



東亞 (強積金) 集成信託計劃

二零一八年三月三十一日

目錄	頁數
計劃報告	1 - 6
投資報告	
– 投資分析	7 - 8
– 受託人評論	9 - 17
– 本計劃及成分基金的投資目標及政策	18 - 33
– 投資收入及表現	34 - 36
– 投資收入和銀行結餘細明表	37 - 38
– 表現一覽表	39 - 42
– 投資組合	43 - 65
– 投資組合變動表	66 - 86
獨立核數師報告	87 - 90
獨立核數師鑑證報告	91 - 94
集成信託計劃	
– 可供支付權益的資產淨值變動表	95 - 96
– 可供支付權益的資產淨值表	97
– 現金流量表	98
成分基金	
– 全面收益表	99 - 100
– 資產負債表	101 - 104
– 成員應佔資產淨值變動表	105 - 106
財務報表附註	107 - 154

計劃報告

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

本計劃

本計劃乃屬集成信託計劃，目的是按照香港《強制性公積金計劃條例》(「《強積金條例》」)為本計劃的成員提供福利。本計劃是根據由東亞銀行有限公司(作為保薦人)與東亞銀行(信託)有限公司(作為受託人)(「受託人」)於二零零零年一月三十一日訂立的信託契約(經修訂)而成立。本計劃已根據《強積金條例》第21條註冊。

財務情況

本計劃在二零零零年十二月一日開始營運。年內本計劃已收取及應收取的供款總數(包括供款附加費及轉入款項)為港幣14.125億元(二零一七年:港幣13.548億元)，而已支付及應支付的權益總數(包括轉出款項、沒收款項、長期服務金及遣散費)則為港幣15.142億元(二零一七年:港幣11.011億元)。於二零一八年三月三十一日的資產淨值為港幣142.649億元(二零一七年:港幣125.443億元)。

規管條例的變動

年內已就規管條例作出修訂，以反映相關變動關於：

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

計劃報告 (續)

預設投資策略

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

新成分基金名稱	東亞 (強積金) 65 歲後基金	東亞 (強積金) 核心累積基金
基金類別	混合資產基金—環球	混合資產基金—環球
投資結構	投資於一項名為東亞聯豐 65 歲後基金的核准匯集投資基金(第 1 水平)，該基金是投資於兩項核准匯集投資基金(第 2 水平)的東亞聯豐資本增長基金的附屬基金	投資於一項名為東亞聯豐核心累積基金的核准匯集投資基金(第 1 水平)，該基金是投資於兩項核准匯集投資基金(第 2 水平)的東亞聯豐資本增長基金的附屬基金
核准匯集投資基金的投資經理	東亞聯豐投資管理有限公司	東亞聯豐投資管理有限公司
投資目標及政策	目標是透過環球分散投資，為計劃成員實現穩定增長。該基金將持有佔其資產淨值約 20%的風險較高投資產品(例如環球股票)，餘下部分將投資於風險較低的投資產品(如環球債券及貨幣市場工具)。由於各個股票及債券市場價格走勢不一，風險較高的投資產品之資產分配比率或從 15%至 25%不等。	目標是透過環球分散投資，為計劃成員實現資本增長。該基金將持有佔其資產淨值約 60%的風險較高投資產品(例如環球股票)，餘下部分將投資於風險較低的投資產品(如環球債券及貨幣市場工具)。由於各個股票及債券市場價格走勢不一，風險較高的投資產品之資產分配比率或從 55%至 65%不等。

計劃報告 (續)

預設投資策略 (續)

新成分基金名稱	東亞 (強積金) 65 歲後基金	東亞 (強積金) 核心累積基金
投資目標及政策	<p>該基金不會以任何目的訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約。不過，東亞聯豐 65 歲後基金或因對沖目的而訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約，以降低風險及保護資產價值。東亞聯豐 65 歲後基金不會投資於任何結構性存款或產品，亦不會參與任何證券借貸、回購交易或其他類似交易。</p> <p>對任何特定國家或貨幣的投資沒有規定的分配。該基金資產中至少 30%將以港元貨幣投資形式持有。</p>	<p>該基金不會以任何目的訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約。不過，東亞聯豐核心累積基金或因對沖目的而訂立貨幣期權合約、財務期貨及期權合約，以降低風險及保護資產價值。東亞聯豐核心累積基金不會投資於任何結構性存款或產品，亦不會參與任何證券借貸、回購交易或其他類似交易。</p> <p>對任何特定國家或貨幣的投資沒有規定的分配。該基金資產中至少 30%將以港元貨幣投資形式持有。</p>
管理費 (每年佔資產淨值百分比)	0.75%	0.75%
列值貨幣	港幣	港幣

計劃報告 (續)

服務供應商資料

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

受託人、保管人及管理人

東亞銀行(信託)有限公司

香港九龍
觀塘道 418 號
創紀之城五期
東亞銀行中心 32 樓

投資經理

東亞聯豐投資管理有限公司(受託人的聯營機構)

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈 5 樓

保薦人及往來銀行

東亞銀行有限公司(受託人的控股公司)

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈

法律顧問

貝克·麥堅時律師事務所

香港中環
夏慤道 10 號
和記大廈 14 樓

的近律師行

(於二零一八年一月三十一日退任)

香港中環
遮打道 18 號
歷山大廈 5 樓

計劃報告 (續)

服務供應商資料 (續)

保證人

美國信安保險有限公司

香港九龍
觀塘道 392 號
創紀之城六期 30 樓

核數師

畢馬威會計師事務所

香港中環
遮打道 10 號
太子大廈 8 樓

受託人、保管人及管理人的董事

李國寶
彭玉榮
張文菊
唐漢城
李民橋
吳啟敏

受託人、保管人及管理人的董事之註冊地址

香港九龍
觀塘道 418 號
創紀之城五期
東亞銀行中心 32 樓

計劃報告 (續)

服務供應商資料 (續)

投資經理的董事

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

投資經理的董事之註冊地址

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈 5 樓

保薦人及往來銀行的董事

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

保薦人及往來銀行的董事之註冊地址

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈

其他資料

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度

投資分析

美國

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

歐洲

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

中國

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

日本

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

亞洲

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

環球債券

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度(續)

受託人評論

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1年	5年	10年	自成立以來
東亞(強積金) 保守基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	0.23	0.30	0.42	1.39
基準 / 表現目標	0.01	0.01	0.01	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+0.22	+0.29	+0.41	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以1年期、5年期及10年期計, 該基金的年度化回報高於基準/表現目標(訂明儲蓄利率)。 			
東亞(強積金) 增長基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	15.50	5.73	3.34	4.69
基準 / 表現目標	15.24	5.40	3.56	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+0.26	+0.33	-0.22	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以1年期計, 由於該基金較同類基金的股票比重偏高及現金比重偏低, 因此年度化回報高於市場中位數。 以5年期計, 由於該基金較同類基金的股票比重偏高及持有較多債券, 因此年度化回報高於市場中位數。 以10年期計, 在2012及2013年的大市上升期間, 由於該基金的資產配置傾向保守, 因此年度化回報低於市場中位數。 			

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 均衡基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	12.61	4.51	2.85	4.07
基準 / 表現目標	12.52	4.04	2.92	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+0.09	+0.47	-0.07	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於該基金較同類基金的股票比重偏高及現金比重偏低, 因此年度化回報高於市場中位數。 以 5 年期計, 由於該基金較同類基金的股票比重偏高及持有較多債券, 因此年度化回報高於市場中位數。 以 10 年期計, 在 2012 及 2013 年的大市上升期間, 由於該基金的資產配置傾向保守, 因此年度化回報低於市場中位數。 			
東亞(強積金) 平穩基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	9.83	3.15	2.31	3.60
基準 / 表現目標	9.24	2.50	2.15	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+0.59	+0.65	+0.16	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於該基金較同類基金的股票比重偏高及現金比重偏低, 因此年度化回報高於市場中位數。 以 5 年期計, 由於該基金較同類基金的股票比重偏高及持有較多債券, 因此年度化回報高於市場中位數。 以 10 年期計, 由於該基金採取較為均衡的資產配置策略, 因此年度化回報高於市場中位數。 			

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 保證基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	0.64	0.33	1.31	1.51
基準 / 表現目標	不適用	不適用	不適用	不適用
與基準/表現目標的偏差*	不適用	不適用	不適用	不適用
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 就該基金而言, 同一類成分基金的特性可能不盡相同, 因此其表現未必適合作直接比較。 			
東亞(強積金) 亞洲股票基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i>	27.45	7.25	4.96	7.75
基準 / 表現目標	23.56	7.25	5.34	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+3.89	0.00	-0.38	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於該基金在香港及中國股票的比重偏高, 因此年度化回報高於市場中位數。 以 5 年期計, 由於該基金在香港及中國股票的比重偏高, 因此年度化回報與市場中位數看齊。 以 10 年期計, 在 2012 及 2013 年的大市上升期間, 由於該基金的資產配置傾向保守, 因此年度化回報低於市場中位數。 			
東亞(強積金) 香港股票基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i>	26.44	7.28	4.44	7.44
基準 / 表現目標	26.44	7.75	4.44	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	0.00	-0.47	0.0	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於該基金的選股策略較為保守, 因此年度化回報與市場中位數看齊。 以 5 年期計, 在 2015 年上半年及 2017 年的大市上升期間, 由於該基金的投資組合較為保守, 因此年度化回報低於市場中位數。 以 10 年期計, 就長期而言, 由於投資經理在選股策略及行業分佈方面更為謹慎, 因此整個周期的回報較為平穩, 年度化回報與市場中位數看齊。 			

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞 (強積金) 環球債券基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i>	5.82	0.99	1.49	1.44
基準 / 表現目標	4.26	0.52	1.25	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+1.56	+0.47	+0.24	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，由於該基金較同類基金的存續期較長及外幣的投資比重較高，因此年度化回報高於市場中位數。 以 5 年期計，由於該基金的存續期較長及美元的比重偏高，因此年度化回報高於市場中位數。 以 10 年期計，由於該基金的存續期較長及美元的比重偏高，因此年度化回報高於市場中位數。 			
東亞 (強積金) 大中華股票基金 <i>成立日期: 01/12/2006</i>	29.58	9.24	5.14	6.32
基準 / 表現目標	26.84	9.30	4.11	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+2.74	-0.06	+1.03	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，由於該基金的行業及選股策略得宜，其中以台灣市場的表現較佳，因此年度化回報高於市場中位數。 以 5 年期計，行業及選股策略是年度化回報低於市場中位數的主要原因。 以 10 年期計，由於該基金的行業及選股策略得宜，因此年度化回報高於市場中位數。 			

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金)日本股票基金 成立日期: 01/12/2006	16.76	7.27	0.56	-1.39
基準 / 表現目標	16.13	8.06	1.83	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+0.63	-0.79	-1.27	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於該基金的行業及選股策略得宜, 因此年度化回報高於市場中位數。 以 5 年期計, 行業及選股策略是年度化回報低於市場中位數的主要原因。 以 10 年期計, 行業及選股策略是年度化回報低於市場中位數的主要原因。 			
東亞(強積金)歐洲股票基金 成立日期: 04/01/2010	8.29	5.65	不適用	2.87
基準 / 表現目標	9.79	6.40	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	-1.50	-0.75	不適用	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計, 由於該基金的行業分佈較為保守, 因此年度化回報低於市場中位數。 以 5 年期計, 由於該基金受到上述 1 年回報的表現所影響, 因此年度化回報低於市場中位數。 			

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金)環球股票基金 <i>成立日期: 04/01/2010</i>	13.66	7.85	不適用	5.49
基準 / 表現目標	12.51	7.69	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	+1.15	+0.16	不適用	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，由於選股策略得宜，其中以美國市場的表現較佳，因此年度化回報高於市場中位數。 以 5 年期計，由於選股策略得宜，其中以美國市場的表現較佳，因此年度化回報高於市場中位數。 			
東亞(強積金)北美股票基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	11.89	10.58	不適用	9.77
基準 / 表現目標	11.89	10.58	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	0.00	0.00	不適用	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，由於該基金採取平穩的選股策略及行業分佈，因此年度化回報與市場中位數看齊。 以 5 年期計，由於該基金採取平穩的選股策略及行業分佈，因此年度化回報與市場中位數看齊。 			

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1年	5年	10年	自成立以來
東亞中國追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	18.99	4.11	不適用	2.19
基準 / 表現目標	21.46	6.01	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	-2.47	-1.90	不適用	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以1年期及5年期計, 該基金的年度化回報緊貼指數表現之投資回報。 			
東亞香港追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	27.36	8.67	不適用	8.24
基準 / 表現目標	29.46	10.21	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	-2.10	-1.54	不適用	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以1年期及5年期計, 該基金的年度化回報緊貼指數表現之投資回報。 			

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1年	5年	10年	自成立以來
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金 <i>成立日期: 03/07/2012</i>	7.74	1.39	不適用	1.35
基準 / 表現目標	7.92	1.29	不適用	不適用**
與基準/表現目標的偏差*	-0.18	+0.10	不適用	不適用**
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 以1年期計, 由於該基金的貨幣投資比重與同類基金相若, 因此年度化回報低於市場中位數。 以5年期計, 由於該基金的貨幣投資比重與同類基金相若, 因此年度化回報高於市場中位數。 			
東亞(強積金)65歲後基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i>	不適用	不適用	不適用	不適用
基準 / 表現目標	不適用	不適用	不適用	不適用
與基準/表現目標的偏差*	不適用	不適用	不適用	不適用
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 該基金的成立日期為2017年4月1日, 而基金必須有超過一年的投資往績紀錄, 方會呈列其年度化回報的數據。 			

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1年	5年	10年	自成立以來
東亞(強積金)核心累積基金 成立日期: 01/04/2017	不適用	不適用	不適用	不適用
基準 / 表現目標	不適用	不適用	不適用	不適用
與基準/表現目標的偏差*	不適用	不適用	不適用	不適用
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> 該基金的成立日期為 2017 年 4 月 1 日，而基金必須有超過一年的投資往績紀錄，方會呈列其年度化回報的數據。 			

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

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

乙. 受託人評估框架的相關補充資料，以支持其所作評論及解決甲部份評論中所述問題而採取措施 (如有)

東亞銀行(信託)有限公司(「東亞受託人」)建立了一個持續的基金監管機制，以監察及檢討成分基金的基金表現。東亞受託人通過參考非指數追蹤成分基金的基準，以及指數追蹤成分基金的表現差異或異常追蹤錯誤，以識別基金表現未如理想的情況。

東亞受託人定期與投資經理舉行檢討會議，討論成分基金的整體表現。會議期間將循不同角度對成分基金的水平進行全面評估。當成分基金被確定為表現未如理想時，投資經理必須提供解釋，而東亞受託人將根據解釋釐定是否採取跟進行動。

除定期監控外，東亞受託人將通過不同渠道(包括定期報告和會議)向東亞受託人董事會更新有關成分基金的基金表現和/或其他事宜。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策

本計劃在二零零零年十二月一日開始營運，共提供十八項成分基金，各有不同的投資政策。本計劃的成分基金包括東亞(強積金)保守基金、東亞(強積金)增長基金、東亞(強積金)均衡基金、東亞(強積金)平穩基金、東亞(強積金)保證基金、東亞(強積金)亞洲股票基金、東亞(強積金)香港股票基金、東亞(強積金)環球債券基金、東亞(強積金)大中華股票基金、東亞(強積金)日本股票基金、東亞(強積金)歐洲股票基金、東亞(強積金)環球股票基金、東亞(強積金)北美股票基金、東亞中國追蹤指數基金、東亞香港追蹤指數基金、東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金、東亞(強積金)65歲後基金及東亞(強積金)核心累積基金。

所有成分基金均投資於核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金，惟東亞中國追蹤指數基金及東亞香港追蹤指數基金投資於單一核准緊貼指數基金、東亞(強積金)保證基金、東亞(強積金)65歲後基金及東亞(強積金)核心累積基金投資於單一核准匯集投資基金、東亞(強積金)保守基金直接投資於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(強積金)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。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金) 保守基金

投資目標:

在維持投資本金穩定性的同時，尋求一定的回報率。

投資政策:

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

東亞(強積金) 增長基金

投資目標:

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

投資政策:

東亞(強積金) 增長基金主要投資於全球股票及債券市場。東亞(強積金) 增長基金投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金以參與該等市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞(強積金) 增長基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預期東亞(強積金) 增長基金的基礎資產一般會投資 60% 至 90% 在股票，而 10% 至 40% 則投資在現金、債券及 / 或貨幣市場工具。東亞(強積金) 增長基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞(強積金) 增長基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞 (強積金) 均衡基金

投資目標:

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

投資政策:

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

東亞 (強積金) 平穩基金

投資目標:

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

投資政策:

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金)保證基金

投資目標:

為成員提供具競爭力的長線回報，並同時提供最低限度的平均回報年率保證。

投資政策:

東亞(強積金)保證基金投資在一項由美國信安保險有限公司(「保證人」)保證的核准匯集投資基金(「基礎基金」)。基礎基金將投資在兩項或以上的核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數基金，而在選擇此等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數基金時，基礎基金的投資經理將尋求達致東亞(強積金)保證基金的目標。有關投資將包括債務和股本證券。此等證券可以港幣、美元或其他貨幣為單位，並與整體風險回報目標和准許的地域分佈(見下文)符合一致。基礎基金的投資經理為信安資金管理(亞洲)有限公司。

基礎基金的資產分佈和地域分佈的目標範圍(佔基礎基金總數的百分比)如下:

	最低 %	最高 %
資產分配		
股本證券	10%	55%
債務證券	25%	90%
現金及短期投資項目	0%	20%
地域分佈		
美國及大中華地區	40%	100%
其他亞洲地區	0%	50%
歐洲	0%	50%
其他國家	0%	50%

東亞(強積金)保證基金不會為任何目的訂立財務期貨及期權合約，且不會進行證券借貸。基礎基金只可為對沖目的訂立或持有財務期貨及期權合約。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金)亞洲股票基金

投資目標:

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

投資政策:

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金) 香港股票基金

投資目標:

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

投資政策:

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞 (強積金) 環球債券基金

投資目標:

透過投資於環球債券，及部分比重投資於貨幣市場工具，盡量為投資提供中期至長期整體回報。

投資政策:

東亞 (強積金) 環球債券基金投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金以參與環球債券市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞 (強積金) 環球債券基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預計透過於該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金的投資，東亞 (強積金) 環球債券基金的基礎資產將投資最少 70% 於以各種主要貨幣 (包括但不限於美元、歐元、英鎊、日圓及港元) 結算的各類環球債券，淨餘的基礎資產則以現金及 / 或貨幣市場工具持有。東亞 (強積金) 環球債券基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞 (強積金) 環球債券基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金)大中華股票基金

