.0000	1,822,500.0000

投資報告
截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	48,347.0850	-	48,347.0850	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	1,641,530.6250	26,027.7080	25,403.3070	1,642,155.0260
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	156,817.1060	84,212.0070	15,801.1170	225,227.9960
核准緊貼指數集體投資計劃				
盈富基金	525,546.0000	-	-	525,546.0000

投資報告
截至二零二六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 2025 年		於 2026 年
	3 月 31 日	購入	出售
	單位	單位	單位
核准匯集投資基金			
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	18,354.5640	-	10,538.1600
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,874,346.1740	77,483.0030	49,585.6360
核准緊貼指數集體投資計劃			
盈富基金	2,538,500.0000	652,500.0000	95,000.0000

投資報告
截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	-	33,354.2570	-	33,354.2570
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	656,237.3000	14,863.2640	12,563.6210	658,536.9430
核准緊貼指數集體投資計劃				
南方東英富時香港股票 ETF	-	1,238,600.0000	-	1,238,600.0000
Franklin FTSE India ETF	33,800.0000	6,260.0000	40,060.0000	-
Franklin FTSE South Korea ETF	-	108,002.00	76,286.00	31,716.0000
Franklin FTSE Taiwan ETF	10,693.0000	23,751.0000	22,668.0000	11,776.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	-	147,200.0000	-	147,200.0000
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	-	537,400.0000	326,900.0000	210,500.0000
iShares 恒生科技 ETF	935,100.0000	350,300.0000	1,285,400.0000	-
盈富基金	240,500.0000	364,000.0000	604,500.0000	-

投資報告
截至二零二六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 2025 年		於 2026 年
	3 月 31 日	購入	出售
	單位	單位	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	1,832,800.0000	263,800.0000	139,600.0000
	1,957,000.0000		

投資報告
截至二零二六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 2025 年		於 2026 年
	3 月 31 日	購入	出售
	單位	單位	單位
核准緊貼指數集體投資計劃			
盈富基金	7,049,500.0000	1,913,500.0000	1,148,000.0000
	7,815,000.0000		

投資報告
截至二零二六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2026年	於2025年
	3月31日	3月31日
短期存款		
港幣	38.14	41.84
人民幣	56.96	54.01
	<u>95.10</u>	<u>95.85</u>

投資報告
截至二零二六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 2025 年		於 2026 年
	3 月 31 日	購入	出售
	單位	單位	單位
核准匯集投資基金			
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	7,326,777.1090	1,070,645.8530	104,442.2180
	8,292,980.7440		

投資報告
截至二零二六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 2025 年	購入	出售	於 2026 年
	3 月 31 日			3 月 31 日
核准匯集投資基金	單位	單位	單位	單位
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	16,148,594.2560	1,704,889.6230	170,804.7760	17,682,679.1030

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 87 至 146 頁本計劃的財務報表，此財務報表包括於二零二六年三月三十一日本計劃可供支付權益的資產淨值表及其各成分基金的資產負債表、截至該日止年度本計劃可供支付權益的資產淨值變動表及其各成分基金的全面收益表、成員應佔資產淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註，包括重要會計政策資料和其他解釋資料。

我們認為，該等財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告會計準則》真實而中肯地反映了本計劃於二零二六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」) (該項守則適用於公眾利益實體的財務報表審計)，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《香港財務報告會計準則》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滙總起來可能影響財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。此外，我們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)

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，我們已取得審計工作所必需的一切資料及解釋。

本獨立核數師報告書的審計項目合夥人是李楠榮 (執業證書編號：P08066)。

執業會計師

香港中環

遮打道 10 號

太子大廈 8 樓

二零二六年九月二十三日

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)」)，審計本計劃截至二零二六年三月三十一日止年度的財務報表，並就此發出日期為二零二六年九月二十三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 10 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. 截至二零二六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. 於二零二五年七月三十一日、二零二五年十二月三十一日及二零二六年三月三十一日，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 10 部及附表 1 的規定；
- c. 於二零二五年七月三十一日、二零二五年十二月三十一日及二零二六年三月三十一日，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) 核心累積基金累算權益投資和服務付款控制的規定；及
- d. 於二零二六年三月三十一日，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。

獨立核數師鑑證報告書 (續)

意見 (續)

根據上文所述：(續)

2. 於二零二六年三月三十一日，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，於截至二零二六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

二零二六年九月二十三日

可供支付權益的資產淨值變動表

- 行業計劃

截至二零二六年三月三十一日止年度

	附註	2026 年 港幣	2025 年 港幣
收入			
投資成分基金的收益淨額	9	1,738,463,818	967,239,687
銀行存款利息	10(b)	7,111,404	5,239,667
投資收入總額		<u>1,745,575,222</u>	<u>972,479,354</u>
開支			
行政及其他費用		<u>6,713,092</u>	<u>4,316,845</u>
營運開支總額		<u>6,713,092</u>	<u>4,316,845</u>
溢利淨額		<u>1,738,862,130</u>	<u>968,162,509</u>
已收及應收供款	12		
來自僱主			
- 強制性供款		894,464,224	895,728,221
- 額外自願性供款		2,011,514	1,920,447
來自成員			
- 強制性供款		895,490,745	897,200,593
- 額外自願性供款		2,859,051	2,554,700
		<u>1,794,825,534</u>	<u>1,797,403,961</u>
供款附加費		<u>2,134,183</u>	<u>1,689,115</u>

可供支付權益的資產淨值變動表

- 行業計劃

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2026 年 港幣	2025 年 港幣
轉入款項			
轉自其他計劃的集團轉入款項		119,095,135	117,714,345
轉自其他計劃的個人轉入款項		71,766,586	9,210,950
		<u>190,861,721</u>	<u>126,925,295</u>
已付及應付權益	13		
退休		754,382,628	705,641,658
提早退休		104,573,659	82,101,924
末期疾病		6,272,347	3,357,957
死亡		29,574,732	25,475,306
永久離開香港		102,001,543	46,109,775
完全喪失行為能力		38,503,787	8,501,328
小額結餘		12,185	8,231
向離職者或僱主退還供款		602,472	189,892
		<u>1,035,923,353</u>	<u>871,386,071</u>
轉出款項			
轉至其他計劃的集團轉出款項		53,744,520	89,758,475
轉至其他計劃的個人轉出款項		298,173,269	393,988,889
		<u>351,917,789</u>	<u>483,747,364</u>
沒收款項		<u>-</u>	<u>4,174</u>

可供支付權益的資產淨值變動表

- 行業計劃

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2026 年 港幣	2025 年 港幣
長期服務及遣散費和其他款項		<u>77,082,618</u>	<u>44,835,132</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值變動		<u>2,261,759,808</u>	<u>1,494,208,139</u>
年初時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>17,393,793,981</u>	<u>15,899,585,842</u>
年結時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>19,655,553,789</u>	<u>17,393,793,981</u>

第 100 頁至 146 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

於二零二六年三月三十一日

	附註	2026 年 港幣	2025 年 港幣
資產			
投資	7	19,469,118,690	17,273,779,172
來自下列項目的應收供款			
- 僱主		21,098,227	15,524,347
- 成員		21,192,541	15,626,353
應收利息		733,934	479,906
其他應收款		121,912	172,469
銀行結餘	8, 10(b)	164,079,412	121,259,417
資產總值		<u>19,676,344,716</u>	<u>17,426,841,664</u>
負債			
應付權益	8	12,310,208	21,541,807
應計費用及其他應付款		8,480,719	11,505,876
負債總值 (成員應佔可供支付權益的資產淨值除外)		<u>20,790,927</u>	<u>33,047,683</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>19,655,553,789</u>	<u>17,393,793,981</u>

