



## 東亞 (強積金) 集成信託計劃

二零二二年三月三十一日

目錄	頁數
計劃報告	1 - 4
投資報告	
- 投資分析	5 - 7
- 受託人評論	8 - 17
- 本計劃及成分基金的投資目標及政策	18 - 33
- 投資收入及表現	34 - 36
- 投資收入和銀行結餘細明表	37 - 38
- 表現一覽表	39 - 42
- 投資組合	43 - 64
- 投資組合變動表	65 - 85
獨立核數師報告書	86 - 89
獨立核數師鑑證報告書	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 - 153

# 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」) 截至二零二二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而成立。信託契約其後於二零零零年十月二十三日、二零零一年十一月十三日、二零零二年七月十一日、二零零四年十二月一日、二零零五年十二月二十一日、二零零九年七月六日、二零一一年六月一日、二零一二年十一月一日、二零一五年十二月十八日、二零一六年十二月十二日、二零一八年一月十日、二零一九年四月十八日及二零二零年四月九日作出修訂 (經修訂)。本計劃已根據《強積金條例》第 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 15.605 億元 (二零二一年: 港幣 15.433 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 18.505 億元 (二零二一年: 港幣 17.363 億元)。於二零二二年三月三十一日的資產淨值為港幣 151.081 億元 (二零二一年: 港幣 166.801 億元)。

## 管限規則的變動

年內已就強積金計劃說明書作出修訂，以反映相關變動關於：

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

## 計劃報告 (續)

### 服務供應商資料

截至二零二二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 號  
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*

李民橋  
唐漢城  
彭玉榮  
陳祖業  
尹志德  
張文菊  
張智媛

#### *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 (於二零二二年三月十八日辭任)  
Gunter Karl Haueisen  
李繼昌  
溫婉容  
André Haagmann (於二零二二年三月十八日委任)

#### *投資經理的董事之註冊地址*

香港  
德輔道中 10 號  
東亞銀行大廈 5 樓

#### *保薦人及往來銀行的董事*

李國寶  
李國章  
黃子欣  
李國星  
羅友禮  
李國仕  
李民橋  
李民斌  
黃永光  
奧正之  
范徐麗泰  
李國榮  
唐英年  
李國本  
杜家駒  
蒙德揚  
Francisco Javier Serrado Trepal

#### *保薦人及往來銀行的董事之註冊地址*

香港  
德輔道中 10 號  
東亞銀行大廈

### 其他資料

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

# 投資報告

截至二零二二年三月三十一日止年度

## 投資分析

### 美國

- 雖然受新冠狀病毒疫情持續、供應鏈緊張、能源價格上升等影響，美國股市在 2021 年全年表現依然領先其他主要市場，標普 500 指數全年上升 26.9%。
- 於 2021 年 4 月至 2022 年 3 月期間，美國通脹壓力持續升溫，2022 年 3 月美國消費物價指數 (CPI) 按年升 8.5%，創 40 年來的最高紀錄。美聯儲對加息態度亦愈趨鷹派，在 3 月加息 0.25%，正式展開加息周期。

### 歐洲

- 於 2021 年 4 月至 2022 年 3 月期間，歐洲市場表現不穩。雖然 2021 年表現向好，主要指數錄得顯著上升，但由於通脹不斷升溫及供應鏈受挫令有關行業受打擊，市場期內受壓。
- 2022 年 2 月下旬爆發的俄烏衝突，引發一連串對俄羅斯廣泛的制裁，包括把俄羅斯在 SWIFT 中剔除，以及能源制裁。歐洲市場遭受重創，英鎊前景將取決於經濟表現和英倫銀行貨幣政策。

### 中國

- 2021 年中國內地第二季 GDP 增長為 7.9%。疫情下受惠板塊，如科技、船運及出口表現出眾。至於下半年，由於政府收緊對房地產、互聯網及教育等板塊的政策，股市表現受拖累，以致發展放緩。2021 年第三季及第四季 GDP 分別為 4.9% 及 4%。
- 全國人大會議上將 2022 年 GDP 全年增長目標設定為 5.5%，而首季國內生產總值 (GDP) 增長為 4.8%。中國的抗疫政策方針會否有所改變，以及貨幣政策會否愈來愈寬鬆，將會是加速復甦的關鍵。

## 投資報告

### 截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

#### 投資分析 (續)

##### 日本

- 2020 東京奧運終於在 2021 年夏季順利舉行，在沒有外國觀眾入場的情況下，奧運對日本經濟的振興作用有限。岸田文雄在 2021 年 10 月當選日本首相，並帶領自民黨在其後的大選中獲勝。其新內閣公佈的財政刺激計劃，規模略大於市場預期，盼有助國內經濟增長。
- 與全球其他中央銀行的取向不同，日本央行維持利率不變，維持目前的寬鬆立場，日本的通脹率一直保持在 1% 左右的低位。2022 年 3 月份日本市場以當地貨幣計算上升，但由於貨幣疲弱，以美元計算則下跌。3 月份日圓低至 120 兌 1 美元水平。

##### 亞洲

- 於 2021 年 4 月至 2022 年 3 月期間，變種新冠病毒 Omicron 迅速在全球擴散，為市場增加了新的不確定性。2021 年上半年，亞洲多國從 2020 年的經濟衰退取得強勁復甦，如新加坡及印度，2021 年第 2 季國內生產總值分別上升 14.3% 及 20.1%。
- 環球經濟復甦，特別對晶片類產品需求殷切，對出口導向的經濟體尤其有利。南韓 2021 年全年出口增長達 25.8%，台灣增長更達 29.4%。對能源、煤炭和其他資源的強勁需求亦支撐了澳洲和印尼的出口。然而，新冠狀病毒變種 Omicron 的出現，令全球形勢迅速惡化，使亞太經濟更具挑戰性。

##### 環球債券

- 美聯儲主席鮑威爾 (Jerome Powell) 加息態度愈趨鷹派，最終在 2022 年 3 月加息 0.25%。美聯儲更表示，鑑於經濟面對通脹不斷上升的壓力，央行將採取比之前計劃更為激進的貨幣緊縮措施，並對於在未來的會議上加息 50 個基點持開放態度。在 2022 年 3 月的美國聯邦公開市場委員會上，與會委員建議每月最多 950 億美元的速度，縮減資產負債表。
- 自俄烏衝突爆發以來，大宗商品價格上漲，導致通脹上升。因為市場預期大部分主要央行將加強緊縮進程以對抗通脹，所以主要政府債券收益率大幅上升。

## 投資報告

截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

### 投資分析 (續)

#### 東亞 (強積金) 保證基金

- 基金表現受到負面影響主要由於一系列不利的地緣政治和宏觀發展導致市場動盪。
- 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

截至二零二二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
<b>東亞 (強積金) 保守基金</b> <i>成立日期: 01/12/2000</i>	0.00 <sup>1</sup>	0.53 <sup>1</sup>	0.47 <sup>1</sup>	1.26 <sup>1</sup>
基準/表現目標 (積金局訂明儲蓄利率)	0.00	0.03	0.02	0.39 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.00	+0.50	+0.45	+0.87 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，該基金的年度化回報與基準/表現目標看齊。</li> <li>以 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。</li> </ul>			
<b>東亞 (強積金) 增長基金</b> <i>成立日期: 01/12/2000</i>	-6.89	4.92	4.45	4.26
基準/表現目標 (理柏強積金人生階段 (>60-80% 股票) 基金類別中位數)	-7.53	4.96	4.44	4.20 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.64	-0.04	+0.01	+0.06 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的投資部署相比其他對手較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，在 2020 年股市表現強勁期間，由於該基金的投資部署相比其他對手較偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金在此期間的資產配置平穩，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二二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
<b>東亞 (強積金) 均衡基金</b> <i>成立日期: 01/12/2000</i>	-6.67	3.91	3.48	3.65
基準/表現目標 (理柏強積金人生階段 (>40-60% 股票) 基金類別中位數)	-7.43	3.68	3.22	3.72 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.76	+0.23	+0.26	-0.07 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的投資部署相比其他對手較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的債券比重偏低，及投資部署較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的債券比重偏低，及投資部署較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			
<b>東亞 (強積金) 平穩基金</b> <i>成立日期: 01/12/2000</i>	-6.25	2.73	2.35	3.12
基準/表現目標 (理柏強積金人生階段 (>20-40% 股票) 基金類別中位數)	-6.34	2.46	1.98	3.05 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.09	+0.27	+0.37	+0.07 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的投資部署相比其他對手較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的債券比重偏低，及投資部署較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的債券比重偏低，及投資部署較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二二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
<b>東亞(強積金)保證基金</b> <i>成立日期: 01/12/2000</i>	-4.22	0.83	0.87	1.39
基準/表現目標 (積金局訂明儲蓄利率)	0.00	0.03	0.02	0.39 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-4.22	+0.80	+0.85	+1.00 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於在 2021 年下半年至 2022 年第一季度一系列導致市場波動的不利地緣政治和宏觀發展，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於自 2020 年 3 月以來至 2021 上半年，股票市場表現相對強勁，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於股票投資在過去十年積累了可觀的回報，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul> <p>由於所有符合規定的成員於符合規定期間內，均可獲最多符合規定結餘 (例如以現時保證率每年度 1% 增長) 或市場價值回報。所以成員的賬戶回報未必與以上顯示的數據相同。</p>			
<b>東亞(強積金)亞洲股票基金</b> <i>成立日期: 01/09/2005</i>	-9.05	7.87	5.76	6.70
基準/表現目標 (理柏強積金亞洲 (日本除外) 股票基金類別中位數)	-12.71	6.23	5.39	6.15 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+3.66	+1.64	+0.37	+0.55 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金的投資組合對表現落後的中國股票持偏低比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的投資組合對在 2021 年表現落後的中國股票持偏低比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金的地區配置較平穩及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二二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
<b>東亞 (強積金) 香港股票基金</b> <i>成立日期: 01/09/2005</i>	-26.86	0.41	2.26	4.25
基準/表現目標 (理柏強積金香港股票基金類別中位數)	-25.88	2.27	3.58	4.39 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-0.98	-1.86	-1.32	-0.14 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，雖然該基金的投資部署具防守性，但仍未足以抵禦市場跌幅，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金表現受到於 2021 年的保守表現影響，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，在 2015 年上半年及 2017 年市場上升期間，由於該基金的投資部署較具防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> </ul> <p>受託人將繼續密切監察基金表現，並在有需要時與投資經理商討改善基金表現的行動。</p>			
<b>東亞 (強積金) 環球債券基金</b> <i>成立日期: 01/09/2005</i>	-6.08	0.81	0.60	0.99
基準/表現目標 (理柏強積金環球債券基金類別中位數)	-6.43	0.35	-0.08	1.26 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.35	+0.46	+0.68	-0.27 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金的存續期較短及現金水平偏高，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的存續期較長及對美元持偏高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金的存續期較長及對美元持偏高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二二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
<b>東亞 (強積金) 大中華股票基金</b> <i>成立日期: 01/12/2006</i>	-19.42	7.76	6.43	5.41
基準/表現目標 (理柏強積金大中華股票基金類別 中位數)	-22.24	7.76	5.84	5.72 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+2.82	0.00	+0.59	-0.31 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，在市場下跌期間，由於該基金的投資部署相比其他對手較偏重防守性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的地區配置平穩及選股策略得宜，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金在科技及消費行業的選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			
<b>東亞 (強積金) 日本股票基金</b> <i>成立日期: 01/12/2006</i>	-5.73	4.63	5.54	-0.56
基準/表現目標 (理柏強積金日本股票基金類別中 位數)	-5.00	4.63	5.54	-0.15 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-0.73	0.00	0.00	-0.41 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，雖然該基金的投資部署具防守性，但仍未足以抵禦市場跌幅，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的行業配置及選股策略平穩，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金的行業配置及選股策略平穩，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。</li> </ul> <p>受託人將繼續密切監察基金表現，並在有需要時與投資經理商討改善基金表現的行動。</p>			

## 投資報告

截至二零二二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
<b>東亞 (強積金) 歐洲股票基金</b> <i>成立日期: 04/01/2010</i>	1.53	4.76	5.32	3.20
基準/表現目標 (理柏強積金歐洲股票基金類別中位數)	3.71	4.76	5.33	3.20 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-2.18	0.00	-0.01	0.00 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，在市場上升期間，由於該基金的投資部署相比其他對手偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的行業配置及選股策略平穩，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金的行業配置及選股策略平穩，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> </ul> 受託人將繼續密切監察基金表現，並在有需要時與投資經理商討改善基金表現的行動。			
<b>東亞 (強積金) 環球股票基金</b> <i>成立日期: 04/01/2010</i>	7.65	10.47	8.27	6.84
基準/表現目標 (理柏強積金環球股票基金類別中位數)	4.99	9.02	7.96	6.08 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+2.66	+1.45	+0.31	+0.76 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金對美國市場持偏高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金在大部分時間對美國市場持偏高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金對美國市場持偏高比重，及在科技及消費行業的選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二二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
<b>東亞(強積金)北美股票基金</b> <i>成立日期: 31/01/2012</i>	13.71	13.64	11.39	11.45
基準/表現目標 (理柏強積金美國股票基金類別中位數)	13.69	13.36	11.61	7.64 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.02	+0.28	-0.22	+3.81 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金在美國市場的行業配置及選股策略較為中性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金在美國市場的行業配置及選股策略較為中性，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，在市場上升期間，由於投資部署相比其他對手偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> </ul> <p>受託人將繼續密切監察基金表現，並在有需要時與投資經理商討改善基金表現的行動。</p>			
<b>東亞中國追蹤指數基金</b> <i>成立日期: 31/01/2012</i>	-30.63	-4.23	-1.51	-2.49
基準/表現目標 (恒生中國企業指數)	-29.56	-2.53	0.33	-0.26 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-1.07	-1.70	-1.84	-2.23 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期、5 年期及 10 年期計，透過投資於單一核准緊貼指數基金—恒生中國企業指數上市基金，該基金的年度化回報與恒生中國企業指數的回報相符。基金的追蹤誤差一直維持於 3% 以下的目標水平。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二二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
<b>東亞香港追蹤指數基金</b> <i>成立日期: 31/01/2012</i>	-20.81	0.49	2.95	2.70
基準/表現目標 (恒生指數)	-20.43	1.47	4.28	4.32 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-0.38	-0.98	-1.33	-1.62 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期、5 年期及 10 年期計，透過投資於單一核准緊貼指數基金—盈富基金，該基金的年度化回報與恒生指數的回報相符。基金的追蹤誤差一直維持於 3% 以下的目標水平。</li> </ul>			
<b>東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金</b> <i>成立日期: 03/07/2012</i>	3.61	2.43	不適用	1.27
基準/表現目標 (理柏強積金人民幣及港幣貨幣市場基金類別中位數)	3.49	2.43	不適用	1.25 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.12	0.00	不適用	+0.02 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金與同行持相約貨幣比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的投資期配置保守，因此年度化回報與於基準/表現目標看齊。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二二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
<b>東亞 (強積金) 65 歲後基金</b> <i>成立日期: 01/04/2017</i>	-1.83	3.35	不適用	3.35
基準/表現目標 (韋萊韜悅- 強積金預設投資策略參考組合-65 歲後基金)	-2.53	2.98	不適用	2.98
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.70	+0.37	不適用	+0.37
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金的資產配置平穩及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的資產配置平穩及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。</li> <li>自該基金成立至今，由於該基金的資產配置平穩及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。</li> </ul>			
<b>東亞 (強積金) 核心累積基金</b> <i>成立日期: 01/04/2017</i>	3.39	7.53	不適用	7.53
基準/表現目標 (韋萊韜悅- 強積金預設投資策略參考組合-核心累積基金)	2.62	7.15	不適用	7.15
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.77	+0.38	不適用	+0.38
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金的資產配置平穩及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的資產配置平穩及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。</li> <li>自該基金成立至今，由於該基金的資產配置平穩及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二二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:

<sup>1</sup> 強積金保守基金的收費可 (一) 透過扣除資產淨值收取; 或 (二) 透過扣除成員賬戶中的單位收取。東亞(強積金)保守基金採用方式(二)收費, 受託人評論所列之基金表現已反映費用及收費的影響。

<sup>2</sup> 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。

<sup>3</sup> 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。

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

## 投資報告

### 截至二零二二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/或核准緊貼指數集體投資計劃，惟東亞中國追蹤指數基金及東亞香港追蹤指數基金投資於單一核准緊貼指數集體投資計劃、東亞 (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

截至二零二二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，尋求一定之回報。

#### **投資政策:**

東亞 (強積金) 保守基金將只會投資於以港幣結算的投資工具，即短期存款及由銀行、公司和政府所發行的債務證券。東亞 (強積金) 保守基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞 (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。

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

#### **投資政策:**

東亞 (強積金) 增長基金將主要投資於全球股票及債券市場。東亞 (強積金) 增長基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃以參與該等市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預期東亞 (強積金) 增長基金的基礎資產通常會投資 60%至 90% 於股票及 10% 至 40% 於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具。東亞 (強積金) 增長基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

## 投資報告

### 截至二零二二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務證券，為投資帶來平穩增長，同時亦提供資本增值機會。

###### **投資政策:**

東亞 (強積金) 均衡基金將主要投資於全球股票及債券市場。東亞 (強積金) 均衡基金將會投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃以參與該等市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預期東亞 (強積金) 均衡基金的基礎資產通常會投資 40%至 60% 於股票及 40% 至 60% 於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具。東亞 (強積金) 均衡基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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) 平穩基金

###### **投資目標:**

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

###### **投資政策:**

東亞 (強積金) 平穩基金將主要投資於全球股票及債券市場。東亞 (強積金) 平穩基金將會投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃以參與該等市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預期東亞 (強積金) 平穩基金的基礎資產通常會投資 10%至 40% 於股票及 60% 至 90% 於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具。東亞 (強積金) 平穩基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

## 投資報告

截至二零二二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)保證基金投資於由美國信安保險有限公司保證的核准匯集投資基金，即是信安長線保證基金(「基礎基金」)。基礎基金之投資經理為信安資金管理(亞洲)有限公司。基礎基金將投資於兩個或以上的核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃，而在選擇這些核准匯集投資基金和指數計劃時，基礎基金之投資經理將尋求達致東亞(強積金)保證基金的投資目標。投資將包括債務證券及股票證券。該等證券可以港幣、美元或其他貨幣結算，並與整體的風險回報目標及地域分佈目標(如下文列明)一致。

基礎基金的資產類別分配及地域分佈目標範圍(所佔基礎基金資產淨值的百分比)如下:

	最低%	最高%
<b>資產分配</b>		
股本證券	10%	55%
債務證券	25%	90%
現金及短期投資項目	0%	20%
<b>地域分佈</b>		
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)保證基金及其基礎基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞(強積金)保證基金及其基礎基金將不會訂立任何財務期貨及期權合約。

## 投資報告

截至二零二二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務證券及/或貨幣市場投資工具, 在波動程度備受管理範圍內, 儘量為投資提供長期資本增值。

##### **投資政策:**

東亞 (強積金) 亞洲股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃, 以參與亞洲 (日本除外) 股票市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預計透過於該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃的投資, 東亞 (強積金) 亞洲股票基金的基礎資產一般將投資最少 70%於亞洲股票市場 (包括但不限於新加坡、馬來西亞、韓國、台灣、泰國、印尼、菲律賓、印度、中國及香港, 但日本除外) 上市之公司的股票, 以及最多 30%可投資於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具, 作現金管理用途。東亞 (強積金) 亞洲股票基金將不會進行證券借貸, 亦不會訂立回購協議。東亞 (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。