投資目標:

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

投資政策:

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金)日本股票基金

投資目標：

透過主要投資於日本股票，在波動程度備受管理範圍內，獲得長期資本增值。

投資政策：

東亞(強積金)日本股票基金投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金，以參與日本股票市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞(強積金)日本股票基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預計透過於該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金的投資，東亞(強積金)日本股票基金的基礎資產將投資最少 70% 於日本股票市場上市之公司的股票，以及其基礎資產最多 30% 可投資於現金、債券及 / 或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞(強積金)日本股票基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞(強積金)日本股票基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金)歐洲股票基金

投資目標:

透過主要以歐洲股票為投資對象，亦有少量比重投資於歐洲及其他債券 / 貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內，盡量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞(強積金)歐洲股票基金主要投資於歐洲股票市場。東亞(強積金)歐洲股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金，以參與該等歐洲股票市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞(強積金)歐洲股票基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預期東亞(強積金)歐洲股票基金的基礎資產通常會投資 70% 至 100% 於股票市場 (包括但不限於英國、法國、德國、瑞士、西班牙、意大利、荷蘭、瑞典及芬蘭)。東亞(強積金)歐洲股票基金的基礎資產可能會投資最多 30% 於現金、債券及 / 或貨幣市場工具，作現金管理用途。東亞(強積金)歐洲股票基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞(強積金)歐洲股票基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金)環球股票基金

投資目標:

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

投資政策:

東亞(強積金)環球股票基金主要投資於全球股票市場。東亞(強積金)環球股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金，以參與該等全球股票市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞(強積金)環球股票基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預期東亞(強積金)環球股票基金的基礎資產通常會投資 70% 至 100% 於股票市場 (包括但不限於美國、英國、日本、加拿大、德國、瑞士、澳洲及西班牙)。東亞(強積金)環球股票基金的基礎資產可能會投資最多 30% 於現金、債券及 / 或貨幣市場工具，作現金管理用途。東亞(強積金)環球股票基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞(強積金)環球股票基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞 (強積金) 北美股票基金

投資目標:

透過主要投資於北美股票，及部分比重投資於北美及其他債券 / 貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內，盡量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞 (強積金) 北美股票基金主要投資於北美股票市場。東亞 (強積金) 北美股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金，以參與該等北美股票市場 (該等核准匯集投資基金及 / 或核准緊貼指數基金由投資經理在考慮到東亞 (強積金) 北美股票基金的投資目標及投資政策的情況下挑選)。預期東亞 (強積金) 北美股票基金的基礎資產通常會投資 70% 至 100% 於在北美 (包括但不限於美國及加拿大) 上市或其大部分收入乃源自或預期源自北美的公司之股票。東亞 (強積金) 北美股票基金的基礎資產可能會投資最多 30% 於現金、債券及 / 或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞 (強積金) 北美股票基金將只會為對沖目的而訂立財務期貨及期權合約。東亞 (強積金) 北美股票基金將不會進行證券借貸。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞中國追蹤指數基金

投資目標:

提供盡實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

投資政策:

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

東亞香港追蹤指數基金

投資目標:

提供緊貼恒生指數表現的投資回報。

投資政策:

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

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

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金) 65 歲後基金

投資目標

透過環球分散投資，為計劃成員實現穩定增長。

投資政策

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

資產分配

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

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(強積金)核心累積基金

投資目標

透過環球分散投資，為計劃成員實現資本增長。

投資政策

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

資產分配

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

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

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資收入及表現

	東亞(強積金) 保守基金			東亞(強積金) 增長基金			東亞(強積金) 均衡基金		
	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本增值 / (折舊))	12,373,891	9,244,492	8,040,180	(22,164,476)	(20,946,587)	(26,043,074)	(14,341,835)	(13,964,653)	(14,762,255)
投資資本增值 / (折舊) – 已變現及未變現	-	-	-	536,226,176	293,697,836	(200,747,274)	228,652,284	101,527,945	(46,180,479)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>1,291,369,408</u>	<u>1,119,387,068</u>	<u>1,013,152,210</u>	<u>3,489,458,721</u>	<u>3,247,939,320</u>	<u>2,959,238,691</u>	<u>1,768,809,341</u>	<u>1,619,203,133</u>	<u>1,542,224,803</u>
	東亞(強積金) 平穩基金			東亞(強積金) 保證基金			東亞(強積金) 亞洲股票基金		
	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本增值 / (折舊))	(16,403,723)	(17,385,025)	(17,313,088)	(10,805,375)	(10,481,492)	(10,429,494)	(12,185,790)	(9,759,523)	(9,151,949)
投資資本增值 / (折舊) – 已變現及未變現	189,952,008	48,973,578	1,681,133	14,955,483	10,702,495	641,157	236,599,185	113,161,745	(82,115,985)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>1,679,663,140</u>	<u>1,659,932,237</u>	<u>1,637,076,179</u>	<u>731,930,593</u>	<u>704,110,781</u>	<u>696,430,565</u>	<u>995,037,206</u>	<u>819,455,256</u>	<u>695,331,761</u>

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資收入及表現 (續)

	東亞(強積金) 香港股票基金			東亞(強積金) 環球債券基金			東亞(強積金) 大中華股票基金		
	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本增值 / (折舊))	(6,951,507)	(5,623,560)	(5,964,769)	(2,441,013)	(2,243,629)	(1,915,176)	(14,670,632)	(12,131,742)	(11,923,397)
投資資本增值 / (折舊) – 已變現及未變現	212,388,262	116,504,808	(124,617,669)	15,569,885	(4,585,658)	7,409,827	357,877,158	167,294,428	(162,666,239)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>920,530,390</u>	<u>777,777,985</u>	<u>657,094,424</u>	<u>251,502,655</u>	<u>210,344,802</u>	<u>192,792,477</u>	<u>1,406,945,804</u>	<u>1,161,870,468</u>	<u>1,019,433,066</u>
	東亞(強積金) 日本股票基金			東亞(強積金) 歐洲股票基金			東亞(強積金) 環球股票基金		
	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本增值 / (折舊))	(2,181,554)	(511,863)	(2,007,264)	(4,935,130)	2,284,052	(1,111,386)	(1,988,392)	(1,327,285)	(985,756)
投資資本增值 / (折舊) – 已變現及未變現	14,032,385	6,624,384	(6,299,592)	11,414,015	5,636,735	(3,339,973)	23,934,775	14,447,933	1,018,883
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>79,059,584</u>	<u>70,285,481</u>	<u>60,599,542</u>	<u>92,219,400</u>	<u>76,281,095</u>	<u>72,531,394</u>	<u>191,161,623</u>	<u>149,627,235</u>	<u>109,927,519</u>

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資收入及表現 (續)

	東亞(強積金)北美股票基金			東亞中國追蹤指數基金			東亞香港追蹤指數基金		
	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本增值 / (折舊))	(805,590)	(18,878)	170,207	2,223,745	2,404,466	2,279,440	4,265,665	2,878,035	2,111,553
投資資本增值 / (折舊) – 已變現及未變現	14,624,262	12,368,480	185,658	21,940,000	16,057,564	(38,861,700)	35,142,350	17,074,289	(17,309,207)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>135,326,126</u>	<u>108,510,313</u>	<u>68,727,545</u>	<u>143,791,680</u>	<u>128,650,280</u>	<u>108,322,920</u>	<u>187,963,200</u>	<u>137,079,200</u>	<u>95,560,500</u>
	東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金			東亞(強積金)65歲後基金 ⁽¹⁾			東亞(強積金)核心累積基金 ⁽¹⁾		
	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2016年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本增值 / (折舊))	6,924,552	(1,137,727)	(375,637)	(145,244)	-	-	(354,917)	-	-
投資資本增值 / (折舊) – 已變現及未變現	-	(1,729)	9,347	663,861	-	-	3,180,759	-	-
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>117,130,526</u>	<u>62,429,286</u>	<u>52,009,217</u>	<u>34,288,486</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,346,539</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表

截至二零一八年三月三十一日止年度

	債券利息 港幣	股息收入 港幣	銀行 存款利息 港幣	總計 港幣
東亞(強積金)保守基金	-	-	12,377,541	12,377,541
東亞(強積金)增長基金	-	31,121,988	460,594	31,582,582
東亞(強積金)均衡基金	-	11,285,825	234,560	11,520,385
東亞(強積金)平穩基金	-	7,718,678	661,964	8,380,642
東亞(強積金)保證基金	-	-	142	142
東亞(強積金)亞洲股票基金	-	7,079	864	7,943
東亞(強積金)香港股票基金	-	4,120,830	1,395	4,122,225
東亞(強積金)環球債券基金	-	-	731	731
東亞(強積金)大中華股票基金	-	2,249,698	2,959	2,252,657
東亞(強積金)日本股票基金	-	702,947	258	703,205
東亞(強積金)歐洲股票基金	-	968,414	321	968,735
東亞(強積金)環球股票基金	-	499,170	802	499,972
東亞(強積金)北美股票基金	-	2,371,352	686	2,372,038
東亞中國追蹤指數基金	-	3,271,440	56	3,271,496
東亞香港追蹤指數基金	-	5,539,035	77	5,539,112
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	-	2,192,300	2,192,300
東亞(強積金)65歲後基金 ⁽¹⁾	-	-	16	16
東亞(強積金)核心累積基金 ⁽¹⁾	-	-	35	35

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表 (續)

截至二零一七年三月三十一日止年度

	債券利息	股息收入	銀行 存款利息	總計
	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞(強積金)保守基金	-	-	9,248,422	9,248,422
東亞(強積金)增長基金	-	28,161,814	10,394	28,172,208
東亞(強積金)均衡基金	-	10,074,566	6,648	10,081,214
東亞(強積金)平穩基金	-	6,748,552	8,946	6,757,498
東亞(強積金)保證基金	-	-	108	108
東亞(強積金)亞洲股票基金	-	59,890	893	60,783
東亞(強積金)香港股票基金	-	3,485,780	1,978	3,487,758
東亞(強積金)環球債券基金	-	-	671	671
東亞(強積金)大中華股票基金	-	1,638,457	2,950	1,641,407
東亞(強積金)日本股票基金	-	728,410	172	728,582
東亞(強積金)歐洲股票基金	-	836,355	124	836,479
東亞(強積金)環球股票基金	-	412,961	420	413,381
東亞(強積金)北美股票基金	-	1,789,144	240	1,789,384
東亞中國追蹤指數基金	-	3,268,980	46	3,269,026
東亞香港追蹤指數基金	-	3,777,170	56	3,777,226
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	431	-	1,316,104	1,316,535

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表

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

成分基金名稱	於2018年3月31日		於2017年3月31日		於2016年3月31日	
	資產	每單位	資產	每單位	資產	每單位
	淨值總額 港幣	資產淨值 港幣	淨值總額 港幣	資產淨值 港幣	淨值總額 港幣	資產淨值 港幣
東亞(強積金) 保守基金	1,364,500,948	13.7684	1,172,496,563	13.6326	1,060,500,803	13.5206
東亞(強積金) 增長基金	3,679,503,995	22.1255	3,349,584,850	19.1575	3,093,211,383	17.6061
東亞(強積金) 均衡基金	1,890,241,026	19.9760	1,708,649,218	17.7400	1,615,900,232	16.8309
東亞(強積金) 平穩基金	1,917,364,619	18.4753	1,781,722,293	16.8221	1,717,554,148	16.5215
東亞(強積金) 保證基金	730,791,070	12.9652	703,085,663	12.8839	695,389,040	12.8792
東亞(強積金) 亞洲股票基金	999,653,245	25.5869	824,622,863	20.0781	713,382,147	17.5710
東亞(強積金) 香港股票基金	926,078,224	24.6871	794,999,346	19.5263	671,951,673	16.8202
東亞(強積金) 環球債券基金	258,304,327	11.9648	216,518,618	11.3073	198,758,328	11.6462
東亞(強積金) 大中華股票基金	1,410,292,365	20.0237	1,186,627,839	15.4535	1,046,805,117	13.4636
東亞(強積金) 日本股票基金	80,427,737	8.5349	71,789,467	7.3109	62,140,907	6.6974
東亞(強積金) 歐洲股票基金	94,618,593	12.6165	77,708,784	11.6561	74,447,278	10.4841
東亞(強積金) 環球股票基金	197,517,565	15.5296	154,678,297	13.6641	114,095,229	12.4304
東亞(強積金) 北美股票基金	139,042,472	17.7717	111,013,663	15.8840	70,548,634	13.8408
東亞中國追蹤指數基金	144,507,271	11.4304	128,960,213	9.6066	108,439,532	8.2281
東亞香港追蹤指數基金	188,092,560	16.2922	137,401,934	12.7929	95,781,810	10.7308
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	125,231,501	10.8281	66,598,252	10.0275	55,644,939	10.2291
東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾	34,328,350	10.4437	-	-	-	-
東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽¹⁾	76,290,575	10.9938	-	-	-	-
	<u>14,256,786,443</u>		<u>12,486,457,863</u>		<u>11,394,551,200</u>	

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(b) 最高及最低價

	東亞 (強積金) 保守基金	東亞 (強積金) 增長基金	東亞 (強積金) 均衡基金	東亞 (強積金) 平穩基金	東亞 (強積金) 保證基金	東亞 (強積金) 亞洲股票 基金	東亞 (強積金) 香港股票 基金	東亞 (強積金) 環球債券 基金	東亞 (強積金) 大中華股 票基金	東亞 (強積金) 日本股票 基金	東亞 (強積金) 歐洲股票 基金 ⁽¹⁾	東亞 (強積金) 環球股票 基金 ⁽¹⁾	東亞 (強積金) 北美股票 基金 ⁽¹⁾	東亞 中國追蹤 指數基金 ⁽¹⁾	東亞 香港追蹤 指數基金 ⁽¹⁾	東亞 (強積金) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 ⁽¹⁾	東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾	東亞(強積金) 核心累積 基金 ⁽¹⁾
每單位最高發行價																		
(按最後成交市價) (港幣)																		
2018年	13.7676	23.4833	20.8482	18.9406	13.2254	27.4966	27.0515	11.9892	21.7360	9.2679	13.6525	16.7863	19.2310	13.0855	17.8973	10.8263	10.5869	11.5214
2017年	13.6326	19.2628	17.8616	17.3422	13.1033	20.3897	19.9411	12.0686	15.8129	7.4178	11.6561	13.7677	16.1038	9.9231	13.0034	10.2253	-	-
2016年	13.5206	20.0781	18.2870	17.1936	13.2051	21.4032	23.1344	11.6462	17.9633	8.0986	11.8949	12.9481	14.2932	13.1696	14.3394	10.3589	-	-
2015年	13.4167	19.0470	17.6231	16.8697	13.0702	20.3172	20.2244	11.6038	15.7738	7.8344	11.7262	12.6945	14.2009	11.0430	12.6959	10.3443	-	-
2014年	13.2679	18.2571	16.9962	16.3926	12.8902	18.8342	19.0807	11.4974	14.6830	7.1067	11.6203	12.1872	12.6659	10.1183	11.7689	10.3518	-	-
2013年	13.1429	16.9310	16.1888	15.9709	12.7675	18.5416	18.5918	11.4757	13.6455	6.0333	9.9037	10.7256	10.7502	10.5069	11.4472	10.0986	-	-
2012年	12.9887	17.0126	16.0844	15.7569	12.3771	19.1258	18.9743	11.3033	14.4739	5.6633	10.0549	10.9399	10.2952	10.0417	10.3165	-	-	-
2011年	12.8521	16.7061	15.9145	15.7187	12.2282	18.8137	19.6186	11.0698	14.4397	6.1892	9.7928	10.7773	-	-	-	-	-	-
2010年	12.8025	15.5784	14.8943	14.8104	11.4104	16.4595	17.0441	10.5859	12.7622	5.9050	10.0404	10.0223	-	-	-	-	-	-
2009年	12.7438	17.0240	15.6421	14.8338	11.7296	17.2031	18.1533	10.3359	13.5712	9.1882	-	-	-	-	-	-	-	-
每單位最低贖回價																		
(按最後成交市價) (港幣)																		
2018年	13.6338	19.0626	17.7210	16.8175	12.8945	19.9921	19.3395	11.3149	15.3232	7.1375	11.5171	13.5322	15.6661	9.2661	12.6323	10.0011	9.9971	9.9866
2017年	13.5208	17.2754	16.6343	16.2089	12.6487	16.6288	16.0340	11.0904	12.6574	6.3476	9.6540	11.8653	13.4615	7.5273	10.2039	9.8743	-	-
2016年	13.4170	16.2937	15.8218	15.6870	12.5206	15.4374	14.8105	10.9666	11.8492	6.0051	9.4034	11.0649	12.3563	6.8923	9.4568	9.9549	-	-
2015年	13.2683	17.7240	16.7276	16.3056	12.7266	18.3778	17.1881	11.2292	13.5894	6.2698	10.0661	11.3160	12.2386	8.4677	10.7022	10.1318	-	-
2014年	13.1443	16.0827	15.4727	15.3955	12.2851	16.3061	15.6878	11.1505	11.8552	5.8170	9.3457	10.4172	10.5439	7.8524	9.7278	10.0973	-	-
2013年	12.9902	14.4388	14.3679	14.7693	12.1823	14.8114	14.3539	11.0501	10.6871	4.5800	7.5884	8.8760	9.0564	7.9472	8.7645	9.9625	-	-
2012年	12.8523	13.4936	13.6354	14.2197	11.6944	13.4637	12.7414	10.6734	9.7235	4.6230	7.0408	8.2210	9.7543	8.9510	9.8060	-	-	-
2011年	12.8026	13.8753	13.6372	13.8195	11.2103	13.9246	14.4778	10.1870	10.6718	5.0810	7.9531	8.4858	-	-	-	-	-	-
2010年	12.7439	11.1570	11.4282	12.0400	9.4457	9.6502	10.2749	9.4663	7.8672	4.7127	8.8923	9.1842	-	-	-	-	-	-
2009年	12.5046	9.9609	10.4588	11.2982	9.1130	7.6709	8.1402	9.2654	6.0346	4.1513	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) 東亞(強積金) 歐洲股票基金與東亞(強積金) 環球股票基金的成立日期為二零一零年一月四日。