受託人於二零二六年九月二十三日核准並許可發出。

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

第 100 頁至 146 頁的附註是本財務報表的一部分。

現金流量表 - 行業計劃

截至二零二六年三月三十一日止年度

	附註	2026 年 港幣	2025 年 港幣
業務活動的現金流量			
溢利淨額		1,738,862,130	968,162,509
按以下項目調整：			
投資成分基金的收益		(1,738,463,818)	(967,239,687)
銀行存款利息		(7,111,404)	(5,239,667)
		(6,713,092)	(4,316,845)
購買投資付款		(2,581,050,235)	(2,363,307,946)
銷售投資所得款項		2,124,174,535	1,810,400,315
其他應收款減少 / (增加)		50,557	(102,642)
應計費用及其他應付款 (減少) / 增加		(3,025,157)	4,026,318
已收銀行存款利息		6,857,376	5,109,070
業務活動所用的現金淨額		(459,706,016)	(548,191,730)
融資活動的現金流量			
已收供款及轉入款項		1,976,681,370	1,976,584,309
已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其他款項		(1,474,155,359)	(1,394,624,465)
已付沒收款項		-	(4,174)
融資活動產生的現金淨額		502,526,011	581,955,670
現金及現金等價物增加淨額		42,819,995	33,763,940
年初的現金及現金等價物		121,259,417	87,495,477
年終的現金及現金等價物		164,079,412	121,259,417
現金及現金等價物結餘分析			
銀行結餘		164,079,412	121,259,417

第 100 頁至 146 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日止年度

		2026 年											
	附註	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞 (行業計劃) 增長基金 港幣	東亞 (行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞 (行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 港幣	東亞 (行業計劃) 核心累積基金 港幣
收入													
投資的收益淨額	9	-	517,266,626	210,442,669	232,756,926	199,585,447	80,686,149	164,699,011	(3,554,044)	11,604,130	-	50,053,042	336,622,333
股息收入		-	20,613,078	6,885,734	8,014,662	404,671	2,179,925	989,771	3,291,360	5,623,915	-	-	-
利息收入	10(b)	184,100	83,760	34,057	110,563	5,203	5,090	13,748	332	651	16,569	1,839	4,098
按公允價值計入損益計量的金融資產													
產利息收入	10(c)	94,168,879	-	-	-	-	-	-	-	-	4,244,382	-	-
匯兌(虧損) / 收益		-	(3,640,955)	(2,093,328)	(1,790,045)	1,502	-	38,879	-	-	7,696,758	-	-
其他收入	25	-	18,018	9,590	13,690	-	-	-	-	-	-	-	-
投資收入總額		94,352,979	534,340,527	215,278,722	239,105,796	199,996,823	82,871,164	165,741,409	(262,352)	17,228,696	11,957,709	50,054,881	336,626,431
開支													
受託人、管理和保管人費用	10(a)	17,470,089	15,924,886	8,238,507	12,926,052	3,518,643	3,223,218	2,076,675	443,646	492,169	1,052,042	3,033,586	9,361,319
投資管理費	10(a)	12,034,361	10,968,946	5,675,068	8,904,048	2,423,885	2,220,286	1,429,581	341,387	378,623	724,629	1,644,816	5,074,628
成員服務費 ⁽¹⁾	10(a)	1,165,262	15,572,530	8,055,778	12,639,371	3,440,519	3,151,743	2,031,544	51,068	56,757	70,247	3,033,586	9,361,319
核數師酬金		99,055	99,055	98,330	99,056	12,185	12,185	-	-	-	-	42,506	42,506
保管費及銀行費用		19,087	291,108	212,338	221,580	16,683	16,101	32,493	6,499	8,271	28,525	-	-
執照和註冊費		9,000	9,000	9,000	9,000	4,500	4,500	-	42,658	47,324	-	-	-
印刷及郵費		1,091,079	982,160	510,900	804,106	206,942	196,055	-	-	-	-	286,850	880,334
基金價格刊登費		14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754
專業彌償保險		140,620	120,087	63,896	101,071	24,431	21,821	-	-	-	-	34,626	105,224
交易成本		-	1,986,238	1,005,625	1,475,795	-	8,460	40,156	42,673	93,214	-	-	-
雜項開支		-	483,894	210,099	321,554	-	-	-	-	-	-	-	-
營運開支總額		32,043,307	46,452,658	24,094,295	37,516,387	9,662,542	8,869,123	5,625,203	942,685	1,091,112	1,890,197	8,090,724	24,840,084
稅前利潤													
		62,309,672	487,887,869	191,184,427	201,589,409	190,334,281	74,002,041	160,116,206	(1,205,037)	16,137,584	10,067,512	41,964,157	311,786,347
海外預扣稅	15	-	(4,395,809)	(1,413,310)	(1,670,824)	-	-	(230,707)	-	-	-	-	-
成員應佔營運資產淨值變動		62,309,672	483,492,060	189,771,117	199,918,585	190,334,281	74,002,041	159,885,499	(1,205,037)	16,137,584	10,067,512	41,964,157	311,786,347

(1) 自二零二五年十二月起，保薦人費用更名為成員服務費。

第 100 頁至 146 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

2025 年													
	附註	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞 (行業計劃) 增長基金 港幣	東亞 (行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞 (行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 港幣	東亞 (行業計劃) 核心累積基金 港幣
收入													
投資的收益淨額	9	-	241,010,370	94,852,593	99,522,913	99,396,820	169,027,237	15,699,676	49,129,240	48,622,940	-	24,345,959	114,681,768
股息收入		-	16,689,851	5,643,010	5,328,099	420,916	1,693,180	479,048	2,715,790	5,392,815	-	-	-
利息收入	10(b)	1,111,755	316,980	174,293	320,585	18,757	20,597	72,175	1,251	1,742	42,154	7,862	17,124
按公允價值計入損益計量的金融資產 產利息收入	10(c)	144,179,299	-	-	-	-	-	-	-	-	6,013,458	-	-
匯兌虧損		-	(123,511)	(236,464)	(1,014,421)	(27,238)	-	(117,728)	-	-	(1,180,453)	-	-
其他收入	25	-	172,679	93,675	152,752	-	-	-	-	-	-	-	-
投資收入總額		145,291,054	258,066,369	100,527,107	104,309,928	99,809,255	170,741,014	16,133,171	51,846,281	54,017,497	4,875,159	24,353,821	114,698,892
開支													
受託人、管理和保管人費用	10(a)	16,693,585	14,144,287	7,674,077	12,135,528	2,670,722	2,361,616	1,580,252	322,247	366,422	931,094	2,535,076	7,676,549
投資管理費	10(a)	11,498,861	9,744,332	5,286,995	8,360,212	1,839,989	1,625,793	1,089,000	247,664	281,679	641,411	1,374,794	4,163,360
成員服務費	10(a)	1,114,070	13,829,479	7,503,133	11,865,668	2,611,214	2,310,234	1,544,754	37,401	42,463	62,082	2,535,076	7,676,549
核數師酬金		98,937	98,933	98,212	98,935	12,022	12,023	-	-	-	-	42,508	42,508
保管費及銀行費用		10,181	189,120	130,473	134,834	10,120	6,576	14,197	5,612	6,864	10,942	-	-
執照和註冊費		-	-	-	-	4,500	4,500	-	34,513	35,257	-	-	-
印刷及郵費		453,587	383,676	210,107	330,323	69,519	59,573	-	-	-	-	99,183	300,287
基金價格刊登費		14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	-	-	-	-	14,754	14,754
專業彌償保險		157,199	128,917	72,056	114,798	23,085	19,832	-	-	-	-	34,096	98,787
交易成本		-	874,353	470,706	735,897	2,755	17,184	37,155	35,521	57,332	-	-	-
雜項開支		-	264,988	109,163	146,170	-	-	-	-	-	-	-	-
營運開支總額		30,041,174	39,672,839	21,569,676	33,937,119	7,258,680	6,432,085	4,265,358	682,958	790,017	1,645,529	6,635,487	19,972,794
稅前利潤		115,249,880	218,393,530	78,957,431	70,372,809	92,550,575	164,308,929	11,867,813	51,163,323	53,227,480	3,229,630	17,718,334	94,726,098
海外預扣稅	15	-	(2,861,721)	(905,245)	(623,287)	(85,270)	-	(50,622)	-	-	-	-	-
成員應佔營運資產淨值變動		115,249,880	215,531,809	78,052,186	69,749,522	92,465,305	164,308,929	11,817,191	51,163,323	53,227,480	3,229,630	17,718,334	94,726,098

