



東亞 (強積金) 集成信託計劃

二零一九年三月三十一日

目錄	頁數
計劃報告	1 - 4
投資報告	
– 投資分析	5 - 6
– 受託人評論	7 - 16
– 本計劃及成分基金的投資目標及政策	17 - 32
– 投資收入及表現	33 - 35
– 投資收入和銀行結餘細明表	36 - 37
– 表現一覽表	38 - 41
– 投資組合	42 - 64
– 投資組合變動表	65 - 85
獨立核數師報告	86 - 89
獨立核數師鑑證報告	90 - 92
集成信託計劃	
– 可供支付權益的資產淨值變動表	93 - 94
– 可供支付權益的資產淨值表	95
– 現金流量表	96
成分基金	
– 全面收益表	97 - 98
– 資產負債表	99 - 102
– 成員應佔資產淨值變動表	103 - 104
財務報表附註	105 - 160

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」)截至二零一九年三月三十一日止年度的年報及財務報表。

本計劃

本計劃乃屬集成信託計劃，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14.887億元(二零一八年：港幣14.125億元)，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14.586億元(二零一八年：港幣15.142億元)。於二零一九年三月三十一日的資產淨值為港幣139.182億元(二零一八年：港幣142.649億元)。

管限規則的變動

年內修訂了管限規則，以反映以下變動：

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

已對管限規則作出有關《修訂條例》及實施強積金可扣稅自願性供款的相關修訂。

計劃報告 (續)

服務供應商資料

截至二零一九年三月三十一日止年度，受託人及由受託人所聘用的服務供應商的資料列載如下。

受託人、保管人及管理人

東亞銀行 (信託) 有限公司

香港九龍
觀塘道 418 號
創紀之城五期
東亞銀行中心 32 樓

投資經理

東亞聯豐投資管理有限公司 (受託人的聯營機構)

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈 5 樓

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

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

受託人、保管人及管理人的董事之註冊地址

香港九龍
觀塘道 418 號
創紀之城五期
東亞銀行中心 32 樓

計劃報告 (續)

服務供應商資料 (續)

投資經理的董事

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

投資經理的董事之註冊地址

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈 5 樓

保薦人及往來銀行的董事

李國寶
李國章
黃子欣
李國星
羅友禮
李國仕
范禮賢
李家傑
李民橋
李民斌
黃永光
奧正之
范徐麗泰
李國榮
唐英年
陳健波
李國本

(於二零一九年八月二十三日辭任)

(於二零一九年六月一日辭任)

保薦人及往來銀行的董事之註冊地址

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈

其他資料

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

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度

投資分析

美國

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

歐洲

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

中國

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

日本

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

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

亞洲

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

環球債券

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

東亞(強積金)保證基金

- 基金的表現主要受累於 2018 年市場氣氛欠佳股市下行。
- 然而，任何合資格計劃成員均可享有合乎規定結餘上限金額 (即按現行 1% 的保證年率增長) 或合乎規定期間的市值回報率。

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 保守基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	0.95	0.46	0.42	1.40
基準/表現目標 ¹	0.07	0.02	0.01	0.44 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.88	+0.44	+0.41	+0.96 ⁸
受託人評論	以 1 年期、5 年期及 10 年期計，該基金的年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞(強積金) 增長基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	-2.63	3.65	6.87	4.27
基準/表現目標 ²	-3.03	3.47	6.94	4.26 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.40	+0.18	-0.07	+0.01 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計，在 2018 年股市表現疲弱期間，由於該基金的股票比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，在 2017 年股市表現強勁期間，由於該基金的股票比重偏高，而債券比重偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，在 2012 及 2013 年大市上升期間，由於該基金的資產配置較保守，因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 均衡基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	-1.85	3.07	5.60	3.74
基準/表現目標 ²	-2.67	2.62	5.32	3.94 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.82	+0.45	+0.28	-0.20 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計, 在 2018 年股市表現疲弱期間, 由於該基金的股票比重偏低, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計, 在 2017 年股市表現強勁期間, 由於該基金的股票比重偏高, 而債券比重偏低, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計, 在 2010 及 2017 年股市表現強勁期間, 由於該基金的股票比重偏高, 而債券比重偏低, 因此年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞(強積金) 平穩基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	-1.24	2.28	4.28	3.33
基準/表現目標 ²	-1.64	1.54	3.60	2.80 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.40	+0.74	+0.68	+0.53 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計, 在 2018 年股市表現疲弱期間, 由於該基金的股票比重偏低, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計, 在 2017 年股市表現強勁期間, 由於該基金的股票比重偏高, 而債券比重偏低, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計, 在 2010 及 2017 年股市表現強勁期間, 由於該基金的股票比重偏高, 而債券比重偏低, 因此年度化回報高於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 保證基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	0.85	0.56	3.34	1.47
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 ⁶	不適用	不適用	不適用	不適用
受託人評論	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>	-10.12	4.56	9.14	6.32
基準/表現目標 ²	-9.09	4.48	9.78	6.32 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-1.03	+0.08	-0.64	0.00 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計, 印度股市於 2018 年表現突出, 但由於該基金在印度的股票投資比重偏低, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 5 年期計, 香港及中國股市於 2017 年表現突出, 由於該基金在香港及中國的股票比重偏高, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計, 在 2012 及 2013 年大市上升期間, 由於該基金偏向採取防守策略, 因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 香港股票基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i>	-4.54	6.05	8.66	6.51
基準/表現目標 ²	-3.83	6.48	9.22	7.41 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-0.71	-0.43	-0.56	-0.90 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計, 股市在 2019 年早段反彈, 但由於該基金的選股策略保守, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 5 年期計, 在 2015 年上半年及 2017 年大市上升期間, 由於該投資組合採取防守策略, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 10 年期計, 在 2015 年上半年及 2017 年大市上升期間, 由於該投資組合採取防守策略, 因此年度化回報低於基準/表現目標。			
東亞(強積金) 環球債券基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i>	-0.33	0.96	2.31	1.30
基準/表現目標 ²	-0.73	0.07	1.91	1.93 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.40	+0.89	+0.40	-0.63 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計, 美元於 2018 年表現強勁, 由於該基金的美元比重較高, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計, 由於該基金的存續期較長及美元比重偏高, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計, 由於該基金的存續期較長及美元比重偏高, 因此年度化回報高於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 大中華股票基金 <i>成立日期: 01/12/2006</i>	-6.34	6.31	9.20	5.23
基準/表現目標 ²	-6.34	6.70	8.35	6.01 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	0.00	-0.39	+0.85	-0.78 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金採取平穩的行業分布及選股策略，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。 - 以 5 年期計，在 2015 年上半年及 2017 年大升上升期間，由於該投資組合採取防守策略，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，由於該基金的行業分布及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞(強積金) 日本股票基金 <i>成立日期: 01/12/2006</i>	-8.93	3.31	5.45	-2.02
基準/表現目標 ²	-8.64	3.53	6.25	-0.06 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-0.29	-0.22	-0.80	-1.96 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計，在 2018 年市場下跌期間，由於該基金的選股策略防守性不足，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，在 2016 及 2018 年市場下跌期間，由於該基金的選股策略防守性不足，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，在 2016 及 2018 年市場下跌期間，由於該基金的選股策略防守性不足，因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 歐洲股票基金 <i>成立日期: 04/01/2010</i>	-5.08	0.99	不適用	1.97
基準/表現目標 ²	-5.08	0.98	不適用	1.97 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	0.00	+0.01	不適用	0.00 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金採取平穩的行業分布，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。 - 以 5 年期計，由於該基金採取平穩的行業分布，因此年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞(強積金) 環球股票基金 <i>成立日期: 04/01/2010</i>	1.34	5.46	不適用	5.03
基準/表現目標 ²	-0.55	4.59	不適用	4.52 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+1.89	+0.87	不適用	+0.51 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計，由於該基金的選股策略得宜，尤其是在美國市場，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，由於該基金的選股策略得宜，尤其是在美國市場，因此年度化回報高於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 北美股票基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	7.24	8.62	不適用	9.42
基準/表現目標 ²	5.54	7.78	不適用	8.14 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+1.70	+0.84	不適用	+1.28 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計, 由於該基金的選股策略及行業分布得宜, 因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計, 由於該基金的選股策略及行業分布得宜, 因此年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞中國追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	-3.14	4.67	不適用	1.43
基準/表現目標 ³	-1.21	6.55	不適用	4.04 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-1.93	-1.88	不適用	-2.61 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計, 透過投資於單一核准緊貼指數基金–恒生中國企業指數上市基金, 該基金的年度化回報貼近恒生中國企業指數的回報。基金的追蹤誤差一直維持於 3%以下的目標水平。 - 以 5 年期計, 透過投資於單一核准緊貼指數基金–恒生中國企業指數上市基金, 該基金的年度化回報貼近恒生中國企業指數的回報。基金的追蹤誤差一直維持於 3%以下的目標水平。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞香港追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	-0.72	8.30	不適用	6.94
基準/表現目標 ⁴	0.03	9.58	不適用	8.98 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-0.75	-1.28	不適用	-2.04 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計, 透過投資於單一核准緊貼指數基金–盈富基金, 該基金的年度化回報貼近恒生指數的回報。基金的追蹤誤差一直維持於 3%以下的目標水平。 - 以 5 年期計, 透過投資於單一核准緊貼指數基金–盈富基金, 該基金的年度化回報貼近恒生指數的回報。基金的追蹤誤差一直維持於 3%以下的目標水平。			
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金 <i>成立日期: 03/07/2012</i>	-2.28	0.75	不適用	0.81
基準/表現目標 ²	-2.24	0.71	不適用	0.77 ⁷
與基準/表現目標的偏差 ⁶	-0.04	+0.04	不適用	+0.04 ⁸
受託人評論	- 以 1 年期計, 由於該基金的投資選擇保守, 因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 5 年期計, 由於該基金的投資選擇得宜, 因此年度化回報高於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

甲. 受託人對計劃所持投資的分析評論, 以及支持其評論的補充資料 (續)				
	年度化回報 (以百分比計算)			
	1 年	5 年	10 年	自成立以來
東亞(強積金) 65 歲後基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i>	2.68	不適用	不適用	3.56
基準/表現目標 ⁵	2.48	不適用	不適用	3.06
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.20	不適用	不適用	+0.50
受託人評論	- 以 1 年期計, 由於該基金採取平穩的資產配置及選股策略得宜, 因此年度化回報緊貼參考投資組合。 - 自該基金成立至今, 由於該基金採取平穩的資產配置及選股策略得宜, 因此年度化回報緊貼參考投資組合。			
東亞(強積金) 核心累積基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i>	2.20	不適用	不適用	6.01
基準/表現目標 ⁵	2.04	不適用	不適用	5.63
與基準/表現目標的偏差 ⁶	+0.16	不適用	不適用	+0.38
受託人評論	- 以 1 年期計, 由於該基金採取平穩的資產配置及選股策略得宜, 因此年度化回報緊貼參考投資組合。 - 自該基金成立至今, 由於該基金採取平穩的資產配置及選股策略得宜, 因此年度化回報緊貼參考投資組合。			

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

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

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

東亞信託定期與投資經理舉行檢討會議，討論成分基金的整體表現。會議期間將循不同角度對成分基金的水平進行全面評估。當發現任何表現落差時，投資經理必須提供解釋，而東亞信託將根據解釋釐定是否採取跟進行動。

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

註：

- ¹ 指由強制性公積金計劃管理局發佈的訂明儲蓄利率。
- ² 指從理柏 (Lipper) 獲得的相應基金類別下的強積金成分基金的市場中位數。
- ³ 指從理柏 (Lipper) 獲得的恒生中國企業指數。
- ⁴ 指從理柏 (Lipper) 獲得的恒生指數。
- ⁵ 指從香港投資基金公會獲得的韋萊韜悅 (Willis Towers Watson) – 強積金預設投資策略參考投資組合。
- ⁶ 表現數據和基準/表現目標會四捨五入至兩個小數位，偏差數值可能因此而有出入。
- ⁷ 由於不同基金的成立日期可能有別，因此，基準/表現目標可能沒有意義。
- ⁸ 由於不同基金的成立日期可能有別，因此，基準/表現目標的偏差可能沒有意義。

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策

本計劃在二零零零年十二月一日開始營運，共提供十八項成分基金，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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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) 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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞中國追蹤指數基金

投資目標:

提供盡實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

投資政策:

東亞中國追蹤指數基金直接投資於單一核准緊貼指數基金 —— 恒生中國企業指數上市基金。該核准緊貼指數基金旨在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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞 (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：

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

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞(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

截至二零一九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		
	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	24,513,649	12,373,891	9,244,492	(8,857,023)	(22,164,476)	(20,946,587)	(9,790,818)	(14,341,835)	(13,964,653)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	-	-	-	(90,162,706)	536,226,176	293,697,836	(26,464,890)	228,652,284	101,527,945
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>1,394,510,619</u>	<u>1,291,369,408</u>	<u>1,119,387,068</u>	<u>3,172,311,042</u>	<u>3,489,458,721</u>	<u>3,247,939,320</u>	<u>1,675,782,349</u>	<u>1,768,809,341</u>	<u>1,619,203,133</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		
	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	(13,272,049)	(16,403,723)	(17,385,025)	(10,793,633)	(10,805,375)	(10,481,492)	(11,135,986)	(12,185,790)	(9,759,523)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	(11,071,762)	189,952,008	48,973,578	16,769,798	14,955,483	10,702,495	(89,589,594)	236,599,185	113,161,745
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>1,744,764,053</u>	<u>1,679,663,140</u>	<u>1,659,932,237</u>	<u>726,549,571</u>	<u>731,930,593</u>	<u>704,110,781</u>	<u>862,423,464</u>	<u>995,037,206</u>	<u>819,455,256</u>

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資收入及表現 (續)