## 投資報告

截至二零二二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務證券及/或貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

##### **投資政策:**

東亞 (強積金) 香港股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃，以參與香港股票市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預計透過於該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃的投資，東亞 (強積金) 香港股票基金的基礎資產一般將投資 70% 至 100% 於在香港上市或其大部分收入乃源自或預期源自香港的公司之股票，以及最多 30% 可投資於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞 (強積金) 香港股票基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞 (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。

## 投資報告

截至二零二二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投資工具，儘量為投資提供中期至長期整體回報。

##### **投資政策:**

東亞(強積金)環球債券基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃，以參與環球債券市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預計透過於該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃的投資，東亞(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、日圓及港幣)結算之各類環球債券，剩餘的基礎資產則以現金及/或貨幣市場投資工具持有。東亞(強積金)環球債券基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

## 投資報告

### 截至二零二二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進行產品生產或銷售、投資或提供服務，以作為或預期作為其主要收入來源之公司的上市證券（「大中華區證券」），在波動程度備受管理範圍內，為投資者提供長期資本增值。

###### **投資政策:**

東亞（強積金）大中華股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃，以投資於大中華區證券。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預計透過於該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃的投資，東亞（強積金）大中華股票基金的基礎資產一般將投資70%至100%於大中華區證券，以及最多30%可投資於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞（強積金）大中華股票基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞（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) 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）日本股票基金將投資於一系列核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃，以參與日本股票市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預計透過於該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃的投資，東亞（強積金）日本股票基金的基礎資產一般將投資最少70%於日本股票市場上市之公司的股票，以及最多30%可投資於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞（強積金）日本股票基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

## 投資報告

截至二零二二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，亦有部分比重投資歐洲及其他債務證券及/或貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

##### **投資政策:**

東亞(強積金)歐洲股票基金將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/或核准緊貼指數集體投資計劃，以參與該等歐洲股票市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預期東亞(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)，以及最多 30%於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞(強積金)歐洲股票基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞(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。

## 投資報告

截至二零二二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，亦有部分比重投資全球債務證券及/或貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

##### **投資政策:**

東亞 (強積金) 環球股票基金將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/或核准緊貼指數集體投資計劃，以參與該等全球股票市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預期東亞 (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)，以及最多 30% 於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞 (強積金) 環球股票基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

## 投資報告

截至二零二二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務證券及/或貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

##### *投資政策:*

東亞 (強積金) 北美股票基金將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/或核准緊貼指數集體投資計劃，以參與該等北美股票市場。該等核准匯集投資基金及/或核准緊貼指數集體投資計劃由投資經理在考慮到投資目標及投資政策的情況下挑選。預期東亞 (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，以及最多 30%於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具，作現金管理用途。東亞 (強積金) 北美股票基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。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。

## 投資報告

截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

### 本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

#### 東亞中國追蹤指數基金

##### *投資目標:*

提供儘實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

##### *投資政策:*

東亞中國追蹤指數基金將直接投資於單一核准緊貼指數集體投資計劃—恒生中國企業指數上市基金。恒生中國企業指數上市基金旨在在可行的情況下提供儘實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報，但並不保證東亞中國追蹤指數基金及其相關核准緊貼指數集體投資計劃的表現將時刻與恒生中國企業指數的表現相同。

東亞中國追蹤指數基金可持有現金及銀行存款作附帶目的，例如為了應付贖回要求或支付營運開支。

東亞中國追蹤指數基金及恒生中國企業指數上市基金不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞中國追蹤指數基金將不會訂立任何財務期貨及期權合約。然而，恒生中國企業指數上市基金可能使用期貨合約、認股權證及期權作對沖或達致其投資目標之用途。

## 投資報告

截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

### 本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

#### 東亞香港追蹤指數基金

##### **投資目標:**

提供儘實際可能緊貼恒生指數表現之投資回報。

##### **投資政策:**

東亞香港追蹤指數基金將直接投資於單一核准緊貼指數集體投資計劃—盈富基金。該核准緊貼指數集體投資計劃旨在提供緊貼恒生指數表現之投資回報，但並不保證東亞香港追蹤指數基金及其相關核准緊貼指數集體投資計劃的表現將時刻與恒生指數的表現相同。

東亞香港追蹤指數基金可持有現金及銀行存款作附帶目的，例如為了應付贖回要求或支付營運開支。

東亞香港追蹤指數基金及其相關核准緊貼指數集體投資計劃不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞香港追蹤指數基金將不會訂立任何財務期貨及期權合約。然而，其相關核准緊貼指數集體投資計劃可能使用期貨合約及期權作對沖或達致其投資目標之用途。

## 投資報告

### 截至二零二二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(包括存款證及定期存款)及由銀行、企業及政府在中國大陸境外發行或分銷的餘下年期為2年或以下的債務證券(包括債券、定息及浮息證券、可轉換債券及票據)(「離岸人民幣債務證券」)。東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金不會透過任何合格境外機構投資，投資於在中國大陸境內發行的證券。東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金的目標資產類別分配(佔其資產淨值的百分比)如下:

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

東亞(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，東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金將以其資產淨值至少50%持有以人民幣計值及結算的資產，並以其資產淨值最多50%持有以港幣計值及結算的資產。此外，東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金將時刻透過投資於以港幣計值的投資工具及/或透過遠期貨合約，維持至少30%的港幣有效貨幣風險。

基於東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金的現金流入及流出之時間性問題，可能會使上述百分比有所不同。此外，倘若投資經理認為市場或其他狀況(例如外匯政策改變、貨幣控制或經濟出現重大逆轉)導致需更改有關百分比，則投資經理可酌情決定更改東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金持有人民幣及港幣的百分比。

東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金將不會訂立任何財務期貨及期權合約。

## 投資報告

### 截至二零二二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。

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，餘下部分將投資於風險較低的投資產品。由於各個股票及債券市場價格走勢不一，風險較高的投資產品之資產分配比率或從 15% 至 25% 不等。並未對特定國家或貨幣的投資產品作分配規定。透過東亞 (強積金) 65 歲後基金於東亞聯豐 65 歲後基金的投資，東亞 (強積金) 65 歲後基金資產中至少 30% 將以港幣投資形式持有，以有效貨幣風險度量 (根據一般規例附表 1 釐訂)。東亞 (強積金) 65 歲後基金採取主動式投資策略。透過這個投資策略，東亞聯豐 65 歲後基金投資經理或會酌情將資產投資於兩個相關核准匯集投資基金 (或之一)。

東亞 (強積金) 65 歲後基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞聯豐 65 歲後基金不會投資於任何結構性存款或產品，亦不會參與任何證券借貸、回購交易或其他類似交易。東亞 (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。

# 投資報告

## 截至二零二二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。

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，餘下部分將投資於風險較低的投資產品。由於各個股票及債券市場價格走勢不一，風險較高的投資產品之資產分配比率或從 55% 至 65% 不等。並未對特定國家或貨幣的投資產品作分配規定。透過東亞(強積金)核心累積基金於東亞聯豐核心累積基金的投資，東亞(強積金)核心累積基金資產中至少 30% 將以港幣投資形式持有，以有效貨幣風險度量(根據一般規例附表 1 釐訂)。東亞(強積金)核心累積基金採取主動式投資策略。透過這個投資策略，東亞聯豐核心累積基金投資經理或會酌情將資產投資於兩個相關核准匯集投資基金(或之一)。

東亞(強積金)核心累積基金將不會進行證券借貸，亦不會訂立回購協議。東亞聯豐核心累積基金不會投資於任何結構性存款或產品，亦不會參與任何證券借貸、回購交易或其他類似交易。東亞(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。

## 投資報告

截至二零二二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		
	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	3,788,152	14,184,309	30,096,323	(25,348,010)	(31,042,364)	(9,300,553)	(16,159,408)	(17,732,322)	(9,962,025)
投資資本(折舊)/增值- 已變現及未變現	-	-	-	(230,420,642)	1,056,504,641	(299,166,650)	(111,797,855)	421,404,847	(87,622,208)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>1,373,439,301</u>	<u>1,489,287,644</u>	<u>1,395,044,410</u>	<u>3,259,811,481</u>	<u>3,689,365,705</u>	<u>2,947,314,431</u>	<u>1,673,615,694</u>	<u>1,891,003,112</u>	<u>1,619,056,136</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		
	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
淨(虧損)/收入 (不包括資本(折舊)/增值)	(19,237,417)	(21,168,472)	(15,697,937)	(11,058,763)	(11,168,524)	(11,024,722)	(13,845,752)	(12,124,623)	(10,691,237)
投資資本(折舊)/增值- 已變現及未變現	(105,708,968)	295,710,424	(24,793,184)	(19,166,458)	68,138,713	4,961,112	(84,228,176)	460,325,505	(100,063,596)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>1,716,593,209</u>	<u>1,916,346,991</u>	<u>1,756,218,375</u>	<u>686,992,491</u>	<u>756,565,878</u>	<u>702,454,063</u>	<u>913,208,498</u>	<u>1,125,364,596</u>	<u>735,655,659</u>

## 投資報告

截至二零二二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		
	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
淨(虧損)/收入 (不包括資本(折舊)/增值)	(9,970,923)	(8,959,039)	(6,748,515)	(3,367,545)	(3,707,821)	(3,210,392)	(20,629,934)	(19,195,833)	(15,222,499)
投資資本(折舊)/增值 – 已變現及未變現	(269,039,604)	269,394,372	(108,617,135)	(15,620,267)	7,779,199	13,649,319	(322,837,292)	673,925,536	(53,282,110)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>816,117,459</u>	<u>990,190,505</u>	<u>784,259,486</u>	<u>284,058,525</u>	<u>347,562,470</u>	<u>321,708,374</u>	<u>1,412,846,222</u>	<u>1,801,219,454</u>	<u>1,157,583,613</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		
	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	2,884,120	460,721	(259,835)	2,512,290	(3,043,000)	2,309,214	(4,081,148)	(2,762,101)	(2,087,737)
投資資本(折舊)/增值 – 已變現及未變現	(8,446,115)	26,995,216	(7,551,149)	(1,479,961)	35,115,991	(15,283,561)	30,149,245	114,906,751	(27,176,772)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>84,903,278</u>	<u>91,041,372</u>	<u>65,696,444</u>	<u>119,218,784</u>	<u>107,049,525</u>	<u>75,146,346</u>	<u>382,875,227</u>	<u>332,638,313</u>	<u>215,794,729</u>

## 投資報告

截至二零二二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		
	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
淨(虧損)/收入(不包括資本(折舊)/增值)	(2,962,862)	(740,204)	1,545,496	1,555,250	2,616,224	2,595,423	4,363,903	4,845,938	5,496,473
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	60,066,976	139,615,947	(31,181,993)	(47,232,839)	21,092,713	(22,666,621)	(54,568,155)	42,641,053	(43,198,125)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>512,040,097</u>	<u>397,921,281</u>	<u>244,334,428</u>	<u>109,978,820</u>	<u>154,729,260</u>	<u>126,560,960</u>	<u>230,330,640</u>	<u>231,630,120</u>	<u>212,467,725</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		
	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2020年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	5,239,538	7,237,958	(3,094,021)	(1,453,430)	(1,099,465)	(705,794)	(3,553,823)	(2,561,000)	(1,655,690)
投資資本(折舊)/增值 – 已變現及未變現	-	-	-	(2,797,004)	10,942,828	2,030,969	16,110,932	79,902,146	(12,317,670)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>138,956,035</u>	<u>135,155,842</u>	<u>114,775,687</u>	<u>188,917,204</u>	<u>164,435,892</u>	<u>100,518,042</u>	<u>489,484,230</u>	<u>397,923,096</u>	<u>236,204,094</u>

## 投資報告

截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

### 投資收入和銀行結餘細明表

截至二零二二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	-	848	3,788,954	3,789,802
東亞(強積金)增長基金	31,878,347	4,365	-	31,882,712
東亞(強積金)均衡基金	11,670,531	2,364	-	11,672,895
東亞(強積金)平穩基金	7,924,309	3,882	-	7,928,191
東亞(強積金)保證基金	-	-	-	-
東亞(強積金)亞洲股票基金	63,091	307	-	63,398
東亞(強積金)香港股票基金	1,587,230	77	-	1,587,307
東亞(強積金)環球債券基金	-	43	-	43
東亞(強積金)大中華股票基金	-	129	-	129
東亞(強積金)日本股票基金	1,667,338	60	-	1,667,398
東亞(強積金)歐洲股票基金	2,440,479	24	-	2,440,503
東亞(強積金)環球股票基金	953,817	87	-	953,904
東亞(強積金)北美股票基金	6,331,641	158	-	6,331,799
東亞中國追蹤指數基金	2,356,392	4	-	2,356,396
東亞香港追蹤指數基金	5,822,220	9	-	5,822,229
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	10,314	2,525,725	2,536,039
東亞(強積金)65歲後基金	-	6	-	6
東亞(強積金)核心累積基金	-	13	-	13

## 投資報告

截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

### 投資收入和銀行結餘細明表 (續)

截至二零二一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	-	1,024	14,184,965	14,185,989
東亞(強積金)增長基金	21,201,704	6,859	-	21,208,563
東亞(強積金)均衡基金	8,102,977	3,751	-	8,106,728
東亞(強積金)平穩基金	5,301,079	4,532	-	5,305,611
東亞(強積金)保證基金	-	57	-	57
東亞(強積金)亞洲股票基金	329,272	190	-	329,462
東亞(強積金)香港股票基金	2,659,560	61	-	2,659,621
東亞(強積金)環球債券基金	-	96	-	96
東亞(強積金)大中華股票基金	-	131	-	131
東亞(強積金)日本股票基金	821,124	42	-	821,166
東亞(強積金)歐洲股票基金	1,294,902	37	-	1,294,939
東亞(強積金)環球股票基金	694,224	208	-	694,432
東亞(強積金)北美股票基金	5,675,352	238	-	5,675,590
東亞中國追蹤指數基金	3,656,468	5	-	3,656,473
東亞香港追蹤指數基金	6,449,280	9	-	6,449,289
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	5,311	2,367,640	2,372,951
東亞(強積金)65歲後基金	-	7	-	7
東亞(強積金)核心累積基金	-	11	-	11

## 投資報告

截至二零二二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2022年3月31日		於2021年3月31日		於2020年3月31日	
	資產	每單位	資產	每單位	資產	每單位
	淨值總額	資產淨值	淨值總額	資產淨值	淨值總額	資產淨值
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞(強積金)保守基金	1,422,007,373	14.4642	1,571,726,018	14.4273	1,475,243,305	14.2939
東亞(強積金)增長基金	3,499,750,033	24.3613	3,925,546,885	26.1641	3,092,831,791	19.5894
東亞(強積金)均衡基金	1,807,440,780	21.4893	2,011,558,731	23.0243	1,675,181,092	18.5232
東亞(強積金)平穩基金	1,887,166,540	19.2463	2,092,640,255	20.5283	1,845,090,734	17.8570
東亞(強積金)保證基金	685,528,100	13.4275	754,942,567	14.0193	701,426,054	12.9620
東亞(強積金)亞洲股票基金	988,513,108	29.3279	1,133,777,189	32.2446	743,013,702	20.0021
東亞(強積金)香港股票基金	821,375,231	19.9307	997,021,347	27.2501	788,353,999	20.4238
東亞(強積金)環球債券基金	287,780,601	11.7719	355,141,686	12.5340	330,492,273	12.3751
東亞(強積金)大中華股票基金	1,421,529,838	22.4517	1,811,928,016	27.8632	1,162,744,835	17.7066
東亞(強積金)日本股票基金	87,056,994	9.1684	93,228,610	9.7261	66,827,179	6.9552
東亞(強積金)歐洲股票基金	120,706,833	14.7084	109,877,445	14.4873	76,575,213	10.2820
東亞(強積金)環球股票基金	394,986,041	22.4781	338,838,208	20.8801	219,800,755	13.9127
東亞(強積金)北美股票基金	527,775,252	30.1061	407,724,169	26.4755	250,720,965	17.3205
東亞中國追蹤指數基金	109,980,747	7.7389	154,656,980	11.1551	126,991,233	9.5005
東亞香港追蹤指數基金	230,488,637	13.1115	231,645,289	16.5562	212,954,356	13.4935
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	146,930,362	11.3081	147,155,589	10.9137	121,924,916	10.3212
東亞(強積金)65歲後基金	189,148,050	11.7919	164,374,205	12.0119	100,812,903	11.0189
東亞(強積金)核心累積基金	489,139,550	14.3744	397,614,289	13.9028	236,121,623	10.7515
	<u>15,117,304,070</u>		<u>16,699,397,478</u>		<u>13,227,106,928</u>	

## 投資報告

截至二零二二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	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 <sup>(1)</sup>	東亞(強積金) 65歲後基金 <sup>(1)</sup>	東亞(強積金) 核心累積基金 <sup>(1)</sup>
<b>每單位最高發行價 (港幣)</b>																		
2022年	14.4642	27.5446	23.9277	21.0911	14.3822	35.1414	29.6266	12.8541	30.1759	10.5178	16.0904	23.6518	31.7014	11.3505	17.2603	11.3273	12.4515	15.0967
2021年	14.4273	27.7659	24.2255	21.3956	14.3012	36.2187	31.7385	13.1532	31.9593	10.0432	14.4969	21.1296	26.4764	12.4092	18.0593	11.0392	12.2579	14.0941
2020年	14.2939	23.1339	20.8484	19.1483	13.6662	25.3051	24.5436	13.0628	20.9595	8.5211	13.4623	17.7423	22.5605	11.5104	16.7771	10.5971	11.5822	12.4340
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	-	-
<b>每單位最低贖回價 (港幣)</b>																		
2022年	14.4274	22.9366	20.6470	18.8557	13.3443	27.4038	16.7515	11.6617	19.5374	8.4904	13.0776	20.5708	26.7561	6.2876	11.0184	10.8991	11.6810	13.7242
2021年	14.2946	19.1924	18.2408	17.6787	12.9072	19.6086	20.0691	12.2788	17.5231	6.5777	9.8900	13.4154	16.5638	9.3192	13.1372	10.2678	10.9542	10.5301
2020年	14.0074	18.0530	17.4303	17.1042	12.4236	17.9474	18.5129	11.8263	16.0033	6.0417	8.9984	12.1765	15.0413	8.5604	12.4571	10.1978	10.6106	9.8908
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	-	-

<sup>(1)</sup> 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

### 截至二零二二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<sup>(1)</sup>

年度淨投資回報率 (%)	東亞 (強積金) 保守基金 <sup>(3)</sup>	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 (強積金) 中國追蹤指數基金	東亞 (強積金) 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 <sup>(2)</sup>	東亞 (強積金) 65 歲後基金 <sup>(2)</sup>	東亞 (強積金) 核心累積基金 <sup>(2)</sup>
	2022 年	0.26	(6.89)	(6.67)	(6.25)	(4.22)	(9.05)	(26.86)	(6.08)	(19.42)	(5.73)	1.53	7.65	13.71	(30.62)	(20.81)	3.61	(1.83)
2021 年	0.93	33.56	24.30	14.96	8.16	61.21	33.42	1.28	57.36	39.84	40.90	50.08	52.86	17.42	22.70	5.74	9.01	29.31
2020 年	2.05	(9.07)	(5.52)	(2.14)	(0.87)	(13.03)	(13.34)	3.77	(5.59)	(10.57)	(14.19)	(11.60)	(9.11)	(14.19)	(16.58)	(2.23)	2.75	(4.30)
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	-	-