(1) 自二零二五年十二月起，保薦人費用更名為成員服務費。

資產負債表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日

2026 年													
		東亞 (行業計劃) 強積金	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃) 大中華	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞中國追蹤	東亞香港追蹤	東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣	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	保守基金	增長基金	均衡基金	平穩基金	股票基金	香港股票基金	亞洲股票基金		指數基金	指數基金	貨幣市場基金		
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣		港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
資產													
投資	7,10(c)	3,781,665,734	3,307,889,230	1,733,397,363	2,708,216,661	837,624,891	728,217,366	511,390,429	167,362,640	196,000,200	239,920,846	1,103,464,018	3,380,751,418
銷售投資應收款項		-	14,557,653	3,592,104	5,736,687	-	-	-	-	-	-	-	-
認購基金單位的應收款項		2,657,964	94,363	33,647	19,735	139,459	711,385	112,710	56,597	190,331	138,701	340,847	16,531
利息、股息及其他應收款		15,033,975	415,790	171,835	163,297	15	13	17	1	1	804,798	4	9
預付款		-	84,729	43,291	67,750	19,537	17,313	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	10(b)	150,098,137	277,120,277	99,203,135	179,135,225	5,997,115	3,637,569	30,687,212	224,449	1,200,268	11,766,175	1,900,320	4,916,008
資產總值		3,949,455,810	3,600,162,042	1,836,441,375	2,893,339,355	843,781,017	732,583,646	542,190,368	167,643,687	197,390,800	252,630,520	1,105,705,189	3,385,683,966
負債													
衍生金融工具	6	-	29,728	15,180	99,303	-	-	-	-	-	-	-	-
購買投資應付款項		-	-	-	-	-	-	-	188,358	263,478	-	943,984	3,109,133
贖回基金單位的應付款項		2,518,991	2,111,742	2,084,605	1,579,408	276,491	1,818,961	385,707	19,800	919,742	182,394	956,383	1,797,368
應計費用及其他應付款	10(a)	2,834,066	4,348,962	2,231,614	3,404,943	934,668	802,155	608,347	85,018	99,011	174,940	773,541	2,291,064
負債總值 (成員應佔資產淨值除外)													
		5,353,057	6,490,432	4,331,399	5,083,654	1,211,159	2,621,116	994,054	293,176	1,282,231	357,334	2,673,908	7,197,565
成員應佔資產淨值	4(b)	3,944,102,753	3,593,671,610	1,832,109,976	2,888,255,701	842,569,858	729,962,530	541,196,314	167,350,511	196,108,569	252,273,186	1,103,031,281	3,378,486,401

資產負債表 - 成分基金
截至二零二六年三月三十一日 (續)

2026 年												
附註	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞 (行業計劃) 增長基金 港幣	東亞 (行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞 (行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 港幣	東亞 (行業計劃) 核心累積基金 港幣
代表:												
已發行單位數目	4(a) 258,621,631.396	119,462,188.683	75,789,771.514	141,628,390.866	39,022,349.814	55,616,293.270	22,692,810.711	17,330,638.349	11,839,209.247	21,971,058.421	89,248,397.018	191,095,196.381
每單位資產淨值	4(b) 15.2505	30.0821	24.1736	20.3932	21.5920	13.1250	23.8488	9.6563	16.5643	11.4821	12.3591	17.6796

受託人於二零二六年九月二十三日核准並許可發出。

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

第 100 頁至 146 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日 (續)

2025 年													
附註	東亞 (行業計劃) 強積金 保守基金 港幣	東亞 (行業計劃) 增長基金 港幣	東亞 (行業計劃) 均衡基金 港幣	東亞 (行業計劃) 平穩基金 港幣	東亞 (行業計劃) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 香港股票基金 港幣	東亞 (行業計劃) 亞洲股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣	東亞 (行業計劃) 65 歲後基金 港幣	東亞 (行業計劃) 核心累積基金 港幣	
資產													
投資	7,10(c)	3,657,834,224	3,115,795,014	1,668,153,290	2,590,878,696	631,244,561	626,188,189	343,007,220	159,453,600	165,381,270	209,052,117	925,518,484	2,755,757,610
銷售投資應收款項		-	16,182,405	8,603,561	13,621,233	-	-	-	-	363,630	-	322,315	-
認購基金單位的應收款項		791,748	-	82,923	20,514	87,026	83,775	3,545	370,301	56,172	437,446	184,772	24,341
利息、股息及其他應收款		25,778,858	395,946	124,109	196,338	1,606	2,029	5,564	119	282	1,232,113	866	1,773
預付款		-	91,844	49,465	78,488	17,919	16,050	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	10(b)	136,709,223	73,172,351	33,567,374	112,829,260	3,491,741	3,611,693	13,974,508	336,479	724,429	7,720,609	992,444	2,043,445
資產總值		<u>3,821,114,053</u>	<u>3,205,637,560</u>	<u>1,710,580,722</u>	<u>2,717,624,529</u>	<u>634,842,853</u>	<u>629,901,736</u>	<u>356,990,837</u>	<u>160,160,499</u>	<u>166,525,783</u>	<u>218,442,285</u>	<u>927,018,881</u>	<u>2,757,827,169</u>
負債													
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
購買投資應付款項		-	-	-	-	-	-	-	230,396	12,342	-	156,244	1,055,112
贖回基金單位的應付款項		3,255,861	2,148,949	2,173,860	2,686,693	605,486	1,402,801	128,183	99,501	1,067,354	182,659	1,158,666	981,813
應計費用及其他應付款	10(a)	2,664,305	3,556,444	1,902,585	2,943,429	685,016	664,993	372,414	77,098	80,814	146,078	633,410	1,815,229
負債總值 (成員應佔資產淨值除外)		<u>5,920,166</u>	<u>5,705,393</u>	<u>4,076,445</u>	<u>5,630,122</u>	<u>1,290,502</u>	<u>2,067,794</u>	<u>500,597</u>	<u>406,995</u>	<u>1,160,510</u>	<u>328,737</u>	<u>1,948,320</u>	<u>3,852,154</u>
成員應佔資產淨值	4(b)	<u>3,815,193,887</u>	<u>3,199,932,167</u>	<u>1,706,504,277</u>	<u>2,711,994,407</u>	<u>633,552,351</u>	<u>627,833,942</u>	<u>356,490,240</u>	<u>159,753,504</u>	<u>165,365,273</u>	<u>218,113,548</u>	<u>925,070,561</u>	<u>2,753,975,015</u>