	東亞(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		
	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	(5,914,103)	(6,951,507)	(5,623,560)	(2,671,440)	(2,441,013)	(2,243,629)	(15,384,726)	(14,670,632)	(12,131,742)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	(36,410,774)	212,388,262	116,504,808	2,190,631	15,569,885	(4,585,658)	(75,422,807)	357,877,158	167,294,428
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>868,990,050</u>	<u>920,530,390</u>	<u>777,777,985</u>	<u>266,743,603</u>	<u>251,502,655</u>	<u>210,344,802</u>	<u>1,253,540,025</u>	<u>1,406,945,804</u>	<u>1,161,870,468</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		
	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	1,117,234	(2,181,554)	(511,863)	3,450,998	(4,935,130)	2,284,052	(2,077,462)	(1,988,392)	(1,327,285)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	(8,442,992)	14,032,385	6,624,384	(8,139,283)	11,414,015	5,636,735	5,031,853	23,934,775	14,447,933
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>75,740,331</u>	<u>79,059,584</u>	<u>70,285,481</u>	<u>82,257,758</u>	<u>92,219,400</u>	<u>76,281,095</u>	<u>211,886,310</u>	<u>191,161,623</u>	<u>149,627,235</u>

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資收入及表現 (續)

	東亞 (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		
	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	(457,191)	(805,590)	(18,878)	2,703,576	2,223,745	2,404,466	4,727,849	4,265,665	2,878,035
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	10,484,697	14,624,262	12,368,480	(6,943,120)	21,940,000	16,057,564	(5,147,300)	35,142,350	17,074,289
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>173,348,854</u>	<u>135,326,126</u>	<u>108,510,313</u>	<u>142,715,000</u>	<u>143,791,680</u>	<u>128,650,280</u>	<u>206,094,000</u>	<u>187,963,200</u>	<u>137,079,200</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⁾		
	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣	2019 年 港幣	2018 年 港幣	2017 年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	(3,404,151)	6,924,552	(1,137,727)	(395,027)	(145,244)	-	(900,592)	(354,917)	-
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	-	-	(1,729)	2,112,797	663,861	-	4,435,646	3,180,759	-
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>127,457,478</u>	<u>117,130,526</u>	<u>62,429,286</u>	<u>62,624,037</u>	<u>34,288,486</u>	<u>-</u>	<u>150,667,748</u>	<u>76,346,539</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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表

截至二零一九年三月三十一日止年度

	股息收入 港幣	利息收入 港幣	按公允價值 計入損益計 量的金融資 產利息收入 港幣	總計 港幣
東亞(強積金) 保守基金	-	47,010	24,474,549	24,521,559
東亞(強積金) 增長基金	41,883,237	1,842,295	-	43,725,532
東亞(強積金) 均衡基金	15,089,123	915,096	-	16,004,219
東亞(強積金) 平穩基金	10,263,338	1,895,880	-	12,159,218
東亞(強積金) 保證基金	-	492	-	492
東亞(強積金) 亞洲股票基金	140,617	5,111	-	145,728
東亞(強積金) 香港股票基金	4,678,415	4,639	-	4,683,054
東亞(強積金) 環球債券基金	-	5,343	-	5,343
東亞(強積金) 大中華股票基金	-	7,052	-	7,052
東亞(強積金) 日本股票基金	948,772	2,523	-	951,295
東亞(強積金) 歐洲股票基金	1,489,892	2,163	-	1,492,055
東亞(強積金) 環球股票基金	633,974	4,844	-	638,818
東亞(強積金) 北美股票基金	3,087,099	7,232	-	3,094,331
東亞中國追蹤指數基金	3,693,640	335	-	3,693,975
東亞香港追蹤指數基金	6,095,290	512	-	6,095,802
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場 基金	-	9,800	3,357,101	3,366,901
東亞(強積金) 65 歲後基金	-	168	-	168
東亞(強積金) 核心累積基金	-	421	-	421

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘細明表 (續)

截至二零一八年三月三十一日止年度

	股息收入 港幣	利息收入 港幣	按公允價值 計入損益計 量的金融資 產利息收入 港幣	總計 港幣
東亞(強積金) 保守基金	-	5,735	12,371,806	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	-	1,436	2,190,864	2,192,300
東亞(強積金) 65 歲後基金	-	16	-	16
東亞(強積金) 核心累積基金	-	35	-	35

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表

(a) 資產淨值總額及每單位資產淨值

成分基金名稱	於2019年3月31日		於2018年3月31日		於2017年3月31日	
	資產	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	1,476,035,016	14.0067	1,364,500,948	13.7684	1,172,496,563	13.6326
東亞(強積金) 增長基金	3,472,588,397	21.5441	3,679,503,995	22.1255	3,349,584,850	19.1575
東亞(強積金) 均衡基金	1,801,102,148	19.6064	1,890,241,026	19.9760	1,708,649,218	17.7400
東亞(強積金) 平穩基金	1,883,616,349	18.2466	1,917,364,619	18.4753	1,781,722,293	16.8221
東亞(強積金) 保證基金	725,469,697	13.0758	730,791,070	12.9652	703,085,663	12.8839
東亞(強積金) 亞洲股票基金	865,708,519	22.9977	999,653,245	25.5869	824,622,863	20.0781
東亞(強積金) 香港股票基金	873,282,069	23.5672	926,078,224	24.6871	794,999,346	19.5263
東亞(強積金) 環球債券基金	274,085,382	11.9254	258,304,327	11.9648	216,518,618	11.3073
東亞(強積金) 大中華股票基金	1,260,899,438	18.7545	1,410,292,365	20.0237	1,186,627,839	15.4535
東亞(強積金) 日本股票基金	76,948,161	7.7774	80,427,737	8.5349	71,789,467	7.3109
東亞(強積金) 歐洲股票基金	84,621,752	11.9825	94,618,593	12.6165	77,708,784	11.6561
東亞(強積金) 環球股票基金	217,869,624	15.7379	197,517,565	15.5296	154,678,297	13.6641
東亞(強積金) 北美股票基金	178,207,595	19.0572	139,042,472	17.7717	111,013,663	15.8840
東亞中國追蹤指數基金	142,707,668	11.0713	144,507,271	11.4304	128,960,213	9.6066
東亞香港追蹤指數基金	206,090,558	16.1752	188,092,560	16.2922	137,401,934	12.7929
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	138,401,263	10.5571	125,231,501	10.8281	66,598,252	10.0275
東亞(強積金) 65歲後基金 ⁽¹⁾	62,647,178	10.7237	34,328,350	10.4437	-	-
東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽¹⁾	150,535,894	11.2351	76,290,575	10.9938	-	-
	<u>13,890,816,708</u>		<u>14,256,786,443</u>		<u>12,486,457,863</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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(b) 最高及最低價

	東亞 (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 (強積金) 中國追蹤 指數基金 ⁽¹⁾	東亞 (強積金) 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 (港幣)																		
2019 年	14.0054	22.4433	20.1345	18.5717	13.0848	25.9953	25.6477	11.9822	20.6633	8.7382	13.1866	16.3803	19.7086	11.9227	17.1840	10.8349	10.7242	11.3419
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	-	-	-	-	-	-
每單位最低贖回價 (港幣)																		
2019 年	13.7696	19.5694	18.1906	17.3188	12.5438	20.2240	20.1051	11.4480	16.0516	7.0241	10.7897	13.6411	15.8846	9.5996	13.7296	10.2247	10.2001	10.1941
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	-	-	-	-	-	-

⁽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

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(c) 年度淨投資回報率⁽¹⁾

					東亞 (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) 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	亞洲股票 基金	香港股票 基金	環球債券 基金	大中華股 票基金	日本股票 基金	歐洲股票 基金 ⁽²⁾	環球股票 基金 ⁽²⁾	北美股票 基金 ⁽²⁾	中國追蹤 指數基金 ⁽²⁾	香港追蹤 指數基金 ⁽²⁾	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 (%)																		
2019 年	1.73	(2.63)	(1.85)	(1.24)	0.85	(10.12)	(4.54)	(0.33)	(6.34)	(8.88)	(5.03)	1.34	7.23	(3.14)	(0.72)	(2.50)	2.68	2.19
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)	-	-	-	-	-	-

⁽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

截至二零一九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	2019 年	
	截至3月31日	截至3月31日
	止年度 交易成本 港幣	止年度 基金開支比率
東亞(強積金) 保守基金	-	0.80%
東亞(強積金) 增長基金	1,827,434	1.37%
東亞(強積金) 均衡基金	634,759	1.35%
東亞(強積金) 平穩基金	511,966	1.31%
東亞(強積金) 保證基金	-	2.52%
東亞(強積金) 亞洲股票基金	68,065	1.36%
東亞(強積金) 香港股票基金	168,153	1.32%
東亞(強積金) 環球債券基金	-	1.05%
東亞(強積金) 大中華股票基金	-	1.31%
東亞(強積金) 日本股票基金	6,060	1.66%
東亞(強積金) 歐洲股票基金	83,963	1.63%
東亞(強積金) 環球股票基金	12,474	1.27%
東亞(強積金) 北美股票基金	11,330	1.25%
東亞中國追蹤指數基金	102,838	1.30%
東亞香港追蹤指數基金	157,664	0.73%
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	-	0.79%
東亞(強積金) 65 歲後基金	-	0.83%
東亞(強積金) 核心累積基金	-	0.83%

投資報告

於二零一九年三月三十一日

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>				
澳新銀行集團短期存款 1.36%到期日 15/4/2019	27,169,361	27,169,361	27,169,361	1.84
交通銀行短期存款 1.40%到期日 10/6/2019	34,421,293	34,421,293	34,421,293	2.33
東亞銀行短期存款 1.70%到期日 17/6/2019	15,591,052	15,591,052	15,591,052	1.06
東亞銀行短期存款 1.75%到期日 24/6/2019	9,506,984	9,506,984	9,506,984	0.64
東亞銀行短期存款 1.75%到期日 24/6/2019	9,006,280	9,006,280	9,006,280	0.61
中信銀行(國際) 短期存款 2.35%到期日 03/4/2019	19,713,304	19,713,304	19,713,304	1.34
中信銀行(國際) 短期存款 2.35%到期日 03/4/2019	10,652,371	10,652,371	10,652,371	0.72
中信銀行(國際) 短期存款 1.64%到期日 02/5/2019	10,324,417	10,324,417	10,324,417	0.70
中信銀行(國際) 短期存款 1.75%到期日 15/5/2019	5,563,385	5,563,385	5,563,385	0.38
中信銀行(國際) 短期存款 1.75%到期日 15/5/2019	3,654,056	3,654,056	3,654,056	0.25
中信銀行(國際) 短期存款 1.54%到期日 10/6/2019	19,187,810	19,187,810	19,187,810	1.30
中信銀行(國際) 短期存款 2.12%到期日 17/7/2019	27,355,291	27,355,291	27,355,291	1.85
中信銀行(國際) 短期存款 2.12%到期日 17/7/2019	23,449,740	23,449,740	23,449,740	1.59
中信銀行(國際) 短期存款 1.98%到期日 14/8/2019	3,080,869	3,080,869	3,080,869	0.21
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.96%到期日 10/4/2019	6,139,996	6,139,996	6,139,996	0.42
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.65%到期日 15/5/2019	35,087,170	35,087,170	35,087,170	2.38
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.53%到期日 29/5/2019	8,874,246	8,874,246	8,874,246	0.60
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.56% 到期日 10/6/2019	29,630,609	29,630,609	29,630,609	2.01
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.56% 到期日 10/6/2019	18,094,241	18,094,241	18,094,241	1.23
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.02% 到期日 31/7/2019	4,326,405	4,326,405	4,326,405	0.29
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.08% 到期日 27/11/2019	16,515,819	16,515,819	16,515,819	1.12
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.08% 到期日 27/11/2019	12,081,313	12,081,313	12,081,313	0.82

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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>				
創興銀行短期存款 1.65%到期日 02/5/2019	9,462,487	9,462,487	9,462,487	0.64
創興銀行短期存款 1.80%到期日 15/5/2019	7,766,857	7,766,857	7,766,857	0.53
創興銀行短期存款 1.80%到期日 15/5/2019	3,944,906	3,944,906	3,944,906	0.27
創興銀行短期存款 1.65%到期日 10/6/2019	65,863,157	65,863,157	65,863,157	4.46
創興銀行短期存款 2.10%到期日 24/7/2019	8,606,634	8,606,634	8,606,634	0.58
創興銀行短期存款 2.05%到期日 01/8/2019	35,111,773	35,111,773	35,111,773	2.38
招商永隆銀行短期存款 1.55%到期日 22/5/2019	4,402,632	4,402,632	4,402,632	0.30
招商永隆銀行短期存款 1.55%到期日 22/5/2019	7,940,049	7,940,049	7,940,049	0.54
招商永隆銀行短期存款 1.55%到期日 22/5/2019	28,199,701	28,199,701	28,199,701	1.91
招商永隆銀行短期存款 2.10%到期日 17/7/2019	22,127,887	22,127,887	22,127,887	1.50
招商永隆銀行短期存款 2.10%到期日 17/7/2019	33,604,354	33,604,354	33,604,354	2.28
招商永隆銀行短期存款 2.10%到期日 17/7/2019	21,535,838	21,535,838	21,535,838	1.46
大新銀行短期存款 1.65%到期日 15/5/2019	8,080,043	8,080,043	8,080,043	0.55
大新銀行短期存款 1.40%到期日 10/6/2019	14,141,691	14,141,691	14,141,691	0.96
大新銀行短期存款 2.05%到期日 17/7/2019	40,688,930	40,688,930	40,688,930	2.76
星展銀行 (香港) 短期存款 2.19%到期日 03/4/2019	7,604,260	7,604,260	7,604,260	0.51
星展銀行 (香港) 短期存款 2.19%到期日 03/4/2019	7,039,066	7,039,066	7,039,066	0.48
星展銀行 (香港) 短期存款 1.47%到期日 10/6/2019	24,612,933	24,612,933	24,612,933	1.67
星展銀行 (香港) 短期存款 1.93%到期日 31/7/2019	9,139,673	9,139,673	9,139,673	0.62
星展銀行 (香港) 短期存款 1.93%到期日 01/8/2019	72,823,697	72,823,697	72,823,697	4.93
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.00%到期日 10/4/2019	6,423,549	6,423,549	6,423,549	0.43
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.75%到期日 02/5/2019	14,157,008	14,157,008	14,157,008	0.96
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.80%到期日 08/7/2019	41,830,576	41,830,576	41,830,576	2.83