<sup>(1)</sup> 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。

<sup>(2)</sup> 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。

<sup>(3)</sup> 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

截至二零二二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	2022 年	
	截至3月31日 止年度 交易成本 港幣	截至3月31日 止年度 基金開支比率
東亞(強積金) 保守基金	-	0.25%
東亞(強積金) 增長基金	770,586	1.39%
東亞(強積金) 均衡基金	380,045	1.36%
東亞(強積金) 平穩基金	387,198	1.32%
東亞(強積金) 保證基金	-	2.53%
東亞(強積金) 亞洲股票基金	6,217	1.37%
東亞(強積金) 香港股票基金	-	1.27%
東亞(強積金) 環球債券基金	-	1.07%
東亞(強積金) 大中華股票基金	-	1.29%
東亞(強積金) 日本股票基金	6,933	1.70%
東亞(強積金) 歐洲股票基金	6,195	1.62%
東亞(強積金) 環球股票基金	-	1.26%
東亞(強積金) 北美股票基金	6,057	1.25%
東亞中國追蹤指數基金	109,229	1.21%
東亞香港追蹤指數基金	230,691	0.64%
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	-	0.80%
東亞(強積金) 核心累積基金	-	0.78%

# 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (續)

## 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
<b>短期存款</b>				
<i>港幣</i>				
東亞銀行短期存款 0.51%到期日 16/5/2022	19,162,794	19,162,794	19,162,794	1.35
中信銀行(國際)短期存款 0.38%到期日 4/4/2022	5,766,041	5,766,041	5,766,041	0.40
中信銀行(國際)短期存款 0.41%到期日 16/5/2022	3,914,717	3,914,717	3,914,717	0.28
中信銀行(國際)短期存款 0.44%到期日 16/5/2022	32,455,049	32,455,049	32,455,049	2.28
中信銀行(國際)短期存款 0.47%到期日 23/5/2022	28,435,590	28,435,590	28,435,590	2.00
中信銀行(國際)短期存款 0.47%到期日 23/5/2022	43,374,400	43,374,400	43,374,400	3.05
中信銀行(國際)短期存款 0.51%到期日 30/5/2022	4,018,140	4,018,140	4,018,140	0.28
中信銀行(國際)短期存款 0.61%到期日 20/6/2022	14,471,425	14,471,425	14,471,425	1.02
中國建設銀行短期存款 0.30%到期日 16/5/2022	75,161,063	75,161,063	75,161,063	5.29
中國建設銀行短期存款 0.30%到期日 16/5/2022	50,173,865	50,173,865	50,173,865	3.53
中國光大銀行短期存款 0.38%到期日 25/4/2022	30,650,519	30,650,519	30,650,519	2.16
中國光大銀行短期存款 0.38%到期日 25/4/2022	31,600,077	31,600,077	31,600,077	2.22
中國光大銀行短期存款 0.38%到期日 25/4/2022	34,477,568	34,477,568	34,477,568	2.42
中國光大銀行短期存款 0.38%到期日 25/4/2022	35,601,452	35,601,452	35,601,452	2.50
創興銀行短期存款 0.75%到期日 4/4/2022	11,903,058	11,903,058	11,903,058	0.84
創興銀行短期存款 0.70%到期日 25/4/2022	58,435,217	58,435,217	58,435,217	4.11
創興銀行短期存款 0.78%到期日 16/5/2022	45,652,722	45,652,722	45,652,722	3.21
創興銀行短期存款 0.78%到期日 20/6/2022	15,884,131	15,884,131	15,884,131	1.12
招商永隆銀行短期存款 0.40%到期日 25/4/2022	8,222,515	8,222,515	8,222,515	0.58
招商永隆銀行短期存款 0.40%到期日 16/5/2022	2,255,903	2,255,903	2,255,903	0.16
招商永隆銀行短期存款 0.40%到期日 16/5/2022	4,456,507	4,456,507	4,456,507	0.31
招商永隆銀行短期存款 0.38%到期日 16/5/2022	3,087,578	3,087,578	3,087,578	0.22
招商永隆銀行短期存款 0.54%到期日 23/5/2022	2,004,943	2,004,943	2,004,943	0.14

# 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>短期存款 (續)</b>				
<i>港幣 (續)</i>				
招商永隆銀行短期存款 0.41%到期日 30/5/2022	42,897,027	42,897,027	42,897,027	3.02
招商永隆銀行短期存款 0.41%到期日 30/5/2022	30,694,211	30,694,211	30,694,211	2.16
招商永隆銀行短期存款 0.41%到期日 30/5/2022	31,624,159	31,624,159	31,624,159	2.22
招商永隆銀行短期存款 0.51%到期日 20/6/2022	2,448,572	2,448,572	2,448,572	0.17
招商永隆銀行短期存款 0.51%到期日 20/6/2022	1,173,987	1,173,987	1,173,987	0.08
大新銀行短期存款 0.18%到期日 4/4/2022	38,274,371	38,274,371	38,274,371	2.69
大新銀行短期存款 0.21%到期日 19/4/2022	23,494,519	23,494,519	23,494,519	1.65
大新銀行短期存款 0.30%到期日 16/5/2022	8,233,386	8,233,386	8,233,386	0.58
星展銀行 (香港) 短期存款 0.21%到期日 4/4/2022	45,046,691	45,046,691	45,046,691	3.17
星展銀行 (香港) 短期存款 0.21%到期日 19/4/2022	4,618,365	4,618,365	4,618,365	0.32
星展銀行 (香港) 短期存款 0.51%到期日 20/6/2022	20,396,905	20,396,905	20,396,905	1.43
星展銀行 (香港) 短期存款 0.51%到期日 20/6/2022	33,875,353	33,875,353	33,875,353	2.38
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.50%到期日 19/4/2022	14,880,876	14,880,876	14,880,876	1.05
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.50%到期日 16/5/2022	27,086,096	27,086,096	27,086,096	1.90
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.50%到期日 16/5/2022	17,197,464	17,197,464	17,197,464	1.21
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.50%到期日 16/5/2022	36,404,051	36,404,051	36,404,051	2.56
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.68%到期日 20/6/2022	14,953,797	14,953,797	14,953,797	1.05
富邦銀行 (香港) 短期存款 0.68%到期日 20/6/2022	21,637,450	21,637,450	21,637,450	1.52
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 0.40% 到期日 16/5/2022	35,098,999	35,098,999	35,098,999	2.47
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 0.45% 到期日 16/5/2022	11,249,357	11,249,357	11,249,357	0.79
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 0.35% 到期日 23/5/2022	42,211,730	42,211,730	42,211,730	2.97
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 0.35% 到期日 23/5/2022	44,177,194	44,177,194	44,177,194	3.11
華僑永亨銀行短期存款 0.21%到期日 19/4/2022	48,935,911	48,935,911	48,935,911	3.44

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>短期存款 (續)</b>				
<i>港幣 (續)</i>				
華僑永亨銀行短期存款 0.21%到期日 19/4/2022	18,658,508	18,658,508	18,658,508	1.31
華僑永亨銀行短期存款 0.30%到期日 16/5/2022	27,542,269	27,542,269	27,542,269	1.94
華僑永亨銀行短期存款 0.30%到期日 16/5/2022	37,191,243	37,191,243	37,191,243	2.62
三井住友銀行短期存款 0.23%到期日 4/4/2022	52,907,107	52,907,107	52,907,107	3.72
三井住友銀行短期存款 0.27%到期日 25/4/2022	45,093,003	45,093,003	45,093,003	3.17
三井住友銀行短期存款 0.35%到期日 16/5/2022	18,473,249	18,473,249	18,473,249	1.30
三井住友銀行短期存款 0.42%到期日 30/5/2022	15,798,177	15,798,177	15,798,177	1.11
<b>投資總額</b>		<b>1,373,439,301</b>	<b>1,373,439,301</b>	<b>96.58</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

# 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<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	1,134,340.4850	156,062,564	119,374,565	4.46
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A類別	804,420.0080	388,518,776	235,927,746	11.10
東亞聯豐環球債券基金 - A類別	4,188,371.9980	533,095,988	533,100,802	15.23
東亞聯豐環球股票基金 - A類別	638,976.3920	162,983,708	72,627,612	4.66
東亞聯豐大中華增長基金 - A類別	184,751.8930	65,629,415	33,320,178	1.88
東亞聯豐港元債券基金 - A類別	114,521.5710	16,973,242	13,040,105	0.48
東亞聯豐香港增長基金 - A類別	1,426,721.6940	420,397,814	460,987,410	12.01
東亞聯豐貨幣市場基金 - A類別	573,194.8350	59,394,449	57,321,415	1.70
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	10,968.3674	1,843,352	1,278,814	0.05
施羅德機構匯集基金				
- 亞洲 (日本和香港除外) 股票基金 - B類別	28,227.8442	2,362,950	2,364,224	0.07
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B類別	2,081,466.7633	81,534,175	71,298,979	2.33
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
盈富基金	12,219,000.0000	272,239,320	297,988,358	7.78
<i>美國</i>				
iShares Core MSCI Europe ETF	545,499.0000	228,124,458	223,282,877	6.52
iShares Europe ETF	262,902.0000	103,438,010	92,104,855	2.96
iShares Global Energy ETF	12,070.0000	3,417,057	2,542,606	0.10
iShares Global Financials ETF	10,439.0000	6,495,154	5,841,499	0.19
iShares MSCI Australia ETF	401,793.0000	83,164,152	59,309,009	2.37
iShares MSCI Japan ETF	573,282.0000	276,602,530	268,707,242	7.90
iShares Russell 2000 ETF	1,623.0000	2,609,039	2,799,923	0.07
SPDR S&P 500 ETF Trust	111,657.0000	394,925,328	325,066,866	11.28
<b>投資總額</b>		<b>3,259,811,481</b>	<b>2,878,285,085</b>	<b>93.14</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

# 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<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	867,123.2310	119,298,814	93,055,250	6.60
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A類別	306,198.8060	147,887,899	93,899,371	8.18
東亞聯豐環球債券基金 - A類別	4,672,843.9340	594,759,576	571,751,436	32.91
東亞聯豐環球股票基金 - A類別	228,841.6950	58,370,651	24,021,356	3.23
東亞聯豐大中華增長基金 - A類別	78,550.1650	27,903,375	14,166,559	1.54
東亞聯豐港元債券基金 - A類別	91,923.6550	13,624,005	10,627,753	0.75
東亞聯豐香港增長基金 - A類別	477,979.6980	140,841,498	155,582,870	7.79
東亞聯豐貨幣市場基金 - A類別	298,609.2410	30,941,889	29,861,926	1.71
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	4,614.2913	775,481	569,252	0.04
施羅德機構匯集基金				
- 亞洲(日本和香港除外) 股票基金 - B類別	10,147.9151	849,481	849,937	0.05
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B類別	640,534.2050	25,090,686	21,940,987	1.39
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
盈富基金	4,931,500.0000	109,873,820	119,820,449	6.08
<i>美國</i>				
iShares Core MSCI Europe ETF	206,315.0000	86,279,714	87,627,577	4.77
iShares Europe ETF	81,554.0000	32,087,179	29,988,045	1.78
iShares Global Energy ETF	6,966.0000	1,972,098	1,466,599	0.11
iShares Global Financials ETF	5,465.0000	3,400,327	3,058,128	0.19
iShares MSCI Australia ETF	144,899.0000	29,991,569	21,278,104	1.66
iShares MSCI Japan ETF	202,581.0000	97,743,200	97,716,949	5.41
iShares Russell 2000 ETF	912.0000	1,466,077	1,573,368	0.08
SPDR S&P 500 ETF Trust	42,539.0000	150,458,355	129,585,513	8.33
<b>投資總額</b>		<b>1,673,615,694</b>	<b>1,508,441,429</b>	<b>92.60</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

# 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<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	950,285.8600	130,740,329	107,118,821	6.93
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A類別	226,918.8120	109,597,248	73,573,349	5.81
東亞聯豐環球債券基金 - A類別	7,060,262.7880	898,630,248	851,207,947	47.62
東亞聯豐環球股票基金 - A類別	176,875.1300	45,115,539	18,663,801	2.39
東亞聯豐大中華增長基金 - A類別	48,815.6590	17,340,786	8,803,900	0.92
東亞聯豐港元債券基金 - A類別	74,786.8810	11,084,164	8,737,198	0.59
東亞聯豐香港增長基金 - A類別	175,674.0580	51,764,118	62,285,203	2.74
東亞聯豐貨幣市場基金 - A類別	952,977.4790	98,747,526	95,301,846	5.23
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	8,841.8819	1,485,973	1,159,389	0.08
施羅德機構匯集基金				
- 亞洲 (日本和香港除外) 股票基金 - B類別	11,842.8685	991,365	991,898	0.05
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B類別	42,390.8918	1,660,515	1,452,066	0.09
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
盈富基金	4,399,000.0000	98,009,720	107,094,184	5.19
<i>美國</i>				
iShares Core MSCI Europe ETF	159,338.0000	66,634,210	70,425,062	3.53
iShares Europe ETF	31,989.0000	12,585,977	12,669,326	0.67
iShares Global Energy ETF	6,501.0000	1,840,454	1,369,215	0.10
iShares Global Financials ETF	5,345.0000	3,325,663	2,990,978	0.18
iShares MSCI Australia ETF	75,240.0000	15,573,369	11,087,121	0.82
iShares MSCI Japan ETF	115,501.0000	55,728,017	59,020,882	2.95
iShares Russell 2000 ETF	1,221.0000	1,962,808	2,106,564	0.10
SPDR S&P 500 ETF Trust	26,513.0000	93,775,180	88,235,672	4.97
<b>投資總額</b>		<b>1,716,593,209</b>	<b>1,584,294,422</b>	<b>90.96</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
在香港成立				
信安長線保證基金	28,930,489.6079	686,992,491	516,965,744	100.21
<b>投資總額</b>		<u>686,992,491</u>	<u>516,965,744</u>	<u>100.21</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	1,592,933.1850	769,354,870	437,876,242	77.83
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	850,329.6561	142,907,057	94,833,617	14.46
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>英國</i>				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	2,121.0000	946,571	1,078,918	0.09
<b>投資總額</b>		<u>913,208,498</u>	<u>533,788,777</u>	<u>92.38</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐大中華增長基金 - A類別	98,564.9640	35,013,232	41,696,784	4.26
東亞聯豐香港增長基金 - A類別	2,471,739.9950	728,322,907	602,166,576	88.67
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
盈富基金	2,369,000.0000	52,781,320	58,519,359	6.43
<b>投資總額</b>		<u>816,117,459</u>	<u>702,382,719</u>	<u>99.36</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐環球債券基金 - A類別	1,948,070.2940	247,950,387	233,002,502	86.16
東亞聯豐港元債券基金 - A類別	243,628.2180	36,108,138	31,814,790	12.55
<b>投資總額</b>		<b>284,058,525</b>	<b>264,817,292</b>	<b>98.71</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐大中華增長基金 - A類別	3,574,136.5730	1,269,640,535	605,383,031	89.32
東亞聯豐香港增長基金 - A類別	486,003.1470	143,205,687	143,033,854	10.07
<b>投資總額</b>		<b>1,412,846,222</b>	<b>748,416,885</b>	<b>99.39</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<i>在香港成立</i>				
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B類別	473,459.7580	10,013,674	8,687,186	11.50
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>美國</i>				
iShares MSCI Japan ETF	155,215.0000	74,889,604	63,363,289	86.03
<b>投資總額</b>		<u>84,903,278</u>	<u>72,050,475</u>	<u>97.53</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<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	814,733.2217	31,914,322	27,908,035	26.44
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>美國</i>				
iShares Core MSCI Europe ETF	105,303.0000	44,037,092	39,708,526	36.48
iShares Europe ETF	109,970.0000	43,267,370	38,279,278	35.85
<b>投資總額</b>		<b>119,218,784</b>	<b>105,895,839</b>	<b>98.77</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐環球股票基金 - A類別	1,301,760.7480	332,040,114	181,512,880	84.06
東亞聯豐香港增長基金 - A類別	3,642.3440	1,073,253	863,700	0.27
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>美國</i>				
iShares Core MSCI Europe ETF	12,200.0000	5,101,968	4,328,223	1.29
iShares Europe ETF	19,281.0000	7,586,052	6,704,777	1.92
iShares MSCI Australia ETF	7,525.0000	1,557,544	1,228,009	0.39
iShares MSCI Japan ETF	8,148.0000	3,931,324	3,228,691	1.00
SPDR S&P 500 ETF Trust	8,930.0000	31,584,972	13,260,702	8.00
<b>投資總額</b>		<b>382,875,227</b>	<b>211,126,982</b>	<b>96.93</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>美國</i>				
iShares Core S&P 500 ETF	58,336.0000	207,268,110	129,703,217	39.27
SPDR S&P 500 ETF Trust	86,168.0000	304,771,987	189,397,501	57.75
<b>投資總額</b>		<b>512,040,097</b>	<b>319,100,718</b>	<b>97.02</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
恒生中國企業指數上市基金	1,441,400.0000	109,978,820	150,239,428	100.00
<b>投資總額</b>		<b>109,978,820</b>	<b>150,239,428</b>	<b>100.00</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
盈富基金	10,338,000.0000	230,330,640	263,267,464	99.93
<b>投資總額</b>		<u>230,330,640</u>	<u>263,267,464</u>	<u>99.93</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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	估資產淨 值百分比
<b>短期存款</b>				
<b>港幣</b>				
中信銀行(國際) 短期存款 0.51%到期日 7/6/2022	2,372,122	2,372,122	2,372,122	1.61
中信銀行(國際) 短期存款 0.63%到期日 21/6/2022	2,504,016	2,504,016	2,504,016	1.70
中信銀行(國際) 短期存款 0.63%到期日 21/6/2022	6,332,530	6,332,530	6,332,530	4.31
中信銀行(國際) 短期存款 0.63%到期日 21/6/2022	1,878,632	1,878,632	1,878,632	1.28
中國建設銀行短期存款 0.30% 到期日 10/5/2022	3,001,627	3,001,627	3,001,627	2.04
創興銀行短期存款 0.65%到期日 10/5/2022	806,693	806,693	806,693	0.55
創興銀行短期存款 0.70%到期日 7/6/2022	503,911	503,911	503,911	0.34
創興銀行短期存款 0.70%到期日 7/6/2022	1,836,873	1,836,873	1,836,873	1.25
創興銀行短期存款 0.70%到期日 7/6/2022	1,780,898	1,780,898	1,780,898	1.21
創興銀行短期存款 0.70%到期日 7/6/2022	4,119,143	4,119,143	4,119,143	2.80
創興銀行短期存款 0.78%到期日 21/6/2022	3,445,071	3,445,071	3,445,071	2.34
招商永隆銀行短期存款 0.52%到期日 21/6/2022	2,941,674	2,941,674	2,941,674	2.00
富邦銀行(香港) 短期存款 0.50%到期日 12/4/2022	5,094,363	5,094,363	5,094,363	3.47
富邦銀行(香港) 短期存款 0.50%到期日 10/5/2022	2,212,941	2,212,941	2,212,941	1.51
富邦銀行(香港) 短期存款 0.45%到期日 7/6/2022	1,508,963	1,508,963	1,508,963	1.03
富邦銀行(香港) 短期存款 0.45%到期日 7/6/2022	1,593,685	1,593,685	1,593,685	1.08
富邦銀行(香港) 短期存款 0.45%到期日 7/6/2022	1,226,864	1,226,864	1,226,864	0.84
三井住友銀行短期存款 0.52%到期日 21/6/2022	2,529,026	2,529,026	2,529,026	1.72