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

東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金的成立日期為二零一二年七月三日。

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

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(c) 年度淨投資回報率⁽¹⁾

	東亞 (強積金) 保守基金 ⁽³⁾	東亞 (強積金) 增長基金	東亞 (強積金) 均衡基金	東亞 (強積金) 平穩基金	東亞 (強積金) 保證基金	東亞 (強積金) 亞洲股票 基金	東亞 (強積金) 香港股票 基金	東亞 (強積金) 環球債券 基金	東亞 (強積金) 大中華股 票基金	東亞 (強積金) 日本股票 基金	東亞 (強積金) 歐洲股票 基金 ⁽²⁾	東亞 (強積金) 環球股票 基金 ⁽²⁾	東亞 (強積金) 北美股票 基金 ⁽²⁾	東亞 中國追蹤 指數基金 ⁽²⁾	東亞 香港追蹤 指數基金 ⁽²⁾	東亞 (強積金) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 ⁽²⁾	東亞(強積 金) 65歲後 基金 ⁽²⁾	東亞(強積 金) 核心累 積基金 ⁽²⁾
年度淨投資回報率 (%)																		
2018年	1.00	15.49	12.60	9.83	0.63	27.44	26.43	5.81	29.57	16.74	8.24	13.65	11.88	18.98	27.35	7.98	4.44	9.94
2017年	0.83	8.81	5.40	1.82	0.04	14.27	16.09	(2.91)	14.78	9.16	11.18	9.92	14.76	16.75	19.22	(1.97)	-	-
2016年	0.77	(6.99)	(3.74)	(0.97)	(1.39)	(11.84)	(16.83)	2.83	(14.65)	(12.41)	(6.95)	(0.31)	(0.14)	(25.49)	(14.64)	(0.76)	-	-
2015年	1.12	5.11	3.74	2.32	2.72	8.32	15.12	(0.38)	14.23	15.76	(1.20)	3.33	9.97	25.30	15.81	1.33	-	-
2014年	0.94	7.54	5.22	3.07	(0.29)	2.07	1.13	(0.20)	7.27	9.92	18.92	13.41	17.25	(5.68)	0.96	0.86	-	-
2013年	1.19	6.25	4.95	3.73	3.52	7.59	8.95	2.71	6.92	12.38	9.46	4.83	4.98	3.67	9.66	0.85	-	-
2012年	1.07	(4.68)	(2.58)	(0.64)	2.66	(8.59)	(12.92)	3.52	(12.39)	(2.88)	(7.99)	(4.03)	2.40	(9.87)	(1.94)	-	-	-
2011年	0.39	8.36	7.03	5.82	5.59	14.96	12.53	3.81	12.35	(6.24)	3.05	6.57	-	-	-	-	-	-
2010年	0.46	37.68	28.73	20.83	20.67	66.18	58.45	8.76	57.23	28.39	(7.59)	(0.75)	-	-	-	-	-	-
2009年	1.92	(30.45)	(24.63)	(18.36)	(17.29)	(39.17)	(35.77)	(8.09)	(35.88)	(43.36)	-	-	-	-	-	-	-	-

(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(強積金)歐洲股票基金與東亞(強積金)環球股票基金的成立日期為二零一零年一月四日。

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

東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金的成立日期為二零一二年七月三日。

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

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

投資報告

截至二零一八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	2018 年	
	截至 3 月 31 日	截至 3 月 31 日
	止期間/年度	止期間/年度
	交易成本	基金開支比率
	港幣	
東亞(強積金)保守基金	-	0.82%
東亞(強積金)增長基金	896,328	1.44%
東亞(強積金)均衡基金	382,463	1.40%
東亞(強積金)平穩基金	348,202	1.34%
東亞(強積金)保證基金	-	2.51%
東亞(強積金)亞洲股票基金	27,674	1.39%
東亞(強積金)香港股票基金	42,908	1.31%
東亞(強積金)環球債券基金	-	1.07%
東亞(強積金)大中華股票基金	54,118	1.32%
東亞(強積金)日本股票基金	4,090	1.74%
東亞(強積金)歐洲股票基金	6,695	1.82%
東亞(強積金)環球股票基金	831	1.30%
東亞(強積金)北美股票基金	10,551	1.26%
東亞中國追蹤指數基金	126,554	1.30%
東亞香港追蹤指數基金	147,241	0.74%
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	0.77%
東亞(強積金)65歲後基金 ⁽¹⁾	-	0.80%
東亞(強積金)核心累積基金 ⁽¹⁾	-	0.78%

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

投資報告

於二零一八年三月三十一日

投資組合

東亞(強積金) 保守基金

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
短期存款				
<i>港幣</i>				
交通銀行短期存款 1.13% 到期日 25/4/2018	23,017,691	23,017,691	23,017,691	1.69
交通銀行短期存款 1.13% 到期日 25/4/2018	32,025,127	32,025,127	32,025,127	2.35
交通銀行短期存款 1.21% 到期日 27/6/2018	11,519,736	11,519,736	11,519,736	0.84
交通銀行短期存款 1.13% 到期日 4/7/2018	33,120,120	33,120,120	33,120,120	2.43
交通銀行短期存款 1.28% 到期日 15/8/2018	12,189,370	12,189,370	12,189,370	0.89
東亞銀行短期存款 1.23% 到期日 11/4/2018	21,166,896	21,166,896	21,166,896	1.55
東亞銀行短期存款 1.00% 到期日 2/5/2018	15,309,266	15,309,266	15,309,266	1.12
東亞銀行短期存款 1.25% 到期日 15/8/2018	3,134,536	3,134,536	3,134,536	0.23
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.15% 到期日 2/5/2018	3,420,000	3,420,000	3,420,000	0.25
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.10% 到期日 23/5/2018	20,365,598	20,365,598	20,365,598	1.49
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.08% 到期日 27/6/2018	3,052,991	3,052,991	3,052,991	0.22
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.14% 到期日 18/7/2018	21,215,815	21,215,815	21,215,815	1.56
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.17% 到期日 25/7/2018	20,949,350	20,949,350	20,949,350	1.54
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.19% 到期日 1/8/2018	5,480,281	5,480,281	5,480,281	0.40
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.29% 到期日 1/8/2018	17,000,000	17,000,000	17,000,000	1.25
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.29% 到期日 15/8/2018	15,490,000	15,490,000	15,490,000	1.14
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 1.36% 到期日 19/9/2018	8,842,860	8,842,860	8,842,860	0.65
中信銀行(國際) 短期存款 1.13%到期日 2/5/2018	3,018,175	3,018,175	3,018,175	0.22
中信銀行(國際) 短期存款 1.42%到期日 23/5/2018	18,823,750	18,823,750	18,823,750	1.38
中信銀行(國際) 短期存款 1.29%到期日 13/6/2018	9,316,490	9,316,490	9,316,490	0.68
中信銀行(國際) 短期存款 1.25%到期日 20/6/2018	19,419,890	19,419,890	19,419,890	1.42
中信銀行(國際) 短期存款 1.28%到期日 4/7/2018	23,092,075	23,092,075	23,092,075	1.69

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 保守基金 (續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
中信銀行 (國際) 短期存款 1.49%到期日 11/7/2018	26,849,503	26,849,503	26,849,503	1.97
中信銀行 (國際) 短期存款 1.49%到期日 15/8/2018	7,800,000	7,800,000	7,800,000	0.57
中信銀行 (國際) 短期存款 1.53%到期日 31/10/2018	10,152,078	10,152,078	10,152,078	0.74
創興銀行短期存款 0.95% 到期日 2/5/2018	7,619,571	7,619,571	7,619,571	0.56
創興銀行短期存款 1.10% 到期日 23/5/2018	64,705,898	64,705,898	64,705,898	4.74
創興銀行短期存款 1.05% 到期日 20/6/2018	10,500,000	10,500,000	10,500,000	0.77
創興銀行短期存款 1.05% 到期日 18/7/2018	4,326,719	4,326,719	4,326,719	0.32
創興銀行短期存款 1.15% 到期日 25/7/2018	34,537,383	34,537,383	34,537,383	2.53
大新銀行短期存款 0.95%到期日 11/4/2018	40,000,000	40,000,000	40,000,000	2.93
大新銀行短期存款 0.85%到期日 23/5/2018	36,567,819	36,567,819	36,567,819	2.68
大新銀行短期存款 1.00% 到期日 20/6/2018	27,879,706	27,879,706	27,879,706	2.04
大新銀行短期存款 1.25% 到期日 2/1/2019	7,530,247	7,530,247	7,530,247	0.55
星展銀行 (香港) 短期存款 0.78% 到期日 25/4/2018	7,622,388	7,622,388	7,622,388	0.56
星展銀行 (香港) 短期存款 0.96% 到期日 30/5/2018	19,075,240	19,075,240	19,075,240	1.40
星展銀行 (香港) 短期存款 1.15% 到期日 15/8/2018	11,900,000	11,900,000	11,900,000	0.87
星展銀行 (香港) 短期存款 1.36% 到期日 31/10/2018	71,728,798	71,728,798	71,728,798	5.26
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.40% 到期日 11/4/2018	4,958,081	4,958,081	4,958,081	0.36
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.10% 到期日 25/4/2018	3,130,036	3,130,036	3,130,036	0.23
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.15% 到期日 2/5/2018	31,106,751	31,106,751	31,106,751	2.28
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.20% 到期日 23/5/2018	6,320,467	6,320,467	6,320,467	0.46
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.05% 到期日 13/6/2018	40,831,449	40,831,449	40,831,449	2.99
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.20% 到期日 13/6/2018	9,400,000	9,400,000	9,400,000	0.69

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 保守基金 (續)

	面值 港幣	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.30% 到期日 29/8/2018	24,125,885	24,125,885	24,125,885	1.77
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.00% 到期 日 9/5/2018	7,335,530	7,335,530	7,335,530	0.54
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.05% 到期 日 30/5/2018	41,949,367	41,949,367	41,949,367	3.08
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.25% 到期 日 30/5/2018	26,900,620	26,900,620	26,900,620	1.97
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.40%到期日 22/8/2018	36,402,224	36,402,224	36,402,224	2.67
華僑永亨銀行短期存款 0.85%到期日 20/6/2018	32,206,629	32,206,629	32,206,629	2.36
華僑永亨銀行短期存款 0.85%到期日 27/6/2018	26,518,218	26,518,218	26,518,218	1.94
華僑永亨銀行短期存款 0.85%到期日 25/7/2018	37,631,541	37,631,541	37,631,541	2.76
三井住友銀行短期存款 1.14% 到期日 2/5/2018	50,204,722	50,204,722	50,204,722	3.68
三井住友銀行短期存款 1.18% 到期日 30/5/2018	10,622,977	10,622,977	10,622,977	0.78
三井住友銀行短期存款 1.42% 到期日 13/6/2018	21,813,191	21,813,191	21,813,191	1.60
三井住友銀行短期存款 1.23% 到期日 27/6/2018	28,723,497	28,723,497	28,723,497	2.11
三井住友銀行短期存款 1.44% 到期日 15/8/2018	7,400,000	7,400,000	7,400,000	0.54
永隆銀行短期存款 1.20%到期日 23/5/2018	30,576,481	30,576,481	30,576,481	2.24
永隆銀行短期存款 1.18%到期日 4/7/2018	21,823,001	21,823,001	21,823,001	1.60
永隆銀行短期存款 1.35%到期日 12/9/2018	42,982,364	42,982,364	42,982,364	3.15
永隆銀行短期存款 1.40%到期日 19/9/2018	12,600,000	12,600,000	12,600,000	0.92
永隆銀行短期存款 1.40%到期日 3/10/2018	6,041,010	6,041,010	6,041,010	0.44
投資總額		1,291,369,408	1,291,369,408	94.64

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 增長基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金				
- A 類別	1,052,941.2270	124,236,535	107,640,862	3.38
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	889,620.4870	371,870,260	237,089,514	10.11
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,187,994.0930	650,263,180	597,875,427	17.67
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	735,776.7880	122,322,891	83,630,180	3.33
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	237,952.0950	69,117,945	42,914,884	1.88
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	114,521.5710	15,237,095	13,040,105	0.41
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,597,311.0250	555,880,210	349,497,765	15.11
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金				
- 公積金單位	576,084.8388	64,116,337	58,505,681	1.74
栢瑞基金系列 - 栢瑞港元貨幣市場基金				
- 公積金單位	2,016,460.9053	29,420,164	29,400,000	0.80
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金				
- B 類別	3,365,904.4350	115,641,369	115,296,364	3.14
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	4,789,000.0000	145,585,600	133,887,196	3.96
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	445,071.0000	126,011,250	124,566,489	3.42
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	637,081.0000	233,166,470	193,187,894	6.34
iShares MSCI Australia ETF	543,713.0000	93,970,830	80,257,942	2.55
iShares MSCI Japan ETF	702,263.0000	334,465,548	257,738,841	9.09
SPDR S&P 500 ETF Trust	212,137.0000	438,153,037	356,095,948	11.91
投資總額		<u>3,489,458,721</u>	<u>2,780,625,092</u>	<u>94.84</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 均衡基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金				
- A 類別	949,537.6290	112,035,945	98,883,473	5.93
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別				
	329,571.5460	137,764,202	90,578,389	7.29
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別				
	5,197,750.1780	651,486,007	593,268,168	34.47
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別				
	266,641.2310	44,329,105	27,989,148	2.34
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別				
	87,872.9810	25,524,465	15,847,934	1.35
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別				
	111,371.3980	14,817,965	12,876,204	0.78
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別				
	567,538.4000	197,509,039	123,608,640	10.45
柏瑞基金系列 - 柏瑞印度股票基金				
- 公積金單位	252,650.2153	28,119,133	26,475,842	1.49
柏瑞基金系列 - 柏瑞港元貨幣市場基金				
- 公積金單位	1,008,230.4526	14,710,082	14,700,000	0.78
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金				
- B 類別	1,243,413.0798	42,719,570	42,592,120	2.26
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金				
	1,888,000.0000	57,395,200	55,105,445	3.04
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF				
	156,667.0000	44,356,529	43,847,767	2.35
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF				
	224,373.0000	82,118,695	68,884,592	4.34
iShares MSCI Australia ETF				
	196,918.0000	34,033,668	28,916,981	1.80
iShares MSCI Japan ETF				
	255,189.0000	121,538,410	95,634,343	6.43
SPDR S&P 500 ETF Trust				
	77,636.0000	160,351,326	133,756,812	8.48
投資總額		<u>1,768,809,341</u>	<u>1,472,965,858</u>	<u>93.58</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 平穩基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金				
- A 類別	937,094.1160	110,567,735	103,252,505	5.77
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別				
	213,164.5540	89,104,915	60,073,074	4.65
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別				
	7,450,705.1800	933,871,387	844,143,768	48.70
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別				
	176,875.1300	29,405,490	18,663,801	1.53
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別				
	56,057.6990	16,283,080	10,110,001	0.85
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別				
	74,786.8810	9,950,395	8,737,198	0.52
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別				
	332,457.7200	115,698,611	78,231,203	6.03
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金				
- 公積金單位	145,283.1391	16,169,533	14,868,616	0.84
栢瑞基金系列 - 栢瑞港元貨幣市場基金				
- 公積金單位	1,968,449.9314	28,719,685	28,700,000	1.50
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金				
- B 類別	444,642.6286	15,276,453	15,230,878	0.80
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金				
	1,426,000.0000	43,350,400	42,705,649	2.26
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF				
	103,639.0000	29,342,914	29,006,254	1.53
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF				
	147,066.0000	53,824,961	44,892,728	2.81
iShares MSCI Australia ETF				
	129,702.0000	22,416,614	19,112,463	1.17
iShares MSCI Japan ETF				
	154,301.0000	73,488,662	60,008,806	3.83
SPDR S&P 500 ETF Trust				
	44,636.0000	92,192,305	81,163,168	4.81
投資總額		<u>1,679,663,140</u>	<u>1,458,900,112</u>	<u>87.60</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 保證基金

	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				
信安長線保證基金	33,892,626.8397	<u>731,930,593</u>	<u>548,712,577</u>	<u>100.16</u>
投資總額		<u><u>731,930,593</u></u>	<u><u>548,712,577</u></u>	<u><u>100.16</u></u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 亞洲股票基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	2,125,885.2820	888,641,306	583,482,530	88.90
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	911,535.6170	101,450,900	77,453,905	10.15
核准緊貼指數基金				
<i>英國</i>				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	10,524.0000	4,945,000	5,130,935	0.49
投資總額		<u>995,037,206</u>	<u>666,067,370</u>	<u>99.54</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)香港股票基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	2,283,584.4670	794,710,230	494,712,309	85.81
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
恒生中國企業指數上市基金	104,800.0000	12,701,760	12,288,525	1.37
盈富基金	3,721,000.0000	113,118,400	82,346,846	12.22
投資總額		<u>920,530,390</u>	<u>589,347,680</u>	<u>99.40</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 環球債券基金

	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>				
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	1,745,757.3190	218,813,223	197,344,771	84.71
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	245,692.8390	32,689,432	30,470,697	12.66
投資總額		<u>251,502,655</u>	<u>227,815,468</u>	<u>97.37</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)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	4,359,899.5720	1,266,420,028	718,796,893	89.80
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	403,798.0970	140,525,776	88,640,397	9.96
投資總額		<u>1,406,945,804</u>	<u>807,437,290</u>	<u>99.76</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 日本股票基金

	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>				
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B類別	962,726.0690	17,550,496	17,723,787	21.82
核准緊貼指數基金				
<i>美國</i>				
iShares MSCI Japan ETF	129,148.0000	<u>61,509,088</u>	<u>45,597,369</u>	<u>76.48</u>
投資總額		<u><u>79,059,584</u></u>	<u><u>63,321,156</u></u>	<u><u>98.30</u></u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 歐洲股票基金

	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>				
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	1,290,918.1860	44,351,689	44,219,369	46.87
核准緊貼指數基金				
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	130,789.0000	47,867,711	43,001,627	50.59
投資總額		<u>92,219,400</u>	<u>87,220,996</u>	<u>97.46</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 環球股票基金