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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 1.80%到期日 08/7/2019	12,875,130	12,875,130	12,875,130	0.87
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.16%到期日 17/7/2019	5,047,886	5,047,886	5,047,886	0.34
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.00%到期日 31/7/2019	21,642,000	21,642,000	21,642,000	1.47
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.00%到期日 31/7/2019	9,809,157	9,809,157	9,809,157	0.66
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.43%到期日 15/4/2019	42,741,681	42,741,681	42,741,681	2.90
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.43%到期日 15/4/2019	30,706,551	30,706,551	30,706,551	2.08
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.00%到期日 14/8/2019	17,187,654	17,187,654	17,187,654	1.16
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.00%到期日 04/12/2019	37,038,052	37,038,052	37,038,052	2.51
三菱 UFJ 銀行短期存款 1.60%到期日 02/5/2019	32,758,455	32,758,455	32,758,455	2.22
三菱 UFJ 銀行短期存款 1.60%到期日 02/5/2019	9,401,205	9,401,205	9,401,205	0.64
三菱 UFJ 銀行短期存款 1.59%到期日 24/6/2019	43,744,652	43,744,652	43,744,652	2.96
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.00%到期日 31/7/2019	8,743,200	8,743,200	8,743,200	0.59
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.00%到期日 31/7/2019	4,409,423	4,409,423	4,409,423	0.30
三菱 UFJ 銀行短期存款 1.97%到期日 14/8/2019	16,604,038	16,604,038	16,604,038	1.12
華僑永亨銀行短期存款 2.25%到期日 03/4/2019	32,650,396	32,650,396	32,650,396	2.21
華僑永亨銀行短期存款 2.00%到期日 10/4/2019	26,595,781	26,595,781	26,595,781	1.80
華僑永亨銀行短期存款 1.54%到期日 10/6/2019	28,323,034	28,323,034	28,323,034	1.92
華僑永亨銀行短期存款 1.91%到期日 01/8/2019	38,205,278	38,205,278	38,205,278	2.59
三井住友銀行短期存款 1.56%到期日 15/4/2019	10,832,965	10,832,965	10,832,965	0.73
三井住友銀行短期存款 1.70%到期日 22/5/2019	10,711,719	10,711,719	10,711,719	0.73
三井住友銀行短期存款 1.86%到期日 24/6/2019	51,185,380	51,185,380	51,185,380	3.47
三井住友銀行短期存款 1.96%到期日 08/7/2019	22,369,527	22,369,527	22,369,527	1.51
三井住友銀行短期存款 2.09%到期日 14/8/2019	4,141,725	4,141,725	4,141,725	0.28
三井住友銀行短期存款 2.09%到期日 14/8/2019	32,252,017	32,252,017	32,252,017	2.18
投資總額		<u>1,394,510,619</u>	<u>1,394,510,619</u>	<u>94.48</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	132,396,830	107,640,862	3.81
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	911,020.7860	341,350,378	250,456,730	9.83
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,377,127.0260	549,723,383	505,719,231	15.83
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	735,776.7880	125,361,649	83,630,180	3.61
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	237,952.0950	65,382,097	42,914,884	1.88
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	114,521.5710	15,905,901	13,040,105	0.46
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,329,231.6880	444,561,538	369,916,910	12.80
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	974,419.8520	97,899,963	97,445,268	2.82
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	445,903.2534	51,279,662	45,284,777	1.48
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	3,365,904.4350	104,460,508	115,296,364	3.01
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	9,733,500.0000	286,164,900	286,012,118	8.24
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	810,292.0000	213,005,820	227,687,276	6.13
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	280,995.0000	95,709,519	86,705,053	2.76
iShares MSCI Australia ETF	501,887.0000	84,784,235	74,083,970	2.44
iShares MSCI Japan ETF	298,453.0000	128,200,266	120,452,697	3.69
SPDR S&P 500 ETF Trust	196,678.0000	436,124,393	359,443,574	12.56
投資總額		3,172,311,042	2,785,729,999	91.35

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	119,394,861	98,883,473	6.63
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	346,855.4540	129,963,270	98,911,970	7.22
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,808,400.4870	603,887,017	550,348,520	33.53
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	266,641.2310	45,430,333	27,989,148	2.52
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	87,872.9810	24,144,859	15,847,933	1.34
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	111,371.3980	15,468,373	12,876,204	0.86
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	519,631.6840	173,790,817	143,300,833	9.65
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	513,087.4690	51,549,898	51,310,469	2.86
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	169,167.4401	19,454,555	17,727,475	1.08
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	1,243,413.0798	38,589,201	42,592,120	2.14
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	3,653,500.0000	107,412,900	107,987,291	5.96
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	263,319.0000	69,220,083	73,930,140	3.84
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	94,120.0000	32,058,150	29,138,455	1.78
iShares MSCI Australia ETF	196,918.0000	33,265,540	28,916,981	1.85
iShares MSCI Japan ETF	108,743.0000	46,710,476	44,106,267	2.59
SPDR S&P 500 ETF Trust	74,609.0000	165,442,016	139,555,019	9.19
投資總額		<u>1,675,782,349</u>	<u>1,483,422,298</u>	<u>93.04</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	117,830,214	103,252,505	6.26
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	217,483.1600	81,488,765	63,995,027	4.33
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	7,405,780.1190	930,091,925	842,145,540	49.38
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	176,875.1300	30,135,985	18,663,801	1.60
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	56,057.6990	15,402,974	10,110,001	0.82
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	74,786.8810	10,387,150	8,737,198	0.55
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	405,475.1010	135,611,148	127,116,339	7.20
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	1,263,882.5630	126,982,281	126,393,691	6.74
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	111,504.2764	12,823,189	11,411,608	0.68
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	444,642.6286	13,799,439	15,230,878	0.73
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	1,869,000.0000	54,948,600	55,122,490	2.92
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	134,980.0000	35,482,919	37,872,679	1.88
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	71,060.0000	24,203,699	21,853,459	1.28
iShares MSCI Australia ETF	129,702.0000	21,910,679	19,112,463	1.16
iShares MSCI Japan ETF	66,225.0000	28,446,900	27,124,090	1.51
SPDR S&P 500 ETF Trust	47,450.0000	105,218,186	93,702,066	5.59
投資總額		1,744,764,053	1,581,843,835	92.63

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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				
<i>在香港成立</i>				
信安長線保證基金	32,863,379.0011	726,549,571	542,726,057	100.15
投資總額		<u>726,549,571</u>	<u>542,726,057</u>	<u>100.15</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	2,043,664.6830	765,740,720	560,915,799	88.45
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金				
- 公積金單位	742,078.5875	85,340,349	63,619,243	9.86
核准緊貼指數基金				
英國				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	26,562.0000	11,342,395	10,681,029	1.31
投資總額		<u>862,423,464</u>	<u>635,216,071</u>	<u>99.62</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	2,083,535.2070	696,838,350	452,993,315	79.80
核准緊貼指數基金				
<i>香港</i>				
盈富基金	5,855,500.0000	172,151,700	144,354,950	19.71
投資總額		<u>868,990,050</u>	<u>597,348,265</u>	<u>99.51</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	1,864,191.4000	234,123,798	212,154,497	85.42
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	234,860.7170	32,619,805	29,127,302	11.90
投資總額		<u>266,743,603</u>	<u>241,281,799</u>	<u>97.32</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	4,102,120.5700	1,127,139,669	676,298,037	89.39
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	377,934.9870	126,400,356	91,216,692	10.03
投資總額		<u>1,253,540,025</u>	<u>767,514,729</u>	<u>99.42</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	781,685.8970	12,413,172	14,390,837	16.13
核准緊貼指數基金				
<i>美國</i>				
iShares MSCI Japan ETF	147,427.0000	63,327,159	54,160,352	82.30
投資總額		<u>75,740,331</u>	<u>68,551,189</u>	<u>98.43</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	40,063,517	44,219,370	47.35
核准緊貼指數基金				
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	114,921.0000	30,209,902	32,180,920	35.70
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	35,185.0000	11,984,339	11,551,319	14.16
投資總額		<u>82,257,758</u>	<u>87,951,609</u>	<u>97.21</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	1,059,119.9880	180,452,863	131,887,372	82.82
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	3,642.3440	1,218,182	863,699	0.56
核准緊貼指數基金				
<i>英國</i>				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	16,675.0000	4,383,447	4,682,144	2.01
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	10,823.0000	3,686,415	3,671,424	1.69
iShares MSCI Australia ETF	5,029.0000	849,554	803,113	0.39
iShares MSCI Japan ETF	4,495.0000	1,930,824	1,637,787	0.89
SPDR S&P 500 ETF Trust	8,733.0000	19,365,025	12,836,135	8.89
投資總額		<u>211,886,310</u>	<u>156,381,674</u>	<u>97.25</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	30,384.0000	67,871,225	53,527,490	38.08
SPDR S&P 500 ETF Trust	47,567.0000	105,477,629	83,731,633	59.19
投資總額		<u>173,348,854</u>	<u>137,259,123</u>	<u>97.27</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞中國追蹤指數基金

	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	1,241,000.0000	142,715,000	137,930,923	100.01
投資總額		<u>142,715,000</u>	<u>137,930,923</u>	<u>100.01</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞香港追蹤指數基金

	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	7,010,000.0000	206,094,000	179,788,730	100.00
投資總額		<u>206,094,000</u>	<u>179,788,730</u>	<u>100.00</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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>				
交通銀行短期存款 1.90% 到期日 17/12/2019	2,847,524	2,847,524	2,847,524	2.06
中信銀行 (國際) 短期存款 2.13%到期日 04/4/2019	1,669,573	1,669,573	1,669,573	1.21
中信銀行 (國際) 短期存款 1.60%到期日 18/6/2019	1,738,310	1,738,310	1,738,310	1.26
中信銀行 (國際) 短期存款 1.97%到期日 16/8/2019	595,826	595,826	595,826	0.43
中信銀行 (國際) 短期存款 1.86%到期日 10/9/2019	1,426,824	1,426,824	1,426,824	1.03
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.68%到期日 18/6/2019	756,805	756,805	756,805	0.55
中國建設銀行股份有限公司短期存款 1.68%到期日 18/6/2019	645,008	645,008	645,008	0.47
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.02%到期日 02/8/2019	1,904,153	1,904,153	1,904,153	1.38
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.02%到期日 02/8/2019	545,013	545,013	545,013	0.39
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.02%到期日 02/8/2019	1,314,325	1,314,325	1,314,325	0.95
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.08%到期日 22/11/2019	678,722	678,722	678,722	0.49
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.06%到期日 06/12/2019	917,446	917,446	917,446	0.66
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.06%到期日 06/12/2019	2,238,689	2,238,689	2,238,689	1.62
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.06%到期日 06/12/2019	2,576,347	2,576,347	2,576,347	1.86
創興銀行短期存款 2.00%到期日 16/8/2019	1,010,621	1,010,621	1,010,621	0.73
創興銀行短期存款 2.00%到期日 16/8/2019	1,018,393	1,018,393	1,018,393	0.74
創興銀行短期存款 1.85%到期日 10/9/2019	1,835,443	1,835,443	1,835,443	1.33
招商永隆銀行短期存款 1.55%到期日 24/5/2019	1,023,587	1,023,587	1,023,587	0.74
招商永隆銀行短期存款 2.05%到期日 26/7/2019	1,926,431	1,926,431	1,926,431	1.39
招商永隆銀行短期存款 2.05%到期日 26/7/2019	1,024,626	1,024,626	1,024,626	0.74

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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>				
星展銀行 (香港) 短期存款 2.05%到期日 19/7/2019	1,364,083	1,364,083	1,364,083	0.98
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.00%到期日 04/4/2019	661,000	661,000	661,000	0.48
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.00%到期日 12/4/2019	1,872,871	1,872,871	1,872,871	1.35
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.80%到期日 10/9/2019	2,587,396	2,587,396	2,587,396	1.87
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 1.50%到期日 24/5/2019	530,633	530,633	530,633	0.38
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.05%到期日 02/8/2019	849,471	849,471	849,471	0.61
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.00%到期日 16/8/2019	753,822	753,822	753,822	0.54
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.00%到期日 16/8/2019	1,480,518	1,480,518	1,480,518	1.07
三井住友銀行短期存款 2.02%到期日 12/4/2019	801,853	801,853	801,853	0.58
三井住友銀行短期存款 2.02%到期日 12/4/2019	1,725,066	1,725,066	1,725,066	1.25
三井住友銀行短期存款 1.70%到期日 24/5/2019	939,617	939,617	939,617	0.68
三井住友銀行短期存款 1.85%到期日 18/6/2019	1,536,773	1,536,773	1,536,773	1.11
三井住友銀行短期存款 1.85%到期日 18/6/2019	657,086	657,086	657,086	0.47
三井住友銀行短期存款 2.26%到期日 26/7/2019	2,282,398	2,282,398	2,282,398	1.65
三井住友銀行短期存款 2.21%到期日 02/8/2019	1,126,979	1,126,979	1,126,979	0.81
三井住友銀行短期存款 2.29%到期日 17/3/2020	661,144	661,144	661,144	0.48