資產負債表 - 成分基金
截至二零二六年三月三十一日 (續)

2025 年													
	東亞 (行業計劃) 強積金	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃) 大中華	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	東亞中國追蹤	東亞香港追蹤	東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣	東亞 (行業計劃)	東亞 (行業計劃)	
附註	保守基金 港幣	增長基金 港幣	均衡基金 港幣	平穩基金 港幣	股票基金 港幣	香港股票基金 港幣	亞洲股票基金 港幣	指數基金 港幣	指數基金 港幣	貨幣市場基金 港幣	65 歲後基金 港幣	核心累積基金 港幣	
代表:													
已發行單位數目	4(a)	254,221,120.067	122,539,629.166	78,488,092.828	142,788,892.424	38,170,757.529	53,537,922.590	21,500,126.315	16,493,960.784	10,925,497.748	19,830,253.669	78,221,794.755	173,163,728.381
每單位資產淨值	4(b)	15.0074	26.1134	21.7422	18.9930	16.5978	11.7269	16.5808	9.6856	15.1357	10.9990	11.8263	15.9039

受託人於二零二六年九月二十三日核准並許可發出。

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

成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日止年度

	2026 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	3,815,193,887	3,199,932,167	1,706,504,277	2,711,994,407	633,552,351	627,833,942	356,490,240	159,753,504	165,365,273	218,113,548	925,070,561	2,753,975,015
認購基金單位所得款項	605,736,661	264,113,205	134,201,801	263,806,249	95,219,129	197,091,560	64,986,722	36,505,649	79,173,547	48,078,694	231,372,735	560,764,283
贖回基金單位支付款項	(539,137,467)	(353,865,822)	(198,367,219)	(287,463,540)	(76,535,903)	(168,965,013)	(40,166,147)	(27,703,605)	(64,567,835)	(23,986,568)	(95,376,172)	(248,039,244)
認購 / (贖回) 款項淨額	66,599,194	(89,752,617)	(64,165,418)	(23,657,291)	18,683,226	28,126,547	24,820,575	8,802,044	14,605,712	24,092,126	135,996,563	312,725,039
成員應佔營運資產淨值變動	62,309,672	483,492,060	189,771,117	199,918,585	190,334,281	74,002,041	159,885,499	(1,205,037)	16,137,584	10,067,512	41,964,157	311,786,347
年終成員應佔資產淨值	3,944,102,753	3,593,671,610	1,832,109,976	2,888,255,701	842,569,858	729,962,530	541,196,314	167,350,511	196,108,569	252,273,186	1,103,031,281	3,378,486,401

第 100 頁至 146 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

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

	2025 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	3,596,342,486	3,026,473,049	1,676,871,738	2,647,684,458	520,486,590	434,258,763	317,780,165	93,685,178	116,348,144	195,569,051	783,836,362	2,344,295,870
認購基金單位所得款項	547,505,397	269,327,188	144,958,505	269,961,937	83,539,478	143,256,762	58,557,200	30,607,403	44,401,204	42,490,092	208,333,681	520,369,099
贖回基金單位支付款項	(443,903,876)	(311,399,879)	(193,378,152)	(275,401,510)	(62,939,022)	(113,990,512)	(31,664,316)	(15,702,400)	(48,611,555)	(23,175,225)	(84,817,816)	(205,416,052)
認購 / (贖回) 款項淨額	103,601,521	(42,072,691)	(48,419,647)	(5,439,573)	20,600,456	29,266,250	26,892,884	14,905,003	(4,210,351)	19,314,867	123,515,865	314,953,047
成員應佔營運資產淨值變動	115,249,880	215,531,809	78,052,186	69,749,522	92,465,305	164,308,929	11,817,191	51,163,323	53,227,480	3,229,630	17,718,334	94,726,098
年終成員應佔資產淨值	3,815,193,887	3,199,932,167	1,706,504,277	2,711,994,407	633,552,351	627,833,942	356,490,240	159,753,504	165,365,273	218,113,548	925,070,561	2,753,975,015

第 100 頁至 146 頁的附註是本財務報表的一部分。

財務報表附註

(以港元列示)

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。

於二零二六年三月三十一日，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 重要會計政策

編製本計劃及其成分基金財務報表所采用的重要會計政策載列如下。除非另有註明，否則該等政策已貫徹應用於所呈報的所有年度。

(a) 合規聲明

本計劃及其成分基金的財務報表已按照香港會計師公會頒佈的所有適用的《香港財務報告會計準則》(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重要會計政策。

香港會計師公會頒佈了若干新訂和經修訂的《香港財務報告會計準則》。這些準則在當前的會計年度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。

本計劃及其成分基金於本年度採用一致的會計政策，與上年一致。

(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《香港財務報告會計準則》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 重要會計政策 (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及其成分基金管理層報告投資組合的表現；
- 影響業務模式 (及在該業務模式中持有的金融資產) 業績的風險，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 重要會計政策 (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。

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。

2 重要會計政策 (續)

(c) 投資(續)

(ii) 金融負債分類

金融負債分類為按攤銷成本或按公允價值計入損益計量。

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

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

終止確認的任何損益亦於損益中確認。

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

(iii) 確認

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

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

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

(iv) 計量

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

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

分類為按攤銷成本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。

2 重要會計政策 (續)

(c) 投資(續)

(v) 公允價值計量的準則

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

本計劃及其成分基金會以工具在活躍市場的報價 (如有) 計量其公允價值。只要資產或負債的交易頻率和數量足以持續提供價格資料，即屬於活躍的市場。成分基金，核准匯集投資基金和核准緊貼指數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。

(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貸虧損相等的金額計量損失準備金，但以下情況則按 12 個月的預期信貸虧損計量：

- 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。

2 重要會計政策 (續)

(c) 投資(續)

(vii) 減值(續)

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

本計劃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。

預期信貸虧損的計量

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

2 重要會計政策 (續)

(c) 投資(續)

(vii) 減值 (續)

信貸減值的金融資產

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

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察數據：

- 發行人或借款人的重大財務困難；
- 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。

(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分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，來自經紀商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。

2 重要會計政策 (續)

(d) 衍生金融工具

未平倉遠期外匯合約是參照於年終當日時該等合約餘下年期適用的遠期匯率估值。未平倉合約的未變現盈虧及已結算合約的已變現盈虧載列於相關成分基金的全面收益表的「匯兌收益或虧損」中。

(e) 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。

(f) 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；
- 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。

2 重要會計政策 (續)

(f) 已發行單位 (續)

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，並按贖回款額的現值計量。

(g) 外幣換算

(i) 功能和列報貨幣

本計劃及其成分基金的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。

(h) 認購及贖回單位

認購或贖回單位的價格是參照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。

(i) 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。

2 重要會計政策 (續)

(j) 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。

(k) 供款

供款是按應計基準入賬。

(l) 權益

權益是按應計基準入賬。

(m) 轉戶價值

轉戶價值在轉戶生效日入賬。

(n) 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。

(o) 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。

(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：

2 重要會計政策 (續)

(o) 關連人士(續)