	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>				
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	984,988.3650	163,754,316	119,763,796	82.91
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	3,642.3440	1,267,572	863,699	0.64
核准緊貼指數基金				
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	17,251.0000	6,313,726	5,496,362	3.20
iShares MSCI Australia ETF	2,691.0000	465,090	386,573	0.23
iShares MSCI Japan ETF	3,603.0000	1,715,994	1,224,459	0.87
SPDR S&P 500 ETF Trust	8,543.0000	17,644,925	12,425,973	8.93
投資總額		<u>191,161,623</u>	<u>140,160,862</u>	<u>96.78</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)北美股票基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准緊貼指數基金				
<i>美國</i>				
iShares Core S&P 500 ETF	25,189.0000	52,464,892	41,391,170	37.73
iShares Global Energy ETF	26,921.0000	7,179,936	7,120,308	5.17
SPDR S&P 500 ETF Trust	36,642.0000	75,681,298	59,427,168	54.43
投資總額		<u>135,326,126</u>	<u>107,938,646</u>	<u>97.33</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞中國追蹤指數基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
恒生中國企業指數上市基金	1,186,400.0000	<u>143,791,680</u>	<u>131,676,559</u>	<u>99.50</u>
投資總額		<u>143,791,680</u>	<u>131,676,559</u>	<u>99.50</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞香港追蹤指數基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	6,183,000.0000	<u>187,963,200</u>	<u>152,136,414</u>	<u>99.93</u>
投資總額		<u><u>187,963,200</u></u>	<u><u>152,136,414</u></u>	<u><u>99.93</u></u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 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>				
澳新銀行集團短期存款 1.23%				
到期日 29/8/2018	1,400,000	1,400,000	1,400,000	1.12
交通銀行短期存款 1.53% 到期日 20/6/2018	840,000	840,000	840,000	0.67
交通銀行短期存款 1.61% 到期日 28/11/2018	2,200,000	2,200,000	2,200,000	1.76
中信銀行(國際)短期存款 1.02%				
到期日 11/4/2018	710,000	710,000	710,000	0.57
中信銀行(國際)短期存款 1.49%				
到期日 11/7/2018	628,091	628,091	628,091	0.50
中信銀行(國際)短期存款 1.49%				
到期日 18/7/2018	1,005,592	1,005,592	1,005,592	0.80
中信銀行(國際)短期存款 1.25%				
到期日 1/8/2018	583,514	583,514	583,514	0.47
中信銀行(國際)短期存款 1.49%				
到期日 8/8/2018	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0.80
中信銀行(國際)短期存款 1.49%				
到期日 15/8/2018	1,005,437	1,005,437	1,005,437	0.80
中信銀行(國際)短期存款 1.46%				
到期日 12/9/2018	1,706,007	1,706,007	1,706,007	1.36
中信銀行(國際)短期存款 1.53%				
到期日 28/11/2018	2,534,026	2,534,026	2,534,026	2.02
創興銀行短期存款 1.05% 到期日 18/7/2018	1,890,061	1,890,061	1,890,061	1.51
創興銀行短期存款 1.15% 到期日 29/8/2018	1,800,000	1,800,000	1,800,000	1.44
創興銀行短期存款 1.15% 到期日 12/9/2018	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2.23
法國東方匯理銀行短期存款 1.08%				
到期日 1/8/2018	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2.24
富邦銀行(香港)短期存款 1.20% 到期日 2/5/2018	850,000	850,000	850,000	0.68
富邦銀行(香港)短期存款 1.25% 到期日 27/6/2018	1,844,355	1,844,355	1,844,355	1.47
富邦銀行(香港)短期存款 1.30% 到期日 15/8/2018	520,000	520,000	520,000	0.41

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金 (續)

	面值	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.30% 到期日 29/8/2018	550,000	550,000	550,000	0.44
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.30% 到期日 29/8/2018	2,535,305	2,535,305	2,535,305	2.02
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.45% 到期日 31/10/2018	536,187	536,187	536,187	0.43
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.35% 到期日 14/11/2018	2,200,000	2,200,000	2,200,000	1.76
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.45% 到期日 28/11/2018	902,658	902,658	902,658	0.72
中國工商銀行 (亞洲) 有限公司短期存款 1.35% 到期日 6/6/2018	740,000	740,000	740,000	0.59
三井住友銀行短期存款 1.05% 到期日 18/4/2018	1,621,778	1,621,778	1,621,778	1.29
三井住友銀行短期存款 1.27% 到期日 18/4/2018	613,566	613,566	613,566	0.49
三井住友銀行短期存款 1.16% 到期日 6/6/2018	1,498,186	1,498,186	1,498,186	1.20
三井住友銀行短期存款 1.46% 到期日 25/7/2018	1,106,095	1,106,095	1,106,095	0.88
三井住友銀行短期存款 1.46% 到期日 8/8/2018	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0.80
三井住友銀行短期存款 1.47% 到期日 3/10/2018	788,286	788,286	788,286	0.63
三井住友銀行短期存款 1.65% 到期日 3/10/2018	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1.36
三井住友銀行短期存款 1.45% 到期日 21/11/2018	924,706	924,706	924,706	0.74

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 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</i>				
澳新銀行集團短期存款 3.63%				
到期日 11/4/2018	2,759,286	3,458,076	3,303,556	2.76
澳新銀行集團短期存款 3.11%				
到期日 18/4/2018	1,675,832	2,100,237	2,080,714	1.68
澳新銀行集團短期存款 3.46%				
到期日 25/4/2018	1,912,189	2,396,450	2,334,495	1.91
交通銀行短期存款 3.50% 到期日 27/6/2018	5,190,858	6,505,442	6,432,251	5.20
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 3.77%				
到期日 4/4/2018	862,031	1,080,341	1,037,325	0.86
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 3.67%				
到期日 18/4/2018	930,000	1,165,522	1,130,648	0.93
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 3.70%				
到期日 9/5/2018	710,000	889,807	882,104	0.71
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 3.85%				
到期日 16/5/2018	4,174,966	5,232,276	5,183,637	4.18
三菱東京 UFJ 銀行短期存款 3.83%				
到期日 4/7/2018	734,585	920,618	918,782	0.74
創興銀行短期存款 3.40% 到期日 4/4/2018	2,319,397	2,906,784	2,791,046	2.32
法國東方匯理銀行短期存款 3.55%				
到期日 11/4/2018	2,539,651	3,182,817	3,040,597	2.54
法國東方匯理銀行短期存款 3.65%				
到期日 25/4/2018	2,155,944	2,701,936	2,632,084	2.16
大新銀行短期存款 3.90% 到期日 4/4/2018	775,000	971,269	932,480	0.78
大新銀行短期存款 4.00% 到期日 11/4/2018	4,188,594	5,249,355	5,014,794	4.19
大新銀行短期存款 4.00% 到期日 9/5/2018	860,000	1,077,795	1,065,669	0.86
大新銀行短期存款 4.05% 到期日 9/5/2018	1,532,447	1,920,539	1,904,065	1.53
大新銀行短期存款 3.85% 到期日 27/6/2018	1,103,532	1,383,002	1,367,442	1.11

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 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>				
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 4.05% 到期日 11/4/2018	2,591,728	3,248,083	3,102,946	2.59
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 3.95% 到期日 9/5/2018	1,200,000	1,503,900	1,490,880	1.20
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 3.80% 到期日 16/5/2018	337,017	422,367	418,440	0.34
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 3.95% 到期日 4/7/2018	3,447,935	4,321,124	4,312,504	3.45
三井住友銀行短期存款 3.70% 到期日 9/5/2018	1,012,472	1,268,881	1,257,997	1.01
華僑永亨銀行短期存款 3.40% 到期日 4/4/2018	1,410,977	1,768,307	1,697,899	1.41
華僑永亨銀行短期存款 3.50% 到期日 18/4/2018	1,500,000	1,879,875	1,853,025	1.50
華僑永亨銀行短期存款 3.50% 到期日 2/5/2018	1,300,000	1,629,225	1,612,065	1.30
華僑永亨銀行短期存款 3.50% 到期日 2/5/2018	2,000,000	2,506,500	2,464,500	2.00
華僑永亨銀行短期存款 3.75% 到期日 27/6/2018	2,140,048	2,682,015	2,651,840	2.14
永隆銀行短期存款 3.60% 到期日 11/4/2018	2,748,874	3,445,027	3,291,090	2.75
永隆銀行短期存款 3.40% 到期日 18/4/2018	1,700,000	2,130,525	2,100,095	1.70
永隆銀行短期存款 3.50% 到期日 25/4/2018	1,024,500	1,283,955	1,250,761	1.03
永隆銀行短期存款 3.50% 到期日 2/5/2018	1,638,014	2,052,841	2,023,930	1.64
永隆銀行短期存款 3.50% 到期日 9/5/2018	807,329	1,011,785	1,003,106	0.81
投資總額		<u>117,130,526</u>	<u>115,416,617</u>	<u>93.53</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 65 歲後基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	324,394.3780	34,288,486	33,671,300	99.88
投資總額		<u>34,288,486</u>	<u>33,671,300</u>	<u>99.88</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一八年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 核心累積基金

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
核准匯集投資基金				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	686,507.8610	76,346,539	73,317,347	100.07
投資總額		<u>76,346,539</u>	<u>73,317,347</u>	<u>100.07</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度

投資組合變動表

東亞(強積金) 保守基金

	佔資產淨值百分比	
	於2018年 3月31日	於2017年 3月31日
短期存款	<u>94.64%</u>	<u>95.47%</u>

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 增長基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券 基金 - A 類別	940,177.5800	112,763.6470	-	1,052,941.2270
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	1,027,597.5990	72,757.3490	210,734.4610	889,620.4870
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,737,223.3220	768,592.3230	1,317,821.5520	5,187,994.0930
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	735,776.7880	-	-	735,776.7880
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	237,952.0950	-	-	237,952.0950
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	114,521.5710	-	-	114,521.5710
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,672,457.7240	221,752.2760	296,898.9750	1,597,311.0250
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度 股票基金 - 公積金單位	520,704.7337	309,734.0817	254,353.9766	576,084.8388
栢瑞基金系列 - 栢瑞港元貨幣 市場基金 - 公積金單位	-	2,016,460.9053	-	2,016,460.9053
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - A 類別	4,157,338.3601	-	4,157,338.3601	-
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	-	3,365,904.4350	-	3,365,904.4350

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 增長基金 (續)

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准緊貼指數基金				
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF GBP (Dist)	174,618.0000	-	174,618.0000	-
iShares Europe ETF	1,125,126.0000	259,647.0000	747,692.0000	637,081.0000
iShares MSCI Australia ETF	523,847.0000	19,866.0000	-	543,713.0000
iShares MSCI Japan ETF	746,230.0000	131,883.0000	175,850.0000	702,263.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	241,437.0000	122,644.0000	151,944.0000	212,137.0000
盈富基金	6,038,500.0000	5,197,500.0000	6,447,000.0000	4,789,000.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	-	445,071.0000	-	445,071.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 均衡基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券 基金 - A 類別	841,166.6100	108,371.0190	-	949,537.6290
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	385,385.6150	26,437.8170	82,251.8860	329,571.5460
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,292,942.9340	706,169.1550	801,361.9110	5,197,750.1780
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	266,641.2310	-	-	266,641.2310
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	87,872.9810	-	-	87,872.9810
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	111,371.3980	-	-	111,371.3980
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	630,464.5410	71,707.3430	134,633.4840	567,538.4000
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度 股票基金 - 公積金單位	187,734.7060	157,336.6330	92,421.1237	252,650.2153
栢瑞基金系列 - 栢瑞港元貨幣 市場基金 - 公積金單位	-	1,008,230.4526	-	1,008,230.4526
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - A 類別	1,582,139.0000	-	1,582,139.0000	-
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	-	1,243,413.0798	-	1,243,413.0798

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 均衡基金 (續)

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	403,203.0000	128,898.0000	307,728.0000	224,373.0000
iShares MSCI Australia ETF	196,918.0000	-	-	196,918.0000
iShares MSCI Japan ETF	277,118.0000	63,298.0000	85,227.0000	255,189.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	87,871.0000	52,586.0000	62,821.0000	77,636.0000
盈富基金	1,805,000.0000	2,497,000.0000	2,414,000.0000	1,888,000.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	-	156,667.0000	-	156,667.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 平穩基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞太區投資級別債券 基金 - A 類別	447,625.3050	489,468.8110	-	937,094.1160
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	250,108.7910	17,895.5990	54,839.8360	213,164.5540
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	8,933,714.6210	1,228,612.5830	2,711,622.0240	7,450,705.1800
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	176,875.1300	-	-	176,875.1300
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	56,057.6990	-	-	56,057.6990
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	74,786.8810	-	-	74,786.8810
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	384,699.2620	97,079.1150	149,320.6570	332,457.7200
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度 股票基金 - 公積金單位	128,471.1451	79,440.7207	62,628.7267	145,283.1391
栢瑞基金系列 - 栢瑞港元貨幣 市場基金 - 公積金單位	-	1,968,449.9314	-	1,968,449.9314
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - A 類別	573,214.1659	-	573,214.1659	-
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	-	444,642.6286	-	444,642.6286

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 平穩基金 (續)

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	291,870.0000	86,092.0000	230,896.0000	147,066.0000
iShares MSCI Australia ETF	129,702.0000	-	-	129,702.0000
iShares MSCI Japan ETF	173,983.0000	83,838.0000	103,520.0000	154,301.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	54,210.0000	52,807.0000	62,381.0000	44,636.0000
盈富基金	1,033,000.0000	2,479,000.0000	2,086,000.0000	1,426,000.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	-	103,639.0000	-	103,639.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 保證基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
信安長線保證基金	<u>33,305,484.0281</u>	<u>3,051,749.8888</u>	<u>2,464,607.0772</u>	<u>33,892,626.8397</u>

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 亞洲股票基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐亞洲策略增長基金				
- A 類別	2,219,679.7120	74,285.9210	168,080.3510	2,125,885.2820
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票 基金 - 公積金單位				
	1,044,525.4440	219,630.2636	352,620.0906	911,535.6170
核准緊貼指數基金				
iShares MSCI AC Far East ex- Japan UCITS ETF USD (Dist)				
	28,844.0000	14,290.0000	32,610.0000	10,524.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 香港股票基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐香港增長基金				
- A 類別	2,474,820.1530	273.7220	191,509.4080	2,283,584.4670
核准緊貼指數基金				
恒生中國企業指數上市基金	-	104,800.0000	-	104,800.0000
盈富基金	4,431,000.0000	-	710,000.0000	3,721,000.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 環球債券基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐環球債券基金				
- A 類別	1,576,994.5920	168,762.7270	-	1,745,757.3190
東亞聯豐港元債券基金				
- A 類別	207,751.9310	37,940.9080	-	245,692.8390

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 大中華股票基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐大中華增長基金				
- A 類別	4,597,955.6270	162,089.8690	400,145.9240	4,359,899.5720
東亞聯豐香港增長基金				
- A 類別	380,044.5500	39,765.5600	16,012.0130	403,798.0970
核准緊貼指數基金				
盈富基金	2,100,586.0000	-	2,100,586.0000	-
iShares MSCI Taiwan ETF	-	56,834.0000	56,834.0000	-

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金)日本股票基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
富達環球投資基金 - 日本 股票基金 - A 類別	309,742.8890	-	309,742.8890	-
富達環球投資基金 - 日本 股票基金 - B 類別	-	1,010,993.2840	48,267.2150	962,726.0690
核准緊貼指數基金				
iShares MSCI Japan ETF	110,969.0000	18,179.0000	-	129,148.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 歐洲股票基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准匯集投資基金				
施羅德機構匯集基金				
- 歐洲股票基金 - A類別	1,632,991.7871	-	1,632,991.7871	-
施羅德機構匯集基金				
- 歐洲股票基金 - B類別	-	1,290,918.1860	-	1,290,918.1860
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	99,444.0000	31,345.0000	-	130,789.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 環球股票基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐環球股票基金				
- A 類別	890,964.5240	94,023.8410	-	984,988.3650
東亞聯豐香港增長基金				
- A 類別	3,642.3440	-	-	3,642.3440
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	17,251.0000	-	-	17,251.0000
iShares MSCI Australia ETF	2,691.0000	-	-	2,691.0000
iShares MSCI Japan ETF	3,603.0000	-	-	3,603.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	7,196.0000	1,347.0000	-	8,543.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 北美股票基金

	投資組合持有量			
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2018年 3月31日 單位
核准緊貼指數基金				
iShares Core S&P 500 ETF	23,251.0000	3,124.0000	1,186.0000	25,189.0000
iShares Global Energy ETF	-	26,921.0000	-	26,921.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	<u>35,841.0000</u>	<u>6,288.0000</u>	<u>5,487.0000</u>	<u>36,642.0000</u>

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞中國追蹤指數基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數基金				
恒生中國企業指數上市基金	1,244,200.0000	294,800.0000	352,600.0000	1,186,400.0000

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞香港追蹤指數基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數基金				
盈富基金	<u>5,618,000.0000</u>	<u>1,785,500.0000</u>	<u>1,220,500.0000</u>	<u>6,183,000.0000</u>

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	佔資產淨值百分比	
	於2018年 3月31日	於2017年 3月31日
短期存款		
港幣	34.20%	38.07%
人民幣	59.33%	55.67%
	<u>93.53%</u>	<u>93.74%</u>

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 65 歲後基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	357,433.4160	33,039.0380	324,394.3780

投資報告

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 核心累積基金

	投資組合持有量			於2018年 3月31日 單位
	於2017年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐核心累積基金				
- I 類別	-	718,483.4930	31,975.6320	686,507.8610

獨立核數師報告

致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 財務報表的審計報告

意見

本核數師 (以下簡稱「我們」) 已審核列載於第 95 至 154 頁本計劃的財務報表, 此財務報表包括於二零一八年三月三十一日本計劃可供支付權益的資產淨值表及各成分基金的資產負債表、截至該日止年度本計劃可供支付權益的資產淨值變動表及現金流量表、各成分基金的全面收益表及成員應佔資產淨值變動表, 以及財務報表附註, 包括主要會計政策概要。

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

意見的基礎

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

財務報表及其核數師報告以外的信息

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

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

結合我們對財務報表的審計, 我們的責任是閱讀其他信息, 在此過程中, 考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中所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。

獨立核數師報告

致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表的審計報告(續)

財務報表及其核數師報告以外的信息 (續)

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

管理人及受託人就財務報表須承擔的責任

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

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

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

管治層負責監管本計劃的財務報告程序。

核數師就審計財務報表承擔的責任

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

獨立核數師報告

致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表的審計報告(續)

核數師就審計財務報表承擔的責任 (續)

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

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對本計劃內部控制的有效性發表意見。
- 評價本計劃管理人及受託人所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對管理人及受託人採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對本計劃的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意財務報表中的相關披露。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。



獨立核數師報告

致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表的審計報告(續)

核數師就審計財務報表承擔的責任 (續)

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

根據《強制性公積金計劃 (一般) 規例》報告事項

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

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

獨立核數師鑑證報告

致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人

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

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

受託人的責任

《強積金規例》規定，受託人必須確保：

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

本所獨立性和質量控制

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

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

獨立核數師鑑證報告 (續)