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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 2.55%到期日 26/4/2019	2,852,560	3,330,649	3,293,994	2.41
中信銀行 (國際) 短期存款 3.20%到期日 26/4/2019	1,144,405	1,336,207	1,321,502	0.96
中信銀行 (國際) 短期存款 2.90%到期日 03/5/2019	661,818	772,739	763,804	0.56
中信銀行 (國際) 短期存款 2.90%到期日 03/5/2019	573,985	670,185	662,436	0.49
中信銀行 (國際) 短期存款 2.30%到期日 24/5/2019	1,462,749	1,707,906	1,692,766	1.23
中信銀行 (國際) 短期存款 2.30%到期日 11/6/2019	1,003,049	1,171,160	1,170,658	0.85
創興銀行短期存款 1.90%到期日 17/5/2019	2,235,470	2,610,135	2,585,545	1.89
創興銀行短期存款 2.20%到期日 24/5/2019	2,410,009	2,813,926	2,812,119	2.03
招商永隆銀行短期存款 2.50%到期日 03/5/2019	3,258,375	3,804,479	3,783,462	2.75
招商永隆銀行短期存款 2.20%到期日 24/5/2019	1,836,601	2,144,415	2,143,038	1.55
招商永隆銀行短期存款 2.20%到期日 31/5/2019	1,272,101	1,485,305	1,487,086	1.07
法國東方匯理銀行短期存款 2.77%到期日 04/4/2019	3,435,338	4,011,100	3,909,071	2.90
法國東方匯理銀行短期存款 2.62%到期日 26/4/2019	804,540	939,381	927,836	0.68
法國東方匯理銀行短期存款 2.33%到期日 24/5/2019	2,637,113	3,079,094	3,077,116	2.22
法國東方匯理銀行短期存款 2.33%到期日 24/5/2019	1,624,964	1,897,308	1,896,089	1.37
法國東方匯理銀行短期存款 2.38%到期日 06/6/2019	1,473,924	1,720,954	1,728,103	1.24
大新銀行短期存款 2.70%到期日 26/4/2019	4,350,438	5,079,572	5,023,668	3.68
大新銀行短期存款 2.10%到期日 24/5/2019	807,826	943,218	942,612	0.68
星展銀行 (香港) 短期存款 2.45%到期日 26/4/2019	1,145,030	1,336,937	1,322,223	0.97
星展銀行 (香港) 短期存款 2.20%到期日 24/5/2019	1,897,207	2,215,178	2,213,756	1.60

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (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>				
星展銀行 (香港) 短期存款 2.20%到期日 24/5/2019	2,320,202	2,709,067	2,707,327	1.96
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.90%到期日 04/4/2019	1,902,608	2,221,485	2,164,977	1.60
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.90%到期日 12/4/2019	1,915,599	2,236,653	2,183,974	1.62
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.90%到期日 26/4/2019	670,450	782,818	773,197	0.56
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.40%到期日 11/6/2019	729,005	851,186	850,822	0.61
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.40%到期日 25/6/2019	838,706	979,273	981,412	0.71
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.20%到期日 24/5/2019	2,698,664	3,150,960	3,148,936	2.28
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.75%到期日 26/4/2019	2,107,114	2,460,266	2,432,874	1.78
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.56%到期日 03/5/2019	1,697,115	1,981,552	1,958,641	1.43
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.29%到期日 24/5/2019	1,658,912	1,936,945	1,935,701	1.40
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.38%到期日 06/6/2019	4,321,226	5,045,463	5,066,421	3.64
華僑永亨銀行短期存款 2.61%到期日 03/5/2019	1,456,700	1,700,843	1,681,177	1.23
華僑永亨銀行短期存款 2.61%到期日 03/5/2019	1,547,489	1,806,848	1,785,957	1.30
華僑永亨銀行短期存款 2.61%到期日 03/5/2019	1,756,274	2,050,625	2,026,915	1.48
華僑永亨銀行短期存款 2.10%到期日 24/5/2019	1,693,596	1,977,443	1,959,914	1.43
華僑永亨銀行短期存款 2.30%到期日 18/6/2019	992,790	1,159,182	1,159,182	0.84
華僑永亨銀行短期存款 2.30%到期日 18/6/2019	1,436,846	1,677,662	1,677,662	1.21
三井住友銀行短期存款 2.50%到期日 03/5/2019	1,045,759	1,221,029	1,206,911	0.88
三井住友銀行短期存款 2.30%到期日 24/5/2019	782,763	913,954	913,367	0.66
投資總額		<u>127,457,478</u>	<u>126,896,627</u>	<u>92.09</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	572,379.4660	62,624,037	60,015,038	99.96
投資總額		<u>62,624,037</u>	<u>60,015,038</u>	<u>99.96</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零一九年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(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	1,314,039.3160	150,667,748	143,411,990	100.09
投資總額		<u>150,667,748</u>	<u>143,411,990</u>	<u>100.09</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

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2019年	於2018年
	3月31日	3月31日
短期存款	<u>94.48</u>	<u>94.64</u>

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 增長基金

	投資組合持有量			
	於2018 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於2019 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	1,052,941.2270	-	-	1,052,941.2270
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	889,620.4870	95,162.6980	73,762.3990	911,020.7860
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,187,994.0930	156,426.3650	967,293.4320	4,377,127.0260
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	1,597,311.0250	696,985.3300	965,064.6670	1,329,231.6880
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	-	974,419.8520	-	974,419.8520
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度 股票基金 - 公積金單位	576,084.8388	-	130,181.5854	445,903.2534
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	6,768,700.0109	8,785,160.9162	-
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

截至二零一九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2018 年			於2019 年
	3 月 31 日	購入	出售	3 月 31 日
	單位	單位	單位	單位
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	637,081.0000	107,403.0000	463,489.0000	280,995.0000
iShares MSCI Australia ETF	543,713.0000	-	41,826.0000	501,887.0000
iShares MSCI Japan ETF	702,263.0000	668,107.0000	1,071,917.0000	298,453.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	212,137.0000	88,719.0000	104,178.0000	196,678.0000
盈富基金	4,789,000.0000	15,750,000.0000	10,805,500.0000	9,733,500.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	445,071.0000	607,317.0000	242,096.0000	810,292.0000

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 均衡基金

	投資組合持有量		
	於2018年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位
核准匯集投資基金			於2019年 3月31日 單位
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	949,537.6290	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	329,571.5460	49,627.5860	32,343.6780
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,197,750.1780	151,424.5550	540,774.2460
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	266,641.2310	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	87,872.9810	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	111,371.3980	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	567,538.4000	268,856.3410	316,763.0570
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	-	513,087.4690	-
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度 股票基金 - 公積金單位	252,650.2153	-	83,482.7752
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	3,500,120.4924	4,508,350.9450
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	1,243,413.0798	-	-

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 均衡基金 (續)

	投資組合持有量			
	於2018 年			於2019 年
	3 月 31 日	購入	出售	3 月 31 日
	單位	單位	單位	單位
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	224,373.0000	24,226.0000	154,479.0000	94,120.0000
iShares MSCI Australia ETF	196,918.0000	-	-	196,918.0000
iShares MSCI Japan ETF	255,189.0000	250,604.0000	397,050.0000	108,743.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	77,636.0000	35,447.0000	38,474.0000	74,609.0000
盈富基金	1,888,000.0000	5,378,000.0000	3,612,500.0000	3,653,500.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	156,667.0000	201,944.0000	95,292.0000	263,319.0000

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 平穩基金

	投資組合持有量			
	於2018 年 3 月31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於2019 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	937,094.1160	-	-	937,094.1160
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	213,164.5540	41,469.6980	37,151.0920	217,483.1600
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	7,450,705.1800	307,921.6030	352,846.6640	7,405,780.1190
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	332,457.7200	330,971.5420	257,954.1610	405,475.1010
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	-	1,263,882.5630	-	1,263,882.5630
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度 股票基金 - 公積金單位	145,283.1391	-	33,778.8627	111,504.2764
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	5,095,616.4507	7,064,066.3821	-
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

截至二零一九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2019年 3月31日 單位
	於2018年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數基金				
iShares Europe ETF	147,066.0000	14,677.0000	90,683.0000	71,060.0000
iShares MSCI Australia ETF	129,702.0000	-	-	129,702.0000
iShares MSCI Japan ETF	154,301.0000	162,417.0000	250,493.0000	66,225.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	44,636.0000	32,005.0000	29,191.0000	47,450.0000
盈富基金				
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	1,426,000.0000	4,794,500.0000	4,351,500.0000	1,869,000.0000
	<u>103,639.0000</u>	<u>123,191.0000</u>	<u>91,850.0000</u>	<u>134,980.0000</u>

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 保證基金

	投資組合持有量			於2019年 3月31日 單位
	於2018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	33,892,626.8397	2,096,333.4573	3,125,581.2959	32,863,379.0011

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(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	購入 單位	出售 單位	於2019 年 3 月 31 日 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	2,125,885.2820	-	82,220.5990	2,043,664.6830
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金				
- 公積金單位	911,535.6170	23,099.0346	192,556.0641	742,078.5875
核准緊貼指數基金				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	10,524.0000	70,140.0000	54,102.0000	26,562.0000

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(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	購入 單位	出售 單位	於2019 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	2,283,584.4670	13,213.8580	213,263.1180	2,083,535.2070
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	3,721,000.0000	2,716,500.0000	582,000.0000	5,855,500.0000

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 環球債券基金

	投資組合持有量			
	於2018 年			於2019 年
	3 月 31 日	購入	出售	3 月 31 日
	單位	單位	單位	單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	1,745,757.3190	154,261.7780	35,827.6970	1,864,191.4000
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	245,692.8390	-	10,832.1220	234,860.7170

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 大中華股票基金

	投資組合持有量			
	於2018 年			於2019 年
	3 月 31 日	購入	出售	3 月 31 日
	單位	單位	單位	單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	4,359,899.5720	-	257,779.0020	4,102,120.5700
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	403,798.0970	104,449.6590	130,312.7690	377,934.9870

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(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	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 - B 類別	962,726.0690	-	181,040.1720
			781,685.8970
核准緊貼指數基金			
iShares MSCI Japan ETF	129,148.0000	24,322.0000	6,043.0000
			147,427.0000

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 歐洲股票基金

	投資組合持有量		
	於2018年 3月31日 單位	購入 單位	出售 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 - B 類別	1,290,918.1860	-	-
			1,290,918.1860
核准緊貼指數基金			
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	-	129,102.0000	14,181.0000
			114,921.0000
iShares Europe ETF	130,789.0000	9,578.0000	105,182.0000
			35,185.0000

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(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	購入 單位	出售 單位	於2019 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	984,988.3650	74,131.6230	-	1,059,119.9880
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	6,525.0000	12,953.0000	10,823.0000
iShares MSCI Australia ETF	2,691.0000	2,338.0000	-	5,029.0000
iShares MSCI Japan ETF	3,603.0000	892.0000	-	4,495.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	8,543.0000	190.0000	-	8,733.0000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	-	16,675.0000	-	16,675.0000

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 北美股票基金

	投資組合持有量			於2019年 3月31日 單位
	於2018年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數基金				
iShares Core S&P 500 ETF	25,189.0000	7,060.0000	1,865.0000	30,384.0000
iShares Global Energy ETF	26,921.0000	-	26,921.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	36,642.0000	12,692.0000	1,767.0000	47,567.0000

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞中國追蹤指數基金

	投資組合持有量		
	於2018年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位
核准緊貼指數基金			於2019年 3月31日 單位
恒生中國企業指數上市基金	1,186,400.0000	316,200.0000	261,600.0000
	1,241,000.0000		

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞香港追蹤指數基金

	投資組合持有量		
	於2018年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位
核准緊貼指數基金			於2019年 3月31日 單位
盈富基金	6,183,000.0000	2,109,500.0000	1,282,500.0000
	7,010,000.0000		

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	佔資產淨值百分比	
	於2019年	於2018年
	3月31日	3月31日
短期存款		
港幣	34.34	34.20
人民幣	57.75	59.33
	<u>92.09</u>	<u>93.53</u>

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 65 歲後基金

	投資組合持有量		
	於2018年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位
核准匯集投資基金			於2019年 3月31日 單位
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	324,394.3780	310,559.6200	62,574.5320
	572,379.4660		

投資報告

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(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	購入 單位	出售 單位
核准匯集投資基金			於2019年 3月31日 單位
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	686,507.8610	684,897.6280	57,366.1730
	1,314,039.3160		

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 93 至 160 頁本計劃的財務報表, 此財務報表包括於二零一九年三月三十一日本計劃可供支付權益的資產淨值表及其成分基金的資產負債表、截至該日止年度本計劃可供支付權益的資產淨值變動表及現金流量表、各成分基金的全面收益表及成員應佔資產淨值變動表, 以及財務報表附註, 包括主要會計政策概要。

我們認為, 該等財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了本計劃於二零一九年三月三十一日的財務狀況及截至該日止年度的財務交易及現金流量。

意見的基礎

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

財務報表及其核數師報告以外的信息

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

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

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

投資經理及受託人就財務報表須承擔的責任

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

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

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

管治層負責監管本計劃的財務報告程序。

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。
- 評價本計劃投資經理及受託人所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對投資經理及受託人採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對本計劃的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意財務報中的相關披露。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，我們與本計劃的投資經理及受託人溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

根據《強制性公積金計劃 (一般) 規例》報告事項

- 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

二零一九年九月九日

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)」)，審核本計劃截至二零一九年三月三十一日止年度的財務報表，並就此發出日期為二零一九年九月九日的無保留意見的核數師報告書。

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

受託人的責任

《強積金規例》規定，受託人必須確保：

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

本所獨立性和質量控制

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

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

獨立核數師鑑證報告 (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。

意見

根據上文所述：

1. 我們認為：

- a. 截至二零一九年三月三十一日止年度，本計劃的成分基金、本計劃的資產及與本計劃有關的所有財務交易已編存適當的會計及其他記錄；及
- b. 於二零一八年七月三十一日、二零一八年十一月三十日及二零一九年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合積金局根據《強積金條例》第 28 條就有關受禁制投資活動所作出的指引而訂明的規定，以及《強積金規例》第 37(2)、51 和 52 條、第 X 部及附表 1 的規定；及
- c. 於二零一八年七月三十一日、二零一八年十一月三十日及二零一九年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DB(1)(a)、(b)、(c) 和 (d) 條、第 34DC(1) 條、第 34DD(1) 和 (4)(a) 條就東亞 (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；及

獨立核數師鑑證報告 (續)

意見 (續)

根據上文所述：(續)

1. 我們認為：(續)

- d. 於二零一九年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DD(4)(b) 條就東亞 (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. 於二零一九年三月三十一日，除《強積金規例》所允許的情況外，本計劃的資產並不附帶任何產權負擔。

其他事項

由於受託人已完成相關的過渡條文，而本計劃於二零一七年四月一日前的預設投資安排並不涉及保證基金，因此，《強積金條例》第 34DI(1) 和 (2) 條及第 34DK(2) 條有關累算權益轉移到賬戶和指定通知的規定，以及第 34DJ(2)、(3)、(4) 及 (5) 條有關找出東亞 (強積金) 65 歲後基金及東亞 (強積金) 核心累積基金計劃成員的規定，在截至二零一九年三月三十一日止年度不適用於受託人。因此，並無於本部分作出報告。

