



## 東亞 (強積金) 集成信託計劃

二零二四年三月三十一日

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 - 67
– 投資組合變動表	68 - 91
獨立核數師報告書	92 - 95
獨立核數師鑑證報告書	96 - 98
集成信託計劃	
– 可供支付權益的資產淨值變動表	99 - 100
– 可供支付權益的資產淨值表	101
– 現金流量表	102
成分基金	
– 全面收益表	103 - 104
– 資產負債表	105 - 108
– 成員應佔資產淨值變動表	109 - 110
財務報表附註	111 - 164

# 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」)截至二零二四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、二零二零年四月九日及二零二三年八月二十三日作出修訂(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15.177億元(二零二三年:港幣14.298億元)，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和其他款項)則為港幣12.725億元(二零二三年:港幣12.218億元)。於二零二四年三月三十一日的資產淨值為港幣148.728億元(二零二三年:港幣141.312億元)。

## 管限規則的變動

年內已就強積金計劃說明書作出修訂，以反映以下變動：

- 已對規管規則作出有關終止東亞(強積金)保證基金的修訂。詳情請參閱日期為二零二三年八月強積金計劃說明書之第一份補編。

## 計劃報告 (續)

### 服務供應商資料

截至二零二四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

#### **推薦人及往來銀行**

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

#### **保證人**

美國信安保險有限公司(已於二零二三年十一月二十三日終止)

香港九龍  
觀塘道 392 號  
創紀之城六期 30 樓

## 計劃報告 (續)

### 服務供應商資料 (續)

#### **核數師**

畢馬威會計師事務所

香港中環  
遮打道 10 號  
太子大廈 8 樓

#### **受託人、保管人及管理人的董事**

李民橋  
唐漢城  
彭玉榮 (於二零二四年一月二日辭任)  
吳啟敏 (於二零二三年八月一日委任)  
陳祖業  
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

#### **投資經理的董事**

李民斌  
Gunter Karl HAUEISEN  
李繼昌  
溫婉容 (於二零二三年十一月一日辭任，後於二零二四年四月一日再獲委任兩年)  
André HAAGMANN  
李子恩 (於二零二三年十一月一日委任)

#### *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

## 計劃報告 (續)

### 服務供應商資料 (續)

#### *保薦人及往來銀行的董事*

李國寶

李國章

黃子欣

李國星

羅友禮

李國仕

李民橋

李民斌

黃永光

奧正之

范徐麗泰

李國榮

唐英年

李國本

杜家駒

蒙德揚

Francisco Javier SERRADO TREPAT

#### *保薦人及往來銀行的董事之註冊地址*

香港

德輔道中 10 號

東亞銀行大廈

### 其他資料

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

# 投資報告

## 截至二零二四年三月三十一日止年度

### 投資分析

#### 美國

- 美國二零二三年第一季的銀行危機，曾觸發市場對美國的信貸和金融狀況的擔憂，隨着銀行定期融資計劃的公佈，美聯儲為市場提供流動性以穩定市場信心。美聯儲在二零二三年內四度加息，將息率推至 22 年高位 5.25-5.5%，目標是緊縮貨幣政策，並把通脹控制在 2% 水平。目前通脹已從 9% 以上的高峰，回落至目前的 3.5% 以下，為兩年來的低水平。目前，美國核心消費者物價指數同比增長率穩定在 3.8% 水平。儘管核心個人消費支出物價指數繼續朝着美聯儲的目標下降，但持續的通脹壓力下美聯儲並不急於降息。三月份的採購經理人指數和非農就業人數均超出預期，進一步支持我們對美國經濟強勁的看法，預期二零二四年美國的國內生產總值增長率可達 2.7%。
- 二零二三年美國經濟增長、通貨膨脹、貨幣政策和金融市場穩定性持續改善。在穩健的經濟、優於預期的企業盈利及美聯儲停止加息決定的共同推動下，標普 500 指數在二零二三年全年上漲了 24%。二零二四年第一季亦再度飆升超過 10%，能源和通訊服務板塊表現突出。受惠於美聯儲減息預期以及人工智能的興起，科技股以及大部分增長股均錄得升幅。