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>短期存款 (續)</b>				
<i>人民幣</i>				
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.40%到期日 10/5/2022	3,021,450	3,726,959	3,698,859	2.54
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.40%到期日 10/5/2022	1,454,395	1,793,996	1,780,470	1.22
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.60%到期日 21/6/2022	2,579,139	3,181,368	3,160,606	2.17
中國建設銀行股份有限公司短期存款 2.70%到期日 28/6/2022	802,040	989,316	985,586	0.67
中國光大銀行短期存款 2.45%到期日 12/4/2022	3,054,114	3,767,250	3,736,403	2.56
中國光大銀行短期存款 2.45%到期日 12/4/2022	2,270,574	2,800,753	2,777,820	1.91
中國光大銀行短期存款 2.45%到期日 12/4/2022	399,649	492,967	488,930	0.34
中國光大銀行短期存款 2.30%到期日 26/4/2022	637,464	786,312	783,316	0.54
中國光大銀行短期存款 2.70%到期日 7/6/2022	2,059,955	2,540,955	2,550,431	1.73
中國光大銀行短期存款 2.85%到期日 21/6/2022	1,350,490	1,665,830	1,654,958	1.13
中國光大銀行短期存款 3.00%到期日 28/6/2022	348,096	429,376	427,758	0.29
招商永隆銀行短期存款 1.98%到期日 26/4/2022	597,363	736,848	734,040	0.50
招商永隆銀行短期存款 2.51%到期日 21/6/2022	4,566,132	5,632,324	5,595,567	3.83
招商永隆銀行短期存款 2.65%到期日 28/6/2022	1,896,174	2,338,931	2,330,114	1.59
招商永隆銀行短期存款 2.65%到期日 28/6/2022	1,035,554	1,277,356	1,272,540	0.87
法國東方匯理銀行短期存款 1.83%到期日 26/4/2022	2,964,683	3,656,937	3,643,003	2.49
法國東方匯理銀行短期存款 1.83%到期日 26/4/2022	2,660,726	3,282,006	3,269,500	2.23
法國東方匯理銀行短期存款 1.83%到期日 26/4/2022	3,388,983	4,180,311	4,164,383	2.85
法國東方匯理銀行短期存款 2.72%到期日 21/6/2022	1,245,801	1,536,695	1,526,667	1.05
大新銀行短期存款 2.57%到期日 5/7/2022	1,584,353	1,954,299	1,942,179	1.33
星展銀行 (香港) 短期存款 2.39%到期日 7/6/2022	3,706,071	4,571,438	4,588,486	3.11
星展銀行 (香港) 短期存款 2.55%到期日 28/6/2022	2,065,682	2,548,019	2,538,413	1.73
星展銀行 (香港) 短期存款 2.55%到期日 28/6/2022	1,566,575	1,932,370	1,925,086	1.32
星展銀行 (香港) 短期存款 2.55%到期日 28/6/2022	1,721,170	2,123,063	2,115,059	1.44

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>短期存款 (續)</b>				
<i>人民幣 (續)</i>				
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.55%到期日 28/6/2022	522,429	644,416	641,987	0.44
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.30% 到期日 12/4/2022	3,831,510	4,726,167	4,687,469	3.22
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.30% 到期日 12/4/2022	2,897,722	3,574,339	3,545,073	2.43
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.30% 到期日 26/4/2022	898,524	1,108,329	1,104,106	0.75
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.22%到期日 12/4/2022	2,544,604	3,138,769	3,113,069	2.14
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.22%到期日 12/4/2022	4,306,180	5,311,672	5,268,180	3.62
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.64%到期日 28/6/2022	3,329,929	4,107,467	4,091,983	2.80
華僑永亨銀行短期存款 2.40%到期日 3/5/2022	1,565,672	1,931,257	1,914,817	1.31
三井住友銀行短期存款 2.20%到期日 26/4/2022	1,755,732	2,165,696	2,157,444	1.47
三井住友銀行短期存款 2.45%到期日 10/5/2022	2,701,142	3,331,858	3,306,738	2.27
三井住友銀行短期存款 2.60%到期日 21/6/2022	2,977,078	3,672,226	3,648,261	2.50
三井住友銀行短期存款 2.80%到期日 28/6/2022	795,142	980,808	977,110	0.67
三井住友銀行短期存款 2.80%到期日 28/6/2022	509,380	628,320	625,951	0.43
<b>投資總額</b>		<b>138,956,035</b>	<b>138,461,394</b>	<b>94.57</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	1,532,299.4900	188,917,204	180,192,368	99.88
<b>投資總額</b>		<u>188,917,204</u>	<u>180,192,368</u>	<u>99.88</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二二年三月三十一日 (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
<b>核准匯集投資基金</b>				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐核心累積基金 - I類別	3,259,968.2340	<u>489,484,230</u>	<u>407,312,560</u>	<u>100.07</u>
<b>投資總額</b>		<u><u>489,484,230</u></u>	<u><u>407,312,560</u></u>	<u><u>100.07</u></u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

截至二零二二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2022年 3月31日	於2021年 3月31日
短期存款		
港幣	96.58	94.75

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,052,941.2270	81,399.2580	-	1,134,340.4850
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	909,523.8560	-	105,103.8480	804,420.0080
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,267,368.4220	292,158.6010	371,155.0250	4,188,371.9980
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	638,976.3920	-	-	638,976.3920
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	198,495.1140	-	13,743.2210	184,751.8930
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	1,587,478.7470	94,890.8890	255,647.9420	1,426,721.6940
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	573,194.8350	-	-	573,194.8350
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	356,106.3286	124,306.9693	469,444.9305	10,968.3674
<b>施羅德機構匯集基金</b>				
- 亞洲 (日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	601,536.4791	-	573,308.6349	28,227.8442
<b>施羅德機構匯集基金</b>				
- 歐洲股票基金 - B 類別	3,013,784.0647	-	932,317.3014	2,081,466.7633

## 投資報告

截至二零二二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 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日 單位
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
恒生中國企業指數上市基金	-	375,200.0000	375,200.0000	-
iShares Core MSCI Europe ETF	411,984.0000	301,600.0000	168,085.0000	545,499.0000
iShares Europe ETF	329,827.0000	69,842.0000	136,767.0000	262,902.0000
iShare FTSE China A50 ETF	-	7,238,900.0000	7,238,900.0000	-
iShares Global Energy ETF	25,567.0000	356,486.0000	369,983.0000	12,070.0000
iShares Global Financials ETF	10,439.0000	-	-	10,439.0000
iShares MSCI Australia ETF	401,793.0000	-	-	401,793.0000
iShares MSCI Japan ETF	489,141.0000	302,535.0000	218,394.0000	573,282.0000
iShares Russell 2000 ETF	58,732.0000	-	57,109.0000	1,623.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	176,088.0000	65,473.0000	129,904.0000	111,657.0000
盈富基金	-	13,382,500.0000	1,163,500.0000	12,219,000.0000

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	798,285.6070	68,837.6240	-	867,123.2310
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	352,211.0000	-	46,012.1940	306,198.8060
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,858,027.4190	128,002.9480	313,186.4330	4,672,843.9340
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	228,841.6950	-	-	228,841.6950
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	87,872.9810	-	9,322.8160	78,550.1650
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	91,923.6550	-	-	91,923.6550
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	569,965.0170	48,269.7920	140,255.1110	477,979.6980
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	298,609.2410	-	-	298,609.2410
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	123,725.7817	63,324.7928	182,436.2832	4,614.2913
<b>施羅德機構匯集基金</b>				
- 亞洲 (日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	370,475.8309	-	360,327.9158	10,147.9151
<b>施羅德機構匯集基金</b>				
- 歐洲股票基金 - B 類別	1,121,798.0412	-	481,263.8362	640,534.2050

## 投資報告

截至二零二二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 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日 單位
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
恒生中國企業指數上市基金	-	190,200.0000	190,200.0000	-
iShares Core MSCI Europe ETF	138,497.0000	153,771.0000	85,953.0000	206,315.0000
iShares Europe ETF	92,269.0000	52,135.0000	62,850.0000	81,554.0000
iShares FTSE China A50 ETF	-	3,684,200.0000	3,684,200.0000	-
iShares Global Energy ETF	13,992.0000	182,832.0000	189,858.0000	6,966.0000
iShares Global Financials ETF	5,465.0000	-	-	5,465.0000
iShares MSCI Australia ETF	144,899.0000	-	-	144,899.0000
iShares MSCI Japan ETF	153,006.0000	154,302.0000	104,727.0000	202,581.0000
iShares Russell 2000 ETF	30,039.0000	-	29,127.0000	912.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	67,848.0000	34,602.0000	59,911.0000	42,539.0000
盈富基金	-	5,534,000.0000	602,500.0000	4,931,500.0000

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	879,250.6900	71,035.1700	-	950,285.8600
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	250,748.4430	-	23,829.6310	226,918.8120
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	7,333,868.6790	329,663.6850	603,269.5760	7,060,262.7880
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	-	7,242.0400	48,815.6590
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	338,772.9990	49,993.5460	213,092.4870	175,674.0580
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	952,977.4790	-	-	952,977.4790
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	65,166.0859	65,733.4494	122,057.6534	8,841.8819
<b>施羅德機構匯集基金</b>				
- 亞洲 (日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	356,754.9608	-	344,912.0923	11,842.8685
<b>施羅德機構匯集基金</b>				
- 歐洲股票基金 - B 類別	444,642.6286	-	402,251.7368	42,390.8918

## 投資報告

截至二零二二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 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日 單位
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
恒生中國企業指數上市基金	-	195,800.0000	195,800.0000	-
iShares Core MSCI Europe ETF	86,283.0000	178,374.0000	105,319.0000	159,338.0000
iShares Europe ETF	26,344.0000	53,905.0000	48,260.0000	31,989.0000
iShares FTSE China A50 ETF	-	3,817,400.0000	3,817,400.0000	-
iShares Global Energy ETF	14,334.0000	190,016.0000	197,849.0000	6,501.0000
iShares Global Financials ETF	5,345.0000	-	-	5,345.0000
iShares MSCI Australia ETF	75,240.0000	-	-	75,240.0000
iShares MSCI Japan ETF	68,226.0000	160,087.0000	112,812.0000	115,501.0000
iShares Russell 2000 ETF	30,810.0000	-	29,589.0000	1,221.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	45,351.0000	43,182.0000	62,020.0000	26,513.0000
盈富基金	-	5,030,000.0000	631,000.0000	4,399,000.0000

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
信安長線保證基金	30,977,760.4543	1,738,286.1385	3,785,556.9849	28,930,489.6079

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	1,828,429.1310	-	235,495.9460	1,592,933.1850
栢瑞基金系列 - 栢瑞印度股票基金 - 公積金單位	719,325.2374	339,563.5487	208,559.1300	850,329.6561
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF USD (Dist)	37,846.0000	2,121.0000	37,846.0000	2,121.0000

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	87,621.6180	21,567.5400	10,624.1940	98,564.9640
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	2,198,631.9960	309,140.5840	36,032.5850	2,471,739.9950
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
盈富基金	2,369,000.0000	-	-	2,369,000.0000

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	2,260,243.9240	21,391.9370	333,565.5670	1,948,070.2940
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	282,769.2160	2,751.4460	41,892.4440	243,628.2180

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	3,742,606.6050	-	168,470.0320	3,574,136.5730
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	472,503.0770	33,009.8380	19,509.7680	486,003.1470

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	473,459.7580	-	-	473,459.7580
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
iShares MSCI Japan ETF	151,082.0000	23,597.0000	19,464.0000	155,215.0000

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	937,105.3448	-	122,372.1231	814,733.2217
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
iShares Core MSCI Europe ETF	83,281.0000	22,022.0000	-	105,303.0000
iShares Europe ETF	88,888.0000	21,082.0000	-	109,970.0000

## 投資報告

截至二零二二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 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日 單位
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,222,634.1420	79,126.6060	-	1,301,760.7480
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	3,642.3440	-	-	3,642.3440
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
iShares Core MSCI Europe ETF	12,200.0000	-	-	12,200.0000
iShares Europe ETF	19,281.0000	-	-	19,281.0000
iShares MSCI Australia ETF	7,525.0000	-	-	7,525.0000
iShares MSCI Japan ETF	8,148.0000	-	-	8,148.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	8,930.0000	-	-	8,930.0000

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
iShares Core S&P 500 ETF	51,667.0000	7,182.0000	513.0000	58,336.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	77,280.0000	9,668.0000	780.0000	86,168.0000

## 投資報告

截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動表 (續)

#### 東亞中國追蹤指數基金

	投資組合持有量			於 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數集體投資計劃				
恒生中國企業指數上市基金	1,390,200.0000	371,400.0000	320,200.0000	1,441,400.0000

## 投資報告

截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動表 (續)

#### 東亞香港追蹤指數基金

	投資組合持有量			於 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准緊貼指數集體投資計劃				
盈富基金	8,082,000.0000	3,914,000.0000	1,658,000.0000	10,338,000.0000

## 投資報告

截至二零二二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2022年 3月31日	於2021年 3月31日
<b>短期存款</b>		
港幣	31.08	30.61
人民幣	63.49	61.24
	<u>94.57</u>	<u>91.85</u>

## 投資報告

截至二零二二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 2022 年 3 月 31 日 單位
	於 2021 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	1,319,710.2100	412,748.3310	200,159.0510	1,532,299.4900

## 投資報告

截至二零二二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2022年 3月31日 單位
	於2021年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
<b>核准匯集投資基金</b>				
東亞聯豐核心累積基金 - I類別	2,761,437.1690	690,179.8480	191,648.7830	3,259,968.2340

## 獨立核數師報告書

### 致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人

#### 財務報表審計報告

##### *意見*

本核數師 (以下簡稱「我們」) 已審計列載於第 93 至 153 頁本計劃的財務報表, 此財務報表包括於二零二二年三月三十一日本計劃可供支付權益的資產淨值表及其成分基金的資產負債表、截至該日止年度本計劃可供支付權益的資產淨值變動表及現金流量表、各成分基金的全面收益表及成員應佔資產淨值變動表, 以及財務報表附註, 包括主要會計政策概要。

我們認為, 該等財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了本計劃於二零二二年三月三十一日的財務狀況及截至該日止年度的財務交易及現金流量。

##### *意見的基礎*

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

##### *財務報表及其核數師報告以外的信息*

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

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

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

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

## 獨立核數師報告書

### 致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

#### 財務報表審計報告 (續)

##### *投資經理及受託人就財務報表須承擔的責任*

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

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

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

管治層負責監管本計劃的財務報告程序。

##### *核數師就審計財務報表承擔的責任*

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

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

## 獨立核數師報告書

### 致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

#### 財務報表審計報告 (續)

##### *核數師就審計財務報表承擔的責任 (續)*

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對本計劃內部控制的有效性發表意見。
- 評價本計劃投資經理及受託人所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對投資經理及受託人採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對本計劃的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致本計劃不能持續經營。
- 評價財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及財務報表是否中肯反映交易和事項。

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

## 獨立核數師報告書

### 致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

#### 財務報表審計報告 (續)

#### 根據《強制性公積金計劃 (一般) 規例》報告事項

- a. 我們認為，財務報表已在所有重大方面按照《強積金規例》第 80、81、83 及 84 條的規定適當地編製。
- b. 根據我們所知及所信，我們已取得審核工作所必需的一切資料及解釋。

執業會計師

香港中環  
遮打道 10 號  
太子大廈 8 樓

二零二二年九月十四日

## 獨立核數師鑑證報告書

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)」)，審核本計劃截至二零二二年三月三十一日止年度的財務報表，並就此發出日期為二零二二年九月十四日的無保留意見的核數師報告書。

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

### 受託人的責任

《強積金規例》規定，受託人必須確保：

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

### 本所獨立性和質量控制

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

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

## 獨立核數師鑑證報告書 (續)

### 核數師的責任

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

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

我們已參考《實務說明》第 860.1 號 (修訂本) 中建議的程序，以規劃和履行我們認為必要的程序，包括抽樣審核來自受託人的憑證，以了解本計劃是否遵守上述規定。

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 意見

根據上文所述：

1. 我們認為：
  - a. 截至二零二二年三月三十一日止年度，本計劃的成分基金、本計劃的資產及與本計劃有關的所有財務交易已編存適當的會計及其他記錄；及
  - b. 於二零二一年七月三十日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合積金局根據《強積金條例》第 28 條所頒佈有關受禁制投資活動的規定，以及《強積金規例》第 37(2)、51 和 52 條、第 X 部及附表 1 的規定；及
  - c. 於二零二一年七月三十日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年三月三十一日，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) 核心累積基金累算權益投資和服務付款控制的規定；及

## 獨立核數師鑑證報告書 (續)

### 意見(續)

根據上文所述：(續)

1. 我們認為：(續)

d. 於二零二二年三月三十一日，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. 於二零二二年三月三十一日，除《強積金規例》所允許的情況外，本計劃的資產並不附帶任何產權負擔。

### 其他事項

由於受託人已完成相關的過渡條文，而本計劃於二零一七年四月一日前的預設投資安排並不涉及保證基金，因此，《強積金條例》第 34DI(1) 和 (2) 條和第 34DK(2) 條下有關向一個賬戶轉讓累算權益及特定通知的規定，以及第 34DJ(2)、(3)、(4) 和 (5) 條有關找出東亞 (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，於截至二零二二年三月三十一日止年度均不適用於受託人。因此，並無於本節作出報告。

### 擬定使用者和用途

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

執業會計師

香港中環  
遮打道 10 號  
太子大廈 8 樓

二零二二年九月十四日

## 可供支付權益的資產淨值變動表

### - 集成信託計劃

截至二零二二年三月三十一日止年度

	附註	2022 年 港幣	2021 年 港幣
<b>收入</b>			
投資成分基金的(虧損)/收益淨額	9	(1,278,341,945)	3,618,436,263
銀行存款利息	10(b)	1,981,561	1,841,716
<b>投資(虧損)/收入總額</b>		<b>(1,276,360,384)</b>	<b>3,620,277,979</b>
<b>開支</b>			
行政及其他費用		1,957,727	1,805,137
<b>營運開支總額</b>		<b>1,957,727</b>	<b>1,805,137</b>
<b>(虧損)/利潤淨額</b>		<b>(1,278,318,111)</b>	<b>3,618,472,842</b>
<b>已收及應收供款</b>			
	12		
來自僱主			
- 強制性供款		506,311,170	521,454,041
- 額外自願性供款		281,497,752	300,959,744
來自成員			
- 強制性供款		490,633,871	508,979,849
- 額外自願性供款		47,586,001	51,397,246
		<b>1,326,028,794</b>	<b>1,382,790,880</b>
<b>供款附加費</b>		<b>418,388</b>	<b>644,134</b>
<b>轉入款項</b>			
轉自其他計劃的集團轉入款項		34,296,758	14,312,802
轉自其他計劃的個人轉入款項		199,757,496	145,541,697
特別供款		9,045	9,258
		<b>234,063,299</b>	<b>159,863,757</b>