擬定使用者和用途

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

執業會計師

香港中環
遮打道 10 號
太子大廈 8 樓

二零一九年九月九日

可供支付權益的資產淨值變動表 - 集成信託計劃

截至二零一九年三月三十一日止年度

	附註	2019 年 港幣	2018 年 港幣
收入			
投資成分基金的 (虧損)/收益淨額	9	(365,310,701)	1,832,565,523
銀行存款利息	10(d)	1,859,389	1,854,922
投資 (虧損)/收入總額		<u>(363,451,312)</u>	<u>1,834,420,445</u>
開支			
行政及其他費用		<u>1,872,432</u>	<u>1,857,728</u>
營運開支總額		<u>1,872,432</u>	<u>1,857,728</u>
(虧損)/利潤淨額		<u>(365,323,744)</u>	<u>1,832,562,717</u>
已收及應收供款	12		
來自僱主			
– 強制性供款		510,151,181	499,342,494
– 額外自願性供款		258,352,396	224,754,941
來自成員			
– 強制性供款		496,057,499	488,408,688
– 額外自願性供款		<u>29,128,690</u>	<u>23,797,674</u>
		<u>1,293,689,766</u>	<u>1,236,303,797</u>
供款附加費		<u>722,360</u>	<u>700,245</u>
轉入款項			
轉自其他計劃的集團轉入款項		58,458,295	28,993,252
轉自其他計劃的個人轉入款項		135,859,704	146,503,491
特別供款		<u>-</u>	<u>22,578</u>
		<u>194,317,999</u>	<u>175,519,321</u>

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

	附註	2019 年 港幣	2018 年 港幣
已付及應付權益	13		
退休		173,242,301	165,554,493
提早退休		52,922,520	79,090,697
末期疾病		919,831	1,424,142
死亡		21,240,033	15,556,264
永久離開香港		59,006,705	59,904,543
完全喪失行為能力		1,406,019	5,150,099
小額結餘		16,895	10,093
向離職者或僱主退還供款		86,654,071	91,353,829
		<u>395,408,375</u>	<u>418,044,160</u>
轉出款項			
轉至其他計劃的集團轉出款項		174,458,319	157,411,600
轉至其他計劃的個人轉出款項		793,388,685	823,943,720
		<u>967,847,004</u>	<u>981,355,320</u>
沒收款項		<u>19,131,523</u>	<u>21,165,899</u>
長期服務金及遣散費		<u>76,257,327</u>	<u>93,616,780</u>
保守基金的收費及費用扣減		<u>11,406,723</u>	<u>10,344,571</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值變動		(346,644,571)	1,720,559,350
年初時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>
年結時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>13,918,220,529</u>	<u>14,264,865,100</u>

第 105 頁至 160 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

於二零一九年三月三十一日

	附註	2019 年 港幣	2018 年 港幣
資產			
投資	7	13,890,816,708	14,256,786,443
來自下列項目的應收供款			
– 僱主		39,127,856	37,064,799
– 成員		31,119,619	29,802,825
– 其他計劃		164,848	1,452,887
應收利息		162,519	149,931
其他應收款		283,536	4,018,906
銀行結餘	8, 10(d)	12,525,263	15,812,319
資產總值		<u>13,974,200,349</u>	<u>14,345,088,110</u>
負債			
應付權益	8	53,051,874	76,780,349
應付沒收款項		1,391,318	1,967,656
應計費用及其他應付款		1,536,628	1,475,005
負債總值 (成員應佔可供支付權益的資產淨值除外)		<u>55,979,820</u>	<u>80,223,010</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>13,918,220,529</u>	<u>14,264,865,100</u>

受託人於二零一九年九月九日核准並許可發出。

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

第 105 頁至 160 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

截至二零一九年三月三十一日止年度

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
業務活動的現金流量		
(虧損)/利潤淨額	(365,323,744)	1,832,562,717
經以下項目調整：		
投資的虧損/(收益)淨額	365,310,701	(1,832,565,523)
銀行存款利息	(1,859,389)	(1,854,922)
保守基金的收費及費用扣減	(11,406,723)	(10,344,571)
	(13,279,155)	(12,202,299)
購買投資付款	(2,305,893,087)	(2,437,036,605)
銷售投資所得款項	2,306,552,121	2,497,924,425
其他應收款減少/(增加)	3,735,370	(3,945,695)
應計費用及其他應付款增加/(減少)	61,623	(781,449)
已收銀行存款利息	1,846,801	1,861,842
業務活動 (所用)/產生的現金淨額	(6,976,327)	45,820,219
融資活動的現金流量		
已收供款及轉入款項	1,486,638,313	1,400,036,552
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	(1,463,241,181)	(1,444,423,520)
已付沒收款項	(19,707,861)	(20,494,500)
融資活動產生/(所用) 的現金淨額	3,689,271	(64,881,468)
現金及現金等價物減少淨額	(3,287,056)	(19,061,249)
年初的現金及現金等價物	15,812,319	34,873,568
年終的現金及現金等價物	12,525,263	15,812,319
現金及現金等價物結餘分析		
銀行結餘	12,525,263	15,812,319

第 105 頁至 160 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零一九年三月三十一日止年度

2019 年																			
																	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) 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	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	
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	基金 港幣	基金 港幣	基金 港幣	股票基金 港幣	基金 港幣	基金 港幣	基金 港幣	基金 港幣	基金 港幣	指數基金 港幣	指數基金 港幣	港幣	港幣	港幣
收入																			
投資的(虧損)/收益淨額	9	-	(90,162,706)	(26,464,890)	(11,071,762)	16,769,798	(89,589,594)	(36,410,774)	2,190,631	(75,422,807)	(8,442,992)	(8,139,283)	5,031,853	10,484,697	(6,943,120)	(5,147,300)	-	2,112,797	4,435,646
股息收入		-	41,883,237	15,089,123	10,263,338	-	140,617	4,678,415	-	-	948,772	1,489,892	633,974	3,087,099	3,693,640	6,095,290	-	-	-
利息收入	10(d)	47,010	1,842,295	915,096	1,895,880	492	5,111	4,639	5,343	7,052	2,523	2,163	4,844	7,232	335	512	9,800	168	421
按公允價值計入損益計量的金																			
融資產利息收入	10(e)	24,474,549	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,357,101	-	-
匯兌 (虧損)/收益		-	(1,537,220)	(592,012)	(616,401)	-	(140,583)	-	-	(1,202)	1,436,306	3,429,025	(104,680)	(694,857)	-	-	(5,735,179)	-	-
其他收入		-	-	-	-	103	-	-	-	-	1,244	-	-	-	-	-	-	-	-
投資收入/(虧損)總額		24,521,559	(47,974,394)	(11,052,683)	471,055	16,770,393	(89,584,449)	(31,727,720)	2,195,974	(75,416,957)	(6,054,147)	(3,218,203)	5,565,991	12,884,171	(3,249,145)	948,502	(2,368,278)	2,112,965	4,436,067
開支																			
保薦人費用	10(a)	-	41,644,403	21,562,063	22,210,809	-	10,534,446	10,210,959	2,575,796	15,070,959	912,353	1,040,994	2,412,549	1,885,394	813,426	1,116,360	1,035,873	355,767	810,287
投資管理費	10(b)	-	-	-	-	10,794,228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
專業彌償保險		-	114,994	58,487	59,749	-	30,220	28,377	7,795	42,909	-	-	-	-	-	-	-	945	2,259
保管費及銀行費用		7,910	212,081	85,677	61,753	-	11,757	9,138	5,705	8,242	-	424	180	-	7,027	7,693	-	-	-
核數師酬金		-	92,081	64,178	64,176	-	35,241	17,714	28,787	35,239	-	-	-	-	-	-	-	12,254	54,510
印刷及郵費		-	563,228	289,004	292,803	-	149,522	143,652	39,606	214,133	-	-	27,113	19,217	18,804	25,367	-	6,167	13,895
基金價格刊登費		-	14,594	14,594	14,594	-	14,594	14,594	14,594	14,594	-	-	14,595	14,594	14,594	14,594	-	14,594	14,594
交易成本		-	1,827,434	634,759	511,966	-	68,065	168,153	-	-	6,060	83,963	12,474	11,330	102,838	157,664	-	-	-
雜項開支		-	814,259	316,669	180,286	-	297,286	4,570	4,500	4,500	68,567	221,528	-	-	33,710	46,275	-	5,468	5,468
營運開支總額		7,910	45,283,074	23,025,431	23,396,136	10,794,228	11,141,131	10,597,157	2,676,783	15,390,576	986,980	1,346,909	2,466,911	1,930,535	990,399	1,367,953	1,035,873	395,195	901,013
稅前利潤/(虧損)		24,513,649	(93,257,468)	(34,078,114)	(22,925,081)	5,976,165	(100,725,580)	(42,324,877)	(480,809)	(90,807,533)	(7,041,127)	(4,565,112)	3,099,080	10,953,636	(4,239,544)	(419,451)	(3,404,151)	1,717,770	3,535,054
海外預扣稅	15	-	(5,762,261)	(2,177,594)	(1,418,730)	-	-	-	-	-	(284,631)	(123,173)	(144,689)	(926,130)	-	-	-	-	-
成員應佔營運資產淨值變動		24,513,649	(99,019,729)	(36,255,708)	(24,343,811)	5,976,165	(100,725,580)	(42,324,877)	(480,809)	(90,807,533)	(7,325,758)	(4,688,285)	2,954,391	10,027,506	(4,239,544)	(419,451)	(3,404,151)	1,717,770	3,535,054

全面收益表 - 成分基金

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

2018 年																			
																	東亞 (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) 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	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	
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	基金 港幣	基金 港幣	基金 港幣	股票基金 港幣	基金 港幣	基金 港幣	基金 港幣	基金 港幣	指數基金 港幣	指數基金 港幣	港幣	港幣	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	-	-	-
利息收入	10(d)	5,735	460,594	234,560	661,964	142	864	1,395	731	2,959	258	321	802	686	56	77	1,436	16	35
按公允價值計入損益計量的金 融資產利息收入	10(e)	12,371,806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,190,864	-	-
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
印刷及郵費		-	879,965	446,507	456,305	-	226,418	214,684	56,552	322,808	-	-	34,924	25,101	27,272	32,805	-	3,156	8,588
基金價格刊登費		-	14,597	14,597	14,597	-	14,597	14,597	14,597	14,597	-	-	14,597	14,597	14,597	14,597	-	14,178	14,178
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		-	216,866	86,428	52,349	-	356,062	4,574	4,500	4,500	7,505	20,203	-	-	35,035	42,978	-	-	-
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

資產負債表 - 成分基金

於二零一九年三月三十一日

2019 年																			
																	東亞		
																	(強積金)		
																	人民幣及	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	東亞 中國追蹤 指數基金 港幣	東亞 香港追蹤 指數基金 港幣	東亞 人民幣及 港幣貨幣 市場基金 港幣	65 歲後基金 港幣	核心累積基金 港幣	
資產																			
投資	7, 10(e)	1,394,510,619	3,172,311,042	1,675,782,349	1,744,764,053	726,549,571	862,423,464	868,990,050	266,743,603	1,253,540,025	75,740,331	82,257,758	211,886,310	173,348,854	142,715,000	206,094,000	127,457,478	62,624,037	150,667,748
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,510	123,303	-	-	-	-	-	-	-
銷售投資應收款項		-	124,018,030	44,688,404	26,252,939	1,204,704	-	-	-	-	-	-	-	-	22,779	-	-	-	47,916
認購基金單位的應收款項		901,098	79,544	-	1,117,834	-	-	-	236,172	24,800	-	-	151	35,775	-	-	-	77,786	-
利息、股息及其他應收款		3,277,604	3,296,865	1,189,691	729,219	-	1,496	2,235	2,165	2,425	716	183,942	112,969	458,768	156	264	419,435	59	208
預付款		-	77,352	40,319	42,087	-	18,950	18,557	6,086	26,960	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	10(d)	79,361,399	181,008,247	82,835,827	114,614,933	830,659	5,220,813	7,311,617	7,646,574	10,428,220	1,324,855	2,252,036	6,389,336	5,079,901	634,222	1,756,003	10,674,881	125,002	893,273
資產總值		1,478,050,720	3,480,791,080	1,804,536,590	1,887,521,065	728,584,934	867,664,723	876,322,459	274,634,600	1,264,022,430	77,138,412	84,817,039	218,388,766	178,923,298	143,372,157	207,850,267	138,551,794	62,826,884	151,609,145
負債																			
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,207	7,369	-	-	-	-	-
購買投資應付款項		-	-	-	-	389,829	-	-	-	-	-	-	-	-	483,858	1,573,416	-	102,865	662,177
贖回基金單位的應付款項		2,015,704	3,888,466	1,276,597	1,765,237	1,645,534	1,002,468	2,136,302	291,304	1,812,617	99,101	91,981	275,864	395,140	97,917	69,865	59,048	22,139	278,917
應計費用及其他應付款	10(a), 10(b)	-	4,314,217	2,157,845	2,139,479	1,079,874	953,736	904,088	257,914	1,310,375	91,150	103,306	242,071	313,194	82,714	116,428	91,483	54,702	132,157
負債總值 (成員應佔 資產淨值除外)																			
		2,015,704	8,202,683	3,434,442	3,904,716	3,115,237	1,956,204	3,040,390	549,218	3,122,992	190,251	195,287	519,142	715,703	664,489	1,759,709	150,531	179,706	1,073,251
成員應佔資產淨值	2(c), 4	1,476,035,016	3,472,588,397	1,801,102,148	1,883,616,349	725,469,697	865,708,519	873,282,069	274,085,382	1,260,899,438	76,948,161	84,621,752	217,869,624	178,207,595	142,707,668	206,090,558	138,401,263	62,647,178	150,535,894

資產負債表 - 成分基金

於二零一九年三月三十一日 (續)