#### 歐洲

- 歐洲央行在過去一年半將利率提高至歷史新高的 4.5%。歐元區經濟持續受到地緣局勢不穩、通脹高企、貨幣政策快速緊縮等困擾，全年國內生產總值增長率從二零二二年的 3.40% 大幅降至二零二三年的 0.40%。歐元區最大經濟體德國二零二三年度經濟萎縮 0.3%。德國面臨全球商品需求疲軟的困境，而重工業則受到能源價格上漲的影響，經濟表現持續不振。核心商品和核心服務價格已連續九個月下跌。歐元區整體通脹由二零二二年高位 10.6%，回落至二零二三年十一月的 2.4%，為二零二一年八月以來的最低水平。歐洲央行於二零二四年三月份維持主要利率於 4% 不變，同時大幅調低通脹預期。預計通脹率將在二零二五年達到 2% 的目標，為減息提供空間。央行行長強調工資趨勢將在未來幾個季度對通脹走勢構成更重要的影響。

## 投資報告

### 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

#### 投資分析 (續)

##### 日本

- MSCI 日本指數在二零二四年第一季上漲 11.01%。日本經濟在重新開放後增長強勁，股市在已發展市場中表現出韌性。日本國內需求強勁、企業盈利穩健，加上東京證券交易所呼籲推行企業管治改革，持續為市場帶來支持。
- 經過長達 25 年的通縮，日本通脹率自二零二二年四月以來一直保持在 2% 以上。日本銀行為應對當時的經濟狀況，於二零二三年七月份採用靈活的收益率曲線控制方法，允許十年期債券收益率的最大漲幅升至 1% 的上限。日本銀行在今年三月結束為期八年的負利率政策和取消收益率曲線控制，但同時表示將保持寬鬆貨幣政策。勞資談判達成超過 5% 的顯著增幅，預期可以促進日本的工資和價格的良性循環，支持日本轉向增長型經濟。目前，日本銀行對通脹的態度變得更為肯定，亦可能會於稍後上調通脹預測。

##### 亞洲

- MSCI 亞太地區 (日本除外) 指數二零二三年全年上升 7.36%。延續上一季升勢，亞太股市在今年第一季上漲 2.08%。
- 印度 Nifty 50 指數在二零二三年漲幅達 19%。第四季度經濟增長較去年同期增長 8.4%，為二零二二年第二季以來最強勁的增長。受惠於政府改革、中產人口增加、國內投資者增長，以及個人投資擴張，印度結構性增長趨勢持續。印度現任總理莫迪在即將舉行的總統選舉中的領先優勢，激發投資者樂觀情緒，期望現行政策得以延續以進一步推動經濟。
- 印尼前景穩定，第一季按年增長 5.11%。儘管受固定投資及出口放緩影響，但受國內消費增加及新政府順利過渡的希望支持下，印尼經濟仍顯示出不錯的成長。
- 二零二三年台灣受全球需求疲弱與產業鏈庫存去化影響，導致出口減慢，加上企業投資轉趨保守，全年經濟增長率只有 1.4%，為 14 年來最低。踏入二零二四年，台灣受惠於數據中心人工智能推論的提升以及將人工智能在邊緣應用的準備，人工智能相關需求急增，令台灣成為亞太地區 (日本除外) 首季表現最好的市場。不過，市場行業表現高度兩極化，當中只有科技和金融板塊帶來正回報。

## 投資報告

### 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

#### 投資分析 (續)

##### 中國內地及香港

- 二零二三年開始，中國在新冠疫情後經濟增長強勁，採購經理指數遠高於市場預期。儘管如此，受到房屋需求低迷、出口勢頭疲軟及服務業活動明顯減慢的影響下，中國復甦步伐放緩。當局於八月份降低首期以及政策性貸款利率，同時承諾將加強貨幣支持和資本市場流動性，為市場提供短暫動力。但鑑於缺乏有效的政策支持，MSCI 中國指數二零二三年下跌超過 11%。惠譽於今年 3 月將中國的展望由穩定調降至負面，理由是擔心政府可能為擺脫房地產疲弱所引發的經濟放緩，而令債務增加。不過，從最新的採購經理指數和新訂單數據中，我們開始看到一些穩定的跡象。
- 香港實質本地生產總值繼二零二二年收縮 3.7%後，二零二三年全年合計回復 3.2%的增長及二零二四年第一季按年增長 2.7%。出口表現繼續受地緣政治、金融狀況緊張，波動的外圍環境打擊。投資和消費氣氛亦受壓，香港經濟依然疲弱。