## 可供支付權益的資產淨值變動表

### - 集成信託計劃

截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2022 年 港幣	2021 年 港幣
<b>已付及應付權益</b>	13		
退休		220,614,899	206,090,257
提早退休		92,570,101	82,546,124
末期疾病		3,300,684	3,342,983
死亡		17,732,433	11,338,612
永久離開香港		103,060,440	71,837,175
完全喪失行為能力		5,425,275	3,871,366
小額結餘		11,381	4,832
向離職者或僱主退還供款		121,096,897	89,137,375
		<u>563,812,110</u>	<u>468,168,724</u>
<b>轉出款項</b>			
轉至其他計劃的集團轉出款項		170,008,720	195,479,177
轉至其他計劃的個人轉出款項		976,234,779	939,572,018
		<u>1,146,243,499</u>	<u>1,135,051,195</u>
<b>沒收款項</b>		<u>35,059,611</u>	<u>15,577,839</u>
<b>長期服務金及遣散費</b>		<u>105,387,121</u>	<u>117,484,997</u>
<b>保守基金的收費及費用扣減</b>		<u>3,700,291</u>	<u>9,854,043</u>
<b>成員應佔可供支付權益的資產淨值變動</b>		(1,572,010,262)	3,415,634,815
<b>年初時成員應佔可供支付權益的資產淨值</b>		<u>16,680,130,978</u>	<u>13,264,496,163</u>
<b>年結時成員應佔可供支付權益的資產淨值</b>		<u>15,108,120,716</u>	<u>16,680,130,978</u>

第 105 頁至 153 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  
於二零二二年三月三十一日

	附註	2022 年 港幣	2021 年 港幣
<b>資產</b>			
投資	7	15,117,304,070	16,699,397,478
來自下列項目的應收供款			
- 僱主		36,806,257	38,838,390
- 成員		28,948,634	31,268,641
- 其他計劃		390,100	806,875
應收利息		176,493	154,328
其他應收款		192,550	373,887
銀行結餘	8、10(b)	11,412,319	14,002,188
<b>資產總值</b>		<u>15,195,230,423</u>	<u>16,784,841,787</u>
<b>負債</b>			
應付權益	8	81,351,990	101,686,597
應付沒收款項		4,036,182	1,690,129
應計費用及其他應付款		1,721,535	1,334,083
<b>負債總值 (成員應佔可供支付權益的資產淨值除外)</b>		<u>87,109,707</u>	<u>104,710,809</u>
<b>成員應佔可供支付權益的資產淨值</b>		<u>15,108,120,716</u>	<u>16,680,130,978</u>

受託人於二零二二年九月十四日核准並許可發出。

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

第 105 頁至 153 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

### 截至二零二二年三月三十一日止年度

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
<b>業務活動的現金流量</b>		
(虧損)/利潤淨額	(1,278,318,111)	3,618,472,842
經以下項目調整：		
投資成分基金的虧損/(收益)淨額	1,278,341,945	(3,618,436,263)
銀行存款利息	(1,981,561)	(1,841,716)
保守基金的收費及費用扣減	(3,700,291)	(9,854,043)
	<u>(5,658,018)</u>	<u>(11,659,180)</u>
購買投資付款	(2,765,892,930)	(3,151,775,822)
銷售投資所得款項	3,069,644,393	3,297,921,535
其他應收款減少/(增加)	181,337	(217,573)
應計費用及其他應付款增加/(減少)	387,452	(765,824)
已收銀行存款利息	1,959,396	1,841,449
<b>業務活動產生的現金淨額</b>	<u>300,621,630</u>	<u>135,344,585</u>
<b>融資活動的現金流量</b>		
已收供款及轉入款項	1,565,279,396	1,544,927,100
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	(1,835,777,337)	(1,663,452,188)
已付沒收款項	(32,713,558)	(15,431,140)
<b>融資活動產生的現金淨額</b>	<u>(303,211,499)</u>	<u>(133,956,228)</u>
<b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>	(2,589,869)	1,388,357
<b>年初的現金及現金等價物</b>	<u>14,002,188</u>	<u>12,613,831</u>
<b>年終的現金及現金等價物</b>	<u>11,412,319</u>	<u>14,002,188</u>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>		
銀行結餘	<u>11,412,319</u>	<u>14,002,188</u>

第 105 頁至 153 頁的附註是本財務報表的一部分。

## 全面收益表 - 成分基金

截至二零二二年三月三十一日止年度

2022年

附註	東亞(強積金)															東亞(強積金)			
	保守基金	增長基金	均衡基金	平穩基金	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	環球股票基金	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	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	
<b>收入</b>																			
投資的(虧損)/收益淨額	9	-	(230,420,642)	(111,797,855)	(105,708,968)	(19,166,458)	(84,228,176)	(269,039,604)	(15,620,267)	(322,837,292)	(8,446,115)	(1,479,961)	30,149,245	60,066,976	(47,232,839)	(54,568,155)	-	(2,797,004)	16,110,932
股息收入		-	31,878,347	11,670,531	7,924,309	-	63,091	1,587,230	-	-	1,667,338	2,440,479	953,817	6,331,641	2,356,392	5,822,220	-	-	-
利息收入	10(b)	848	4,365	2,364	3,882	-	307	77	43	129	60	24	87	158	4	9	10,314	6	13
按公允價值計入損益計量的金融																			
資產利息收入	10(c)	3,788,954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,525,725	-	-
匯兌收益/(虧損)		-	289,616	153,074	406,645	-	74,681	-	-	365	2,881,808	2,490,488	(243,350)	(1,559,109)	-	-	3,877,020	-	-
其他收入		-	-	-	-	-	-	-	-	-	809	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>投資收入/(虧損)總額</b>		<b>3,789,802</b>	<b>(198,248,314)</b>	<b>(99,971,886)</b>	<b>(97,374,132)</b>	<b>(19,166,458)</b>	<b>(84,090,097)</b>	<b>(267,452,297)</b>	<b>(15,620,224)</b>	<b>(322,836,798)</b>	<b>(3,896,100)</b>	<b>3,451,030</b>	<b>30,859,799</b>	<b>64,839,666</b>	<b>(44,876,443)</b>	<b>(48,745,926)</b>	<b>6,413,059</b>	<b>(2,796,998)</b>	<b>16,110,945</b>
<b>開支</b>																			
受託人、管理和保管人費用	10(a)	-	17,324,213	8,859,302	9,185,678	3,317,629	4,952,459	4,266,281	1,483,634	7,619,278	416,584	564,490	1,691,913	2,174,307	332,085	595,119	665,171	539,728	1,352,726
投資管理費	10(a)	-	11,937,799	6,104,279	6,328,871	7,372,509	3,413,246	2,942,519	1,022,279	5,254,161	287,111	388,825	1,165,009	1,496,980	255,952	458,278	458,141	292,740	733,366
保薦人費用	10(a)	-	16,935,889	8,661,224	8,980,591	368,625	4,840,852	4,167,950	758,082	7,444,635	384,051	520,632	1,560,851	2,006,071	37,815	68,174	44,433	539,728	1,352,726
核數師酬金		-	99,026	69,025	69,025	-	37,918	19,079	30,980	37,916	-	-	10,665	2,864	-	-	-	38,074	38,074
保管費及銀行費用		1,650	201,365	83,140	61,946	-	9,146	2,676	5,551	5,577	17,841	18,046	9,568	71,158	5,564	12,144	5,776	-	-
執照和註冊費		-	4,500	4,500	4,500	-	4,500	4,500	4,500	4,500	-	-	4,500	4,500	31,930	57,223	-	-	-
印刷及郵費		-	414,603	210,148	216,588	-	121,365	108,156	35,716	193,496	-	-	36,827	45,050	13,859	21,985	-	17,425	43,322
基金價格刊登費		-	14,712	14,712	14,712	-	14,712	14,712	14,712	14,712	-	-	14,712	14,712	14,712	14,712	-	14,712	14,712
專業彌償保險		-	129,589	66,695	69,152	-	37,153	32,357	12,134	56,153	-	-	11,512	14,361	-	-	-	5,561	13,442
交易成本		-	770,586	380,045	387,198	-	6,217	-	-	-	6,933	6,195	-	6,057	109,229	230,691	-	-	-
雜項開支		-	895,762	362,933	194,183	-	546,263	-	-	-	53,174	188,369	-	-	-	-	-	5,468	5,468
<b>營運開支總額</b>		<b>1,650</b>	<b>48,728,044</b>	<b>24,816,003</b>	<b>25,512,444</b>	<b>11,058,763</b>	<b>13,983,831</b>	<b>11,558,230</b>	<b>3,367,588</b>	<b>20,630,428</b>	<b>1,165,694</b>	<b>1,686,557</b>	<b>4,505,557</b>	<b>5,836,060</b>	<b>801,146</b>	<b>1,458,326</b>	<b>1,173,521</b>	<b>1,453,436</b>	<b>3,553,836</b>
<b>稅前利潤/(虧損)</b>		<b>3,788,152</b>	<b>(246,976,358)</b>	<b>(124,787,889)</b>	<b>(122,886,576)</b>	<b>(30,225,221)</b>	<b>(98,073,928)</b>	<b>(279,010,527)</b>	<b>(18,987,812)</b>	<b>(343,467,226)</b>	<b>(5,061,794)</b>	<b>1,764,473</b>	<b>26,354,242</b>	<b>59,003,606</b>	<b>(45,677,589)</b>	<b>(50,204,252)</b>	<b>5,239,538</b>	<b>(4,250,434)</b>	<b>12,557,109</b>
海外預扣稅	15	-	(8,792,294)	(3,169,374)	(2,059,809)	-	-	-	-	-	(500,201)	(732,144)	(286,145)	(1,899,492)	-	-	-	-	-
<b>成員應佔營運資產淨值變動</b>		<b>3,788,152</b>	<b>(255,768,652)</b>	<b>(127,957,263)</b>	<b>(124,946,385)</b>	<b>(30,225,221)</b>	<b>(98,073,928)</b>	<b>(279,010,527)</b>	<b>(18,987,812)</b>	<b>(343,467,226)</b>	<b>(5,561,995)</b>	<b>1,032,329</b>	<b>26,068,097</b>	<b>57,104,114</b>	<b>(45,677,589)</b>	<b>(50,204,252)</b>	<b>5,239,538</b>	<b>(4,250,434)</b>	<b>12,557,109</b>

第 105 頁至 153 頁的附註是本財務報表的一部分。

## 全面收益表 - 成分基金

截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

2021年

	附註	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	大中華股票基金 港幣	日本股票基金 港幣	歐洲股票基金 港幣	環球股票基金 港幣	北美股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 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	東亞(強積金) 核心累積基金 港幣
<b>收入</b>																			
投資的收益淨額	9	-	1,056,504,641	421,404,847	295,710,424	68,138,713	460,325,505	269,394,372	7,779,199	673,925,536	26,995,216	35,115,991	114,906,751	139,615,947	21,092,713	42,641,053	-	10,942,828	79,902,146
股息收入		-	21,201,704	8,102,977	5,301,079	-	329,272	2,659,560	-	-	821,124	1,294,902	694,224	5,675,352	3,656,468	6,449,280	-	-	-
利息收入	10(b)	1,024	6,859	3,751	4,532	57	190	61	96	131	42	37	208	238	5	9	5,311	7	11
按公允價值計入損益計量的金融																			
資產利息收入	10(c)	14,184,965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,367,640	-	-
匯兌收益/(虧損)		-	1,057,871	1,011,783	753,293	-	229,699	-	-	820	944,371	(2,669,368)	234,279	(436,894)	-	-	5,924,139	-	-
其他收入		-	-	-	-	107	-	-	-	-	829	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>投資收入總額</b>		<b>14,185,989</b>	<b>1,078,771,075</b>	<b>430,523,358</b>	<b>301,769,328</b>	<b>68,138,877</b>	<b>460,884,666</b>	<b>272,053,993</b>	<b>7,779,295</b>	<b>673,926,487</b>	<b>28,761,582</b>	<b>33,741,562</b>	<b>115,835,462</b>	<b>144,854,643</b>	<b>24,749,186</b>	<b>49,090,342</b>	<b>8,297,090</b>	<b>10,942,835</b>	<b>79,902,157</b>
<b>開支</b>																			
受託人、管理和保管人費用	10(a)	-	16,592,404	8,652,796	9,128,497	3,350,606	4,544,819	4,246,535	1,629,946	7,080,516	377,150	439,457	1,309,403	1,580,219	378,058	588,399	597,492	401,726	964,775
投資管理費	10(a)	-	11,400,001	5,945,978	6,273,887	7,445,792	3,121,795	2,918,090	1,120,549	4,863,117	259,117	301,770	899,195	1,085,233	405,713	634,549	410,681	217,135	521,368
保薦人費用	10(a)	-	16,254,006	8,475,349	8,940,275	372,290	4,452,904	4,159,468	835,386	6,937,743	348,513	406,245	1,210,398	1,460,674	44,700	69,693	40,758	401,726	964,775
核數師酬金		-	97,813	68,183	68,183	-	37,456	18,846	30,604	37,456	-	-	-	-	-	-	-	37,612	37,612
法律及其他專業費用		-	8,531	4,372	4,512	-	2,529	2,227	787	4,045	-	-	705	825	-	-	-	346	825
保管費及銀行費用		1,680	190,201	86,232	64,275	-	16,989	5,277	5,786	5,865	17,263	18,414	8,967	58,799	7,378	10,838	10,201	-	-
執照和註冊費		-	4,500	4,500	4,500	-	4,500	4,500	4,500	4,500	-	-	4,500	4,500	36,352	56,577	-	-	-
印刷及郵費		-	529,661	282,675	305,296	-	131,071	130,720	54,293	202,987	-	-	41,088	48,820	13,333	21,636	-	17,603	43,628
基金價格刊登費		-	14,594	14,594	14,594	-	14,594	14,594	14,594	14,594	-	-	14,594	14,594	14,594	14,594	-	14,594	14,594
專業彌償保險		-	108,419	56,453	59,215	-	27,840	26,116	10,190	40,514	-	-	2,510	2,998	-	-	-	3,262	7,966
交易成本		-	2,076,045	936,671	884,808	-	46,948	88,124	-	-	7,959	87,944	9,296	18,391	139,978	206,857	-	-	-
雜項開支		-	755,064	288,568	142,292	-	282,339	4,163	1,282	5,447	49,306	195,405	1,030	1,241	142	209	-	5,468	5,468
<b>營運開支總額</b>		<b>1,680</b>	<b>48,031,239</b>	<b>24,816,371</b>	<b>25,890,334</b>	<b>11,168,688</b>	<b>12,683,784</b>	<b>11,618,660</b>	<b>3,707,917</b>	<b>19,196,784</b>	<b>1,059,308</b>	<b>1,449,235</b>	<b>3,501,686</b>	<b>4,276,294</b>	<b>1,040,248</b>	<b>1,603,352</b>	<b>1,059,132</b>	<b>1,099,472</b>	<b>2,561,011</b>
<b>稅前利潤</b>		<b>14,184,309</b>	<b>1,030,739,836</b>	<b>405,706,987</b>	<b>275,878,994</b>	<b>56,970,189</b>	<b>448,200,882</b>	<b>260,435,333</b>	<b>4,071,378</b>	<b>654,729,703</b>	<b>27,702,274</b>	<b>32,292,327</b>	<b>112,333,776</b>	<b>140,578,349</b>	<b>23,708,938</b>	<b>47,486,990</b>	<b>7,237,958</b>	<b>9,843,363</b>	<b>77,341,146</b>
海外預扣稅	15	-	(5,277,559)	(2,034,462)	(1,337,043)	-	-	-	-	-	(246,337)	(219,336)	(189,126)	(1,702,606)	-	-	-	-	-
<b>成員應佔營運資產淨值變動</b>		<b>14,184,309</b>	<b>1,025,462,277</b>	<b>403,672,525</b>	<b>274,541,951</b>	<b>56,970,189</b>	<b>448,200,882</b>	<b>260,435,333</b>	<b>4,071,378</b>	<b>654,729,703</b>	<b>27,455,937</b>	<b>32,072,991</b>	<b>112,144,650</b>	<b>138,875,743</b>	<b>23,708,938</b>	<b>47,486,990</b>	<b>7,237,958</b>	<b>9,843,363</b>	<b>77,341,146</b>

第 105 頁至 153 頁的附註是本財務報表的一部分。

## 資產負債表 - 成分基金

截至二零二二年三月三十一日

2022年

附註	東亞(強積金)															東亞(強積金)		東亞(強積金)	
	保守基金	增長基金	均衡基金	平穩基金	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	環球股票基金	北美股票基金	指數基金	指數基金	人民幣及港幣	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
<b>資產</b>																			
投資	7、10(c)	1,373,439,301	3,259,811,481	1,673,615,694	1,716,593,209	686,992,491	913,208,498	816,117,459	284,058,525	1,412,846,222	84,903,278	119,218,784	382,875,227	512,040,097	109,978,820	230,330,640	138,956,035	188,917,204	489,484,230
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
銷售投資應收款項		-	-	-	-	2,718,061	-	-	-	-	-	-	-	-	45,804	1,169,700	-	119,195	320,527
認購基金單位的應收款項		3,823,569	639,026	13,486	-	-	108,173	967,596	54,140	680,450	-	69,406	79,812	1,463,783	44,091	252,950	85,406	393,389	-
利息、股息及其他應收款		774,463	1,111,454	401,273	217,693	-	140	21	9	26	199	3	95,542	911,553	1	2	303,284	2	3
預付款		-	112,930	57,927	59,904	-	32,175	26,716	9,390	48,208	-	-	11,951	16,103	-	-	-	-	-
銀行結餘	10(b)	47,033,633	273,528,993	149,460,603	182,808,744	476,017	77,192,175	8,446,415	4,563,503	10,620,378	2,474,824	2,045,385	12,594,133	14,908,106	470,120	1,969,847	8,615,640	601,141	1,843,063
<b>資產總值</b>		<b>1,425,070,966</b>	<b>3,535,203,884</b>	<b>1,823,548,983</b>	<b>1,899,679,550</b>	<b>690,186,569</b>	<b>990,541,161</b>	<b>825,558,207</b>	<b>288,685,567</b>	<b>1,424,195,284</b>	<b>87,378,301</b>	<b>121,333,578</b>	<b>395,656,665</b>	<b>529,339,642</b>	<b>110,538,836</b>	<b>233,723,139</b>	<b>147,960,365</b>	<b>190,030,931</b>	<b>491,647,823</b>
<b>負債</b>																			
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191,505	117,031	12,707	128,968	-	-	-	-	-
購買投資應付款項		-	28,476,554	12,825,661	9,551,978	49,464	-	-	-	-	-	-	-	-	231,409	1,705,125	-	366,902	910,248
贖回基金單位的應付款項		3,063,593	2,921,504	1,223,711	884,166	3,144,613	907,637	3,360,850	624,751	1,199,577	29,652	364,718	239,346	646,020	274,746	1,424,715	931,205	353,529	1,251,405
應計費用及其他應付款	10(a)	-	4,055,793	2,058,831	2,076,866	1,464,392	1,120,416	822,126	280,215	1,465,869	100,150	144,996	418,571	789,402	51,934	104,662	98,798	162,450	346,620
<b>負債總值 (成員應佔資產淨值除外)</b>		<b>3,063,593</b>	<b>35,453,851</b>	<b>16,108,203</b>	<b>12,513,010</b>	<b>4,658,469</b>	<b>2,028,053</b>	<b>4,182,976</b>	<b>904,966</b>	<b>2,665,446</b>	<b>321,307</b>	<b>626,745</b>	<b>670,624</b>	<b>1,564,390</b>	<b>558,089</b>	<b>3,234,502</b>	<b>1,030,003</b>	<b>882,881</b>	<b>2,508,273</b>
<b>成員應佔資產淨值</b>	4(b)	<b>1,422,007,373</b>	<b>3,499,750,033</b>	<b>1,807,440,780</b>	<b>1,887,166,540</b>	<b>685,528,100</b>	<b>988,513,108</b>	<b>821,375,231</b>	<b>287,780,601</b>	<b>1,421,529,838</b>	<b>87,056,994</b>	<b>120,706,833</b>	<b>394,986,041</b>	<b>527,775,252</b>	<b>109,980,747</b>	<b>230,488,637</b>	<b>146,930,362</b>	<b>189,148,050</b>	<b>489,139,550</b>