2019 年																			
	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 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	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
代表：																			
已發行單位數目	4	105,380,508.6350	161,185,352.2160	91,863,175.0720	103,231,172.5870	55,482,037.8524	37,643,267.8660	37,055,030.3040	22,983,239.9800	67,231,938.4880	9,893,771.6230	7,062,103.0920	13,843,664.0960	9,351,180.1360	12,889,886.1100	12,741,144.5300	13,109,754.5150	5,841,928.3200	13,398,661.4380
每單位資產淨值	4	14.0067	21.5441	19.6064	18.2466	13.0758	22.9977	23.5672	11.9254	18.7545	7.7774	11.9825	15.7379	19.0572	11.0713	16.1752	10.5571	10.7237	11.2351

受託人於二零一九年九月九日核准並許可發出。

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

資產負債表 - 成分基金

於二零一九年三月三十一日 (續)

2018 年																			
																	東亞		
																	(強積金)		
	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞	東亞
	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	(強積金)	人民幣及	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)
附註	保守基金	增長基金	均衡基金	平穩基金	保證基金	亞洲股票	香港股票	環球債券	大中華	日本股票	歐洲股票	環球股票	北美股票	中國追蹤	香港追蹤	香港貨幣	市場基金	65 歲後基金	核心累積基金
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
資產																			
投資	7, 10(e)	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
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228,739	312,675	-	-	-	-	-	-	-
銷售投資應收款項		-	-	-	-	546,790	-	-	-	3,566,878	-	-	-	-	-	91,166	-	-	-
認購基金單位的應收款項		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
利息、股息及其他應收款		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
預付款		-	89,210	45,047	45,720	-	23,904	22,191	5,766	33,922	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	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
資產總值		1,366,729,955	3,688,316,630	1,893,946,230	1,921,621,438	736,085,279	1,002,473,617	930,047,628	259,063,507	1,415,722,999	80,590,617	94,910,322	198,134,748	139,772,879	145,345,259	189,323,628	126,802,938	34,394,847	76,529,597
負債																			
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,661	29,701	-	-	-	-	-
購買投資應付款項		-	-	-	-	2,873,456	-	-	-	-	-	-	-	-	72,729	319,241	-	40,369	57,767
贖回基金單位的應付款項		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
應計費用及其他應付款	10(a), 10(b)	-	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
負債總值 (成員應佔 資產淨值除外)																			
		2,229,007	8,812,635	3,705,204	4,256,819	5,294,209	2,820,372	3,969,404	759,180	5,430,634	162,880	291,729	617,183	730,407	837,988	1,231,068	1,571,437	66,497	239,022
成員應佔資產淨值	2(c), 4	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

資產負債表 - 成分基金

於二零一九年三月三十一日 (續)

2018 年																			
	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 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	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
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	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

受託人於二零一九年九月九日核准並許可發出。

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

成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金

截至二零一九年三月三十一日止年度

	2019 年																	
	東亞 (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	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
年初成員應佔資產淨值	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
認購基金單位所得款項	447,525,391	284,261,806	160,836,608	225,286,786	108,530,493	101,875,813	199,940,090	74,319,368	171,248,528	21,707,322	19,250,372	56,636,016	79,430,811	51,775,995	87,720,101	81,818,179	38,620,171	95,109,237
贖回基金單位支付款項	(360,504,972)	(392,157,675)	(213,719,778)	(234,691,245)	(119,828,031)	(135,094,959)	(210,411,368)	(58,057,504)	(229,833,922)	(17,861,140)	(24,558,928)	(39,238,348)	(50,293,194)	(49,336,054)	(69,302,652)	(65,244,266)	(12,019,113)	(24,398,972)
認購/(贖回) 款項淨額	87,020,419	(107,895,869)	(52,883,170)	(9,404,459)	(11,297,538)	(33,219,146)	(10,471,278)	16,261,864	(58,585,394)	3,846,182	(5,308,556)	17,397,668	29,137,617	2,439,941	18,417,449	16,573,913	26,601,058	70,710,265
成員應佔營運資產淨值變動	24,513,649	(99,019,729)	(36,255,708)	(24,343,811)	5,976,165	(100,725,580)	(42,324,877)	(480,809)	(90,807,533)	(7,325,758)	(4,688,285)	2,954,391	10,027,506	(4,239,544)	(419,451)	(3,404,151)	1,717,770	3,535,054
年終成員應佔資產淨值	1,476,035,016	3,472,588,397	1,801,102,148	1,883,616,349	725,469,697	865,708,519	873,282,069	274,085,382	1,260,899,438	76,948,161	84,621,752	217,869,624	178,207,595	142,707,668	206,090,558	138,401,263	62,647,178	150,535,894

成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金

截至二零一九年三月三十一日止年度 (續)

	2018 年																	
																	東亞 (強積金)	東亞 (強積金) 核心累積 基金
	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)	
	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	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	65 歲後基金 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

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。

於二零一九年三月三十一日，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
- 東亞(強積金)核心累積基金

2 主要會計政策概要

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

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

(a) 合規聲明

本計劃及其成分基金的財務報表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。以下是本計劃及其成分基金採用的主要會計政策概要。

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

(b) 財務報表的編製基準

除了投資是按下文的會計政策所說明的公允價值計量外，編製本財務報表時是以歷史成本法作為計量基準。

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

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

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資

(i) 金融資產分類

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策

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

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

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

本計劃及其成分基金的所有其他金融資產均以公允價值列入損益計量。

業務模式評估

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

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

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

本計劃及其成分基金已確定它有兩種業務模式。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(i) 金融資產分類 (續)

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策 (續)

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

評估合約現金流量是否僅為支付本金及利息

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

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

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

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

重新分類

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

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(i) 金融資產分類 (續)

(B) 適用於二零一八年四月一日前的政策

所有投資均由受託人在開始時指定為「以公允價值計入損益的金融資產」。

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

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

(ii) 金融負債分類

金融負債分類為按攤銷成本或按公允價值計入損益計量。

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

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

終止確認的任何損益亦於損益中確認。

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

(iii) 確認

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

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

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(iii) 確認(續)

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

(iv) 計量

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

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

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

除以公允價值計入損益的金融負債外，金融負債採用實際利率法，按攤銷成本計量。

(v) 公允價值計量的準則

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

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

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

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

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(v) 公允價值計量的準則 (續)

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

(vi) 攤銷成本計量

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

(vii) 減值

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策

本計劃及其成分基金在按攤銷成本計量的金融資產中確認預期信貸虧損的損失準備。

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

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

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

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

在下列情況下，本計劃及其成分基金認為該金融資產出現違約：

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

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(vii) 減值(續)

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策(續)

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

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

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

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

預期信貸虧損的計量

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

信貸減值的金融資產

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

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察數據：

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

在資產負債表中呈報預期信貸虧損的準備

按攤銷成本計量的金融資產減值準備會從資產的賬面總值中扣除。

2 主要會計政策概要 (續)

(c) 投資(續)

(vii) 減值 (續)

(A) 自二零一八年四月一日起適用的政策 (續)

撇減

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

(B) 適用於二零一八年四月一日前的政策

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

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

(viii) 取消確認

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

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

若合約所指定的責任被解除、取消或終止時，金融負債即被取消確認。

金融資產被取消確認時，資產的賬面金額及所得款項之差異在損益被確認。

(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。

2 主要會計政策概要 (續)

(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。

(f) 已發行單位

本計劃及其成分基金根據資本工具的合約條款內容將工具分類為金融負債或權益工具。

可認沽金融工具如果具有以下的特性，將分類為權益工具：

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

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

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

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

2 主要會計政策概要 (續)

(g) 外幣換算

(i) 功能和列報貨幣

本計劃及其成分基金的財務報表所包括的項目以它們營運的主要經濟環境所使用的貨幣（「功能貨幣」）計算。財務報表以港幣列報，而港幣為本計劃及其成分基金的功能和列報貨幣。

(ii) 交易和結餘

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

(h) 認購及贖回單位

認購或贖回單位的價格是參照有關交易日營業時間結束時的每單位資產淨值而計算。已認購及贖回單位所得款項和所支付款項會記入成分基金的成員應佔資產淨值變動表。

(i) 現金及現金等價物

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

(j) 並非按公允價值計量的金融資產及負債

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

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

(k) 供款

供款是按應計基準入賬。

(l) 權益

權益是按應計基準入賬。

2 主要會計政策概要 (續)

(m) 轉戶價值

轉戶價值在轉戶生效日入賬。

(n) 沒收款項

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

(o) 關連人士

(a) 如屬以下人士，即該人士或該人士的近親是本計劃及其成分基金的關連人士：

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

(b) 如符合下列任何條件，即企業實體是本計劃及其成分基金的關連人士：

- (i) 該實體與本計劃及其成分基金隸屬同一集團 (即各母公司、附屬公司和同系附屬公司彼此間有關聯)；
- (ii) 一家實體是另一實體的聯營公司或合營企業 (或另一實體所屬集團旗下成員公司的聯營公司或合營企業)；
- (iii) 兩家實體是同一第三方的合營企業；
- (iv) 一家實體是第三方實體的合營企業，而另一實體是第三方實體的聯營公司；
- (v) 該實體是作為本計劃及其成分基金關聯方的任何實體的僱員福利而設的離職後福利計劃；
- (vi) 該實體受到上述第 (a) 項內所認定人士控制或共同控制；
- (vii) 上述第 (a)(i) 項內所認定人士對該實體有重大影響力或是該實體 (或該實體母公司) 的關鍵管理人員；或
- (viii) 向本計劃及其成分基金或本計劃及其成分基金的母公司提供關鍵管理人員服務的該實體或其作為一部分的任何集團成員公司。

2 主要會計政策概要 (續)

(o) 關連人士(續)

一個人的近親是指與有關實體交易並可能影響該個人或受該個人影響的家庭成員。

(p) 分部報告

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

3 會計政策變動

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

《香港財務報告準則》第9號「金融工具」

本計劃及其成分基金並未應用任何於本會計期間尚未生效的新準則或詮釋(見附註25),但《香港財務報告準則》第9號的修訂「負補償的預付款特性」除外,該項修訂已同時於《香港財務報告準則》第9號採納。

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

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

《香港財務報告準則》第9號「金融工具」

《香港財務報告準則》第9號載有確認及計量金融資產、金融負債及若干買賣非金融項目合約的規定。本準則取代《香港會計準則》第39號「金融工具:確認及計量」。

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

- 金融資產減值將在全面收益表的單獨項目中列報。根據《香港會計準則》第39號,於產生虧損時確認減值。本計劃及其成分基金此前未報告任何已發生的損失;和

3 會計政策變動 (續)

《香港財務報告準則》第 9 號「金融工具」(續)

- 單獨列報在通過實際利息法計算按攤銷成本或公允價值計入其他全面收益計量的金融資產的全面收益表中。

此外，本計劃及其成分基金已採納對《香港財務報告準則》第 7 號「金融工具：披露」的相應修訂，該等披露適用於二零一八年的披露，但一般不適用於比較資料。

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

i. 金融資產和金融負債的分類和計量

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

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

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

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

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

3 會計政策變動 (續)

《香港財務報告準則》第 9 號「金融工具」(續)

i. 金融資產和金融負債的分類和計量 (續)

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

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

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

ii. 金融資產減值

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

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

3 會計政策變動 (續)

《香港財務報告準則》第 9 號「金融工具」(續)

iii. 過渡

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

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

4 資本管理及已發行單位

(a) 已發行單位的變動

	東亞(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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位
年初已發行基金單位	99,103,932.1780	86,006,714.6740	166,301,296.2230	174,844,632.0050	94,625,820.2590	96,316,189.0140	103,780,091.4300	105,915,612.4660	56,365,592.2704	54,570,925.5021
已發行基金單位	32,260,396.5250	35,326,253.8600	13,355,202.1510	13,762,288.8290	8,327,082.9440	9,690,752.9880	12,543,820.9320	12,921,622.0280	8,446,266.8145	10,509,926.1125
已贖回基金單位	(25,983,820.0680)	(22,229,036.3560)	(18,471,146.1580)	(22,305,624.6110)	(11,089,728.1310)	(11,381,121.7430)	(13,092,739.7750)	(15,057,143.0640)	(9,329,821.2325)	(8,715,259.3442)
年終已發行基金單位	105,380,508.6350	99,103,932.1780	161,185,352.2160	166,301,296.2230	91,863,175.0720	94,625,820.2590	103,231,172.5870	103,780,091.4300	55,482,037.8524	56,365,592.2704
	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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位
年初已發行基金單位	39,068,902.4920	41,070,674.2280	37,512,650.2550	40,714,375.5610	21,588,646.2520	19,148,517.5640	70,431,300.6210	76,786,860.9440	9,423,420.6130	9,819,452.4040
已發行基金單位	4,425,030.6580	5,000,125.1910	8,761,036.3880	8,133,698.8660	6,374,367.9240	6,823,822.4240	9,310,208.6720	9,803,488.7010	2,689,275.9160	3,088,430.5500
已贖回基金單位	(5,850,665.2840)	(7,001,896.9270)	(9,218,656.3390)	(11,335,424.1720)	(4,979,774.1960)	(4,383,693.7360)	(12,509,570.8050)	(16,159,049.0240)	(2,218,924.9060)	(3,484,462.3410)
年終已發行基金單位	37,643,267.8660	39,068,902.4920	37,055,030.3040	37,512,650.2550	22,983,239.9800	21,588,646.2520	67,231,938.4880	70,431,300.6210	9,893,771.6230	9,423,420.6130
	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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位
年初已發行基金單位	7,499,569.4130	6,666,768.3860	12,718,753.8990	11,320,049.0740	7,823,830.2210	6,989,027.7750	12,642,395.8510	13,424,137.1210	11,544,949.4980	10,740,471.7520
已發行基金單位	1,566,816.5020	3,029,860.0340	3,652,916.1280	3,630,555.5930	4,270,816.8850	3,666,221.9760	4,830,841.4940	5,089,314.2980	5,654,542.9550	5,614,736.8260
已贖回基金單位	(2,004,282.8230)	(2,197,059.0070)	(2,528,005.9310)	(2,231,850.7680)	(2,743,466.9700)	(2,831,419.5300)	(4,583,351.2350)	(5,871,055.5680)	(4,458,347.9230)	(4,810,259.0800)
年終已發行基金單位	7,062,103.0920	7,499,569.4130	13,843,664.0960	12,718,753.8990	9,351,180.1360	7,823,830.2210	12,889,886.1100	12,642,395.8510	12,741,144.5300	11,544,949.4980
	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					
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年				
	單位	單位	單位	單位	單位	單位				
年初已發行基金單位	11,565,400.0440	6,641,582.3180	3,286,989.1140	-	6,939,434.0750	-				
已發行基金單位	7,750,740.3460	8,973,186.9190	3,707,506.5080	3,807,835.5920	8,682,002.1940	8,067,073.5190				
已贖回基金單位	(6,206,385.8750)	(4,049,369.1930)	(1,152,567.3020)	(520,846.4780)	(2,222,774.8310)	(1,127,639.4440)				
年終已發行基金單位	13,109,754.5150	11,565,400.0440	5,841,928.3200	3,286,989.1140	13,398,661.4380	6,939,434.0750				