##### 環球債券

- 美國通脹率在過去兩年從最高點 9%回落至目前的 3%。雖然就業市場持續表現出韌性，但工資增長逐漸放緩和調整。美聯儲在二零二三年十二月的會議中暗示會轉向減息。美債息率下滑預期，帶動十二月環球債券表現強勁，同時刺激市場對長存續期債券的需求。不過，鑒於美國核心消費者物價指數較去年同比增長率於近月維持在 3.8%水平，儘管核心個人消費支出物價指數繼續朝著美聯儲的目標下降，美聯儲的減息態度謹慎。
- 聯邦公開市場委員會將二零二四年點陣圖維持在二零二四年三次減息的水平，同時在三月的會議上，上修經濟、下修失業率和上修核心個人消費支出的預測。聯儲局又將二零二五年和二零二六年點陣圖上調了 25 個基點。聯儲局沒有就放慢和結束量化緊縮發表政策聲明，市場預計量化緊縮將在六月開始。強勁的活動數據加上供應帶來的較高期限溢價可能會推動國債孳息率高於 2024 年第一季的交易區間。

##### 保證基金

- 東亞(強積金)保證基金已於二零二三年十一月二十三日終止運作。

## 投資報告

截至二零二四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) <sup>5</sup>			
	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>	3.43 <sup>1</sup>	1.23 <sup>1</sup>	0.86 <sup>1</sup>	1.38 <sup>1</sup>
基準/表現目標 (積金局訂明儲蓄利率)	0.83	0.23	0.12	0.40 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+2.60	+1.00	+0.74	+0.98 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期、5 年期和 10 年期計，由於該基金取得較高的存款利率，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			
<b>東亞(強積金)增長基金</b> <i>成立日期: 01/12/2000</i>	5.02	1.88	2.76	3.75
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)	3.10	1.86	2.74	3.75 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+1.92	+0.02	+0.02	0.00 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金對股票持較高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金對股票持較高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金對股票持較高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二四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) <sup>5</sup>			
	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>	3.62	0.95	2.00	3.13
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)	2.08	0.71	1.71	3.18 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+1.54	+0.24	+0.29	-0.05 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金對股票持較高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金對股票持較高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金對股票持較高比重，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>	2.07	-0.12	1.07	2.58
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)	1.22	-0.14	0.85	2.63 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.85	+0.02	+0.22	-0.05 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金對股票持較高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金對股票持較高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金對股票持較高比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二四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) <sup>5</sup>			
	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>	不適用	不適用	不適用	不適用
基準/表現目標 (積金局訂明儲蓄利率)	不適用	不適用	不適用	不適用
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	不適用	不適用	不適用	不適用
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>東亞(強積金)集成信託計劃下的東亞(強積金)保證基金已於 2023 年 11 月 23 日終止。</li> </ul>			
<b>東亞(強積金)亞洲股票基金</b> <i>成立日期: 01/09/2005</i>	11.09	3.46	4.01	5.54
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)	0.50	0.79	3.22	3.61 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+10.59	+2.67	+0.79	+1.93 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金的資產配置及在科技板塊上的選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的資產配置及在科技板塊上的選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金的資產配置及在科技板塊上的選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二四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) <sup>5</sup>			
	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>	-17.23	-9.23	-1.89	2.03
基準/表現目標 (理柏強積金香港股票基金類別中位數)	-19.77	-8.02	-0.73	2.23 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+2.54	-1.21	-1.16	-0.20 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於在市場下跌期間，該基金的資產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 2022 年對中國 A 股和消費板塊持偏高比重，而這些股票及板塊在 2022 年第 1 季度受到中國封城造成重創，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金在 2022 年對中國 A 股和消費板塊持偏高比重，而這些股票及板塊在 2022 年第 1 季度受到中國封城造成重創，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> </ul>			
<b>東亞(強積金) 環球債券基金</b> <i>成立日期: 01/09/2005</i>	-1.03	-2.22	-0.64	0.35
基準/表現目標 (理柏強積金環球債券基金類別中位數)	-0.66	-2.11	-1.00	0.72 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-0.37	-0.11	+0.36	-0.37 <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及貨幣持倉策略遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的存續期及貨幣持倉策略遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金的地區配置及貨幣策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二四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) <sup>5</sup>			
	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>	-8.80	-1.08	2.55	3.37
基準/表現目標 (理柏強積金大中華股票基金類別中位數)	-14.02	-1.09	2.44	2.99 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+5.22	+0.01	+0.11	+0.38 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金的資產配置及在科技板塊上的選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的資產配置及在科技板塊上的選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金的資產配置及在科技板塊上的選股策略得宜，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>	28.78	8.58	5.91	0.93
基準/表現目標 (理柏強積金日本股票基金類別中位數)	28.78	8.58	5.91	1.17 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	0.00	0.00	0.00	-0.24 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金的資產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 5 年期計，由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報與基準/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