核數師的責任

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

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

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

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審計意見提供基礎。

保留意見的基礎

就下文意見而言，我們發現於二零一七年九月二十九日，東亞 (強積金) 65 歲後基金在東亞銀行有限公司結存港幣 3,160,802 元，金額超過基金資產淨值的 10%。這違反了《強積金規例》附表 1 第 11(3)條的規定，當中要求成分基金存放於認可財務機構或合資格海外銀行的資金不得超過其資產淨值的 10%。這項違規是由於二零一七年九月二十九日基金有港幣 3,159,826 元的認購金額所引致，而受託人認為其屬於被動違規，即不是受託人或投資經理所能控制的。

於二零一七年十月三日，東亞 (強積金) 65 歲後基金在東亞銀行有限公司的存款金額減少至港幣 34,952 元，即低於基金資產淨值的 10%。

保留意見

根據上文所述：

1. 我們認為：
 - a. 截至二零一八年三月三十一日止年度，本計劃的成分基金、本計劃的資產及與本計劃有關的所有財務交易已編存適當的會計及其他記錄；及

獨立核數師鑑證報告 (續)

保留意見 (續)

根據上文所述：(續)

1. 我們認為：(續)

- b. 除本報告保留意見的基準所述事項的影響外，於二零一七年九月二十九日、二零一七年十二月二十九日及二零一八年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合積金局根據《強積金條例》第 28 條就有關受禁制投資活動所作出的指引而訂明的規定，以及《強積金規例》第 37(2)、51 和 52 條、第 X 部及附表 1 的規定；
- c. 於二零一七年九月二十九日、二零一七年十二月二十九日及二零一八年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DB (1)(a)、(b)、(c)和 (d) 條、第 34DC (1) 條、第 34DD (1) 和 (4) (a) 條就東亞 (強積金) 65 歲後基金及東亞 (強積金) 核心累積基金的服務的累計權益投資及付款控制權訂明的規定；
- d. 自二零一七年四月一日至二零一八年三月三十一日期間，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DI (1) 和 (2) 條就東亞 (強積金) 65 歲後基金及東亞 (強積金) 核心累積基金有關累算權益轉移到賬戶和指定通知的規定，以及第 34DJ (2)、(3)、(4) 和 (5) 條有關識別計劃成員的規定；和
- e. 於二零一八年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DD(4)(b) 條就東亞 (強積金) 65 歲後基金及東亞 (強積金) 核心累積基金的實付開支控制所訂明的規定。

2. 於二零一八年三月三十一日，除《強積金規例》所允許的情況外，本計劃的資產並不附帶任何產權負擔。



獨立核數師鑑證報告 (續)

其他事項

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

擬定使用者和用途

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

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

可供支付權益的資產淨值變動表 - 集成信託計劃

截至二零一八年三月三十一日止年度

	附註	2018年 港幣	2017年 港幣
收入			
投資的收益淨額	9	1,832,565,523	840,763,915
銀行存款利息		1,854,922	1,849,187
投資收入總額		<u>1,834,420,445</u>	<u>842,613,102</u>
開支			
行政及其他費用		1,857,728	1,811,668
營運開支總額		<u>1,857,728</u>	<u>1,811,668</u>
利潤淨額		<u>1,832,562,717</u>	<u>840,801,434</u>
已收及應收供款			
	12		
來自僱主			
– 強制性供款		499,342,494	491,260,937
– 額外自願性供款		224,754,941	213,381,672
來自成員			
– 強制性供款		488,408,688	482,970,658
– 額外自願性供款		23,797,674	23,898,619
		<u>1,236,303,797</u>	<u>1,211,511,886</u>
供款附加費		<u>700,245</u>	<u>593,696</u>
轉入款項			
轉自其他計劃的集團轉入款項		28,993,252	19,407,698
轉自其他計劃的個人轉入款項		146,503,491	123,275,595
特別供款		22,578	11,268
		<u>175,519,321</u>	<u>142,694,561</u>

可供支付權益的資產淨值變動表 - 集成信託計劃 截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2018年 港幣	2017年 港幣
已付及應付權益	13		
退休		165,554,493	123,236,469
提早退休		79,090,697	56,453,100
末期疾病		1,424,142	1,491,394
死亡		15,556,264	15,674,142
永久離開香港		59,904,543	49,506,589
完全喪失行為能力		5,150,099	2,192,723
小額結餘		10,093	31,080
集團內轉讓		-	464,368
向離職者或僱主退還供款		91,353,829	68,809,864
		<u>418,044,160</u>	<u>317,859,729</u>
轉出款項			
轉至其他計劃的集團轉出款項		157,411,600	110,457,834
轉至其他計劃的個人轉出款項		823,943,720	573,167,085
		<u>981,355,320</u>	<u>683,624,919</u>
沒收款項		<u>21,165,899</u>	<u>16,655,910</u>
長期服務金及遣散費		<u>93,616,780</u>	<u>82,982,234</u>
保守基金的收費及費用扣減		<u>10,344,571</u>	<u>9,023,152</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值變動		<u>1,720,559,350</u>	<u>1,085,455,633</u>

第 107 頁至 154 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 - 集成信託計劃

於二零一八年三月三十一日

	附註	2018 年 港幣	2017 年 港幣
資產			
投資	7	14,256,786,443	12,485,108,740
來自下列項目的應收供款			
– 僱主		37,064,799	32,323,663
– 成員		29,802,825	23,364,161
– 其他計劃		1,452,887	145,876
應收利息		149,931	156,851
其他應收款		4,018,906	73,211
銀行結餘	8, 10(d)	15,812,319	34,873,568
資產總值		<u>14,345,088,110</u>	<u>12,576,046,070</u>
負債			
應付權益		76,780,349	28,187,609
應付沒收款項		1,967,656	1,296,257
應計費用及其他應付款		1,475,005	2,256,454
負債 (成員應佔可供支付權益的資產 淨值除外)		<u>80,223,010</u>	<u>31,740,320</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>14,264,865,100</u>	<u>12,544,305,750</u>

受託人於二零一八年九月十日核准並許可發出。

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

第 107 頁至 154 頁的附註是本財務報表的一部分。

現金流量表 - 集成信託計劃

截至二零一八年三月三十一日止年度

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
業務活動的現金流量		
利潤淨額	1,832,562,717	840,801,434
經以下項目調整：		
投資的收益淨額	(1,832,565,523)	(840,763,915)
銀行存款利息	(1,854,922)	(1,849,187)
保守基金的收費及費用扣減	(10,344,571)	(9,023,152)
	<u>(12,202,299)</u>	<u>(10,834,820)</u>
購買投資付款	(2,437,036,605)	(1,822,798,157)
銷售投資所得款項	2,497,924,425	1,572,480,139
其他應收款 (增加) / 減少	(3,945,695)	149,695
應計費用及其他應付款 (減少) / 增加	(781,449)	1,139,245
已收銀行存款利息	1,861,842	1,820,034
	<u>45,820,219</u>	<u>(258,043,864)</u>
業務活動產生 / (所用) 的現金淨額		
融資活動的現金流量		
已收供款及轉入款項	1,400,036,552	1,363,799,841
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	(1,444,423,520)	(1,088,711,092)
已付沒收款項	(20,494,500)	(16,876,991)
	<u>(64,881,468)</u>	<u>258,211,758</u>
融資活動 (所用) / 產生的現金淨額		
現金及現金等價物 (減少) / 增加淨額	(19,061,249)	167,894
年初的現金及現金等價物	<u>34,873,568</u>	<u>34,705,674</u>
年終的現金及現金等價物	<u>15,812,319</u>	<u>34,873,568</u>
現金及現金等價物結餘分析		
銀行結餘	<u>15,812,319</u>	<u>34,873,568</u>

第 107 頁至 154 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零一八年三月三十一日止年度

		2018年																東亞 (強積金)		東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾		東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽¹⁾	
附註	東亞 (強積金) 保守基金 港幣	東亞 (強積金) 增長基金 港幣	東亞 (強積金) 均衡基金 港幣	東亞 (強積金) 平穩基金 港幣	東亞 (強積金) 保證基金 港幣	東亞 (強積金) 亞洲股票 基金 港幣	東亞 (強積金) 香港股票 基金 港幣	東亞 (強積金) 環球債券 基金 港幣	東亞 (強積金) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (強積金) 日本股票 基金 港幣	東亞 (強積金) 歐洲股票 基金 港幣	東亞 (強積金) 環球股票 基金 港幣	東亞 (強積金) 北美股票 基金 港幣	東亞 (強積金) 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 (強積金) 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (強積金) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾ 港幣	東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽¹⁾ 港幣					
收入																							
投資的收益淨額	9	-	536,226,176	228,652,284	189,952,008	14,955,483	236,599,185	212,388,262	15,569,885	357,877,158	14,032,385	11,414,015	23,934,775	14,624,262	21,940,000	35,142,350	-	663,861	3,180,759				
股息收入		-	31,121,988	11,285,825	7,718,678	-	7,079	4,120,830	-	2,249,698	702,947	968,414	499,170	2,371,352	3,271,440	5,539,035	-	-	-				
銀行存款利息		12,377,541	460,594	234,560	661,964	142	864	1,395	731	2,959	258	321	802	686	56	77	2,192,300	16	35				
匯兌收益 / (虧損)		-	274,215	270,224	730,236	-	(87,102)	-	-	6,375	(1,745,171)	(4,512,277)	(168,354)	(911,765)	-	-	5,429,569	-	-				
其他收入		-	-	-	-	123	-	-	-	-	1,871	-	-	-	-	-	-	-	-				
投資收入總額		12,377,541	568,082,973	240,442,893	199,062,886	14,955,748	236,520,026	216,510,487	15,570,616	360,136,190	12,992,290	7,870,473	24,266,393	16,084,535	25,211,496	40,681,462	7,621,869	663,877	3,180,794				
開支																							
保薦人費用	10(a)	-	43,396,149	21,989,418	22,420,631	-	11,407,570	10,745,381	2,323,339	16,310,438	918,980	1,073,175	2,119,717	1,504,209	837,555	1,026,800	697,317	127,746	322,230				
投資管理費	10(b)	-	-	-	-	10,805,640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
專業彌償保險		-	121,049	62,048	64,967	-	29,550	28,848	8,093	43,423	-	-	-	-	-	-	-	180	456				
保管費及銀行費用		3,650	197,575	81,557	58,667	-	10,089	5,306	6,338	9,346	-	990	190	-	6,738	9,026	-	-	-				
核數師酬金		-	90,585	63,136	63,135	-	34,671	17,434	28,325	34,671	-	-	-	-	-	-	-	-	9,500				
印刷及出版		-	117,015	66,661	68,238	-	40,224	39,220	21,154	51,355	-	-	14,597	14,597	14,597	14,597	-	14,422	14,817				
交易成本		-	896,328	382,463	348,202	-	27,674	42,908	-	54,118	4,090	6,695	831	10,551	126,554	147,241	-	-	-				
雜項開支		-	994,413	480,871	455,013	-	556,853	194,635	54,495	290,550	7,505	20,203	34,924	25,101	62,307	75,783	-	2,912	7,949				
營運開支總額		3,650	45,813,114	23,126,154	23,478,853	10,805,640	12,106,631	11,073,732	2,441,744	16,793,901	930,575	1,101,063	2,170,259	1,554,458	1,047,751	1,273,447	697,317	145,260	354,952				
稅前利潤		12,373,891	522,269,859	217,316,739	175,584,033	4,150,108	224,413,395	205,436,755	13,128,872	343,342,289	12,061,715	6,769,410	22,096,134	14,530,077	24,163,745	39,408,015	6,924,552	518,617	2,825,842				
海外預扣稅	15	-	(8,208,159)	(3,006,290)	(2,035,748)	-	-	-	-	(135,763)	(210,884)	(290,525)	(149,751)	(711,405)	-	-	-	-	-				
成員應佔營運 資產淨值變動		12,373,891	514,061,700	214,310,449	173,548,285	4,150,108	224,413,395	205,436,755	13,128,872	343,206,526	11,850,831	6,478,885	21,946,383	13,818,672	24,163,745	39,408,015	6,924,552	518,617	2,825,842				

(1) 東亞(強積金) 65歲後基金及東亞(強積金) 核心累積基金成立日期為二零一七年四月一日。

第 107 頁至 154 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零一八年三月三十一日止年度 (續)

		2017年															
		東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	
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	保證基金 港幣	亞洲股票 基金 港幣	香港股票 基金 港幣	環球債券 基金 港幣	大中華 股票基金 港幣	日本股票 基金 港幣	歐洲股票 基金 港幣	環球股票 基金 港幣	北美股票 基金 港幣	中國追蹤 指數基金 港幣	香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (強積金) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣
收入																	
投資的收益 / (虧損) 淨額																	
9	-	293,697,836	101,527,945	48,973,578	10,702,495	113,161,745	116,504,808	(4,585,658)	167,294,428	6,624,384	5,636,735	14,447,933	12,368,480	16,057,564	17,074,289	(1,729)	
股息收入																	
	-	28,161,814	10,074,566	6,748,552	-	59,890	3,485,780	-	1,638,457	728,410	836,355	412,961	1,789,144	3,268,980	3,777,170	-	
銀行存款利息																	
	9,248,422	10,394	6,648	8,946	108	893	1,978	671	2,950	172	124	420	240	46	56	1,316,104	
匯兌(虧損) / 收益																	
	-	(216,514)	28,715	67,385	-	(64,534)	-	-	1,363	(215,245)	2,563,077	(39,670)	(203,534)	-	-	(1,974,405)	
其他收入																	
	-	-	-	-	133	-	-	-	-	3,192	-	-	-	-	-	-	
投資收入 / (虧損) 總額																	
	9,248,422	321,653,530	111,637,874	55,798,461	10,702,736	113,157,994	119,992,566	(4,584,987)	168,937,198	7,140,913	9,036,291	14,821,644	13,954,330	19,326,590	20,851,515	(660,030)	
開支																	
保薦人費用																	
10(a)	-	38,521,915	19,932,685	21,130,608	-	9,069,671	8,790,869	2,113,471	13,308,019	797,085	860,123	1,540,087	1,030,566	700,305	682,994	479,426	
投資管理費																	
10(b)	-	-	-	-	10,481,733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
專業彌償保險																	
	-	165,538	84,923	88,674	-	37,019	37,184	9,951	56,969	-	-	-	-	-	-	-	
保管費及銀行費用																	
	3,930	168,487	68,005	49,442	-	9,340	6,882	5,603	7,944	-	340	200	-	6,309	9,499	-	
核數師酬金																	
	-	93,145	64,920	64,919	-	35,650	17,926	29,124	35,650	-	-	-	-	-	-	-	
印刷及出版																	
	-	165,642	91,430	96,217	-	47,578	47,430	23,359	64,369	-	-	14,208	14,208	14,627	14,627	-	
交易成本																	
	-	820,523	364,768	273,238	-	47,257	9,055	-	-	12,784	4,135	1,425	9,625	95,239	122,541	-	
雜項開支																	
	-	989,792	497,675	509,124	-	509,257	201,972	62,792	301,561	-	-	21,215	13,586	48,080	69,530	-	
營運開支總額																	
	3,930	40,925,042	21,104,406	22,212,222	10,481,733	9,755,772	9,111,318	2,244,300	13,774,512	809,869	864,598	1,577,135	1,067,985	864,560	899,191	479,426	
稅前利潤 / (虧損)																	
	9,244,492	280,728,488	90,533,468	33,586,239	221,003	103,402,222	110,881,248	(6,829,287)	155,162,686	6,331,044	8,171,693	13,244,509	12,886,345	18,462,030	19,952,324	(1,139,456)	
海外預扣稅																	
15	-	(7,977,239)	(2,970,176)	(1,997,686)	-	-	-	-	-	(218,523)	(250,906)	(123,861)	(536,743)	-	-	-	
成員應佔營運資產淨值變動																	
	9,244,492	272,751,249	87,563,292	31,588,553	221,003	103,402,222	110,881,248	(6,829,287)	155,162,686	6,112,521	7,920,787	13,120,648	12,349,602	18,462,030	19,952,324	(1,139,456)	

第 107 頁至 154 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金

於二零一八年三月三十一日

		2018年																	
		東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)
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	保證基金 港幣	亞洲股票 基金 港幣	香港股票 基金 港幣	環球債券 基金 港幣	大中華 股票基金 港幣	日本股票 基金 港幣	歐洲股票 基金 港幣	環球股票 基金 港幣	北美股票 基金 港幣	中國追蹤 指數基金 港幣	香港追蹤 指數基金 港幣	人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾ 港幣	東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽¹⁾ 港幣
資產																			
	7	1,291,369,408	3,489,458,721	1,768,809,341	1,679,663,140	731,930,593	995,037,206	920,530,390	251,502,655	1,406,945,804	79,059,584	92,219,400	191,161,623	135,326,126	143,791,680	187,963,200	117,130,526	34,288,486	76,346,539
	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228,739	312,675	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	546,790	-	-	-	3,566,878	-	-	-	-	-	91,166	-	-	-
		3,274,456	132,758	58,030	1,143,679	-	229,443	443,156	177,521	745,266	2,245	-	-	321,172	696,132	108,953	612,427	63,785	2,763
		2,710,471	1,961,191	736,362	522,389	-	267	203	193	233	440	56	73,722	326,983	17	21	514,479	5	11
		-	89,210	45,047	45,720	-	23,904	22,191	5,766	33,922	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10(d)	69,375,620	196,674,750	124,297,450	240,246,510	3,607,896	7,182,797	9,051,688	7,377,372	4,430,896	1,299,609	2,378,191	6,899,403	3,798,598	857,430	1,160,288	8,545,506	42,571	180,284
		<u>1,366,729,955</u>	<u>3,688,316,630</u>	<u>1,893,946,230</u>	<u>1,921,621,438</u>	<u>736,085,279</u>	<u>1,002,473,617</u>	<u>930,047,628</u>	<u>259,063,507</u>	<u>1,415,722,999</u>	<u>80,590,617</u>	<u>94,910,322</u>	<u>198,134,748</u>	<u>139,772,879</u>	<u>145,345,259</u>	<u>189,323,628</u>	<u>126,802,938</u>	<u>34,394,847</u>	<u>76,529,597</u>
負債																			
	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,661	29,701	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	2,873,456	-	-	-	-	-	-	-	-	72,729	319,241	-	40,369	57,767
		2,229,007	4,245,441	1,448,269	2,082,045	1,281,230	1,683,441	2,977,866	513,812	3,905,854	75,094	176,844	388,572	460,848	678,914	801,059	1,489,121	2,204	121,165
		-	4,567,194	2,256,935	2,174,774	1,139,523	1,136,931	991,538	245,368	1,524,780	87,786	114,885	222,950	239,858	86,345	110,768	82,316	23,924	60,090
		<u>2,229,007</u>	<u>8,812,635</u>	<u>3,705,204</u>	<u>4,256,819</u>	<u>5,294,209</u>	<u>2,820,372</u>	<u>3,969,404</u>	<u>759,180</u>	<u>5,430,634</u>	<u>162,880</u>	<u>291,729</u>	<u>617,183</u>	<u>730,407</u>	<u>837,988</u>	<u>1,231,068</u>	<u>1,571,437</u>	<u>66,497</u>	<u>239,022</u>
	2(c), 4	<u>1,364,500,948</u>	<u>3,679,503,995</u>	<u>1,890,241,026</u>	<u>1,917,364,619</u>	<u>730,791,070</u>	<u>999,653,245</u>	<u>926,078,224</u>	<u>258,304,327</u>	<u>1,410,292,365</u>	<u>80,427,737</u>	<u>94,618,593</u>	<u>197,517,565</u>	<u>139,042,472</u>	<u>144,507,271</u>	<u>188,092,560</u>	<u>125,231,501</u>	<u>34,328,350</u>	<u>76,290,575</u>