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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>1,476,035,016</u>	<u>1,364,500,948</u>	<u>3,472,588,397</u>	<u>3,679,503,995</u>	<u>1,801,102,148</u>	<u>1,890,241,026</u>	<u>1,883,616,349</u>	<u>1,917,364,619</u>	<u>725,469,697</u>	<u>730,791,070</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>14.0067</u>	<u>13.7684</u>	<u>21.5441</u>	<u>22.1255</u>	<u>19.6064</u>	<u>19.9760</u>	<u>18.2466</u>	<u>18.4753</u>	<u>13.0758</u>	<u>12.9652</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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>865,708,519</u>	<u>999,653,245</u>	<u>873,282,069</u>	<u>926,078,224</u>	<u>274,085,382</u>	<u>258,304,327</u>	<u>1,260,899,438</u>	<u>1,410,292,365</u>	<u>76,948,161</u>	<u>80,427,737</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>22.9977</u>	<u>25.5869</u>	<u>23.5672</u>	<u>24.6871</u>	<u>11.9254</u>	<u>11.9648</u>	<u>18.7545</u>	<u>20.0237</u>	<u>7.7774</u>	<u>8.5349</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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
成員應佔資產淨值	<u>84,621,752</u>	<u>94,618,593</u>	<u>217,869,624</u>	<u>197,517,565</u>	<u>178,207,595</u>	<u>139,042,472</u>	<u>142,707,668</u>	<u>144,507,271</u>	<u>206,090,558</u>	<u>188,092,560</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>11.9825</u>	<u>12.6165</u>	<u>15.7379</u>	<u>15.5296</u>	<u>19.0572</u>	<u>17.7717</u>	<u>11.0713</u>	<u>11.4304</u>	<u>16.1752</u>	<u>16.2922</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		東亞(強積金) 核心累積基金					
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年				
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣				
成員應佔資產淨值	<u>138,401,263</u>	<u>125,231,501</u>	<u>62,647,178</u>	<u>34,328,350</u>	<u>150,535,894</u>	<u>76,290,575</u>				
成員應佔每單位資產淨值	<u>10.5571</u>	<u>10.8281</u>	<u>10.7237</u>	<u>10.4437</u>	<u>11.2351</u>	<u>10.9938</u>				

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值 (續)

成分基金的資本是以成員應佔資產淨值代表。年內認購及贖回的單位載於各成分基金的成員應佔資產淨值變動表。由於成員可酌情每日認購及贖回成分基金，成員應佔資產淨值的數額每日都可能出現重大變動。成分基金管理資本的目標在於保障其持續運作的能力，藉以向成員提供退休福利和為其他利益相關者提供福利，並維持穩固的資本基礎以支持成分基金的投資活動發展。

為了維持或調整資本結構，本計劃的政策是履行下列各項工作：

- 監察相對於流動資產的每日認購及贖回水平；及
- 根據信託契約贖回及發行成分基金單位。

受託人根據成員應佔資產淨值監察資本水平。

5 金融風險管理

使用金融工具的策略

東亞(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。

本計劃及其成分基金所承受的各種風險載列如下。

(a) 市場風險

市場風險涉及潛在損益，包括貨幣風險、利率風險及其他價格風險。本計劃是根據本計劃的投資目標執行市場風險管理策略。

東亞聯豐投資管理有限公司（「投資經理」）根據既定政策及程序定期管理本計劃的市場風險，而受託人會定期監察本計劃的整體市場持倉。有關本計劃的投資組合於報告日的性質，詳列於投資報告。

(i) 貨幣風險

本計劃及其成分基金可持有以功能貨幣以外的貨幣計值的資產及負債。由於投資基金可能投資於以報告貨幣以外的貨幣計值的金融工具，本計劃及其成分基金也可能就所持有的投資基金，間接承受貨幣風險。因此，本計劃及其成分基金承受貨幣風險，即匯率變動可能對資產及負債的價值構成不利影響。

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、東亞(強積金)環球股票基金及東亞(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、東亞(強積金)環球股票基金及東亞(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% (二零一八年：5%)，對成員應佔資產淨值和成員應佔營運資產淨值變動的估計變動說明如下。分析所用基準與二零一八年所用的相同。

於三月三十一日

	2019 年		2018 年	
	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣
東亞(強積金) 增長基金				
英鎊	227,978,580	11,398,929	126,011,250	6,300,563
東亞(強積金) 均衡基金				
英鎊	74,953,864	3,747,693	44,356,529	2,217,826
東亞(強積金) 平穩基金				
英鎊	46,505,991	2,325,300	29,342,914	1,467,146
東亞(強積金) 亞洲股票基金				
英鎊	11,342,539	567,127	4,945,000	247,250
東亞(強積金) 日本股票基金				
日圓	(28,767,490)	(1,438,375)	(29,241,261)	(1,462,063)
東亞(強積金) 歐洲股票基金				
英鎊	17,765,474	888,274	(13,927,548)	(696,377)
歐元	(19,068,606)	(953,430)	(20,979,777)	(1,048,989)

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)

	2019 年		2018 年	
	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣	直接 淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣
東亞 (強積金) 環球股票基金				
英鎊	4,410,093	220,505	-	-
東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金				
人民幣	82,703,580	4,135,179	74,693,434	3,734,672

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、東亞 (強積金) 環球股票基金及東亞 (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及其成分基金錄得收益或虧損。

於年結時，所有成分基金均無任何付息負債，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。

有關本計劃及其成分基金持有的投資明細載於投資報告中。

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

敏感度分析

投資經理根據過往經驗預測相關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。分析所用基準與二零一八年所用的相同。

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 2019 年 港幣	估計升幅 2018 年 港幣
東亞(強積金) 增長基金 (附註 (a))	5%	158,171,235	175,124,592
東亞(強積金) 均衡基金 (附註 (b))	5%	82,958,104	89,845,255
東亞(強積金) 平穩基金 (附註 (c))	5%	84,195,709	83,728,940
東亞(強積金) 保證基金 (附註 (d))	5%	36,690,753	36,230,564
東亞(強積金) 亞洲股票基金 (附註 (e))	5%	40,397,901	48,334,529
東亞(強積金) 香港股票基金 (附註 (f))	5%	41,093,660	43,155,707
東亞(強積金) 環球債券基金 (附註 (g))	5%	11,372,901	10,226,111
東亞(強積金) 大中華股票基金 (附註 (h))	5%	63,971,160	71,133,632
東亞(強積金) 日本股票基金 (附註 (i))	5%	4,073,529	4,253,880
東亞(強積金) 歐洲股票基金 (附註 (j))	5%	3,631,309	3,864,422
東亞(強積金) 環球股票基金 (附註 (k))	5%	10,055,097	9,859,400
東亞(強積金) 北美股票基金 (附註 (l))	5%	8,316,252	6,764,405
東亞中國追蹤指數基金 (附註 (m))	5%	7,126,588	7,206,559
東亞香港追蹤指數基金 (附註 (n))	5%	10,319,159	9,419,672
東亞(強積金) 65 歲後基金 (附註 (o))	5%	3,111,907	1,786,466
東亞(強積金) 核心累積基金 (附註 (p))	5%	7,367,409	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)

敏感度分析 (續)

附註：

- (a) **二零一八年十月一日前**：25% (70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged) + 22.08% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 14% MSCI Europe Index (NR) + 14% MSCI North America Index (NR) + 9% MSCI AC Far East ex Japan ex HK Index (NR) + 9% MSCI Japan Index (NR) + 5% 香港強積金訂明儲蓄利率 + 1.92% HSBC Holdings

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

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

- (b) **二零一八年十月一日前**：45% (70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged) + 15.64% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 10% MSCI Europe Index (NR) + 10% MSCI North America Index (NR) + 6.5% MSCI Japan Index (NR) + 6.5% MSCI AC Far East ex Japan ex HK Index (NR) + 5%香港強積金訂明儲蓄利率+ 1.36% HSBC Holdings

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

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

- (c) **二零一八年十月一日前**：65% (70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged) + 9.2% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) + 6% MSCI Europe Index (NR) + 6% MSCI North America Index (NR) + 5%香港強積金訂明儲蓄利率+ 4% MSCI Japan Index (NR) + 4% MSCI AC Far East ex Japan ex HK Index (NR) + 0.8% HSBC Holdings

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

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

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

敏感度分析 (續)

附註：(續)

- (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) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 100% MSCI AC Far East ex Japan ex ADRs Index (NR) 的綜合指數；從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 100% FTSE MPF Asia Pacific ex JP, AU & NZ Hedged Index，以更好地估計東亞 (強積金) 亞洲股票基金的潛在變動。
- (f) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 92% MSCI Zhong Hua ex ADRs Index (NR) 和 8% HSBC Holdings 的綜合指數，從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 FTSE MPF Hong Kong Index，以更好地估算東亞 (強積金) 香港股票基金的潛在變動。
- (g) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 70% Citi WGBI HKD + 30% Citi WGBI HKD-Hedged 的綜合指數，從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 65% FTSE WGBI HKD / 35% FTSE WGBI HKD-Hedged，以更好地估算東亞 (強積金) 環球債券基金的潛在變動。
- (h) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 100% MSCI Golden Dragon ex ADRs Index(NR)的綜合指數，從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 100% FTSE MPF Greater China Index，以更好地估算東亞 (強積金) 大中華股票基金的潛在變動。
- (i) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 100% MSCI Japan Index (NR) 的綜合指數，從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 100% FTSE MPF Japan Hedged Index，以更好地估計東亞 (強積金) 日本股票基金的潛在變動。
- (j) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 100% MSCI Europe Index (NR) 的綜合指數，從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 100% FTSE MPF Europe Hedged Index，以更好地估計東亞 (強積金) 歐洲股票基金的潛在變動。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

敏感度分析 (續)

附註：(續)

- (k) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 100% MSCI AC World Index (NR) 的綜合指數，從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 100% FTSE MPF All-World Hedged Index，以更好地估計東亞(強積金)環球股票基金的潛在變動。
- (l) 從二零一八年四月一日至二零一八年九月三十日使用 100% MSCI North America Index (NR) 的綜合指數，從二零一八年十月一日至二零一九年三月三十一日使用 100% FTSE MPF USA Hedged Index，以更好地估計東亞(強積金)北美股票基金的潛在變動。
- (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 (港幣已對沖總回報) + 3% 現金或貨幣市場工具按強積金訂明儲蓄利率提供回報 (港幣未對沖總回報)*
- (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 (港幣已對沖總回報) + 3% 現金或貨幣市場工具按強積金訂明儲蓄利率提供回報 (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。

5 金融風險管理 (續)

(b) 信貸風險

信貸風險是指交易對手未能在到期時全數付款的風險。所有銷售投資會全部透過經核准的經紀以貨到付款的方式結算。由於只會在本計劃的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妥投資後，會隨即付款。如果任何一方未有履行其責任，交易將告失效。

投資經理會定期監察本計劃的信貸狀況。最高的信貸風險承擔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

	2019 年	2018 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	10.64%	8.54%
A+/A1	9.02%	7.47%
A/A2	40.76%	26.88%
A-/A3	22.18%	29.23%
BBB+/Baa1	17.40%	18.45%
BBB/Baa2	-	9.43%
總計	100.00%	100.00%

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

	2019 年	2018 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	8.59%	7.99%
A+/A1	17.28%	8.94%
A/A2	37.39%	33.07%
A-/A3	19.88%	25.67%
BBB+/Baa1	16.86%	16.31%
BBB/Baa2	-	8.02%
總計	100.00%	100.00%

5 金融風險管理 (續)

(b) 信貸風險 (續)

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，於二零一九年及二零一八年三月三十一日，本計劃並無重大信貸集中風險的情況。

預期信貸虧損產生的金額

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

本計劃及其成分基金通過追蹤交易對手公佈的外部信用評級，並對交易對手進行持續審查，監控這些風險敞口的信用風險變化。

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

(c) 流動資金風險

流動資金風險是指本計劃及其成分基金在履行與金融負債相關的責任時出現困難的風險。

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

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

於二零一九年及二零一八年三月三十一日，本計劃及其成分基金的所有金融負債均為於要求時償還或於三個月內到期。

6 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：

於二零一九年三月三十一日

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
405,634,600 日圓	港幣 28,840,000 元	2019 年 4 月 26 日	72,510

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
2,162,487 歐元	港幣 19,090,000 元	2019 年 4 月 26 日	21,394
1,233,324 英鎊	港幣 12,730,000 元	2019 年 4 月 26 日	101,909
			123,303

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
1,384,745 美元	港幣 10,860,000 元	2019 年 4 月 26 日	(1,207)

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
8,453,829 美元	港幣 66,300,000 元	2019 年 4 月 26 日	(7,369)

6 衍生金融工具 (續)

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	228,739

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	162,452
			312,675

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	(5,661)

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	(29,701)