截至二零二四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) <sup>5</sup>			
	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>	11.08	6.68	3.80	3.60
基準/表現目標 (理柏強積金歐洲股票基金類別中位數)	12.31	6.69	3.80	5.15 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-1.23	-0.01	0.00	-1.55 <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較偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，在市場上升期間，由於該基金的投資部署較偏重防守性，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，在市場上升期間，由於該基金的投資部署較偏重防守性，因此年度化回報與基準/表現目標一致。</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) 環球股票基金</b> <i>成立日期: 04/01/2010</i>	24.00	10.25	7.83	6.83
基準/表現目標 (理柏強積金環球股票基金類別中位數)	20.75	8.56	6.29	6.57 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+3.25	+1.69	+1.54	+0.26 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金主要在美國的板塊配置及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金主要在美國的板塊配置及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金主要在美國的板塊配置及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二四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) <sup>5</sup>			
	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>	26.08	12.49	10.54	10.66
基準/表現目標 (理柏強積金美國股票基金類別中位數)	26.97	12.49	10.35	10.57 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-0.89	0.00	+0.19	+0.09 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金投資於增長股的比重相對較少，因此年度化回報低於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金在美國市場的板塊配置及選股策略較為中性，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金在美國市場的板塊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> </ul>			
<b>東亞中國追蹤指數基金</b> <i>成立日期: 31/01/2012</i>	-15.02	-10.90	-3.43	-3.83
基準/表現目標 (恒生中國企業指數)	-13.47	-9.45	-1.77	-1.73 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-1.55	-1.45	-1.66	-2.10 <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

截至二零二四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) <sup>5</sup>			
	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>	-16.02	-8.36	-0.38	0.36
基準/表現目標 (恒生指數)	-15.68	-7.63	0.60	1.81 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	-0.34	-0.73	-0.98	-1.45 <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>	-0.45	0.57	0.66	0.71
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)	-1.07	0.50	0.65	0.65 <sup>2</sup>
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.62	+0.07	+0.01	+0.06 <sup>3</sup>
受託人評論	<ul style="list-style-type: none"> <li>以 1 年期計，由於該基金投資於人民幣的比重相對偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金投資於人民幣的比重相對偏低，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> <li>以 10 年期計，由於該基金與同行持相約的人民幣比重，因此年度化回報高於基準/表現目標。</li> </ul>			

## 投資報告

截至二零二四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) <sup>5</sup>			
	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>	5.38	1.49	不適用	2.08
基準/表現目標 (韋萊韜悅-強積金預設投資策略參考組合-65 歲後基金)	4.45	1.11	不適用	1.66
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+0.93	+0.38	不適用	+0.42
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及選股策略平穩，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及選股策略平穩，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及選股策略平穩，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>	15.20	6.43	不適用	6.30
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)	12.87	5.81	不適用	5.76
與基準/表現目標的偏差 <sup>4</sup>	+2.33	+0.62	不適用	+0.54
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及選股策略得宜，因此年度化回報未能緊貼參考投資組合。</li> <li>以 5 年期計，由於該基金的資產配置及選股策略平穩，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及選股策略平穩，因此年度化回報緊貼參考投資組合。</li> </ul>			

## 投資報告

### 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

#### 受託人評論 (續)

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

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

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

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

截至二零二四年三月三十一日的財政年度，以下成分基金在各個監管時段觸發了現有的基金監管機制門檻：

(i) 東亞 (強積金) 核心累積基金

因此，東亞信託公司要求投資經理人就有關基金的優異表現作出解釋。以 1 年期計，由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報優於參考投資組合回報超越 2%。東亞信託將繼續根據現有的基金表現監管機制，密切監察基金表現。

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

於二零二二年四月一日之前，東亞 (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。

<sup>5</sup> 年度化回報指單位價格於該等年度各年最後交易日的百分比變動，但首個財政期間的淨投資回報率則是按於最後交易日的單位價格與初始發售價之間的單位價格百分比變動計算。

# 投資報告

## 截至二零二四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<sup>(1)</sup>、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。