(1) 東亞(強積金) 65歲後基金及東亞(強積金) 核心累積基金成立日期為二零一七年四月一日。

資產負債表 - 成分基金

於二零一八年三月三十一日 (續)

		2018 年														東亞	東亞	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)
附註		東亞(強積金) 保守基金 港幣	東亞(強積金) 增長基金 港幣	東亞(強積金) 均衡基金 港幣	東亞(強積金) 平穩基金 港幣	東亞(強積金) 保證基金 港幣	東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 香港股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球債券基金 港幣	東亞(強積金) 大中華股票基金 港幣	東亞(強積金) 日本股票基金 港幣	東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球股票基金 港幣	東亞(強積金) 北美股票基金 港幣	中國追蹤 指數基金 港幣	香港追蹤 指數基金 港幣	人民幣及港幣貨 幣市場基金 港幣	東亞(強積金) 65 歲後基金 ⁽¹⁾ 港幣	東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽¹⁾ 港幣	
代表:																				
已發行單位數目	4	99,103,932.1780	166,301,296.2230	94,625,820.2590	103,780,091.4300	56,365,592.2704	39,068,902.4920	37,512,650.2550	21,588,646.2520	70,431,300.6210	9,423,420.6130	7,499,569.4130	12,718,753.8990	7,823,830.2210	12,642,395.8510	11,544,949.4980	11,565,400.0440	3,286,989.1140	6,939,434.0750	
每單位資產淨值 (按 最後成交市價)	4	13.7684	22.1255	19.9760	18.4753	12.9652	25.5869	24.6871	11.9648	20.0237	8.5349	12.6165	15.5296	17.7717	11.4304	16.2922	10.8281	10.4437	10.9938	

(1) 東亞(強積金) 65 歲後基金及東亞(強積金) 核心累積基金成立日期為二零一七年四月一日。

受託人於二零一八年九月十日核准並許可發出。

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

第 107 頁至 154 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金

於二零一八年三月三十一日 (續)

2017年																	
		東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	
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	保證基金 港幣	亞洲股票 基金 港幣	香港股票 基金 港幣	環球債券 基金 港幣	大中華 股票基金 港幣	日本股票 基金 港幣	歐洲股票 基金 港幣	環球股票 基金 港幣	北美股票 基金 港幣	中國追蹤 指數基金 港幣	香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 (強積金) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣
資產																	
投資	7	1,119,387,068	3,247,939,320	1,619,203,133	1,659,932,237	704,110,781	819,455,256	777,777,985	210,344,802	1,161,870,468	70,285,481	76,281,095	149,627,235	108,510,313	128,650,280	137,079,200	62,429,286
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,711	75,062	-	-	-	-	-
銷售投資應收款項		-	-	-	-	453,359	-	6,461,111	-	8,009,341	-	857,111	-	-	353,191	12,203	-
認購基金單位的																	
應收款項		1,549,115	69,458	147,507	179,169	-	98,699	73,666	99,222	247,665	-	63,906	45,185	214,248	172,469	38,671	48,418
股息及其他應收款		2,446,575	1,941,398	707,428	437,955	-	305	501	148	752	741	43	57,907	283,186	11	12	156,263
預付款		-	91,313	47,032	49,727	-	21,582	21,451	6,171	32,116	-	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	10(d)	53,937,755	105,932,902	92,304,993	125,209,745	645,778	6,613,453	12,381,596	6,565,115	19,322,285	1,656,318	992,365	5,391,019	2,530,807	118,342	995,675	4,153,120
資產總值		1,177,320,513	3,355,974,391	1,712,410,093	1,785,808,833	705,209,918	826,189,295	796,716,310	217,015,458	1,189,482,627	71,948,251	78,269,582	155,121,346	111,538,554	129,294,293	138,125,761	66,787,087
負債																	
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,502	1,788	9,603	-	-	-
購買投資應付款項		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,966	-
贖回基金單位的																	
應付款項		4,823,950	2,632,154	1,843,645	2,131,165	1,099,137	673,190	1,102,077	285,998	1,701,371	94,606	413,702	270,951	349,947	383,393	889,289	145,121
應計費用及其他應付款		-	4,139,679	2,034,201	2,023,106	1,025,118	903,058	836,437	210,842	1,258,446	72,802	77,594	172,059	195,382	75,107	78,472	43,714
負債總額 (成員應佔 資產淨值除外)		4,823,950	6,771,833	3,877,846	4,154,271	2,124,255	1,576,248	1,938,514	496,840	2,959,817	167,408	560,798	444,798	554,932	458,500	1,004,727	188,835
成員應佔資產淨值 (按市場買盤價)		1,172,496,563	3,349,202,558	1,708,532,247	1,781,654,562	703,085,663	824,613,047	794,777,796	216,518,618	1,186,522,810	71,780,843	77,708,784	154,676,548	110,983,622	128,835,793	137,121,034	66,598,252

資產負債表 - 成分基金

於二零一八年三月三十一日 (續)

		2017年															東亞 (強積金)	
		東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)
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	保證基金 港幣	亞洲股票 基金 港幣	香港股票 基金 港幣	環球債券 基金 港幣	大中華 股票基金 港幣	日本股票 基金 港幣	歐洲股票 基金 港幣	環球股票 基金 港幣	北美股票 基金 港幣	中國追蹤 指數基金 港幣	香港追蹤 指數基金 港幣	人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	
代表:																		
市場買盤價調整至																		
	最後成交市價	4	-	382,292	116,971	67,731	-	9,816	221,550	-	105,029	8,624	-	1,749	30,041	124,420	280,900	-
成員應佔資產淨值																		
	(按最後成交市價)	4	1,172,496,563	3,349,584,850	1,708,649,218	1,781,722,293	703,085,663	824,622,863	794,999,346	216,518,618	1,186,627,839	71,789,467	77,708,784	154,678,297	111,013,663	128,960,213	137,401,934	66,598,252
已發行單位數目																		
		4	86,006,714.6740	174,844,632.0050	96,316,189.0140	105,915,612.4660	54,570,925.5021	41,070,674.2280	40,714,375.5610	19,148,517.5640	76,786,860.9440	9,819,452.4040	6,666,768.3860	11,320,049.0740	6,989,027.7750	13,424,137.1210	10,740,471.7520	6,641,582.3180
每單位資產淨值																		
	(按最後成交市價)	4	13.6326	19.1575	17.7400	16.8221	12.8839	20.0781	19.5263	11.3073	15.4535	7.3109	11.6561	13.6641	15.8840	9.6066	12.7929	10.0275

受託人於二零一八年九月十日核准並許可發出。

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

第 107 頁至 154 頁的附註是本財務報表的一部分。

成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金 截至二零一八年三月三十一日止年度

	2018年																東亞(強積金)	
	東亞(強積金) 保守基金 港幣	東亞(強積金) 增長基金 港幣	東亞(強積金) 均衡基金 港幣	東亞(強積金) 平穩基金 港幣	東亞(強積金) 保證基金 港幣	東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 香港股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球債券基金 港幣	東亞(強積金) 大中華 股票基金 港幣	東亞(強積金) 日本股票基金 港幣	東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球股票基金 港幣	東亞(強積金) 北美股票基金 港幣	東亞(強積金) 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞(強積金) 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞(強積金) 市場基金 港幣	東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾ 港幣	東亞(強積金) 核心累積 基金 ⁽¹⁾ 港幣
年初成員應佔資產淨值	1,172,496,563	3,349,202,558	1,708,532,247	1,781,654,562	703,085,663	824,613,047	794,777,796	216,518,618	1,186,522,810	71,780,843	77,708,784	154,676,548	110,983,622	128,835,793	137,121,034	66,598,252	-	-
認購基金單位所得款項	484,359,666	290,051,577	186,244,468	231,005,572	137,644,253	117,886,211	188,064,622	80,004,895	181,134,591	25,297,492	38,354,843	54,463,145	63,093,578	55,689,835	84,802,510	94,083,890	39,195,465	85,659,991
贖回基金單位支付款項	(304,729,172)	(473,811,840)	(218,846,138)	(268,843,800)	(114,088,954)	(167,259,408)	(262,200,949)	(51,348,058)	(300,571,562)	(28,501,429)	(27,923,919)	(33,568,511)	(48,853,400)	(64,182,102)	(73,238,999)	(42,375,193)	(5,385,732)	(12,195,258)
認購/(贖回)款項淨額	179,630,494	(183,760,263)	(32,601,670)	(37,838,228)	23,555,299	(49,373,197)	(74,136,327)	28,656,837	(119,436,971)	(3,203,937)	10,430,924	20,894,634	14,240,178	(8,492,267)	11,563,511	51,708,697	33,809,733	73,464,733
成員應佔營運資產淨值 變動	12,373,891	514,061,700	214,310,449	173,548,285	4,150,108	224,413,395	205,436,755	13,128,872	343,206,526	11,850,831	6,478,885	21,946,383	13,818,672	24,163,745	39,408,015	6,924,552	518,617	2,825,842
年終成員應佔資產淨值	1,364,500,948	3,679,503,995	1,890,241,026	1,917,364,619	730,791,070	999,653,245	926,078,224	258,304,327	1,410,292,365	80,427,737	94,618,593	197,517,565	139,042,472	144,507,271	188,092,560	125,231,501	34,328,350	76,290,575

(1) 東亞(強積金) 65歲後基金及東亞(強積金) 核心累積基金成立日期為二零一七年四月一日。

第 107 頁至 154 頁的附註是本財務報表的一部分。

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

	2017年															東亞
	東亞 (強積金) 保守基金 港幣	東亞 (強積金) 增長基金 港幣	東亞 (強積金) 均衡基金 港幣	東亞 (強積金) 平穩基金 港幣	東亞 (強積金) 保證基金 港幣	東亞 (強積金) 亞洲股票基金 港幣	東亞 (強積金) 香港股票基金 港幣	東亞 (強積金) 環球債券基金 港幣	東亞 (強積金) 大中華 股票基金 港幣	東亞 (強積金) 日本股票基金 港幣	東亞 (強積金) 歐洲股票基金 港幣	東亞 (強積金) 環球股票基金 港幣	東亞 (強積金) 北美股票基金 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 (強積金) 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣
年初成員應佔資產淨值	1,060,500,803	3,093,283,193	1,615,945,414	1,717,579,141	695,389,040	713,382,147	671,720,873	198,758,328	1,046,700,088	62,168,009	74,440,255	114,096,568	70,544,811	108,319,772	95,554,285	55,644,080
認購基金單位所得款項	306,384,968	288,936,865	161,602,793	213,132,698	103,746,536	100,378,693	158,638,671	63,996,693	144,328,596	22,413,622	21,903,566	44,655,580	52,540,122	46,610,605	65,637,300	27,890,849
贖回基金單位支付款項	(203,633,700)	(305,768,749)	(156,579,252)	(180,645,830)	(96,270,916)	(92,550,015)	(146,462,996)	(39,407,116)	(159,668,560)	(18,913,309)	(26,555,824)	(17,196,248)	(24,450,913)	(44,556,614)	(44,022,875)	(15,797,221)
認購 / (贖回) 款項淨額	102,751,268	(16,831,884)	5,023,541	32,486,868	7,475,620	7,828,678	12,175,675	24,589,577	(15,339,964)	3,500,313	(4,652,258)	27,459,332	28,089,209	2,053,991	21,614,425	12,093,628
成員應佔營運資產淨值 變動	9,244,492	272,751,249	87,563,292	31,588,553	221,003	103,402,222	110,881,248	(6,829,287)	155,162,686	6,112,521	7,920,787	13,120,648	12,349,602	18,462,030	19,952,324	(1,139,456)
年終成員應佔資產淨值	1,172,496,563	3,349,202,558	1,708,532,247	1,781,654,562	703,085,663	824,613,047	794,777,796	216,518,618	1,186,522,810	71,780,843	77,708,784	154,676,548	110,983,622	128,835,793	137,121,034	66,598,252

第 107 頁至 154 頁的附註是本財務報表的一部分。

財務報表附註

(以港幣列示)

1 本計劃

東亞(強積金)集成信託計劃(「本計劃」)乃按照二零零零年一月三十一日訂立的信託契約(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21條註冊,並須遵守《強積金條例》以及由強制性公積金計劃管理局(「積金局」)所頒佈的相關規例、指引及守則。

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

於二零一八年三月三十一日,本計劃共有十八項成分基金:

東亞(強積金)保守基金

東亞(強積金)增長基金

東亞(強積金)均衡基金

東亞(強積金)平穩基金

東亞(強積金)保證基金

東亞(強積金)亞洲股票基金

東亞(強積金)香港股票基金

東亞(強積金)環球債券基金

東亞(強積金)大中華股票基金

東亞(強積金)日本股票基金

東亞(強積金)歐洲股票基金

東亞(強積金)環球股票基金

東亞(強積金)北美股票基金

東亞中國追蹤指數基金

東亞香港追蹤指數基金

東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金

東亞(強積金)65歲後基金 (於二零一七年四月一日成立)

東亞(強積金)核心累積基金 (於二零一七年四月一日成立)

2 主要會計政策概要

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

(a) 合規聲明

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

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

(b) 財務報表的編製基準

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

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

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

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資

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

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

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

於二零一八年三月三十一日, 在交易所上市或交易的投資將根據其最後成交市價計量價值。於二零一七年三月三十一日, 在交易所上市或交易的投資是按買盤報價計量價值。根據《香港會計準則》第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」, 估值輸入變動被視為估計變動。本期間估值輸入變動的影響在附註 4 中披露。

沒有在交易所上市的投資是按經紀報價估值。

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

(d) 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。債券的利息收入在投資收益 / (虧損) 中入賬。所有其他收入及開支均按應計基準入賬。

2 主要會計政策概要 (續)

(f) 已發行單位

本計劃根據資本工具的合約條款內容將工具分類為金融負債或權益工具。

可認沽金融工具如果具有以下的所有特性，將分類為權益工具：

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

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

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

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

2 主要會計政策概要 (續)

(g) 外幣換算

(i) 功能和列報貨幣

本計劃及各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,而港幣為本計劃及各成分基金的功能和列報貨幣。

(ii) 交易和結餘

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

(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和現金,以及存放於銀行及其他金融機構於存款日期起計三個月或之內到期的活期存款(扣除須按要求償還的銀行透支(如有))。

(j) 並非按公允價值計量的金融資產及負債

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

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

(k) 供款

供款是按應計基準入賬。

2 主要會計政策概要 (續)

(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的關連人士：

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

(b) 如符合下列任何條件，即企業實體是本計劃的關連人士：

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

2 主要會計政策概要 (續)

(o) 關連人士 (續)

(b) 如符合下列任何條件，即企業實體是本計劃的關連人士：(續)

(viii) 向本計劃或本計劃的母公司提供關鍵管理人員服務的該實體或其作為一部分的任何集團成員公司。

一名個人的近親是指與有關實體交易並可能影響該個人或受該個人影響的家庭成員。

(p) 分部報告

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

3 會計政策的修訂

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

本計劃並無採用任何在當前會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

4 資本管理及已發行單位

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

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

4 資本管理及已發行單位 (續)

	2018年 港幣	2017年 港幣
東亞(強積金)保守基金	-	-
東亞(強積金)增長基金	527,436	382,292
東亞(強積金)均衡基金	181,519	116,971
東亞(強積金)平穩基金	131,005	67,731
東亞(強積金)保證基金	-	-
東亞(強積金)亞洲股票基金	4,631	9,816
東亞(強積金)香港股票基金	-	221,550
東亞(強積金)環球債券基金	-	-
東亞(強積金)大中華股票基金	-	105,029
東亞(強積金)日本股票基金	-	8,624
東亞(強積金)歐洲股票基金	153,981	-
東亞(強積金)環球股票基金	4,851	1,749
東亞(強積金)北美股票基金	(16,669)	30,041
東亞中國追蹤指數基金	-	124,420
東亞香港追蹤指數基金	-	280,900
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	-
東亞(強積金)65歲後基金	-	-
東亞(強積金)核心累積基金	-	-

4 資本管理及已發行單位 (續)