- (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。

(p) 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與分部直接相關的項目以及可合理分配的項目。

3 會計政策變動

本計劃及其成分基金於本會計期間已採納由香港會計師公會頒佈的《香港會計準則》第 21 號修訂 — 「匯率變動的影響: 缺乏可兌換性」。由於本計劃及其成分基金並無開展任何外幣未能兌換為其他貨幣的外幣交易, 因此該等修訂並未對本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 27)。

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	
	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位
年初已發行基金單位	254,221,120.067	247,211,549.223	122,539,629.166	124,158,686.159	78,488,092.828	80,739,192.102
已發行基金單位	40,016,703.062	37,005,658.001	9,033,297.339	10,601,727.981	5,663,858.762	6,780,893.253
已贖回基金單位	(35,616,191.733)	(29,996,087.157)	(12,110,737.822)	(12,220,784.974)	(8,362,180.076)	(9,031,992.527)
年終已發行基金單位	258,621,631.396	254,221,120.067	119,462,188.683	122,539,629.166	75,789,771.514	78,488,092.828

	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	
	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位
年初已發行基金單位	142,788,892.424	143,052,415.342	38,170,757.529	36,812,725.636	53,537,922.590	50,324,952.958
已發行基金單位	13,066,593.333	14,349,795.381	4,672,791.108	5,289,986.931	14,895,097.918	14,212,355.350
已贖回基金單位	(14,227,094.891)	(14,613,318.299)	(3,821,198.823)	(3,931,955.038)	(12,816,727.238)	(10,999,385.718)
年終已發行基金單位	141,628,390.866	142,788,892.424	39,022,349.814	38,170,757.529	55,616,293.270	53,537,922.590

	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	
	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位
年初已發行基金單位	21,500,126.315	19,909,764.747	16,493,960.784	14,606,538.562	10,925,497.748	11,141,735.832
已發行基金單位	3,117,917.418	3,453,514.321	3,557,444.012	3,850,730.977	4,781,449.691	3,453,305.705
已贖回基金單位	(1,925,233.022)	(1,863,152.753)	(2,720,766.447)	(1,963,308.755)	(3,867,738.192)	(3,669,543.789)
年終已發行基金單位	22,692,810.711	21,500,126.315	17,330,638.349	16,493,960.784	11,839,209.247	10,925,497.748

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) 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	
	2026年 單位	2025年 單位	2026年 單位	2025年 單位	2026年 單位	2025年 單位
年初已發行基金單位	19,830,253.669	18,065,887.064	78,221,794.755	67,732,726.213	173,163,728.381	153,333,672.150
已發行基金單位	4,276,499.450	3,880,303.717	18,772,507.640	17,683,786.297	32,141,495.573	32,727,038.339
已贖回基金單位	(2,135,694.698)	(2,115,937.112)	(7,745,905.377)	(7,194,717.755)	(14,210,027.573)	(12,896,982.108)
年終已發行基金單位	21,971,058.421	19,830,253.669	89,248,397.018	78,221,794.755	191,095,196.381	173,163,728.381

(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	
	2026年 港幣	2025年 港幣	2026年 港幣	2025年 港幣	2026年 港幣	2025年 港幣
成員應佔資產淨值	3,944,102,753	3,815,193,887	3,593,671,610	3,199,932,167	1,832,109,976	1,706,504,277
成員應佔每單位資產淨值	15.2505	15.0074	30.0821	26.1134	24.1736	21.7422

	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	
	2026年 港幣	2025年 港幣	2026年 港幣	2025年 港幣	2026年 港幣	2025年 港幣
成員應佔資產淨值	2,888,255,701	2,711,994,407	842,569,858	633,552,351	729,962,530	627,833,942
成員應佔每單位資產淨值	20.3932	18.9930	21.5920	16.5978	13.1250	11.7269

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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
成員應佔資產淨值	<u>541,196,314</u>	<u>356,490,240</u>	<u>167,350,511</u>	<u>159,753,504</u>	<u>196,108,569</u>	<u>165,365,273</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>23.8488</u>	<u>16.5808</u>	<u>9.6563</u>	<u>9.6856</u>	<u>16.5643</u>	<u>15.1357</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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
成員應佔資產淨值	<u>252,273,186</u>	<u>218,113,548</u>	<u>1,103,031,281</u>	<u>925,070,561</u>	<u>3,378,486,401</u>	<u>2,753,975,015</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>11.4821</u>	<u>10.9990</u>	<u>12.3591</u>	<u>11.8263</u>	<u>17.6796</u>	<u>15.9039</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數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的同時，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緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

東亞香港追蹤指數基金的投資目標為提供緊貼恒生指數表現之投資回報。

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歲後基金目標為透過環球分散投資,為成員實現穩定增長。

東亞(行業計劃)核心累積基金目標為透過環球分散投資,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的各種風險載列如下。

(a) 市場風險

市場風險涉及潛在損益,包括貨幣風險、利率風險及其他價格風險。本計劃是根據本計劃的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。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險(續)

(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計值的資產及負債。由於投資基金可能投資於以報告貨幣以外的貨幣計值的金融工具，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。

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)平穩基金和東亞(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)平穩基金和東亞(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%(二零二五年：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。分析所用基準與二零二五年所用的相同。

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)

於三月三十一日

	2026 年		2025 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	11,842,843	592,142	1,603,614	80,181
歐元	430,710	21,536	804,944	40,247
日元	<u>39,313,016</u>	<u>1,965,651</u>	<u>86,423,594</u>	<u>4,321,180</u>
東亞 (行業計劃) 均衡基金				
英鎊	6,096,245	304,812	718,722	35,936
歐元	291,516	14,576	628,131	31,407
日元	<u>20,058,779</u>	<u>1,002,939</u>	<u>35,863,295</u>	<u>1,793,165</u>
東亞 (行業計劃) 平穩基金				
英鎊	9,465,518	473,276	1,433,707	71,685
歐元	362,030	18,102	1,012,648	50,632
日元	<u>31,723,133</u>	<u>1,586,157</u>	<u>33,717,850</u>	<u>1,685,893</u>
東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金				
人民幣	<u>147,497,330</u>	<u>7,374,867</u>	<u>119,563,005</u>	<u>5,978,150</u>

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) 平穩基金和東亞 (行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金不會出現美元兌港幣匯率大幅波動的情況。在所有其他可變因素不變之下，港幣兌上述貨幣每升值 5%，會對財務報表造成同一幅度但相反的影響。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(ii) 利率風險

可能對金融工具的價值構成不利影響的利率變動會產生利率風險，因而可能導致本計劃及其成分基金錄得收益或虧損。

於年結時，所有成分基金均無任何付息負債，所有其他成份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承受的直接利率風險。

(iii) 其他價格風險

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

有關本計劃及其成分基金持有的投資明細載於投資報告中。

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

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」)。如果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作為基準)，在所有其他可變因素維持不變下，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。分析所用基準與二零二五年所用的相同。

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

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

敏感度分析 (續)

	合理變動 百分比	估計升幅 2026 年 港幣	估計升幅 2025 年 港幣
東亞(行業計劃) 增長基金 (附註 (a))	5%	191,322,253	134,776,951
東亞(行業計劃) 均衡基金 (附註 (b))	5%	103,119,921	75,613,113
東亞(行業計劃) 平穩基金 (附註 (c))	5%	168,385,700	130,063,482
東亞(行業計劃) 大中華股票基金 (附註 (d))	5%	47,002,608	30,554,167
東亞(行業計劃) 香港股票基金 (附註 (e))	5%	36,885,770	28,030,448
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金 (附註 (f))	5%	30,912,361	10,417,296
東亞中國追蹤指數基金 (附註 (g))	5%	8,345,542	7,811,788
東亞香港追蹤指數基金 (附註 (h))	5%	9,764,674	7,899,684
東亞(行業計劃) 65 歲後基金 (附註 (i))	5%	65,888,745	52,223,746
東亞(行業計劃) 核心累積基金 (附註 (j))	5%	<u>183,097,150</u>	<u>152,059,377</u>