## 資產負債表 - 成分基金

### 截至二零二二年三月三十一日 (續)

		2022 年															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(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(a)	98,312,155.3020	143,660,237.0350	84,108,975.2930	98,053,220.8670	51,054,118.8083	33,705,573.4220	41,211,578.1130	24,446,431.1530	63,315,042.3030	9,495,356.1480	8,206,656.0220	17,572,025.0920	17,530,487.9130	14,211,476.0100	17,579,067.4250	12,993,344.5300	16,040,469.3410	34,028,585.8800	
每單位資產淨值	4(b)	14.4642	24.3613	21.4893	19.2463	13.4275	29.3279	19.9307	11.7719	22.4517	9.1684	14.7084	22.4781	30.1061	7.7389	13.1115	11.3081	11.7919	14.3744	

受託人於二零二二年九月十四日核准並許可發出。

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

第 105 頁至 153 頁的附註是本財務報表的一部分。

## 資產負債表 - 成分基金

截至二零二二年三月三十一日 (續)

		2021年															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	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	
<b>資產</b>																				
	投資	1,489,287,644	3,689,365,705	1,891,003,112	1,916,346,991	756,565,878	1,125,364,596	990,190,505	347,562,470	1,801,219,454	91,041,372	107,049,525	332,638,313	397,921,281	154,729,260	231,630,120	135,155,842	164,435,892	397,923,096	
	衍生金融工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192,440	27,088	-	-	-	-	-	-	-	
	銷售投資應收款項	-	-	-	-	1,967,206	-	-	-	-	-	-	-	-	688,834	-	-	-	99,810	
	認購基金單位的應收款項	2,508,510	891,892	2,237	448,593	-	412,492	615,958	3,276,123	2,219,892	113,834	707	46,137	1,201,838	14,344	138,031	36,596	88,658	-	
	利息、股息及其他應收款	1,032,220	1,749,382	674,061	450,595	-	24	20	15	41	211	6	88,721	760,836	1	2	216,505	2	3	
	預付款	-	91,945	47,386	49,184	-	26,429	23,451	9,004	40,084	-	-	7,529	8,993	-	-	-	-	-	
	銀行結餘	83,352,848	242,251,614	125,258,323	180,604,561	274,601	11,427,782	9,244,502	5,111,276	15,434,036	2,912,971	3,203,715	6,711,569	9,738,076	187,193	1,591,219	12,240,703	783,592	388,506	
	<b>資產總值</b>	<b>1,576,181,222</b>	<b>3,934,350,538</b>	<b>2,016,985,119</b>	<b>2,097,899,924</b>	<b>758,807,685</b>	<b>1,137,231,323</b>	<b>1,000,074,436</b>	<b>355,958,888</b>	<b>1,818,913,507</b>	<b>94,260,828</b>	<b>110,281,041</b>	<b>339,492,269</b>	<b>409,631,024</b>	<b>155,619,632</b>	<b>233,359,372</b>	<b>147,649,646</b>	<b>165,308,144</b>	<b>398,411,415</b>	
<b>負債</b>																				
	衍生金融工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,326	30,012	-	-	-	-	-	
	購買投資應付款項	-	-	-	-	481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,255,898	-	522,513	-	
	贖回基金單位的應付款項	4,455,204	3,717,344	2,881,296	2,727,000	2,241,326	2,096,029	1,923,786	462,466	4,939,093	916,033	269,363	263,684	1,214,675	882,227	338,510	390,199	260,700	488,227	
	應計費用及其他應付款	-	5,086,309	2,545,092	2,532,669	1,623,311	1,358,105	1,129,303	354,736	2,046,398	116,185	134,233	387,051	662,168	80,425	119,675	103,858	150,726	308,899	
	<b>負債總值 (成員應佔資產淨值除外)</b>	<b>4,455,204</b>	<b>8,803,653</b>	<b>5,426,388</b>	<b>5,259,669</b>	<b>3,865,118</b>	<b>3,454,134</b>	<b>3,053,089</b>	<b>817,202</b>	<b>6,985,491</b>	<b>1,032,218</b>	<b>403,596</b>	<b>654,061</b>	<b>1,906,855</b>	<b>962,652</b>	<b>1,714,083</b>	<b>494,057</b>	<b>933,939</b>	<b>797,126</b>	
	<b>成員應佔資產淨值</b>	<b>1,571,726,018</b>	<b>3,925,546,885</b>	<b>2,011,558,731</b>	<b>2,092,640,255</b>	<b>754,942,567</b>	<b>1,133,777,189</b>	<b>997,021,347</b>	<b>355,141,686</b>	<b>1,811,928,016</b>	<b>93,228,610</b>	<b>109,877,445</b>	<b>338,838,208</b>	<b>407,724,169</b>	<b>154,656,980</b>	<b>231,645,289</b>	<b>147,155,589</b>	<b>164,374,205</b>	<b>397,614,289</b>	

## 資產負債表 - 成分基金

### 截至二零二二年三月三十一日 (續)

		2021 年															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(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(a)	108,940,952.3620	150,035,830.7140	87,366,736.3540	101,939,229.5480	53,850,121.9288	35,161,793.4610	36,587,767.5110	28,334,223.8190	65,029,410.4550	9,585,441.7500	7,584,409.8640	16,227,773.5450	15,400,034.4170	13,864,186.5450	13,991,482.8620	13,483,516.9660	13,684,337.0530	28,599,530.0940
每單位資產淨值	4(b)	14.4273	26.1641	23.0243	20.5283	14.0193	32.2446	27.2501	12.5340	27.8632	9.7261	14.4873	20.8801	26.4755	11.1551	16.5562	10.9137	12.0119	13.9028

受託人於二零二二年九月十四日核准並許可發出。

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

## 成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金

### 截至二零二二年三月三十一日止年度

	2022 年														東亞(強積金)			
	東亞(強積金) 保守基金 港幣	東亞(強積金) 增長基金 港幣	東亞(強積金) 均衡基金 港幣	東亞(強積金) 平穩基金 港幣	東亞(強積金) 保證基金 港幣	東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 香港股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球債券基金 港幣	東亞(強積金) 大中華股票基金 港幣	東亞(強積金) 日本股票基金 港幣	東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球股票基金 港幣	東亞(強積金) 北美股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣	東亞(強積金) 65 歲後基金 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	1,571,726,018	3,925,546,885	2,011,558,731	2,092,640,255	754,942,567	1,133,777,189	997,021,347	355,141,686	1,811,928,016	93,228,610	109,877,445	338,838,208	407,724,169	154,656,980	231,645,289	147,155,589	164,374,205	397,614,289
認購基金單位所得款項	399,126,264	280,322,438	164,610,309	184,955,492	109,870,399	109,185,127	310,429,045	64,558,273	247,445,936	27,098,420	44,626,957	95,405,227	222,364,180	46,133,961	128,417,195	77,579,114	80,000,461	173,764,132
贖回基金單位支付款項	(552,633,061)	(450,350,638)	(240,770,997)	(265,482,822)	(149,059,645)	(156,375,280)	(207,064,634)	(112,931,546)	(294,376,888)	(27,708,041)	(34,829,898)	(65,325,491)	(159,417,211)	(45,132,605)	(79,369,595)	(83,043,879)	(50,976,182)	(94,795,980)
(贖回)/認購款項淨額	(153,506,797)	(170,028,200)	(76,160,688)	(80,527,330)	(39,189,246)	(47,190,153)	103,364,411	(48,373,273)	(46,930,952)	(609,621)	9,797,059	30,079,736	62,946,969	1,001,356	49,047,600	(5,464,765)	29,024,279	78,968,152
成員應佔營運資產淨值變動	3,788,152	(255,768,652)	(127,957,263)	(124,946,385)	(30,225,221)	(98,073,928)	(279,010,527)	(18,987,812)	(343,467,226)	(5,561,995)	1,032,329	26,068,097	57,104,114	(45,677,589)	(50,204,252)	5,239,538	(4,250,434)	12,557,109
年終成員應佔資產淨值	1,422,007,373	3,499,750,033	1,807,440,780	1,887,166,540	685,528,100	988,513,108	821,375,231	287,780,601	1,421,529,838	87,056,994	120,706,833	394,986,041	527,775,252	109,980,747	230,488,637	146,930,362	189,148,050	489,139,550

第 105 頁至 153 頁的附註是本財務報表的一部分。

## 成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金

### 截至二零二二年三月三十一日止年度 (續)

	2021 年															東亞(強積金)		
	東亞(強積金) 保守基金 港幣	東亞(強積金) 增長基金 港幣	東亞(強積金) 均衡基金 港幣	東亞(強積金) 平穩基金 港幣	東亞(強積金) 保證基金 港幣	東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 香港股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球債券基金 港幣	東亞(強積金) 大中華股票基金 港幣	東亞(強積金) 日本股票基金 港幣	東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球股票基金 港幣	東亞(強積金) 北美股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣	東亞(強積金) 65 歲後基金 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	1,475,243,305	3,092,831,791	1,675,181,092	1,845,090,734	701,426,054	743,013,702	788,353,999	330,492,273	1,162,744,835	66,827,179	76,575,213	219,800,755	250,720,965	126,991,233	212,954,356	121,924,916	100,812,903	236,121,623
認購基金單位所得款項	676,857,251	280,471,409	171,373,659	238,585,123	141,216,652	134,507,479	240,363,711	145,479,743	326,783,487	28,107,695	30,606,419	68,201,263	197,928,685	61,675,330	87,301,316	75,409,563	92,295,320	154,611,717
贖回基金單位支付款項	(594,558,847)	(473,218,592)	(238,668,545)	(265,577,553)	(144,670,328)	(191,944,874)	(292,131,696)	(124,901,708)	(332,330,009)	(29,162,201)	(29,377,178)	(61,308,460)	(179,801,224)	(57,718,521)	(116,097,373)	(57,416,848)	(38,577,381)	(70,460,197)
認購/(贖回)款項淨額	82,298,404	(192,747,183)	(67,294,886)	(26,992,430)	(3,453,676)	(57,437,395)	(51,767,985)	20,578,035	(5,546,522)	(1,054,506)	1,229,241	6,892,803	18,127,461	3,956,809	(28,796,057)	17,992,715	53,717,939	84,151,520
成員應佔營運資產淨值變動	14,184,309	1,025,462,277	403,672,525	274,541,951	56,970,189	448,200,882	260,435,333	4,071,378	654,729,703	27,455,937	32,072,991	112,144,650	138,875,743	23,708,938	47,486,990	7,237,958	9,843,363	77,341,146
年終成員應佔資產淨值	1,571,726,018	3,925,546,885	2,011,558,731	2,092,640,255	754,942,567	1,133,777,189	997,021,347	355,141,686	1,811,928,016	93,228,610	109,877,445	338,838,208	407,724,169	154,656,980	231,645,289	147,155,589	164,374,205	397,614,289

第 105 頁至 153 頁的附註是本財務報表的一部分。

# 財務報表附註

(以港幣列示)

## 1 本計劃

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

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

於二零二二年三月三十一日,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。

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

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

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

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

本計劃及其成分基金的所有其他金融資產均以公允價值列入損益計量。

#### 業務模式評估

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

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

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

本計劃及其成分基金已確定它有兩種業務模式。

## 2 主要會計政策概要(續)

### (c) 投資(續)

#### (i) 金融資產分類(續)

- 持有以收取的集業務模式：這包括應收供款、應收利息、其他應收款、銀行結餘、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項、預付款、利息、股息及其他應收款。這些金融資產用於收取合約現金流。
- 其他業務模式：這包括核准匯集投資基金、核准緊貼指數集體投資計劃和衍生金融工具。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、核准緊貼指數集體投資計劃和短期存款，分類為按公允價值計入損益類別劃分的金融資產。按攤銷成本計量的金融資產包括應收供款、應收利息、其他應收款、銀行結餘、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項、預付款、利息、股息及其他應收款。

#### *重新分類*

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

## 2 主要會計政策概要 (續)

### (c) 投資(續)

#### (ii) 金融負債分類

金融負債分類為按攤銷成本或按公允價值計入損益計量。

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

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

終止確認的任何損益亦於損益中確認。

因此，按攤銷成本計量的金融負債包括應付權益、應付沒收款項、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。

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

#### (iv) 計量

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

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

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

除以公允價值計入損益的金融負債外，金融負債採用實際利率法，按攤銷成本計量。

## 2 主要會計政策概要 (續)

### (c) 投資(續)

#### (v) 公允價值計量的準則

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

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

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

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

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

#### (vi) 攤銷成本計量

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

#### (vii) 減值

本計劃及其成分基金在按攤銷成本計量的金融資產中確認預期信貸虧損的損失準備。

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

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

## 2 主要會計政策概要 (續)

### (c) 投資(續)

#### (vii) 減值(續)

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

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

在下列情況下，本計劃及其成分基金認為該金融資產出現違約：

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

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

整個期限內的預期信貸虧損是指金融工具預期年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。

## 2 主要會計政策概要 (續)

### (c) 投資(續)

#### (vii) 減值(續)

##### *信貸減值的金融資產*

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

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察數據：

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

在資產負債表中呈報預期信貸虧損的準備。

按攤銷成本計量的金融資產減值準備會從資產的賬面總值中扣除。

##### *撇減*

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

#### (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。

## 2 主要會計政策概要 (續)

### (d) 衍生金融工具

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

### (e) 收入和開支

利息收入是在產生時使用實際利率法確認，而股息收入則是在相關證券除息報價時確認。本計劃列報股息時沒有扣除在有關成分基金的全面收益表中獨立呈列的任何不可收回的預扣稅。銀行存款的利息收入在本計劃之可供支付權益的資產淨值變動表和成分基金的全面收益表內分開披露。所有其他收入及開支均按應計基準入賬。

### (f) 已發行單位

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

可認沽金融工具如果具有以下的所有特性，將分類為權益工具：

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

## 2 主要會計政策概要 (續)

### (f) 已發行單位(續)

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

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

可贖回單位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。

### (g) 外幣換算

#### (i) 功能和列報貨幣

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

#### (ii) 交易和結餘

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

### (h) 認購及贖回單位

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

#### (i) 現金及現金等價物

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

## 2 主要會計政策概要 (續)

### (j) 並非按公允價值計量的金融資產及負債

分類為按攤銷成本計量的金融資產包括應收供款、應收利息、其他應收款、預付款、銀行結餘、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。

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。

### (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。

## 2 主要會計政策概要 (續)

### (o) 關連人士(續)

(b) 如符合下列任何條件，即企業實體是本計劃及其成分基金的關連人士：

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

一名個人的近親是指與有關實體交易並可能影響該個人或受該個人影響的家庭成員。

### (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

若干新訂準則自二零二一年四月一日起生效，但對本計劃的財務報表並無重大影響。

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

#### 4 資本管理及已發行單位

##### (a) 已發行單位的變動

	東亞(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	
	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位
年初已發行基金單位	108,940,952.3620	103,208,141.4940	150,035,830.7140	157,882,853.4430	87,366,736.3540	90,436,694.5670	101,939,229.5480	103,326,094.0300	53,850,121.9288	54,114,203.3838
已發行基金單位	27,628,900.5280	47,058,944.3230	10,686,061.6000	11,793,422.2580	7,130,729.7050	7,931,983.5620	9,028,644.3220	11,952,038.1190	7,803,898.8074	10,136,069.9210
已贖回基金單位	(38,257,697.5880)	(41,326,133.4550)	(17,061,655.2790)	(19,640,444.9870)	(10,388,490.7660)	(11,001,941.7750)	(12,914,653.0030)	(13,338,902.6010)	(10,599,901.9279)	(10,400,151.3760)
年終已發行基金單位	<u>98,312,155.3020</u>	<u>108,940,952.3620</u>	<u>143,660,237.0350</u>	<u>150,035,830.7140</u>	<u>84,108,975.2930</u>	<u>87,366,736.3540</u>	<u>98,053,220.8670</u>	<u>101,939,229.5480</u>	<u>51,054,118.8083</u>	<u>53,850,121.9288</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	
	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位
年初已發行基金單位	35,161,793.4610	37,146,851.7160	36,587,767.5110	38,599,734.1650	28,334,223.8190	26,706,229.4630	65,029,410.4550	65,667,274.7780	9,585,441.7500	9,608,298.2630
已發行基金單位	3,409,721.2840	4,768,004.6550	12,993,529.5270	9,426,274.9090	5,150,386.5600	11,380,477.6550	9,311,679.1110	12,755,428.5250	2,770,198.0890	3,331,780.9930
已贖回基金單位	(4,865,941.3230)	(6,753,062.9100)	(8,369,718.9250)	(11,438,241.5630)	(9,038,179.2260)	(9,752,483.2990)	(11,026,047.2630)	(13,393,292.8480)	(2,860,283.6910)	(3,354,637.5060)
年終已發行基金單位	<u>33,705,573.4220</u>	<u>35,161,793.4610</u>	<u>41,211,578.1130</u>	<u>36,587,767.5110</u>	<u>24,446,431.1530</u>	<u>28,334,223.8190</u>	<u>63,315,042.3030</u>	<u>65,029,410.4550</u>	<u>9,495,356.1480</u>	<u>9,585,441.7500</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	
	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位
年初已發行基金單位	7,584,409.8640	7,447,512.4030	16,227,773.5450	15,798,548.4420	15,400,034.4170	14,475,408.3110	13,864,186.5450	13,366,795.1960	13,991,482.8620	15,782,005.2430
已發行基金單位	2,894,355.8050	2,423,991.7730	4,261,064.4060	3,820,809.3240	7,546,928.8180	8,880,092.5460	5,034,820.3350	5,807,507.7860	8,851,641.4790	5,863,995.7880
已贖回基金單位	(2,272,109.6470)	(2,287,094.3120)	(2,916,812.8590)	(3,391,584.2210)	(5,416,475.3220)	(7,955,466.4400)	(4,687,530.8700)	(5,310,116.4370)	(5,264,056.9160)	(7,654,518.1690)
年終已發行基金單位	<u>8,206,656.0220</u>	<u>7,584,409.8640</u>	<u>17,572,025.0920</u>	<u>16,227,773.5450</u>	<u>17,530,487.9130</u>	<u>15,400,034.4170</u>	<u>14,211,476.0100</u>	<u>13,864,186.5450</u>	<u>17,579,067.4250</u>	<u>13,991,482.8620</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					
	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位	2022年 單位	2021年 單位				
年初已發行基金單位	13,483,516.9660	11,813,038.1650	13,684,337.0530	9,149,061.9470	28,599,530.0940	21,961,637.7880				
已發行基金單位	6,955,341.1340	7,033,934.4230	6,550,229.0900	7,776,904.4820	11,937,619.8950	12,102,373.1440				
已贖回基金單位	(7,445,513.5700)	(5,363,455.6220)	(4,194,096.8020)	(3,241,629.3760)	(6,508,564.1090)	(5,464,480.8380)				
年終已發行基金單位	<u>12,993,344.5300</u>	<u>13,483,516.9660</u>	<u>16,040,469.3410</u>	<u>13,684,337.0530</u>	<u>34,028,585.8800</u>	<u>28,599,530.0940</u>				