(a) 已發行單位的變動

	東亞(強積金) 保守基金		東亞(強積金) 增長基金		東亞(強積金) 均衡基金		東亞(強積金) 平穩基金		東亞(強積金) 保證基金	
	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位
年初已發行基金單位	86,006,714.6740	78,436,093.9340	174,844,632.0050	175,689,445.8900	96,316,189.0140	96,007,783.4170	105,915,612.4660	103,958,737.1410	54,570,925.5021	53,993,112.6767
已發行基金單位	35,326,253.8600	22,571,498.8590	13,762,288.8290	15,852,539.9680	9,690,752.9880	9,364,848.5880	12,921,622.0280	12,732,095.9780	10,509,926.1125	8,040,154.1647
已贖回基金單位	(22,229,036.3560)	(15,000,878.1190)	(22,305,624.6110)	(16,697,353.8530)	(11,381,121.7430)	(9,056,442.9910)	(15,057,143.0640)	(10,775,220.6530)	(8,715,259.3442)	(7,462,341.3393)
年終已發行基金單位	<u>99,103,932.1780</u>	<u>86,006,714.6740</u>	<u>166,301,296.2230</u>	<u>174,844,632.0050</u>	<u>94,625,820.2590</u>	<u>96,316,189.0140</u>	<u>103,780,091.4300</u>	<u>105,915,612.4660</u>	<u>56,365,592.2704</u>	<u>54,570,925.5021</u>
	東亞(強積金) 亞洲股票基金		東亞(強積金) 香港股票基金		東亞(強積金) 環球債券基金		東亞(強積金) 大中華股票基金		東亞(強積金) 日本股票基金	
	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位
年初已發行基金單位	41,070,674.2280	40,599,876.1330	40,714,375.5610	39,949,183.4730	19,148,517.5640	17,066,296.7710	76,786,860.9440	77,750,559.3970	9,819,452.4040	9,278,302.0970
已發行基金單位	5,000,125.1910	5,449,575.0540	8,133,698.8660	8,797,761.0720	6,823,822.4240	5,498,401.7290	9,803,488.7010	10,103,753.3740	3,088,430.5500	3,246,837.6690
已贖回基金單位	(7,001,896.9270)	(4,978,776.9590)	(11,335,424.1720)	(8,032,568.9840)	(4,383,693.7360)	(3,416,180.9360)	(16,159,049.0240)	(11,067,451.8270)	(3,484,462.3410)	(2,705,687.3620)
年終已發行基金單位	<u>39,068,902.4920</u>	<u>41,070,674.2280</u>	<u>37,512,650.2550</u>	<u>40,714,375.5610</u>	<u>21,588,646.2520</u>	<u>19,148,517.5640</u>	<u>70,431,300.6210</u>	<u>76,786,860.9440</u>	<u>9,423,420.6130</u>	<u>9,819,452.4040</u>
	東亞(強積金) 歐洲股票基金		東亞(強積金) 環球股票基金		東亞(強積金) 北美股票基金		東亞中國追蹤指數基金		東亞香港追蹤指數基金	
	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位
年初已發行基金單位	6,666,768.3860	7,100,989.5560	11,320,049.0740	9,178,737.2040	6,989,027.7750	5,097,150.1610	13,424,137.1210	13,179,131.7550	10,740,471.7520	8,925,911.3210
已發行基金單位	3,029,860.0340	2,040,821.6530	3,630,555.5930	3,478,860.2230	3,666,221.9760	3,548,984.5740	5,089,314.2980	5,307,817.6240	5,614,736.8260	5,589,550.3860
已贖回基金單位	(2,197,059.0070)	(2,475,042.8230)	(2,231,850.7680)	(1,337,548.3530)	(2,831,419.5300)	(1,657,106.9600)	(5,871,055.5680)	(5,062,812.2580)	(4,810,259.0800)	(3,774,989.9550)
年終已發行基金單位	<u>7,499,569.4130</u>	<u>6,666,768.3860</u>	<u>12,718,753.8990</u>	<u>11,320,049.0740</u>	<u>7,823,830.2210</u>	<u>6,989,027.7750</u>	<u>12,642,395.8510</u>	<u>13,424,137.1210</u>	<u>11,544,949.4980</u>	<u>10,740,471.7520</u>
	東亞(強積金) 人民幣及港幣 貨幣市場基金		東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾		東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽¹⁾					
	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位	2018年 單位	2017年 單位				
年初已發行基金單位	6,641,582.3180	5,439,867.7030	-	-	-	-				
已發行基金單位	8,973,186.9190	2,773,717.8420	3,807,835.5920	-	8,067,073.5190	-				
已贖回基金單位	(4,049,369.1930)	(1,572,003.2270)	(520,846.4780)	-	(1,127,639.4440)	-				
年終已發行基金單位	<u>11,565,400.0440</u>	<u>6,641,582.3180</u>	<u>3,286,989.1140</u>	<u>-</u>	<u>6,939,434.0750</u>	<u>-</u>				

⁽¹⁾ 東亞(強積金) 65歲後基金及東亞(強積金) 核心累積基金成立日期為二零一七年四月一日。

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值

	東亞(強積金) 保守基金		東亞(強積金) 增長基金		東亞(強積金) 均衡基金		東亞(強積金) 平穩基金		東亞(強積金) 保證基金	
	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
成員應佔資產淨值 (按最後成交市價)	1,364,500,948	1,172,496,563	3,679,503,995	3,349,584,850	1,890,241,026	1,708,649,218	1,917,364,619	1,781,722,293	730,791,070	703,085,663
成員應佔每單位資產淨值 (按最後成交市價)	13.7684	13.6326	22.1255	19.1575	19.9760	17.7400	18.4753	16.8221	12.9652	12.8839
	東亞(強積金) 亞洲股票基金		東亞(強積金) 香港股票基金		東亞(強積金) 環球債券基金		東亞(強積金) 大中華股票基金		東亞(強積金) 日本股票基金	
	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
成員應佔資產淨值 (按最後成交市價)	999,653,245	824,622,863	926,078,224	794,999,346	258,304,327	216,518,618	1,410,292,365	1,186,627,839	80,427,737	71,789,467
成員應佔每單位資產淨值 (按最後成交市價)	25.5869	20.0781	24.6871	19.5263	11.9648	11.3073	20.0237	15.4535	8.5349	7.3109
	東亞(強積金) 歐洲股票基金		東亞(強積金) 環球股票基金		東亞(強積金) 北美股票基金		東亞中國追蹤指數基金		東亞香港追蹤指數基金	
	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
成員應佔資產淨值 (按最後成交市價)	94,618,593	77,708,784	197,517,565	154,678,297	139,042,472	111,013,663	144,507,271	128,960,213	188,092,560	137,401,934
成員應佔每單位資產淨值 (按最後成交市價)	12.6165	11.6561	15.5296	13.6641	17.7717	15.8840	11.4304	9.6066	16.2922	12.7929
	東亞(強積金) 人民幣及 港幣貨幣市場基金		東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾		東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽¹⁾					
	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣				
成員應佔資產淨值 (按最後成交市價)	125,231,501	66,598,252	34,328,350	-	76,290,575	-				
成員應佔每單位資產淨值 (按最後成交市價)	10.8281	10.0275	10.4437	-	10.9938	-				

⁽¹⁾ 東亞(強積金) 65歲後基金及東亞(強積金) 核心累積基金成立日期為二零一七年四月一日。

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值 (續)

成分基金的資本是以成員應佔資產淨值代表。年內認購及贖回的單位載於各成分基金的成員應佔資產淨值變動表。由於成員可酌情每日認購及贖回成分基金，成員應佔資產淨值的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；以及
- 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(強積金)保守基金的投資目標為爭取最低限度的投資回報，但同時維持所投資本金的穩定性。

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

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

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

5 金融風險管理 (續)

使用金融工具的策略 (續)

東亞(強積金)保證基金的投資目標為爭取一個具競爭力的長期總回報率，但同時於成員在職期內提供最低的保證平均年度回報。

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

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

東亞(強積金)環球債券基金的投資目標為透過投資於環球債券，及部分比重投資於貨幣市場工具，盡量為投資提供中期至長期整體回報。

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

東亞(強積金)歐洲股票基金的投資目標為透過主要投資於歐洲股票，以及部分比重投資於歐洲及其他債券/貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內盡量為投資提供長期資本增值。

東亞(強積金)環球股票基金的投資目標為透過主要投資於環球股票，以及部分比重投資於環球債券/貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內盡量為投資提供長期資本增值。

東亞(強積金)北美股票基金的投資目標為透過主要投資於北美股票，及部分比重投資於北美及其他債券/貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內，盡量為投資提供長期資本增值。

5 金融風險管理 (續)

使用金融工具的策略 (續)

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

東亞香港追蹤指數基金的投資目標為提供緊貼恒生指數表現的投資回報。

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

東亞(強積金)核心累積基金目標是透過環球分散投資，為計劃成員實現資本增長。

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

本計劃及各成分基金所承受各種風險載列如下。

(a) 市場風險

市場風險涉及潛在損益，包括貨幣風險、利率風險及其他價格風險。本計劃是根據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。

(i) 貨幣風險

本計劃及各成分基金可持有以功能貨幣以外的貨幣計值的資產及負債。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，本計劃及各成分基金也可能就所持有的投資基金，間接受受貨幣風險。因此，本計劃及各成分基金承受貨幣風險，即匯率變動可能對資產及負債的價值構成不利影響。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(i) 貨幣風險 (續)

資產或負債的計值貨幣與功能貨幣兩者的匯率如有波動，可能會導致資產或負債的公允價值上升或下跌。投資經理會每日監察本計劃的所有外幣持倉。除東亞(強積金)增長基金、東亞(強積金)均衡基金、東亞(強積金)平穩基金、東亞(強積金)亞洲股票基金、東亞(強積金)日本股票基金、東亞(強積金)歐洲股票基金及東亞(強積金)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(強積金)增長基金、東亞(強積金)均衡基金、東亞(強積金)平穩基金、東亞(強積金)亞洲股票基金、東亞(強積金)日本股票基金、東亞(強積金)歐洲股票基金及東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金於報告日直接承受港幣或美元以外的各種貨幣的淨風險額度，以及如果港幣貶值 5% (二零一七年：5%)，對成員應佔資產淨值和成員應佔營運資產淨值變動的估計變動說明如下。分析所用基準與二零一七年所用的相同。

於三月三十一日

	2018 年		2017 年	
	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣 貶值 5%) 港幣	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣 貶值 5%) 港幣
東亞(強積金)增長基金				
英鎊	<u>126,011,250</u>	<u>6,300,563</u>	<u>15,318,079</u>	<u>765,904</u>
東亞(強積金)均衡基金				
英鎊	<u>44,356,529</u>	<u>2,217,826</u>	<u>4,188,067</u>	<u>209,403</u>
東亞(強積金)平穩基金				
英鎊	<u>29,342,914</u>	<u>1,467,146</u>	<u>3,942,998</u>	<u>197,150</u>
東亞(強積金)亞洲股票基金				
英鎊	<u>4,945,000</u>	<u>247,250</u>	<u>16,165,767</u>	<u>808,288</u>
東亞(強積金)日本股票基金				
日圓	<u>(29,241,261)</u>	<u>(1,462,063)</u>	<u>(27,114,289)</u>	<u>(1,355,714)</u>

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 (續)

	2018 年		2017 年	
	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣 貶值 5%) 港幣	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣 貶值 5%) 港幣
東亞(強積金) 歐洲股票基金				
英鎊	<u>(13,927,548)</u>	<u>(696,377)</u>	<u>(11,829,502)</u>	<u>(591,475)</u>
歐元	<u>(20,979,777)</u>	<u>(1,048,989)</u>	<u>(17,564,938)</u>	<u>(878,247)</u>
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金				
人民幣	<u>74,693,434</u>	<u>3,734,672</u>	<u>37,164,731</u>	<u>1,858,237</u>

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

(ii) 利率風險

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

於年結時，所有成分基金均無任何付息負債，其付息資產僅限於銀行存款；因此，本計劃認為其並無任何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。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險

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

有關本計劃持有的投資明細載於投資報告中。

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

敏感度分析

投資經理根據過往經驗預測相關基準指數的可能變動 (「潛在變動」)。如果相關基準指數出現以下百分比的變動 (乃基於投資經理對於報告日的潛在變動之最佳估計作為基準), 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。分析所用基準與二零一七年所用的相同。

東亞(強積金) 保守基金僅投資於無須承擔其他價格風險的短期存款, 因此並無就此進行敏感度分析。

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

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

敏感度分析 (續)

	合理變動 百分比	估計升幅 2018年 港幣	估計升幅 2017年 港幣
東亞(強積金)增長基金 (附註(a))	5%	175,124,592	142,820,036
東亞(強積金)均衡基金 (附註(b))	5%	89,845,255	64,275,139
東亞(強積金)平穩基金 (附註(c))	5%	83,728,940	57,476,583
東亞(強積金)保證基金 (附註(d))	5%	36,230,564	35,557,594
東亞(強積金)亞洲股票基金 (附註(e))	5%	48,334,529	36,122,200
東亞(強積金)香港股票基金 (附註(f))	5%	43,155,707	36,536,853
東亞(強積金)環球債券基金 (附註(g))	5%	10,226,111	6,428,764
東亞(強積金)大中華股票基金 (附註(h))	5%	71,133,632	57,182,648
東亞(強積金)日本股票基金 (附註(i))	5%	4,253,880	2,078,756
東亞(強積金)歐洲股票基金 (附註(j))	5%	3,864,422	2,780,620
東亞(強積金)環球股票基金 (附註(k))	5%	9,859,400	7,042,616
東亞(強積金)北美股票基金 (附註(l))	5%	6,764,405	5,094,506
東亞中國追蹤指數基金 (附註(m))	5%	7,206,559	6,243,931
東亞香港追蹤指數基金 (附註(n))	5%	9,419,672	6,695,824
東亞(強積金)65歲後基金(附註 (o))	5%	1,786,466	-
東亞(強積金)核心累積基金(附 註(p))	5%	4,385,135	-

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

附註：

- (a) 相關基準指數：25% (70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged) + 22.08% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 14% MSCI Europe Index (NR) + 14% MSCI North America Index (NR) + 9% MSCI AC Far East ex Japan ex HK Index (NR) + 9% MSCI Japan Index (NR) + 5% 香港強積金訂明儲蓄利率 + 1.92% HSBC Holdings
- (b) 相關基準指數：45% (70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged) + 15.64% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 10% MSCI Europe Index (NR) + 10% MSCI North America Index (NR) + 6.5% MSCI Japan Index (NR) + 6.5% MSCI AC Far East ex Japan ex HK Index (NR) + 5%香港強積金訂明儲蓄利率 + 1.36% HSBC Holdings
- (c) 相關基準指數：65% (70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged) + 9.2% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 6% MSCI Europe Index (NR) + 6% MSCI North America Index (NR) + 5%香港強積金訂明儲蓄利率 + 4% MSCI Japan Index (NR) + 4% MSCI AC Far East ex Japan ex HK Index (NR) + 0.8% HSBC Holdings
- (d) 相關基準：由信安資金管理 (亞洲) 有限公司提供的 100%內部保證綜合指數 (Internal Guaranteed Composite Index)
- (e) 相關基準：100% MSCI AC Far East ex Japan ex ADRs Index (NR)
- (f) 相關基準：92% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 8% HSBC Holdings
- (g) 相關基準：70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged
- (h) 相關基準：100% MSCI Golden Dragon ex ADRs Index (NR)
- (i) 相關基準：100% MSCI Japan Index (NR)
- (j) 相關基準：100% MSCI Europe Index (NR)
- (k) 相關基準：100% MSCI AC World Index (NR)
- (l) 相關基準：100% MSCI North America Index (NR)
- (m) 相關基準：100% Hang Seng China Enterprise Total Return Index
- (n) 相關基準：100% Hang Seng Total Return Index
- (o) 相關基準：20% FTSE MPF All-World Index (港幣未對沖總回報) + 77% Citi MPF World Government Bond Index (港幣對沖總回報) + 3%現金或貨幣市場工具以強積金訂明儲蓄率提供回報 (港幣未對沖總回報)*

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

附註 (續):

(p) 相關基準：60% FTSE MPF All-World Index (港幣未對沖總回報) + 37% Citi MPF World Government Bond Index (港幣對沖總回報) + 3%現金或貨幣市場工具以強積金訂明儲蓄率提供回報 (港幣未對沖總回報)*

* 包括股息/票據/其他收入的再投資

投資經理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。

(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。所有投資銷售會全部透過經核准的經紀以貨到付款的方式結算。由於只會在本計劃的託管人收到款項後才交收已出售的投資，所以拖欠付款的風險被視為甚低。

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

投資經理會定期監察本計劃的信貸狀況。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(強積金)保守基金及東亞(強積金)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(強積金)保守基金

短期存款組合按其發行人評級分類

	2018 年	2017 年
評級 (標普 / 穆迪)		
AA-/Aa3	8.54%	4.79%
A+/A1	7.47%	18.15%
A/A2	26.88%	30.92%
A-/A3	29.23%	18.95%
BBB+/Baa1	18.45%	18.20%
BBB/Baa2	9.43%	8.99%
總計	100.00%	100.00%

5 金融風險管理 (續)

(b) 信貸風險 (續)

東亞(強積金)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

	2018年	2017年
評級 (標普 / 穆迪)		
AA-/Aa3	7.99%	6.64%
A+/A1	8.94%	15.82%
A/A2	33.07%	29.33%
A-/A3	25.67%	24.85%
BBB+/Baa1	16.31%	14.63%
BBB/Baa2	8.02%	8.73%
總計	100.00%	100.00%

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

投資經理會持續監察託管人及該等銀行的信貸質量。

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

(c) 流動資金風險

流動資金風險是指本計劃在履行與金融負債相關的責任時出現困難的風險。

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

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

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

6 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(強積金)日本股票基金、東亞(強積金)歐洲股票基金、東亞(強積金)環球股票基金及東亞(強積金)北美股票基金的淨額結算未平倉遠期外匯合約如下：

於二零一八年三月三十一日

東亞(強積金)日本股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
395,575,810 日圓	港幣 29,470,000 元	2018 年 4 月 27 日	<u>228,739</u>

東亞(強積金)歐洲股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
2,166,335 歐元	港幣 21,130,000 元	2018 年 4 月 27 日	150,223
1,265,675 英鎊	港幣 14,090,000 元	2018 年 4 月 27 日	<u>162,452</u>
			<u>312,675</u>

東亞(強積金)環球股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
1,260,719 美元	港幣 9,880,000 元	2018 年 4 月 27 日	<u>(5,661)</u>

東亞(強積金)北美股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
6,614,945 美元	港幣 51,840,000 元	2018 年 4 月 27 日	<u>(29,701)</u>

6 衍生金融工具 (續)

於二零一七年三月三十一日

東亞(強積金) 日本股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
388,499,424 日圓	港幣 27,120,000 元	2017 年 4 月 28 日	<u>5,711</u>

東亞(強積金) 歐洲股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
2,111,108 歐元	港幣 17,640,000 元	2017 年 4 月 28 日	<u>75,062</u>
1,216,711 英鎊	港幣 11,760,000 元	2017 年 4 月 28 日	<u>(69,502)</u>

東亞(強積金) 環球股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
1,004,546 美元	港幣 7,800,000 元	2017 年 4 月 28 日	<u>(1,788)</u>

東亞(強積金) 北美股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
5,394,928 美元	港幣 41,890,000 元	2017 年 4 月 28 日	<u>(9,603)</u>