附註：

- (a) 25% (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD)) + 24% (80% FTSE MPF Hong Kong Index + 20% FTSE MPF China A Hedged 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

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

敏感度分析 (續)

附註 (續):

- (b) 45% (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD)) + 17% (80% FTSE MPF Hong Kong Index + 20% FTSE MPF China A Hedged 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% (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD)) + 10% (80% FTSE MPF Hong Kong Index + 20% FTSE MPF China A Hedged Index) + 6% FTSE MPF Europe Index + 6% FTSE MPF North America Index + 4% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 4% FTSE MPF Japan Index + 10% 香港強積金訂明儲蓄利率
- (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) 為了更好地估計東亞中國追蹤指數基金的潛在變動，從二零二三年四月一日至二零二三年十二月三十一日使用 100% Hang Seng China Enterprise Total Return Index 綜合指數，並自二零二四年一月一日起使用 100% Hang Seng China Enterprises Total Net Return Index。
- (h) 為了更好地估計東亞香港追蹤指數基金的潛在變動，從二零二三年四月一日至二零二三年十二月三十一日使用 100% Hang Seng Total Return Index 綜合指數，並自二零二四年一月一日起使用 100% Hang Seng Total Net 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

信貸風險是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被視為甚低。

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

投資經理會定期監察本計劃及其成分基金的信貸狀況。最高的信貸風險承擔是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)強積金保守基金和東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金持有短期存款作為投資。該等短期存款的信貸質量按以下的投資百分比列示：

東亞(行業計劃)強積金保守基金

短期存款組合按其發行人評級分類

	2026 年	2025 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	8.69%	24.93%
A+/A1	35.17%	35.45%
A/A2	-	8.60%
A-/A3	39.11%	22.35%
BBB+/Baa1	9.29%	8.67%
BBB/Baa2	7.74%	-
總計	100.00%	100.00%

東亞(行業計劃)人民幣及港幣貨幣市場基金

短期存款組合按其發行人評級分類

	2026 年	2025 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	22.90%	22.73%
A+/A1	33.31%	30.89%
A/A2	1.02%	6.38%
A-/A3	31.99%	22.60%
BBB+/Baa1	9.16%	17.40%
BBB/Baa2	1.62%	-
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，於二零二六年及二零二五年三月三十一日，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、股息及其他應收款確認減值撥備。

(c) 流動資金風險

流動資金風險是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。

於二零二六年及二零二五年三月三十一日，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 衍生金融工具

衍生金融工具是指未平倉的遠期外匯合約。於年結時，東亞(行業計劃) 增長基金、東亞(行業計劃) 均衡基金及東亞(行業計劃) 平穩基金的淨額結算未平倉遠期外匯合約如下：

於二零二六年三月三十一日

東亞(行業計劃) 增長基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
2,350,000 美元	港幣 18,361,490 元	2026 年 4 月 30 日	<u>(29,278)</u>

東亞(行業計劃) 均衡基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
1,200,000 美元	港幣 9,376,080 元	2026 年 4 月 30 日	<u>(15,180)</u>

東亞(行業計劃) 平穩基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
7,850,000 美元	港幣 61,335,190 元	2026 年 4 月 30 日	<u>(99,303)</u>

於二零二五年三月三十一日，各成分基金均無未平倉的遠期合約。

7 投資

(a) 本計劃

成分基金的投資

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞(行業計劃) 強積金保守基金	3,944,102,753	3,815,193,887
東亞(行業計劃) 增長基金	3,593,671,610	3,199,932,167
東亞(行業計劃) 均衡基金	1,832,109,976	1,706,504,277
東亞(行業計劃) 平穩基金	2,888,255,701	2,711,994,407
東亞(行業計劃) 大中華股票基金	842,569,858	633,552,351
東亞(行業計劃) 香港股票基金	729,962,530	627,833,942
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	541,196,314	356,490,240
東亞中國追蹤指數基金	167,350,511	159,753,504
東亞香港追蹤指數基金	196,108,569	165,365,273
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	252,273,186	218,113,548
東亞(行業計劃) 65 歲後基金	1,103,031,281	925,070,561
東亞(行業計劃) 核心累積基金	3,378,486,401	2,753,975,015
投資(按公允價值)	19,469,118,690	17,273,779,172
投資(按成本)	15,692,076,146	14,849,134,552

(b) 成分基金

東亞(行業計劃) 強積金保守基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
短期存款	3,781,665,734	3,657,834,224

東亞(行業計劃) 增長基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	2,677,223,571	2,012,712,612
核准緊貼指數集體投資計劃	630,665,659	1,103,082,402
投資	3,307,889,230	3,115,795,014

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(行業計劃) 均衡基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	1,520,641,213	1,230,120,395
核准緊貼指數集體投資計劃	212,756,150	438,032,895
投資	<u>1,733,397,363</u>	<u>1,668,153,290</u>

東亞(行業計劃) 平穩基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	2,473,290,410	2,055,347,191
核准緊貼指數集體投資計劃	234,926,251	535,531,505
投資	<u>2,708,216,661</u>	<u>2,590,878,696</u>

東亞(行業計劃) 大中華股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	824,444,197	618,915,252
核准緊貼指數集體投資計劃	13,180,694	12,329,309
投資	<u>837,624,891</u>	<u>631,244,561</u>

東亞(行業計劃) 香港股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	650,569,686	566,634,979
核准緊貼指數集體投資計劃	77,647,680	59,553,210
投資	<u>728,217,366</u>	<u>626,188,189</u>

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(行業計劃) 亞洲股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	470,177,646	313,523,932
核准緊貼指數集體投資計劃	41,212,783	29,483,288
投資	511,390,429	343,007,220

東亞中國追蹤指數基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	167,362,640	159,453,600

東亞香港追蹤指數基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	196,000,200	165,381,270

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
短期存款	239,920,846	209,052,117

東亞(行業計劃) 65 歲後基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	1,103,464,018	925,518,484

7 投資 (續)

(b) 成分基金 (續)

東亞(行業計劃) 核心累積基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	<u>3,380,751,418</u>	<u>2,755,757,610</u>
投資總額 (按公允價值)	<u>18,695,900,796</u>	<u>16,848,264,275</u>
投資總額 (按成本)	<u>16,327,016,981</u>	<u>15,380,299,166</u>

8 銀行結餘

於二零二六年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 164,079,412 元 (二零二五年：港幣 121,259,417 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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣
於年初	21,541,807	16,197,705
權益	1,035,923,353	871,386,071
轉出款項	351,917,789	483,747,364
長期服務及遣散費和其他款項	77,082,618	44,835,132
已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其他款項	<u>(1,474,155,359)</u>	<u>(1,394,624,465)</u>
於年終	<u>12,310,208</u>	<u>21,541,807</u>

9 成分基金 / 投資的收益 / (虧損) 淨額

(a) 本計劃

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
成分基金價值的未變現收益變動	1,352,397,924	750,985,736
銷售成分基金的已變現收益	386,065,894	216,253,951
投資成分基金的收益淨額	1,738,463,818	967,239,687