7 投資

(a) 本計劃

成分基金的投資

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
東亞(強積金) 保守基金	1,476,035,016	1,364,500,948
東亞(強積金) 增長基金	3,472,588,397	3,679,503,995
東亞(強積金) 均衡基金	1,801,102,148	1,890,241,026
東亞(強積金) 平穩基金	1,883,616,349	1,917,364,619
東亞(強積金) 保證基金	725,469,697	730,791,070
東亞(強積金) 亞洲股票基金	865,708,519	999,653,245
東亞(強積金) 香港股票基金	873,282,069	926,078,224
東亞(強積金) 環球債券基金	274,085,382	258,304,327
東亞(強積金) 大中華股票基金	1,260,899,438	1,410,292,365
東亞(強積金) 日本股票基金	76,948,161	80,427,737
東亞(強積金) 歐洲股票基金	84,621,752	94,618,593
東亞(強積金) 環球股票基金	217,869,624	197,517,565
東亞(強積金) 北美股票基金	178,207,595	139,042,472
東亞中國追蹤指數基金	142,707,668	144,507,271
東亞香港追蹤指數基金	206,090,558	188,092,560
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	138,401,263	125,231,501
東亞(強積金) 65 歲後基金	62,647,178	34,328,350
東亞(強積金) 核心累積基金	150,535,894	76,290,575
投資 (按公允價值)	<u>13,890,816,708</u>	<u>14,256,786,443</u>
投資 (按成本)	<u>11,334,125,608</u>	<u>10,972,092,426</u>

7 投資 (續)

(b) 成分基金

東亞(強積金) 保守基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
短期存款	1,394,510,619	1,291,369,408

東亞(強積金) 增長基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	1,928,321,909	2,118,105,986
核准緊貼指數基金	1,243,989,133	1,371,352,735
投資	3,172,311,042	3,489,458,721

東亞(強積金) 均衡基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	1,221,673,184	1,269,015,513
核准緊貼指數基金	454,109,165	499,793,828
投資	1,675,782,349	1,768,809,341

東亞(強積金) 平穩基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	1,474,553,070	1,365,047,284
核准緊貼指數基金	270,210,983	314,615,856
投資	1,744,764,053	1,679,663,140

7 投資 (續)

(b) 成分基金 (續)

東亞(強積金) 保證基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	726,549,571	731,930,593

東亞(強積金) 亞洲股票基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	851,081,069	990,092,206
核准緊貼指數基金	11,342,395	4,945,000
投資	862,423,464	995,037,206

東亞(強積金) 香港股票基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	696,838,350	794,710,230
核准緊貼指數基金	172,151,700	125,820,160
投資	868,990,050	920,530,390

東亞(強積金) 環球債券基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	266,743,603	251,502,655

東亞(強積金) 大中華股票基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	1,253,540,025	1,406,945,804

7 投資 (續)

(b) 成分基金 (續)

東亞(強積金) 日本股票基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	12,413,172	17,550,496
核准緊貼指數基金	63,327,159	61,509,088
投資	75,740,331	79,059,584

東亞(強積金) 歐洲股票基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	40,063,517	44,351,689
核准緊貼指數基金	42,194,241	47,867,711
投資	82,257,758	92,219,400

東亞(強積金) 環球股票基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	181,671,045	165,021,888
核准緊貼指數基金	30,215,265	26,139,735
投資	211,886,310	191,161,623

東亞(強積金) 北美股票基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准緊貼指數基金	173,348,854	135,326,126

東亞中國追蹤指數基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准緊貼指數基金	142,715,000	143,791,680

7 投資 (續)

(b) 成分基金 (續)

東亞香港追蹤指數基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准緊貼指數基金	206,094,000	187,963,200

東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
短期存款	127,457,478	117,130,526

東亞(強積金) 65 歲後基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	62,624,037	34,288,486

東亞(強積金) 核心累積基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
核准匯集投資基金	150,667,748	76,346,539
投資總額 (按公允價值)	13,198,406,292	13,592,534,422
投資總額 (按成本)	11,127,780,575	10,748,100,753

8 銀行結餘

於二零一九年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 12,525,263 元 (二零一八年：港幣 15,812,319 元)。

因融資活動產生的負債對賬

下表詳細說明了本計劃對融資活動的負債變化，包括現金和非現金變動。因融資活動產生的負債是指現金流量或未來現金流量將在現金流量表中分類為融資活動現金流量的負債。

	應付權益	
	2019 年 港幣	2018 年 港幣
於年初	76,780,349	28,187,609
權益	395,408,375	418,044,160
轉出款項	967,847,004	981,355,320
長期服務金及遣散費	76,257,327	93,616,780
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	(1,463,241,181)	(1,444,423,520)
於年終	53,051,874	76,780,349

9 成分基金/投資的(虧損)/收益淨額

(a) 本計劃

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
成分基金價值的未變現(虧損)/收益變動	(728,002,917)	1,328,322,128
銷售成分基金的已變現收益	362,692,216	504,243,395
投資成分基金的(虧損)/收益淨額	(365,310,701)	1,832,565,523

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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
投資價值的未變現 (虧損)/收益變動	-	-	(322,252,586)	250,287,317	(103,483,432)	114,048,525	(57,842,810)	85,054,013	605,498	787,699
銷售投資的已變現收益	-	-	232,089,880	285,938,859	77,018,542	114,603,759	46,771,048	104,897,995	16,164,300	14,167,784
投資 (虧損)/收益淨額	-	-	(90,162,706)	536,226,176	(26,464,890)	228,652,284	(11,071,762)	189,952,008	16,769,798	14,955,483

	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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
投資價值的未變現 (虧損)/收益變動	(101,762,443)	204,611,892	(59,540,925)	187,570,277	1,774,617	15,569,885	(113,483,218)	294,160,408	(8,549,286)	5,533,119
銷售投資的已變現收益	12,172,849	31,987,293	23,130,151	24,817,985	416,014	-	38,060,411	63,716,750	106,294	8,499,266
投資 (虧損)/收益淨額	(89,589,594)	236,599,185	(36,410,774)	212,388,262	2,190,631	15,569,885	(75,422,807)	357,877,158	(8,442,992)	14,032,385

	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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
投資價值的未變現 (虧損)/收益變動	(10,692,255)	2,720,763	4,503,875	23,934,775	8,702,251	11,680,773	(7,331,044)	19,529,350	(9,521,516)	29,130,221
銷售投資的已變現收益	2,552,972	8,693,252	527,978	-	1,782,446	2,943,489	387,924	2,410,650	4,374,216	6,012,129
投資 (虧損)/收益淨額	(8,139,283)	11,414,015	5,031,853	23,934,775	10,484,697	14,624,262	(6,943,120)	21,940,000	(5,147,300)	35,142,350

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

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
投資價值的未變現收益/(虧損) 變動	-	-
銷售投資的已變現收益/(虧損)	-	-
投資收益/(虧損) 淨額	-	-

東亞(強積金) 65 歲後基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
投資價值的未變現收益變動	1,991,813	617,186
銷售投資的已變現收益	120,984	46,675
投資收益淨額	2,112,797	663,861

東亞(強積金) 核心累積基金

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
投資價值的未變現收益變動	4,226,566	3,029,192
銷售投資的已變現收益	209,080	151,567
投資收益淨額	4,435,646	3,180,759

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：

	2019 年 港幣	2018 年 港幣
東亞(強積金) 增長基金	3,519,422	3,799,294
東亞(強積金) 均衡基金	1,825,183	1,940,363
東亞(強積金) 平穩基金	1,903,554	1,965,417
東亞(強積金) 亞洲股票基金	871,486	1,040,650
東亞(強積金) 香港股票基金	883,606	970,473
東亞(強積金) 環球債券基金	227,449	215,186
東亞(強積金) 大中華股票基金	1,270,967	1,483,290
東亞(強積金) 日本股票基金	76,408	80,281
東亞(強積金) 歐洲股票基金	84,486	94,680
東亞(強積金) 環球股票基金	215,359	199,564
東亞(強積金) 北美股票基金	174,678	140,620
東亞中國追蹤指數基金	73,038	75,510
東亞香港追蹤指數基金	103,111	97,263
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	91,483	82,316
東亞(強積金) 65 歲後基金	38,933	21,159
東亞(強積金) 核心累積基金	92,976	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。於二零一九年三月三十一日，應付的投資管理費為港幣 1,079,874 元(二零一八年：港幣 1,139,523 元)。

(c) 受託人費用

由於受託人費用已包括在保薦人費用內，故並無獨立支付受託人費用。

(d) 銀行結餘

於二零一九年三月三十一日，本計劃及其成分基金分別將為數港幣 12,525,263 元(二零一八年：港幣 15,812,319 元)及港幣 414,376,503 元(二零一八年：港幣 248,460,397 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 1,859,389 元(二零一八年：港幣 1,854,922 元)及港幣 170,959 元(二零一八年：港幣 28,734 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

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

	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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 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	132,396,830	124,236,535	119,394,861	112,035,945	117,830,214	110,567,735	-	-	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	341,350,378	371,870,260	129,963,270	137,764,202	81,488,765	89,104,915	765,740,720	888,641,307	-	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	549,723,383	650,263,180	603,887,017	651,486,007	930,091,925	933,871,387	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	125,361,649	122,322,891	45,430,333	44,329,105	30,135,985	29,405,490	-	-	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	65,382,097	69,117,945	24,144,859	25,524,465	15,402,974	16,283,080	-	-	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	15,905,901	15,237,095	15,468,373	14,817,965	10,387,150	9,950,395	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	444,561,538	555,880,210	173,790,817	197,509,039	135,611,148	115,698,611	-	-	696,838,350	794,710,230
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	97,899,963	-	51,549,898	-	126,982,281	-	-	-	-	-
	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	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	234,123,798	218,813,223	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	-	-	-	180,452,863	163,754,316	-	-	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	-	-	1,127,139,669	1,266,420,028	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	32,619,805	32,689,432	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	-	-	126,400,356	140,525,776	1,218,182	1,267,572	-	-	-	-
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	-	-	-	-	62,624,037	34,288,486	-	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	150,667,748	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：

	2019 年		2018 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 1.70%				
到期日 17/6/2019	15,591,052	15,591,052	-	-
東亞銀行短期存款 1.75%				
到期日 24/6/2019	9,506,984	9,506,984	-	-
東亞銀行短期存款 1.75%				
到期日 24/6/2019	9,006,280	9,006,280	-	-
	<u>34,104,316</u>	<u>34,104,316</u>	<u>39,610,698</u>	<u>39,610,698</u>

截至二零一九年三月三十一日止年度來自短期存款的利息收入達到港幣 973,838 元 (二零一八年：港幣 382,065 元)。

(f) 經紀佣金

截至二零一九年及二零一八年三月三十一日止年度，本計劃並無向身為受託人或投資經理的聯繫人士或授權人士的經紀支付經紀佣金。

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

於二零一九年及二零一八年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無銀行貸款、透支及其他借貸。

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

截至二零一九年三月三十一日止年度，投資經理及其代表並無與經紀訂立與本計劃及其成分基金有關資產交易的非金錢利益安排(二零一八年：港幣零元)。

17 證券借貸安排

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

18 資產可轉讓性

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

19 承擔

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

20 或然負債及資本承擔

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

21 市場推廣開支

截至二零一九年三月三十一日止年度，本計劃及其成分基金並無從本計劃及其成分基金中扣除任何廣告費用、推廣費用、已付及應付予強積金中介人的佣金或經紀費用(二零一八年：港幣零元)。

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。

於二零一九年三月三十一日

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金)增長基金			
- 核准匯集投資基金	10	18,501	1,928
- 核准緊貼指數基金	6	2,309,661	1,244
東亞(強積金)均衡基金			
- 核准匯集投資基金	10	18,501	1,222
- 核准緊貼指數基金	6	2,309,661	454

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一九年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	10	18,501	1,475
- 核准緊貼指數基金	6	2,309,661	270
東亞(強積金) 保證基金			
- 核准匯集投資基金	1	3,701	727
東亞(強積金) 亞洲股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	2,286	851
- 核准緊貼指數基金	1	19,791	11
東亞(強積金) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	2,864	697
- 核准緊貼指數基金	1	90,525	172
東亞(強積金) 環球債券基金			
- 核准匯集投資基金	2	6,899	267
東亞(強積金) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,701	1,254

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一九年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金) 日本股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	7,595	12
- 核准緊貼指數基金	1	106,798	63
東亞(強積金) 歐洲股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	1,838	40
- 核准緊貼指數基金	2	30,182	42
東亞(強積金) 環球股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,066	182
- 核准緊貼指數基金	5	2,219,136	30
東亞(強積金) 北美股票基金			
- 核准緊貼指數基金	2	3,403,464	173
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	27,293	143
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數基金	1	90,525	206

23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零一九年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣 (百萬)
東亞(強積金) 65 歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	455	63

東亞(強積金) 核心累積基金

- 核准匯集投資基金	1	860	151
------------	---	-----	-----

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

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
------------	---	-------	-----

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) 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
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

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) 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
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

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》。

截至二零一九年三月三十一日止年度期間

	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	355,767	810,287
服務付款總額	355,767	810,287
(b) 實付開支		
專業彌償保險	945	2,259
核數師酬金	12,254	54,510
印刷及郵費	6,167	13,895
基金價格刊登費	14,594	14,594
雜項開支	5,468	5,468
實付開支總額	39,428	90,726
(c) 上述 (a) 和 (b) 以外的付款	-	-
付款總額	395,195	901,013
以佔預設投資策略成分基金的資產淨值百分比		
列示的實付開支	0.081%	0.081%

用於計算百分比的資產淨值是指預設投資策略的成分基金在二零一八年四月一日至二零一九年三月三十一日期間每月最後交易日的資產淨值平均值。

24 向預設投資策略成分基金或投資成分基金的計劃成員收取的款項 (續)

截至二零一八年三月三十一日止年度期間

	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	127,746	322,230
(b) 實付開支		
專業彌償保險	180	456
核數師酬金	-	9,500
印刷及郵費	3,156	8,588
基金價格刊登費	14,178	14,178
雜項開支	-	-
實付開支總額	17,514	32,722
(c) 上述 (a) 和 (b) 以外的付款	-	-
付款總額	145,260	354,952
以佔預設投資策略成分基金的資產淨值百分比		
列示的實付開支	0.095%	0.070%

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 截至二零一九年三月三十一日止年度已發出但尚未生效的修訂、新準則及詮釋可能產生的影響

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

在以下日期或之後開
始的會計期間有效

香港(國際財務報告詮釋委員會)第23號「所得稅處理的不確定性」 2019年1月1日

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