7 投資

(a) 本計劃

成分基金的投資

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞(強積金) 保守基金	1,364,500,948	1,172,496,563
東亞(強積金) 增長基金	3,679,503,995	3,349,202,558
東亞(強積金) 均衡基金	1,890,241,026	1,708,532,247
東亞(強積金) 平穩基金	1,917,364,619	1,781,654,562
東亞(強積金) 保證基金	730,791,070	703,085,663
東亞(強積金) 亞洲股票基金	999,653,245	824,613,047
東亞(強積金) 香港股票基金	926,078,224	794,777,796
東亞(強積金) 環球債券基金	258,304,327	216,518,618
東亞(強積金) 大中華股票基金	1,410,292,365	1,186,522,810
東亞(強積金) 日本股票基金	80,427,737	71,780,843
東亞(強積金) 歐洲股票基金	94,618,593	77,708,784
東亞(強積金) 環球股票基金	197,517,565	154,676,548
東亞(強積金) 北美股票基金	139,042,472	110,983,622
東亞中國追蹤指數基金	144,507,271	128,835,793
東亞香港追蹤指數基金	188,092,560	137,121,034
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	125,231,501	66,598,252
東亞(強積金) 65 歲後基金	34,328,350	-
東亞(強積金) 核心累積基金	76,290,575	-
	<hr/>	<hr/>
投資 (按公允價值)	<u>14,256,786,443</u>	<u>12,485,108,740</u>
	<hr/>	<hr/>
投資 (按成本)	<u>10,972,092,426</u>	<u>10,528,736,851</u>

7 投資(續)

(b) 成分基金

東亞(強積金) 保守基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
短期存款	<u>1,291,369,408</u>	<u>1,119,387,068</u>

東亞(強積金) 增長基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	2,118,105,986	1,889,345,503
核准緊貼指數基金	<u>1,371,352,735</u>	<u>1,358,593,817</u>
投資	<u>3,489,458,721</u>	<u>3,247,939,320</u>

東亞(強積金) 均衡基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	1,269,015,513	1,137,537,215
核准緊貼指數基金	<u>499,793,828</u>	<u>481,665,918</u>
投資	<u>1,768,809,341</u>	<u>1,619,203,133</u>

東亞(強積金) 平穩基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	1,365,047,284	1,348,065,418
核准緊貼指數基金	<u>314,615,856</u>	<u>311,866,819</u>
投資	<u>1,679,663,140</u>	<u>1,659,932,237</u>

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(強積金) 保證基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	731,930,593	704,110,781

東亞(強積金) 亞洲股票基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	990,092,206	808,725,121
核准緊貼指數基金	4,945,000	10,730,135
投資	995,037,206	819,455,256

東亞(強積金) 香港股票基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	794,710,230	669,661,585
核准緊貼指數基金	125,820,160	108,116,400
投資	920,530,390	777,777,985

東亞(強積金) 環球債券基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	251,502,655	210,344,802

東亞(強積金) 大中華股票基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	1,406,945,804	1,110,616,169
核准緊貼指數基金	-	51,254,299
投資	1,406,945,804	1,161,870,468

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(強積金)日本股票基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	17,550,496	25,879,018
核准緊貼指數基金	61,509,088	44,406,463
投資	<u>79,059,584</u>	<u>70,285,481</u>

東亞(強積金)歐洲股票基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	44,351,689	43,936,951
核准緊貼指數基金	47,867,711	32,344,144
投資	<u>92,219,400</u>	<u>76,281,095</u>

東亞(強積金)環球股票基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	165,021,888	128,919,178
核准緊貼指數基金	26,139,735	20,708,057
投資	<u>191,161,623</u>	<u>149,627,235</u>

東亞(強積金)北美股票基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准緊貼指數基金	<u>135,326,126</u>	<u>108,510,313</u>

東亞中國追蹤指數基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准緊貼指數基金	<u>143,791,680</u>	<u>128,650,280</u>

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞香港追蹤指數基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准緊貼指數基金	187,963,200	137,079,200

東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
短期存款	117,130,526	62,429,286

東亞(強積金) 65歲後基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	34,288,486	-

東亞(強積金) 核心累積基金

	2018年 港幣	2017年 港幣
核准匯集投資基金	76,346,539	-
投資總額(按公允價值)	13,592,534,422	12,052,883,940
投資總額(按成本)	10,748,100,753	10,458,378,072

8 銀行結餘

於二零一八年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 15,812,319 元(二零一七年：港幣 34,873,568 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。

	<i>應付權益</i> 港幣
於 2017 年 4 月 1 日	28,187,609
融資現金流的變動：	
權益	418,044,160
轉出	981,355,320
長期服務金和遣散費	93,616,780
已付權益、轉出、長期服務金和遣散費	<u>(1,444,423,520)</u>
於 2018 年 3 月 31 日	<u>76,780,349</u>

9 成分基金 / 投資的收益 / (虧損) 淨額

(a) 本計劃

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
成分基金價值的未變現收益變動	1,328,322,128	669,692,891
銷售成分基金的已變現收益	<u>504,243,395</u>	<u>171,071,024</u>
成分基金的收益淨額	<u>1,832,565,523</u>	<u>840,763,915</u>

9 成分基金 / 投資的收益 / (虧損) 淨額 (續)

(b) 成分基金

	東亞(強積金) 保守基金		東亞(強積金) 增長基金		東亞(強積金) 均衡基金		東亞(強積金) 平穩基金		東亞(強積金) 保證基金	
	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	-	-	250,287,317	220,272,069	114,048,525	72,883,107	85,054,013	27,905,893	787,699	(1,147,385)
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	-	-	285,938,859	73,425,767	114,603,759	28,644,838	104,897,995	21,067,685	14,167,784	11,849,880
投資收益 / (虧損) 淨額	-	-	536,226,176	293,697,836	228,652,284	101,527,945	189,952,008	48,973,578	14,955,483	10,702,495
	東亞(強積金) 亞洲股票基金		東亞(強積金) 香港股票基金		東亞(強積金) 環球債券基金		東亞(強積金) 大中華股票基金		東亞(強積金) 日本股票基金	
	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	204,611,892	109,066,109	187,570,277	112,728,427	15,569,885	(4,631,733)	294,160,408	161,271,864	5,533,119	5,725,409
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	31,987,293	4,095,636	24,817,985	3,776,381	-	46,075	63,716,750	6,022,564	8,499,266	898,975
投資收益 / (虧損) 淨額	236,599,185	113,161,745	212,388,262	116,504,808	15,569,885	(4,585,658)	357,877,158	167,294,428	14,032,385	6,624,384
	東亞(強積金) 歐洲股票基金		東亞(強積金) 環球股票基金		東亞(強積金) 北美股票基金		東亞中國追蹤指數基金		東亞香港追蹤指數基金	
	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣	2018年 港幣	2017年 港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	2,720,763	5,739,137	23,934,775	14,447,933	11,680,773	11,603,185	19,529,350	19,890,036	29,130,221	17,833,467
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	8,693,252	(102,402)	-	-	2,943,489	765,295	2,410,650	(3,832,472)	6,012,129	(759,178)
投資收益 / (虧損) 淨額	11,414,015	5,636,735	23,934,775	14,447,933	14,624,262	12,368,480	21,940,000	16,057,564	35,142,350	17,074,289

9 成分基金 / 投資的收益 / (虧損) 淨額 (續)

(b) 成分基金 (續)

	東亞(強積金) 人民幣及 港幣貨幣市場基金	
	2018年 港幣	2017年 港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	-	17,591
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	-	(19,320)
投資收益 / (虧損) 淨額	-	(1,729)
	東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾	
	2018年 港幣	2017年 港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	617,186	-
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	46,675	-
投資收益 / (虧損) 淨額	663,861	-
	東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽¹⁾	
	2018年 港幣	2017年 港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	3,029,192	-
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	151,567	-
投資收益 / (虧損) 淨額	3,180,759	-

(1) 東亞(強積金) 65歲後基金及東亞(強積金) 核心累積基金成立日期為二零一七年四月一日。

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) 保薦人費用

保薦人東亞銀行有限公司有權就東亞(強積金)增長基金、東亞(強積金)均衡基金、東亞(強積金)平穩基金、東亞(強積金)亞洲股票基金、東亞(強積金)香港股票基金及東亞(強積金)大中華股票基金，收取相等於各成分基金資產淨值每年 1.20% 的費用。此項費用於每個估值日計算和累積，並在每個月期滿支付。

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

至於東亞(強積金)保證基金，保薦人決定於每年合共收取不多於該成分基金資產淨值 1.50% 的費用。

東亞(強積金)環球債券基金方面，保薦人有權收取相等於這項成分基金資產淨值每年 0.99% 的費用。

東亞(強積金)日本股票基金、東亞(強積金)歐洲股票基金、東亞(強積金)環球股票基金及東亞(強積金)北美股票基金方面，保薦人有權收取相等於各成分基金資產淨值每年 1.175% 的費用。

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

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

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

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

10 與關連人士進行的交易 (續)

(a) 保薦人費用 (續)

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

	2018 年 港幣	2017 年 港幣
東亞(強積金)增長基金	3,799,294	3,405,369
東亞(強積金)均衡基金	1,940,363	1,733,075
東亞(強積金)平穩基金	1,965,417	1,806,951
東亞(強積金)亞洲股票基金	1,040,650	834,963
東亞(強積金)香港股票基金	970,473	813,293
東亞(強積金)環球債券基金	215,186	180,650
東亞(強積金)大中華股票基金	1,483,290	1,214,749
東亞(強積金)日本股票基金	80,281	72,802
東亞(強積金)歐洲股票基金	94,680	77,594
東亞(強積金)環球股票基金	199,564	153,571
東亞(強積金)北美股票基金	140,620	109,627
東亞中國追蹤指數基金	75,510	66,211
東亞香港追蹤指數基金	97,263	69,229
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	82,316	43,714
東亞(強積金)65歲後基金	21,159	-
東亞(強積金)核心累積基金	47,351	-

10 與關連人士進行的交易 (續)

(b) 投資管理費

除了東亞(強積金)保證基金外，所有成分基金均由投資經理管理。由於東亞(強積金)保證基金為一項聯接基金，投資於由信安資金管理(亞洲)有限公司所管理的單一核准匯集投資基金，因此該基金並無委任投資經理。

除了東亞(強積金)保證基金外，由於投資管理費用已包括在保薦人費用內，故並無獨立支付此項費用。

投資管理費用在各個估值日計算及累算，並於每月期滿支付。

本年度徵收的投資管理費在全面收益表中披露。

東亞(強積金)保證基金須按其資產淨值每年 1.50%，向信安資金管理(亞洲)有限公司及保薦人繳付投資管理費。於二零一八年三月三十一日，應付的投資管理費為港幣 1,139,523 元(二零一七年：港幣 1,025,118 元)。

(c) 受託人費用

由於該公司的收費已包括在保薦人費用內，故並無獨立支付受託人費用。

(d) 銀行結餘

於二零一八年三月三十一日，本計劃及各成分基金分別將為數港幣 15,812,319 元(二零一七年：港幣 34,873,568 元)及港幣 248,460,397 元(二零一七年：港幣 363,805,839 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 1,854,922 元(二零一七年：港幣 1,849,187 元)及港幣 28,734 元(二零一七年：港幣 39,183 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。

10 與關連人士進行的交易 (續)

(e) 投資

於二零一八年及二零一七年三月三十一日，本計劃投資於由投資經理管理並由受託人託管的核准匯集投資基金如下：

	東亞(強積金) 增長基金		東亞(強積金) 均衡基金		東亞(強積金) 平穩基金		東亞(強積金) 亞洲股票基金		東亞(強積金) 香港股票基金	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	124,236,535	107,857,172	112,035,945	96,498,634	110,567,735	51,351,575	-	-	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	371,870,260	327,947,498	137,764,202	122,991,965	89,104,915	79,819,720	888,641,307	708,388,583	-	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	650,263,180	666,321,117	651,486,007	614,722,392	933,871,387	1,037,561,616	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	122,322,891	105,650,189	44,329,105	38,287,014	29,405,490	25,397,500	-	-	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	69,117,945	52,154,340	25,524,465	19,260,000	16,283,080	12,286,726	-	-	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	15,237,095	14,989,728	14,817,965	14,577,402	9,950,395	9,788,855	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	555,880,210	452,550,336	197,509,039	170,597,400	115,698,611	104,095,773	-	-	794,710,230	669,661,585
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	東亞(強積金) 環球債券基金		東亞(強積金) 大中華股票基金		東亞(強積金) 環球股票基金		東亞(強積金) 65 歲後基金		東亞(強積金) 核心累積基金	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	218,813,223	183,152,152	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	-	-	-	163,754,316	127,933,596	-	-	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	-	-	1,266,420,028	1,007,779,914	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	32,689,432	27,192,650	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	-	-	140,525,776	102,836,255	1,267,572	985,582	-	-	-	-
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	-	-	-	-	34,288,486	-	-	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	76,346,539	-

10 與關連人士進行的交易 (續)

(e) 投資(續)

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

	2018年		2017年	
	面值 港幣	公允價值 港幣	面值 港幣	公允價值 港幣
東亞銀行短期存款 1.23%				
到期日 11/4/2018	21,166,896	21,166,896	-	-
東亞銀行短期存款 1.00%				
到期日 2/5/2018	15,309,266	15,309,266	-	-
東亞銀行短期存款 1.25%				
到期日 15/8/2018	3,134,536	3,134,536	-	-
東亞銀行短期存款 0.88%				
到期日 12/4/2017	-	-	15,099,912	15,099,912
東亞銀行短期存款 1.01%				
到期日 5/7/2017	-	-	21,022,566	21,022,566
東亞銀行短期存款 1.13%				
到期日 2/8/2017	-	-	3,100,885	3,100,885
	<u>39,610,698</u>	<u>39,610,698</u>	<u>39,223,363</u>	<u>39,223,363</u>

截至二零一八年三月三十一日止年度來自短期存款的利息收入達到港幣 382,065 元 (二零一七年：348,266 元)。

(f) 經紀佣金

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

11 與聯營公司進行的交易

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

積金局自二零一二年十一月一日起出僱員自選安排，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。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

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

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計提準備。

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

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

17 證券借貸安排

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

18 資產可轉讓性

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

19 承擔

於二零一八年三月三十一日，本計劃並無任何承擔(二零一七年：港幣零元)。

20 或然負債及資本承擔

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

21 市場推廣開支

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

22 分部資料

首席經營決策者代表本計劃進行策略性的資源分配，並按照內部報告(供作出策略性決策使用)釐定經營分部。首席經營決策者對本計劃所作出的資產分配決定是按照投資目標、投資策略及各成分基金的表現而定。因此，首席經營決策者認為，本計劃設有十八個經營分部。各成分基金的投資目標及投資組合已載列於投資報告。成分基金的其他分部資料已載列於本財務報表。

首席經營決策者所獲得的內部報告資料與財務報表所披露的資料相同。

23 參與未合併結構性實體業務

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

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

下表概述了有關成分基金未合併但於當中持有權益的結構性實體類型。

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

下表載列了有關成分基金在未合併結構性實體持有的權益。最大的虧損額度是指有關成分基金所持金融資產的賬面價值。

於二零一八年三月三十一日

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金)增長基金			
- 核准匯集投資基金	10	23,904	2,118
- 核准緊貼指數基金	6	2,311,985	1,371
東亞(強積金)均衡基金			
- 核准匯集投資基金	10	23,904	1,269
- 核准緊貼指數基金	6	2,311,985	500

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一八年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	10	23,904	1,365
- 核准緊貼指數基金	6	2,311,985	315
東亞(強積金) 保證基金			
- 核准匯集投資基金	1	3,625	732
東亞(強積金) 亞洲股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	2,532	990
- 核准緊貼指數基金	1	20,746	5
東亞(強積金) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	3,152	795
- 核准緊貼指數基金	2	132,470	126
東亞(強積金) 環球債券基金			
- 核准匯集投資基金	2	6,813	252
東亞(強積金) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	5,158	1,407

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一八年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金) 日本股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	8,980	18
- 核准緊貼指數基金	1	166,238	62
東亞(強積金) 歐洲股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	1,835	44
- 核准緊貼指數基金	1	21,706	48
東亞(強積金) 環球股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,106	165
- 核准緊貼指數基金	4	2,200,891	26
東亞(強積金) 北美股票基金			
- 核准緊貼指數基金	3	3,110,995	135
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	36,641	144
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	95,829	188

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一八年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金) 65歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	367	34
東亞(強積金) 核心累積基金			
- 核准匯集投資基金	1	557	76
於二零一七年三月三十一日			
	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金) 增長基金			
- 核准匯集投資基金	9	14,936	1,889
- 核准緊貼指數基金	6	2,152,941	1,359
東亞(強積金) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	9	14,936	1,137
- 核准緊貼指數基金	5	2,106,918	482
東亞(強積金) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	9	14,936	1,348
- 核准緊貼指數基金	5	2,106,918	312
東亞(強積金) 保證基金			
- 核准匯集投資基金	1	3,459	704

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一七年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金) 亞洲股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	2,106	808
- 核准緊貼指數基金	1	13,623	11
東亞(強積金) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	2,640	670
- 核准緊貼指數基金	1	84,965	108
東亞(強積金) 環球債券基金			
- 核准匯集投資基金	2	6,143	210
東亞(強積金) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,202	1,111
- 核准緊貼指數基金	1	84,965	51
東亞(強積金) 日本股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	6,571	26
- 核准緊貼指數基金	1	122,124	44
東亞(強積金) 歐洲股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	1,582	44
- 核准緊貼指數基金	1	19,206	32

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一七年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入 「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金)環球股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	3,074	129
- 核准緊貼指數基金	4	2,021,952	21
東亞(強積金)北美股票基金			
- 核准緊貼指數基金	2	2,656,689	109
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	42,894	129
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	84,965	137

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

成分基金可每日贖回在投資基金的單位。

24 向預設投資策略成分基金或投資成分基金的計劃成員收取的款項

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

自 2017 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日期間

	東亞(強積金) 65 歲後基金 港幣	東亞(強積金) 核 心累積基金 港幣
(a) 服務付款		
保薦人費用	127,746	322,230
服務付款總額	<u>127,746</u>	<u>322,230</u>
(b) 實付開支		
專業彌償保險	180	456
核數師酬金	-	9,500
印刷及出版	14,422	14,817
雜項開支	2,912	7,949
實付開支總額	<u>17,514</u>	<u>32,722</u>
(c) 上述 (a) 和 (b) 以外的付款	<u>-</u>	<u>-</u>
付款總額	<u>145,260</u>	<u>354,952</u>
以佔預設投資策略成分基金的資產淨值百分比 列示的實付開支	<u>0.095%</u>	<u>0.070%</u>

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

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

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

*在以下日期或
之後開始的
會計期間生效*

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

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

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

《香港財務報告準則》第 9 號「金融工具」

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

金融資產及金融負債的分類

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

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

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

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

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

金融資產減值

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

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

根據《香港財務報告準則》第 9 號，損失準備將按以下其中一個基準計量：

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

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

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

對沖會計

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

披露

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

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

過渡

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

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