4 資本管理及已發行單位(續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值

	東亞(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	
	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
成員應佔資產淨值	<u>1,422,007,373</u>	<u>1,571,726,018</u>	<u>3,499,750,033</u>	<u>3,925,546,885</u>	<u>1,807,440,780</u>	<u>2,011,558,731</u>	<u>1,887,166,540</u>	<u>2,092,640,255</u>	<u>685,528,100</u>	<u>754,942,567</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>14.4642</u>	<u>14.4273</u>	<u>24.3613</u>	<u>26.1641</u>	<u>21.4893</u>	<u>23.0243</u>	<u>19.2463</u>	<u>20.5283</u>	<u>13.4275</u>	<u>14.0193</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	
	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
成員應佔資產淨值	<u>988,513,108</u>	<u>1,133,777,189</u>	<u>821,375,231</u>	<u>997,021,347</u>	<u>287,780,601</u>	<u>355,141,686</u>	<u>1,421,529,838</u>	<u>1,811,928,016</u>	<u>87,056,994</u>	<u>93,228,610</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>29.3279</u>	<u>32.2446</u>	<u>19.9307</u>	<u>27.2501</u>	<u>11.7719</u>	<u>12.5340</u>	<u>22.4517</u>	<u>27.8632</u>	<u>9.1684</u>	<u>9.7261</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	
	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
成員應佔資產淨值	<u>120,706,833</u>	<u>109,877,445</u>	<u>394,986,041</u>	<u>338,838,208</u>	<u>527,775,252</u>	<u>407,724,169</u>	<u>109,980,747</u>	<u>154,656,980</u>	<u>230,488,637</u>	<u>231,645,289</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>14.7084</u>	<u>14.4873</u>	<u>22.4781</u>	<u>20.8801</u>	<u>30.1061</u>	<u>26.4755</u>	<u>7.7389</u>	<u>11.1551</u>	<u>13.1115</u>	<u>16.5562</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					
	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣				
成員應佔資產淨值	<u>146,930,362</u>	<u>147,155,589</u>	<u>189,148,050</u>	<u>164,374,205</u>	<u>489,139,550</u>	<u>397,614,289</u>				
成員應佔每單位資產淨值	<u>11.3081</u>	<u>10.9137</u>	<u>11.7919</u>	<u>12.0119</u>	<u>14.3744</u>	<u>13.9028</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在維持投資本金穩定性的同時，尋求一定之回報。

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

東亞(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務證券，為投資帶來平穩增長，同時亦提供資本增值機會。

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

## 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。

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(日本除外)股票，及部分比重投資於債務證券及/或貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

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

東亞(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投資工具，儘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進行產品生產或銷售、投資或提供服務，以作為或預期作為其主要收入來源之公司的上市證券(「大中華區證券」)，在波動程度備受管理範圍內，為投資者提供長期資本增值。

東亞(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以歐洲股票為投資對象，亦有部分比重投資歐洲及其他債務證券及/或貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

東亞(強積金)環球股票基金的投資目標為透過以全球股票為投資對象，亦有部分比重投資全球債務證券及/或貨幣市場投資工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

東亞(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務證券及/或貨幣市場工具，在波動程度備受管理範圍內，儘量為投資提供長期資本增值。

## 5 金融風險管理 (續)

### 使用金融工具的策略 (續)

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

東亞香港追蹤指數基金的投資目標為提供儘實際可能緊貼恒生指數表現之投資回報。

東亞(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歲後基金目標為透過環球分散投資，為成員實現穩定增長。

東亞(強積金)核心累積基金目標為透過環球分散投資，為成員實現資本增長。

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

本計劃及其成分基金所承受之各種風險載列如下。

#### (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% (二零二一年: 5%)，對成員應佔資產淨值和成員應佔營運資產淨值變動的估計變動說明如下。分析所用基準與二零二一年所用的相同。

#### 於三月三十一日

	2022 年		2021 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
<b>東亞(強積金)增長基金</b>				
英鎊	444	22	462	23
<b>東亞(強積金)均衡基金</b>				
英鎊	274	14	285	14
<b>東亞(強積金)平穩基金</b>				
英鎊	291	15	303	15
<b>東亞(強積金)亞洲股票基金</b>				
英鎊	1,212,131	60,607	21,222,994	1,061,150
<b>東亞(強積金)日本股票基金</b>				
日圓	(33,841,505)	(1,692,075)	(35,417,560)	(1,770,878)
<b>東亞(強積金)歐洲股票基金</b>				
英鎊	(12,419,297)	(620,965)	(11,045,234)	(552,262)
歐元	(34,027,731)	(1,701,387)	(30,267,675)	(1,513,384)

## 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)

	2022 年		2021 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
<b>東亞(強積金) 環球股票基金</b>				
英鎊	1,453,057	72,653	2,583,977	129,199
<b>東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金</b>				
人民幣	99,628,668	4,981,433	93,407,704	4,670,385

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，而付息資產僅限於銀行存款。相關集體投資計劃的投資經理會管理這些基金所產生的間接利率風險。因此成分基金並無重大的直接利率風險。

投資經理會定期監察本計劃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則相關市場指數的可能變動 (「潛在變動」)。如果相關市場指數出現以下百分比的變動 (乃基於投資經理對於報告日的潛在變動之最佳估計作為基準), 在所有其他可變因素維持不變下, 估計成員應佔資產淨值及成員應佔營運資產淨值變動會有以下變動。同一幅度的反向變動會導致成員應佔資產淨值及成員應佔營運資產淨值變動出現金額相同的反向變動。所有成分基金的分析所用基準與二零二一年所用的相同。

由於東亞(強積金) 保守基金以及東亞(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 2022年 港幣	估計升幅 2021年 港幣
東亞(強積金)增長基金(附註(a))	5%	183,249,093	197,259,944
東亞(強積金)均衡基金(附註(b))	5%	93,213,878	101,632,533
東亞(強積金)平穩基金(附註(c))	5%	91,567,876	104,125,998
東亞(強積金)保證基金(附註(d))	5%	34,349,625	37,828,294
東亞(強積金)亞洲股票基金(附註(e))	5%	49,421,565	61,308,217
東亞(強積金)香港股票基金(附註(f))	5%	43,688,756	53,189,081
東亞(強積金)環球債券基金(附註(g))	5%	13,172,622	17,124,884
東亞(強積金)大中華股票基金(附註(h))	5%	83,676,257	100,466,297
東亞(強積金)日本股票基金(附註(i))	5%	3,735,873	3,885,738
東亞(強積金)歐洲股票基金(附註(j))	5%	5,000,893	4,860,632
東亞(強積金)環球股票基金(附註(k))	5%	18,726,525	16,883,773
東亞(強積金)北美股票基金(附註(l))	5%	24,462,758	19,236,661
東亞中國追蹤指數基金(附註(m))	5%	5,324,629	7,881,845
東亞香港追蹤指數基金(附註(n))	5%	11,239,076	11,345,588
東亞(強積金)65歲後基金(附註(o))	5%	8,785,879	8,596,350
東亞(強積金)核心累積基金(附註(p))	5%	23,809,051	20,610,297

## 5 金融風險管理 (續)

### (a) 市場風險(續)

#### (iii) 其他價格風險 (續)

##### 敏感度分析(續)

附註：

- (a) 25% (75% Citi WGBI HKD + 25% Citi WGBI HKD-Hedged) + 24% FTSE MPF Hong Kong Index + 14% FTSE MPF Europe Index + 14% FTSE MPF North America Index + 9% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 9% FTSE MPF Japan Index + 5%香港強積金訂明儲蓄利率
- (b) 45% (75% Citi WGBI HKD + 25% Citi WGBI HKD-Hedged) + 17% FTSE MPF Hong Kong Index + 10% FTSE MPF Europe Index + 10% FTSE MPF North America Index + 6.5% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 6.5% FTSE MPF Japan Index + 5%香港強積金訂明儲蓄利率
- (c) 60% (75% Citi WGBI HKD + 25% Citi WGBI HKD-Hedged) + 10% FTSE MPF Hong Kong Index + 10%香港強積金訂明儲蓄利率 + 6% FTSE MPF Europe Index + 6% FTSE MPF North America Index + 4% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 4% FTSE MPF Japan Index
- (d) 100% 於報告日相關核准匯集投資基金
- (e) 100% FTSE MPF Asia Pacific ex JP, AU & NZ Hedged Index
- (f) 100% FTSE MPF Hong Kong Index
- (g) 65% FTSE WGBI HKD + 35% FTSE WGBI HKD-Hedged
- (h) 100% FTSE MPF Greater China Index
- (i) 100% FTSE MPF Japan Hedged Index
- (j) 100% FTSE MPF Europe Hedged Index
- (k) 100% FTSE MPF All-World Hedged Index
- (l) 100% FTSE MPF USA Hedged Index
- (m) 100% Hang Seng China Enterprise Total Return Index
- (n) 100% Hang Seng Total Return Index
- (o) 100% MPF Age 65 Plus Fund RP (扣除 0.95%最高費用)
- (p) 100% MPF Core Accumulation Fund RP (扣除 0.95%最高費用)

投資經理會每年因應其當時對市場波動及其他相關因素的見解，修訂市場指數百分比變動。

## 5 金融風險管理 (續)

### (b) 信貸風險

信貸風險是指交易對手未能在到期時全數付款的風險。所有銷售投資會全部透過經核准的經紀以貨到付款的方式結算。由於只會在本計劃的保管人收到款項後才交收已出售的投資，所以拖欠付款的風險被視為甚低。

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

投資經理會定期監察本計劃及其成分基金的信貸狀況。最高的信貸風險承擔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

評級 (標普/穆迪)	2022 年	2021 年
AA-/Aa3	17.20%	21.12%
A+/A1	28.42%	26.43%
A/A2	5.10%	3.79%
A-/A3	20.42%	20.10%
BBB+/Baa1	19.23%	19.03%
BBB/Baa2	9.63%	9.53%
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

評級 (標普/穆迪)	2022 年	2021 年
AA-/Aa3	18.54%	20.78%
A+/A1	34.52%	28.44%
A/A2	1.41%	4.81%
A-/A3	18.72%	18.28%
BBB+/Baa1	17.83%	18.51%
BBB/Baa2	8.98%	9.18%
總計	100.00%	100.00%

## 5 金融風險管理 (續)

### (b) 信貸風險(續)

本計劃及其成分基金的投資由保管人持有，而本計劃及其成分基金的大部分現金存放於東亞銀行有限公司及紐約梅隆銀行有限公司（「該等銀行」）。若保管人及該等銀行破產或無力償債，可能會拖延或限制了本計劃及其成分基金對保管人及該等銀行所持有的資產的行使權利。

投資經理會持續監察保管人及該等銀行的信貸質量。

除上述者外，於二零二二年及二零二一年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無重大信貸集中風險的情況。

#### 預期信貸虧損產生的金額

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

本計劃及其成分基金通過追蹤交易對手公佈的外部信用評級，並對交易對手進行持續審查，監控這些信貸風險變化。投資經理認為違約概率接近於零，因為交易對手在短期內具備履行合約責任的強大能力。並無就應收供款、應收利息、其他應收款、銀行結餘、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項、利息、股息及其他應收款以及預付款確認減值撥備。

### (c) 流動資金風險

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

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

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

於二零二二年及二零二一年三月三十一日，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：

於二零二二年三月三十一日

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
524,485,725 日圓	港幣 33,650,000 元	2022 年 4 月 28 日	<u>(191,505)</u>

東亞(強積金)歐洲股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
3,904,284 歐元	港幣 33,970,000 元	2022 年 4 月 28 日	(57,732)
1,205,148 英鎊	港幣 12,360,000 元	2022 年 4 月 28 日	<u>(59,299)</u>
			<u>(117,031)</u>

東亞(強積金)環球股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
2,536,936 美元	港幣 19,850,000 元	2022 年 4 月 28 日	<u>(12,707)</u>

東亞(強積金)北美股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
25,748,939 美元	港幣 201,470,000 元	2022 年 4 月 28 日	<u>(128,968)</u>

## 6 衍生金融工具 (續)

於二零二一年三月三十一日

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
503,450,619 日圓	港幣 35,610,000 元	2021 年 4 月 30 日	<u>192,440</u>

東亞(強積金) 歐洲股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
3,311,808 歐元	港幣 30,310,000 元	2021 年 4 月 30 日	42,325
1,030,186 英鎊	港幣 11,030,000 元	2021 年 4 月 30 日	(15,237)
			<u>27,088</u>

東亞(強積金) 環球股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
2,176,962 美元	港幣 16,920,000 元	2021 年 4 月 30 日	<u>(3,326)</u>

東亞(強積金) 北美股票基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
19,641,548 美元	港幣 152,660,000 元	2021 年 4 月 30 日	<u>(30,012)</u>

## 7 投資

### (a) 本計劃

#### 成分基金的投資

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
東亞(強積金)保守基金	1,422,007,373	1,571,726,018
東亞(強積金)增長基金	3,499,750,033	3,925,546,885
東亞(強積金)均衡基金	1,807,440,780	2,011,558,731
東亞(強積金)平穩基金	1,887,166,540	2,092,640,255
東亞(強積金)保證基金	685,528,100	754,942,567
東亞(強積金)亞洲股票基金	988,513,108	1,133,777,189
東亞(強積金)香港股票基金	821,375,231	997,021,347
東亞(強積金)環球債券基金	287,780,601	355,141,686
東亞(強積金)大中華股票基金	1,421,529,838	1,811,928,016
東亞(強積金)日本股票基金	87,056,994	93,228,610
東亞(強積金)歐洲股票基金	120,706,833	109,877,445
東亞(強積金)環球股票基金	394,986,041	338,838,208
東亞(強積金)北美股票基金	527,775,252	407,724,169
東亞中國追蹤指數基金	109,980,747	154,656,980
東亞香港追蹤指數基金	230,488,637	231,645,289
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	146,930,362	147,155,589
東亞(強積金)65歲後基金	189,148,050	164,374,205
東亞(強積金)核心累積基金	489,139,550	397,614,289
	<hr/>	<hr/>
投資(按公允價值)	<u>15,117,304,070</u>	<u>16,699,397,478</u>
	<hr/>	<hr/>
投資(按成本)	<u>12,631,064,724</u>	<u>12,340,115,869</u>

## 7 投資(續)

### (b) 成分基金

#### 東亞(強積金) 保守基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
短期存款	1,373,439,301	1,489,287,644

#### 東亞(強積金) 增長基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	1,888,796,433	2,395,344,533
核准緊貼指數集體投資計劃	1,371,015,048	1,294,021,172
投資	3,259,811,481	3,689,365,705

#### 東亞(強積金) 均衡基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	1,160,343,355	1,420,959,349
核准緊貼指數集體投資計劃	513,272,339	470,043,763
投資	1,673,615,694	1,891,003,112

#### 東亞(強積金) 平穩基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	1,367,157,811	1,620,548,787
核准緊貼指數集體投資計劃	349,435,398	295,798,204
投資	1,716,593,209	1,916,346,991

## 7 投資(續)

### (b) 成分基金(續)

#### 東亞(強積金) 保證基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	686,992,491	756,565,878

#### 東亞(強積金) 亞洲股票基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	912,261,927	1,104,141,655
核准緊貼指數集體投資計劃	946,571	21,222,941
投資	913,208,498	1,125,364,596

#### 東亞(強積金) 香港股票基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	763,336,139	922,294,965
核准緊貼指數集體投資計劃	52,781,320	67,895,540
投資	816,117,459	990,190,505

#### 東亞(強積金) 環球債券基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	284,058,525	347,562,470

#### 東亞(強積金) 大中華股票基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	1,412,846,222	1,801,219,454

## 7 投資(續)

### (b) 成分基金(續)

#### 東亞(強積金) 日本股票基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	10,013,674	10,558,153
核准緊貼指數集體投資計劃	74,889,604	80,483,219
投資	<u>84,903,278</u>	<u>91,041,372</u>

#### 東亞(強積金) 歐洲股票基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	31,914,322	37,386,380
核准緊貼指數集體投資計劃	87,304,462	69,663,145
投資	<u>119,218,784</u>	<u>107,049,525</u>

#### 東亞(強積金) 環球股票基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	333,113,367	286,681,517
核准緊貼指數集體投資計劃	49,761,860	45,956,796
投資	<u>382,875,227</u>	<u>332,638,313</u>

#### 東亞(強積金) 北美股票基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	<u>512,040,097</u>	<u>397,921,281</u>

## 7 投資(續)

### (b) 成分基金(續)

#### 東亞中國追蹤指數基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	109,978,820	154,729,260

#### 東亞(強積金) 香港追蹤指數基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	230,330,640	231,630,120

#### 東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
短期存款	138,956,035	135,155,842

#### 東亞(強積金) 65 歲後基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	188,917,204	164,435,892

#### 東亞(強積金) 核心累積基金

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
核准匯集投資基金	489,484,230	397,923,096
投資總額(按公允價值)	14,393,387,195	16,019,431,056
投資總額(按成本)	11,958,478,882	11,922,715,569

## 8 銀行結餘

於二零二二年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 11,412,319 元 (二零二一年：港幣 14,002,188 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	
	2022 年 港幣	2021 年 港幣
於年初	101,686,597	44,433,869
權益	563,812,110	468,168,724
轉出款項	1,146,243,499	1,135,051,195
長期服務金及遣散費	105,387,121	117,484,997
已付權益、轉出款項、長期服務金及遣散費	(1,835,777,337)	(1,663,452,188)
於年終	<u>81,351,990</u>	<u>101,686,597</u>

## 9 成分基金/投資的(虧損)/收益淨額

### (a) 本計劃

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
成分基金價值的未變現(虧損)/收益變動	(1,873,042,263)	2,983,505,243
銷售成分基金的已變現收益	594,700,318	634,931,020
投資成分基金的(虧損)/收益淨額	<u>(1,278,341,945)</u>	<u>3,618,436,263</u>