(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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	-	-	58,135,979	(25,655,105)	16,680,453	(31,224,978)
銷售投資的已變現收益	-	-	459,130,647	266,665,475	193,762,216	126,077,571
投資的收益淨額	-	-	517,266,626	241,010,370	210,442,669	94,852,593

	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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	27,434,909	(54,213,802)	190,863,173	93,073,124	77,353,940	167,698,707
銷售投資的已變現收益	205,322,017	153,736,715	8,722,274	6,323,696	3,332,209	1,328,530
投資的收益淨額	232,756,926	99,522,913	199,585,447	99,396,820	80,686,149	169,027,237

	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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	149,934,729	10,694,572	(3,918,168)	50,553,429	8,269,435	50,583,329
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	14,764,282	5,005,104	364,124	(1,424,189)	3,334,695	(1,960,389)
投資的收益 / (虧損) 淨額	164,699,011	15,699,676	(3,554,044)	49,129,240	11,604,130	48,622,940

	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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
投資價值的未變現收益變動	-	-	48,223,301	23,025,488	327,183,454	108,587,765
銷售投資的已變現收益	-	-	1,829,741	1,320,471	9,438,879	6,094,003
投資的收益淨額	-	-	50,053,042	24,345,959	336,622,333	114,681,768

10 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、管理及保管人費用、投資管理費用 (包括基於基金表現的費用 (如有)) 以及向本計劃強積金計劃營辦人 (前稱為「保薦人」) 就其向相關成分基金提供的服務所支付的成員服務費 (前稱為「保薦人費用」)。

強積金計劃營辦人 — 東亞銀行有限公司有權收取受託人、管理及保管人費用、投資管理費以及成員服務費，當中包括應付受託人和投資經理的費用，而強積金計劃營辦人將自行支付受託人和投資經理的相關費用。強積金計劃營辦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 (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	受託人/ 管理人/ 成員服務費 ⁽³⁾			
	(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)	總計 (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⁾ 關於東亞(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%。

10 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。強積金計劃營辦人會就履行其與成員支援、客戶溝通以及為行業計劃的成員提供持續的教育(包括提供強積金講座、法規更新和電子簡報等)的職責和服務收取成員服務費。

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：

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞(行業計劃) 強積金保守基金	2,720,139	2,555,263
東亞(行業計劃) 增長基金	3,877,079	3,317,803
東亞(行業計劃) 均衡基金	1,967,195	1,760,344
東亞(行業計劃) 平穩基金	3,081,249	2,781,749
東亞(行業計劃) 大中華股票基金	921,204	672,220
東亞(行業計劃) 香港股票基金	788,689	652,408
東亞(行業計劃) 亞洲股票基金	606,200	371,416
東亞中國追蹤指數基金	73,340	67,936
東亞香港追蹤指數基金	85,643	70,963
東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金	173,271	145,828
東亞(行業計劃) 65歲後基金	727,344	587,916
東亞(行業計劃) 核心累積基金	2,239,016	1,763,842

10 與關連人士進行的交易 (續)

(b) 銀行結餘

於二零二六年三月三十一日，本計劃及其成分基金分別為港幣 164,079,412 元 (二零二五年：港幣 121,259,417 元) 及港幣 354,774,911 元 (二零二五年：港幣 350,449,381 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。年內因這些賬目產生的利息收入分別達到港幣 7,111,404 元 (二零二五年：港幣 5,239,667 元) 及港幣 455,340 元 (二零二五年：港幣 2,101,574 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，本計劃以下成分基金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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	35,262,234	26,206,699
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	152,504,178	194,731,437
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	280,729,470	202,197,378
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	103,410,846	75,901,614
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	292,236,855	94,144,706
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	267,086,691	635,943,925
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	423,808,702	334,575,725
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	24,821,594	8,160,058
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	15,617,605	14,876,452
東亞聯豐日本基金 - A 類別	463,045,967	208,413,995
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	231,372,563	85,097,243
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	-	28,462,760
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	48,247,503	17,669,776
東亞聯豐美國基金 - A 類別	61,945,748	44,187,599

10 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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 港幣	2025 港幣
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	19,691,361	14,256,897	22,796,424	17,637,893
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	128,880,975	152,486,529	218,649,368	252,439,344
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	77,634,842	62,205,555	77,172,190	1,521,071
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	32,703,057	14,415,895	15,276,443	794,334
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	128,062,648	34,599,151	126,089,267	48,931,084
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	505,407,314	630,086,186	1,242,064,780	1,394,046,925
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	150,385,997	149,344,118	158,499,433	127,981,208
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	13,645,890	3,993,445	21,637,366	6,051,352
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	14,876,031	14,170,071	18,351,424	17,480,535
東亞聯豐日本基金 - A 類別	175,241,488	68,992,570	127,724,132	6,220,470
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	98,528,314	33,461,877	90,526,583	17,830,579
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	-	16,915,651	-	83,948,782
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	29,415,281	11,432,359	141,606,371	52,074,781
東亞聯豐美國基金 - A 類別	15,739,115	7,063,227	9,088,402	4,945,867
	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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	15,369,055	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	747,837,399	556,659,450	3,559,590	6,224,216
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	76,606,798	46,886,747	647,010,096	560,410,763
	東亞(行業計劃) 亞洲股票基金		東亞(行業計劃) 65 歲後基金	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	4,269,345	-	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	465,908,302	313,523,932	-	-
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	1,103,464,018	925,518,484

10 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	
	2026 年	2025 年
	港幣	港幣
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	3,380,751,418	2,755,757,610

於年終，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			
	2026 年		2025 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 3.80%到期日 9/4/2025	-	-	56,149,349	56,149,349
東亞銀行短期存款 3.65%到期日 16/4/2025	-	-	19,663,392	19,663,392
東亞銀行短期存款 3.40%到期日 7/5/2025	-	-	42,861,773	42,861,773
東亞銀行短期存款 3.60%到期日 28/5/2025	-	-	92,741,878	92,741,878
東亞銀行短期存款 2.65%到期日 1/4/2026	10,791,115	10,791,115	-	-
東亞銀行短期存款 2.40%到期日 15/4/2026	94,704,946	94,704,946	-	-
東亞銀行短期存款 2.50%到期日 22/4/2026	57,883,879	57,883,879	-	-
東亞銀行短期存款 2.20%到期日 27/5/2026	44,077,469	44,077,469	-	-
	<u>207,457,409</u>	<u>207,457,409</u>	<u>211,416,392</u>	<u>211,416,392</u>

10 與關連人士進行的交易 (續)

(c) 投資(續)

東亞(行業計劃) 人民幣及港幣貨幣市場基金				
	2026 年		2025 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 3.65%到期日 10/4/2025	-	-	3,435,313	3,435,313
東亞銀行短期存款 3.65%到期日 29/5/2025	-	-	3,030,727	3,030,727
東亞銀行短期存款 3.65%到期日 29/5/2025	-	-	4,180,952	4,180,952
東亞銀行短期存款 3.80%到期日 12/6/2025	-	-	1,808,954	1,808,954
東亞銀行短期存款 2.50%到期日 16/4/2026	4,269,981	4,269,981	-	-
東亞銀行短期存款 3.15%到期日 16/4/2026	3,541,621	3,541,621	-	-
東亞銀行短期存款 3.15%到期日 16/4/2026	1,194,161	1,194,161	-	-
東亞銀行短期存款 2.25%到期日 11/6/2026	1,457,045	1,457,045	-	-
東亞銀行短期存款 2.30%到期日 24/9/2026	1,875,568	1,875,568	-	-
	<u>12,338,376</u>	<u>12,338,376</u>	<u>12,455,946</u>	<u>12,455,946</u>
	人民幣	港幣	人民幣	港幣
東亞銀行短期存款 1.45%到期日 16/4/2026	1,060,731	1,203,983	-	-
	<u>1,060,731</u>	<u>1,203,983</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至二零二六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 5,124,772 元 (二零二五年：港幣 6,312,606 元)。

10 與關連人士進行的交易 (續)

(d) 經紀佣金

截至二零二六年及二零二五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。

11 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 10 內與關連人士進行的交易。

12 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)。二零二五 / 二零二六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。

13 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的合約自願性供款所涉及的權益。

14 銀行貸款、透支及其他借貸

於二零二六年及二零二五年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無銀行貸款、透支及其他借貸。

15 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作出撥備。

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。

16 非金錢利益的安排

截至二零二六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（二零二五年：港幣零元）。

17 證券借貸安排

截至二零二六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（二零二五年：港幣零元）。

18 資產可轉讓性

於二零二六年三月三十一日，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（二零二五年：港幣零元）。

19 承擔

於二零二六年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何承擔（二零二五年：港幣零元）。

20 或然負債及資本承擔

於二零二六年三月三十一日，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（二零二五年：港幣零元）。

21 市場推廣開支

截至二零二六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（二零二五年：港幣零元）。

22 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 835,118 元(二零二五年：港幣 280,373 元)。於二零二六年三月三十一日，並無任何遞延行政費用(二零二五年：港幣零元)，已沒收及已動用的金額分別為港幣零元(二零二五年：港幣零元)及港幣 835,112 元(二零二五年：港幣 280,373 元)。

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。

23 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。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。

24 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。

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

24 參與未合併結構性實體業務 (續)

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。

於二零二六年三月三十一日

	被投資基金	總資產淨值	已計入「投資」的賬面價值
	數目	港幣 (百萬)	港幣 (百萬)
東亞(行業計劃) 增長基金			
- 核准匯集投資基金	20	34,632	2,677
- 核准緊貼指數集體投資計劃	12	7,146,340	631
東亞(行業計劃) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	20	34,632	1,521
- 核准緊貼指數集體投資計劃	10	6,989,869	213
東亞(行業計劃) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	20	34,632	2,473
- 核准緊貼指數集體投資計劃	10	6,989,869	235
東亞(行業計劃) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	5,574	824
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	134,187	13
東亞(行業計劃) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	5,574	651
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	134,187	78

24 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二六年三月三十一日 (續)

	被投資基金 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	2,573	470
- 核准緊貼指數集體投資計劃	5	128,470	41
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	32,229	167
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	134,187	196
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	2,125	1,103
東亞 (行業計劃) 核心累積基金			
- 核准匯集投資基金	1	4,525	3,381

24 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二五年三月三十一日

	被投資基金 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	19	26,626	2,013
- 核准緊貼指數集體投資計劃	37	10,233,111	1,103
東亞 (行業計劃) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	19	26,626	1,230
- 核准緊貼指數集體投資計劃	37	10,233,111	438
東亞 (行業計劃) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	19	26,626	2,055
- 核准緊貼指數集體投資計劃	37	10,233,111	536
東亞 (行業計劃) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	3	5,691	619
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	150,270	12
東亞 (行業計劃) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	3,857	567
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	150,270	60

24 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二五年三月三十一日 (續)

	被投資基金 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	1,651	314
- 核准緊貼指數集體投資計劃	4	186,079	29
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	32,829	159
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	150,270	165
東亞 (行業計劃) 65 歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	1,883	926
東亞 (行業計劃) 核心累積基金			
- 核准匯集投資基金	1	3,672	2,756

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。

25 其他收入

截至二零二六年及二零二五年三月三十一日止年度，成分基金的其他收入明細表載列如下：

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞 (行業計劃) 增長基金		
相關基金的回傭	18,018	87,070
相關基金的贖回所得款項	-	85,609
	<u>18,018</u>	<u>172,679</u>
東亞 (行業計劃) 均衡基金		
相關基金的回傭	9,590	42,119
相關基金的贖回所得款項	-	51,556
	<u>9,590</u>	<u>93,675</u>
東亞 (行業計劃) 平穩基金		
相關基金的回傭	13,690	60,927
相關基金的贖回所得款項	-	91,825
	<u>13,690</u>	<u>152,752</u>

26 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》。

26 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)

截至二零二六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	3,033,586	9,361,319
投資管理費	1,644,816	5,074,628
成員服務費	3,033,586	9,361,319
服務付款總額	7,711,988	23,797,266
(b) 實付開支		
核數師酬金	42,506	42,506
印刷及郵費	286,850	880,334
基金價格刊登費	14,754	14,754
專業彌償保險	34,626	105,224
實付開支總額	378,736	1,042,818
(c) 上述(a)和(b)以外的付款	-	-
付款總額	8,090,724	24,840,084
以佔預設投資策略成分基金的資產淨值百分比 列示的實付開支	0.036%	0.033%

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二零二六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。

26 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)

截至二零二五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	2,535,076	7,676,549
投資管理費	1,374,794	4,163,360
成員服務費	2,535,076	7,676,549
服務付款總額	6,444,946	19,516,458
(b) 實付開支		
核數師酬金	42,508	42,508
印刷及郵費	99,183	300,287
基金價格刊登費	14,754	14,754
專業彌償保險	34,096	98,787
實付開支總額	190,541	456,336
(c) 上述(a)和(b)以外的付款	-	-
付款總額	6,635,487	19,972,794
以佔預設投資策略成分基金的資產淨值百分比 列示的實付開支	0.022%	0.017%

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二零二五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。

27 截至二零二六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二零二六年三月三十一日止年度尚未生效且尚未在該等財務報表中採納。這些包括以下可能與本計劃及其成分基金有關的內容。

在以下日期或之後開始的會計期間有效

《香港財務報告準則》第9號 — 「金融工具」修訂及《香港財務報告準則》第7號 — 「金融工具：涉及依賴自然能源生產電力的合約」修訂	2026年1月1日
《香港財務報告準則》第9號 — 「金融工具」修訂及《香港財務報告準則》第7號 — 「金融工具的分類和計量」修訂	2026年1月1日
《香港財務報告會計準則年度改進》 — 第11卷	2026年1月1日
《香港財務報告準則》第18號 — 「財務報表列示和披露」	2027年1月1日
《香港財務報告準則》第19號 — 「非公共受託責任附屬公司的披露」	2027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，惟以下事項除外：

《香港財務報告準則》第18號將替代《香港會計準則》第1號 — 「財務報表列報」，旨在提高實體財務報表資料的透明度及可比性。《香港財務報告準則》第18號將於二零二七年一月一日或之後開始的年度報告期生效，並將追溯應用。

除其他變動以外，根據《香港財務報告準則》第18號，實體須在損益表中將所有收入和費用劃分為五類，即經營、投資、融資、終止經營和所得稅類別。實體亦須在財務報表的一個單獨附注中，就管理層定義的業績指標作出具體披露。

本計劃未打算提前採用《香港財務報告準則》第18號，且目前仍正在評估採用該項準則的影響。

28 期後事項

東亞(強積金)行業計劃於二零二六年四月三十日加入「積金易」平台。自二零二六年四月三十日起，本計劃的行政工作由「積金易」平台負責。