9 成分基金/投資的(虧損)/收益淨額 (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	
	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
投資價值的未變現(虧損)/收益變動	-	-	(424,998,491)	794,445,426	(193,732,056)	288,196,531	(157,534,859)	180,829,337	(45,479,538)	45,583,032
銷售投資的已變現收益	-	-	194,577,849	262,059,215	81,934,201	133,208,316	51,825,891	114,881,087	26,313,080	22,555,681
投資(虧損)/收益淨額	-	-	<u>(230,420,642)</u>	<u>1,056,504,641</u>	<u>(111,797,855)</u>	<u>421,404,847</u>	<u>(105,708,968)</u>	<u>295,710,424</u>	<u>(19,166,458)</u>	<u>68,138,713</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	
	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
投資價值的未變現(虧損)/收益變動	(162,416,316)	421,889,890	(274,568,210)	237,299,717	(21,534,147)	2,939,120	(365,662,774)	627,623,061	(11,000,546)	24,626,780
銷售投資的已變現收益	78,188,140	38,435,615	5,528,606	32,094,655	5,913,880	4,840,079	42,825,482	46,302,475	2,554,431	2,368,436
投資(虧損)/收益淨額	<u>(84,228,176)</u>	<u>460,325,505</u>	<u>(269,039,604)</u>	<u>269,394,372</u>	<u>(15,620,267)</u>	<u>7,779,199</u>	<u>(322,837,292)</u>	<u>673,925,536</u>	<u>(8,446,115)</u>	<u>26,995,216</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	
	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣	2022年 港幣	2021年 港幣
投資價值的未變現(虧損)/收益變動	(2,376,175)	36,218,212	30,149,245	113,271,136	58,391,256	129,977,189	(43,745,871)	20,736,292	(54,297,606)	40,443,715
銷售投資的已變現收益(虧損)	896,214	(1,102,221)	-	1,635,615	1,675,720	9,638,758	(3,486,968)	356,421	(270,549)	2,197,338
投資(虧損)/收益淨額	<u>(1,479,961)</u>	<u>35,115,991</u>	<u>30,149,245</u>	<u>114,906,751</u>	<u>60,066,976</u>	<u>139,615,947</u>	<u>(47,232,839)</u>	<u>21,092,713</u>	<u>(54,568,155)</u>	<u>42,641,053</u>

## 9 成分基金/投資的(虧損)/收益淨額 (續)

### (b) 成分基金(續)

	東亞(強積金) 人民幣及港幣 貨幣市場基金		東亞(強積金) 65歲後 基金		東亞(強積金) 核心 累積基金	
	2022年	2021年	2022年	2021年	2022年	2021年
	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	-	-	(4,798,465)	9,551,246	10,502,085	77,046,190
銷售投資的已變現收益	-	-	2,001,461	1,391,582	5,608,847	2,855,956
投資(虧損)/收益淨額	-	-	(2,797,004)	10,942,828	16,110,932	79,902,146

## 10 與關連人士進行的交易

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

### (a) 管理費

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

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

## 10 與關連人士進行的交易 (續)

### (a) 管理費(續)

從成分基金應付的管理費明細如下：

成分基金名稱	受託人/ 管理人/ 保管人 <sup>(6)</sup>			總計 (每年資產淨值)
	保薦人 <sup>(6)</sup> (每年資產淨值)	保管人 <sup>(6)</sup> (每年資產淨值)	投資經理 <sup>(6)</sup> (每年資產淨值)	
東亞(強積金)保守基金 <sup>(1)</sup>	0.03%	0.45%	0.31%	0.79%
東亞(強積金)增長基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞(強積金)均衡基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞(強積金)平穩基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞(強積金)保證基金 <sup>(2), (3)</sup>	最高達 0.05%	0.45%	1.00%	最高達 1.50%
東亞(強積金)亞洲股票基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞(強積金)香港股票基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞(強積金)環球債券基金	0.23%	0.45%	0.31%	0.99%
東亞(強積金)大中華股票基金	0.44%	0.45%	0.31%	1.20%
東亞(強積金)日本股票基金	0.415%	0.45%	0.31%	1.175%
東亞(強積金)歐洲股票基金	0.415%	0.45%	0.31%	1.175%
東亞(強積金)環球股票基金	0.415%	0.45%	0.31%	1.175%
東亞(強積金)北美股票基金	0.415%	0.45%	0.31%	1.175%
東亞中國追蹤指數基金 <sup>(4)</sup>	0.03%	0.26%	0.20%	0.49%
東亞香港追蹤指數基金 <sup>(4)</sup>	0.03%	0.26%	0.20%	0.49%
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	0.03%	0.45%	0.31%	0.79%
東亞(強積金)65歲後基金 <sup>(5)</sup>	0.295%	0.295%	0.16%	0.75%
東亞(強積金)核心累積基金 <sup>(5)</sup>	0.295%	0.295%	0.16%	0.75%

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

(2) 除東亞(強積金)保證基金外的所有成分基金均由投資經理管理。東亞(強積金)保證基金的投資管理費將從東亞(強積金)保證基金中扣除，並支付給相關保單的投資經理信安資金管理(亞洲)有限公司。

(3) 保薦人已確定從東亞(強積金)保證基金應付的費用總額(即應付保薦人和信安長線保證基金的投資經理合計總額)將不超過東亞(強積金)保證基金的資產淨值每年的1.50%。若從東亞(強積金)保證基金應付的費用總額超過此數額，保薦人將相應減少其費用。

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

(5) 對於東亞(強積金)65歲後基金和東亞(強積金)核心累積基金，應付管理費只能按相關基金資產淨值的百分比收取。這些管理費也必須遵守相關成分基金資產淨值每年0.75%的法定每日限額，並應用於成分基金和相關基金。

(6) 應付受託人的費用會用於其受託人和管理職能，而應付投資經理的費用會用於其投資管理功能。至於保薦人，其費用會用於與產品支援、強積金營銷材料的發佈和產品開發活動有關的服務。

## 10 與關連人士進行的交易 (續)

### (a) 管理費(續)

本年度徵收的管理費在全面收益表中披露。於三月三十一日，應付的管理費如下：

	2022 年 港幣	2021 年 港幣
東亞(強積金)增長基金	3,510,498	4,297,063
東亞(強積金)均衡基金	1,828,096	2,202,119
東亞(強積金)平穩基金	1,924,743	2,277,235
東亞(強積金)保證基金	1,464,392	1,623,311
東亞(強積金)亞洲股票基金	997,794	1,252,784
東亞(強積金)香港股票基金	802,092	1,101,977
東亞(強積金)環球債券基金	248,216	320,812
東亞(強積金)大中華股票基金	1,426,279	1,995,744
東亞(強積金)日本股票基金	85,526	100,244
東亞(強積金)歐洲股票基金	117,211	115,595
東亞(強積金)環球股票基金	377,070	356,259
東亞(強積金)北美股票基金	500,988	421,096
東亞中國追蹤指數基金	44,113	69,212
東亞香港追蹤指數基金	89,948	103,429
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	98,798	103,858
東亞(強積金)65歲後基金	121,806	109,763
東亞(強積金)核心累積基金	304,815	265,397

## 10 與關連人士進行的交易 (續)

### (b) 銀行結餘

於二零二二年三月三十一日，本計劃及其成分基金分別為港幣 11,412,319 元 (二零二一年：港幣 14,002,188 元) 及港幣 479,034,872 元 (二零二一年：港幣 316,246,282 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 1,981,561 元 (二零二一年：港幣 1,841,716 元) 及港幣 13,192 元 (二零二一年：港幣 8,110 元)。由於受託人認為產生的銀行費用金額微不足道，因此沒有披露有關金額。

### (c) 投資

於年終，本計劃以下成分基金投資於由投資經理管理並由受託人託管的核准匯集投資基金如下：

	東亞(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	
	2022 年 港幣	2021 年 港幣	2022 年 港幣	2021 年 港幣	2022 年 港幣	2021 年 港幣	2022 年 港幣	2021 年 港幣	2022 年 港幣	2021 年 港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	156,062,564	149,823,007	119,298,814	113,588,059	130,740,329	125,108,581	-	-	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	388,518,776	495,381,263	147,887,899	191,835,243	109,597,248	136,572,647	769,354,870	995,872,210	-	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	533,095,988	576,052,063	594,759,576	655,785,121	898,630,248	989,998,933	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	162,983,708	149,060,413	58,370,651	53,384,191	45,115,539	41,261,430	-	-	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	65,629,415	85,448,177	27,903,375	37,827,561	17,340,786	24,131,718	-	-	35,013,232	37,719,354
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	16,973,242	17,193,123	13,624,005	13,800,498	11,084,164	11,227,754	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	420,397,814	638,690,324	140,841,498	229,314,025	51,764,118	136,298,541	-	-	728,322,907	884,575,611
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	59,394,449	59,136,511	30,941,889	30,807,515	98,747,526	98,318,687	-	-	-	-
	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	
	2022 年 港幣	2021 年 港幣	2022 年 港幣	2021 年 港幣	2022 年 港幣	2021 年 港幣	2022 年 港幣	2021 年 港幣	2022 年 港幣	2021 年 港幣
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	247,950,387	305,110,328	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	-	-	-	332,040,114	285,216,093	-	-	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	-	-	1,269,640,535	1,611,117,291	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	36,108,138	42,452,142	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	-	-	143,205,687	190,102,163	1,073,253	1,465,424	-	-	-	-
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	-	-	-	-	188,917,204	164,435,892	-	-
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	489,484,230	397,923,096

## 10 與關連人士進行的交易 (續)

### (c) 投資(續)

於年終時，以下成分基金持有於受託人的最終控權方東亞銀行有限公司的短期存款如下：

	東亞(強積金) 保守基金			
	2022 年		2021 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 0.51%到期日 16/5/2022	19,162,794	19,162,794	-	-
東亞銀行短期存款 0.18%到期日 26/4/2021	-	-	9,812,332	9,812,332
東亞銀行短期存款 0.18%到期日 26/4/2021	-	-	9,295,546	9,295,546
	<u>19,162,794</u>	<u>19,162,794</u>	<u>19,107,878</u>	<u>19,107,878</u>

截至二零二二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 62,887 元 (二零二一年：港幣 166,686 元)。

### (d) 經紀佣金

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度，本計劃並無向身為受託人或投資經理的聯繫人士或授權人士的經紀支付經紀佣金。

## 11 與聯營公司進行的交易

根據積金局所頒佈的《香港強制性公積金計劃條例》及《註冊計劃週年報表指引》附表 C 第 I(D)(2) 節所界定，與聯營公司進行的所有交易已載入附註 10 內與關連人士進行的交易。

## 12 已收及應收供款

僱主及僱員的強制性供款均按僱員有關入息，以每月港幣 30,000 元為限的 5% 計算，倘僱員每月收入不足港幣 7,100 元，則僱員毋須作出強制性供款。

除有關入息少於每月港幣 7,100 元者外，自僱人士須按其入息的 5% 供款，每月最高供款額為港幣 1,500 元。

## 12 已收及應收供款 (續)

僱主或成員在強制性供款以外向本計劃作出的任何供款均為自願性供款 (包括自二零一九年四月一日起生效的可扣稅自願性供款)。二零二一/二零二二課稅年度的可扣稅自願性供款於各課稅年度的最高可扣稅限額為港幣 60,000 元。

積金局自二零一二年十一月一日起推出僱員自選安排，讓成員有更大的自主權，可以每年選擇一次，將供款賬戶內的僱員強制性供款及投資回報 (即累算權益)，轉移至自選的強積金受託人及計劃。成員亦可不作任何變動，把累算權益保留在僱主沿用的強積金計劃內繼續投資。

## 13 已付及應付權益

在《強積金條例》所載情況下，成員有權提取向本計劃作出的強制性供款所涉及的權益及可扣稅自願性供款 (自二零一九年四月一日起生效)。目前，此等情況包括成員：(i) 年屆 65 歲；(ii) 年屆 60 歲後或由於完全喪失行為能力，而永久不再受僱或自僱；(iii) 罹患末期疾病；(iv) 永久離開香港；(v) 死亡；或 (vi) 根據《強積金條例》有權申索小額結餘。

在信託契約及有關參與協議所載情況下，成員有權提取向本計劃作出的合約自願性供款所涉及的權益。

## 14 銀行貸款、透支及其他借貸

於二零二二年及二零二一年三月三十一日，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

截至二零二二年三月三十一日止年度，投資經理及其代表並無與經紀訂立與本計劃及其成分基金有關資產交易的非金錢利益安排(二零二一年：港幣零元)。

## 17 證券借貸安排

截至二零二二年三月三十一日止年度，本計劃及其成分基金並無訂立任何證券借貸安排(二零二一年：港幣零元)。

## 18 資產可轉讓性

於二零二二年三月三十一日，概無任何法定或合約性規定限制本計劃及其成分基金資產的可轉讓性(二零二一年：港幣零元)。

## 19 承擔

於二零二二年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何承擔(二零二一年：港幣零元)。

## 20 或然負債及資本承擔

於二零二二年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何未償付的或然負債或資本承擔(二零二一年：港幣零元)。

## 21 市場推廣開支

截至二零二二年三月三十一日止年度，本計劃及其成分基金中並無扣除任何廣告費用、推廣費用、已付及應付予強積金中介人的佣金或經紀費用(二零二一年：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集體投資計劃，均符合結構性實體的定義，原因如下：

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

下表概述了有關成分基金未合併但於當中持有權益的結構性實體類型。

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。

於二零二二年三月三十一日

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣 (百萬)
<b>東亞(強積金)增長基金</b>			
- 核准匯集投資基金	11	21,478	1,889
- 核准緊貼指數集體投資計劃	9	4,041,044	1,371
<b>東亞(強積金)均衡基金</b>			
- 核准匯集投資基金	11	21,478	1,161
- 核准緊貼指數集體投資計劃	9	4,041,044	513

## 23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二二年三月三十一日(續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣 (百萬)
<b>東亞(強積金)平穩基金</b>			
- 核准匯集投資基金	11	21,478	1,367
- 核准緊貼指數集體投資計劃	9	4,041,044	350
<b>東亞(強積金)保證基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	3,751	687
<b>東亞(強積金)亞洲股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	2,516	912
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	11,652	1
<b>東亞(強積金)香港股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	4,914	763
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	111,826	53
<b>東亞(強積金)環球債券基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	7,884	284
<b>東亞(強積金)大中華股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	4,914	1,413

## 23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二二年三月三十一日(續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣 (百萬)
<b>東亞(強積金) 日本股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	7,503	10
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	80,256	75
<b>東亞(強積金) 歐洲股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	1,560	32
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	55,193	87
<b>東亞(強積金) 環球股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	5,136	333
- 核准緊貼指數集體投資計劃	5	3,415,455	50
<b>東亞(強積金) 北美股票基金</b>			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	5,871,812	512
<b>東亞中國追蹤指數基金</b>			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	23,881	110
<b>東亞香港追蹤指數基金</b>			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	111,826	230

## 23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二二年三月三十一日(續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣(百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣(百萬)
<b>東亞(強積金) 65歲後基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	801	189
<b>東亞(強積金) 核心累積基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	2,088	489

於二零二一年三月三十一日

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣(百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣(百萬)
<b>東亞(強積金) 增長基金</b>			
- 核准匯集投資基金	11	24,566	2,395
- 核准緊貼指數集體投資計劃	8	3,385,559	1,294
<b>東亞(強積金) 均衡基金</b>			
- 核准匯集投資基金	11	24,566	1,421
- 核准緊貼指數集體投資計劃	8	3,385,559	470

## 23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二一年三月三十一日(續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣(百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣(百萬)
<b>東亞(強積金) 平穩基金</b>			
- 核准匯集投資基金	11	24,566	1,621
- 核准緊貼指數集體投資計劃	8	3,385,559	296
<b>東亞(強積金) 保證基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	4,066	757
<b>東亞(強積金) 亞洲股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	3,234	1,104
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	19,580	21
<b>東亞(強積金) 香港股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	6,556	922
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	94,396	68
<b>東亞(強積金) 環球債券基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	8,237	348
<b>東亞(強積金) 大中華股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	6,556	1,801
<b>東亞(強積金) 日本股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	10,409	11
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	99,535	80

## 23 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二一年三月三十一日(續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣(百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣(百萬)
<b>東亞(強積金) 歐洲股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	1,779	37
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	44,845	70
<b>東亞(強積金) 環球股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	5,988	287
- 核准緊貼指數集體投資計劃	5	2,837,057	46
<b>東亞(強積金) 北美股票基金</b>			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	4,715,612	398
<b>東亞中國追蹤指數基金</b>			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	22,474	155
<b>東亞香港追蹤指數基金</b>			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	94,396	232
<b>東亞(強積金) 65歲後基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	704	164
<b>東亞(強積金) 核心累積基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	1,753	398

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》。

### 截至二零二二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
<b>(a) 服務付款</b>		
受託人、管理和保管人費用	539,728	1,352,726
投資管理費	292,740	733,366
保薦人費用	539,728	1,352,726
<b>服務付款總額</b>	<b>1,372,196</b>	<b>3,438,818</b>
<b>(b) 實付開支</b>		
核數師酬金	38,074	38,074
印刷及郵費	17,425	43,322
基金價格刊登費	14,712	14,712
專業彌償保險	5,561	13,442
雜項開支	5,468	5,468
<b>實付開支總額</b>	<b>81,240</b>	<b>115,018</b>
<b>(c) 上述(a)和(b)以外的付款</b>		
	-	-
<b>付款總額</b>	<b>1,453,436</b>	<b>3,553,836</b>
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	0.044%	0.025%

用於計算百分比的資產淨值是指預設投資策略的成分基金在截至二零二二年三月三十一日止年度期間每月最後交易日的資產淨值平均值。

## 24 向預設投資策略成分基金或投資成分基金的計劃成員收取的款項 (續)

截至二零二一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
<b>(a) 服務付款</b>		
受託人、管理和保管人費用	401,726	964,775
投資管理費	217,135	521,368
保薦人費用	401,726	964,775
<b>服務付款總額</b>	<b>1,020,587</b>	<b>2,450,918</b>
<b>(b) 實付開支</b>		
核數師酬金	37,612	37,612
法律及其他專業費用	346	825
印刷及郵費	17,603	43,628
基金價格刊登費	14,594	14,594
專業彌償保險	3,262	7,966
雜項開支	5,468	5,468
<b>實付開支總額</b>	<b>78,885</b>	<b>110,093</b>
<b>(c) 上述(a)和(b)以外的付款</b>		
	-	-
<b>付款總額</b>	<b>1,099,472</b>	<b>2,561,011</b>
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	0.057%	0.033%

用於計算百分比的資產淨值是指預設投資策略的成分基金在截至二零二一年三月三十一日止年度期間每月最後交易日的資產淨值平均值。

## 25 截至二零二二年三月三十一日止年度已發出但尚未生效的修訂、新準則及詮釋可能產生的影響

截至本財務報表刊發日期，香港會計師公會已頒佈多項修訂及新準則，該等修訂及新準則於截至二零二二年三月三十一日止年度尚未生效且尚未在該等財務報表中採納。這些包括以下可能與本計劃及其成分基金有關的內容。

*在以下日期或之後開始的會計期間有效*

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

《香港會計準則》第1號修訂—「流動與非流動負債的劃分」 2023年1月1日

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

## 26 期後事項

年終後沒有發生需要在財務報表中披露的重大事件。