<sup>(1)</sup> 東亞 (強積金) 保證基金已於二零二三年十一月二十三日終止運作。

# 投資報告

## 截至二零二四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

## 截至二零二四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

## 截至二零二四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<sup>(1)</sup>

##### 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。

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金)保證基金已於二零二三年十一月二十三日終止運作。

# 投資報告

## 截至二零二四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

## 截至二零二四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

### 截至二零二四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

## 截至二零二四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

### 截至二零二四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

## 截至二零二四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

### 截至二零二四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

### 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

#### 本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

##### 東亞中國追蹤指數基金

###### **投資目標:**

提供儘實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

###### **投資政策:**

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

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

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

## 投資報告

### 截至二零二四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

### 截至二零二四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

### 截至二零二四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

## 截至二零二四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

截至二零二四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		
	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊))	50,071,167	17,287,929	3,788,152	(24,331,729)	(18,155,044)	(25,348,010)	(15,088,606)	(12,544,291)	(16,159,408)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	-	-	-	179,436,657	(248,762,540)	(230,420,642)	72,313,221	(127,651,462)	(111,797,855)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>1,412,537,461</u>	<u>1,356,882,086</u>	<u>1,373,439,301</u>	<u>3,237,501,883</u>	<u>3,197,567,739</u>	<u>3,259,811,481</u>	<u>1,652,118,356</u>	<u>1,640,009,780</u>	<u>1,673,615,694</u>
	東亞(強積金) 平穩基金			東亞(強積金) 保證基金 <sup>(1)</sup>			東亞(強積金) 亞洲股票基金		
	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
淨虧損 (不包括資本增值/(折舊))	(18,225,103)	(15,779,908)	(19,237,417)	(5,995,323)	(9,492,186)	(11,058,763)	(8,485,817)	(9,209,880)	(13,845,752)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	51,379,813	(128,864,638)	(105,708,968)	3,476,144	(23,911,065)	(19,166,458)	96,166,463	(151,573,033)	(84,228,176)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>1,695,723,687</u>	<u>1,708,997,922</u>	<u>1,716,593,209</u>	<u>-</u>	<u>630,838,220</u>	<u>686,992,491</u>	<u>867,506,571</u>	<u>782,423,857</u>	<u>913,208,498</u>

## 投資報告

截至二零二四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		
	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
淨虧損(不包括資本折舊)	(6,115,806)	(7,235,110)	(9,970,923)	(2,727,939)	(2,652,540)	(3,367,545)	(13,978,724)	(15,142,449)	(20,629,934)
投資資本折舊 – 已變現及未變現	(131,829,561)	(89,610,730)	(269,039,604)	(3,557)	(21,367,187)	(15,620,267)	(97,044,840)	(173,213,455)	(322,837,292)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>687,744,240</u>	<u>787,662,838</u>	<u>816,117,459</u>	<u>277,745,865</u>	<u>260,169,444</u>	<u>284,058,525</u>	<u>1,121,928,605</u>	<u>1,253,431,693</u>	<u>1,412,846,222</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		
	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
淨收入/(虧損)(不包括資本增值/(折舊))	6,759,749	2,997,562	2,884,120	1,309,794	2,463,383	2,512,290	(4,639,639)	(3,799,670)	(4,081,148)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	24,313,115	(3,420,752)	(8,446,115)	13,548,857	(818,432)	(1,479,961)	98,797,693	(26,959,515)	30,149,245
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>161,146,520</u>	<u>82,919,593</u>	<u>84,903,278</u>	<u>149,164,391</u>	<u>121,234,605</u>	<u>119,218,784</u>	<u>489,253,206</u>	<u>370,800,861</u>	<u>382,875,227</u>

## 投資報告

截至二零二四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		
	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
淨(虧損)/收入(不包括資本增值/(折舊))	(4,862,334)	(2,704,345)	(2,962,862)	2,111,599	2,427,444	1,555,250	6,511,708	5,696,536	4,363,903
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	146,806,464	(47,640,274)	60,066,976	(19,752,921)	(7,533,312)	(47,232,839)	(45,479,450)	(16,121,135)	(54,568,155)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>718,926,806</u>	<u>487,370,965</u>	<u>512,040,097</u>	<u>106,162,868</u>	<u>115,587,408</u>	<u>109,978,820</u>	<u>216,250,875</u>	<u>236,536,230</u>	<u>230,330,640</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 <sup>(1)</sup>			東亞(強積金) 核心累積基金		
	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2022年 港幣
淨(虧損)/收入(不包括資本增值/(折舊))	(738,664)	(5,153,119)	5,239,538	(3,524,981)	(1,482,275)	(1,453,430)	(4,833,709)	(3,717,976)	(3,553,823)
投資資本增值/(折舊) – 已變現及未變現	19,705	21,295	-	53,650,199	(11,739,097)	(2,797,004)	97,441,288	(29,667,365)	16,110,932
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>134,793,072</u>	<u>136,763,517</u>	<u>138,956,035</u>	<u>932,503,116</u>	<u>201,367,736</u>	<u>188,917,204</u>	<u>748,805,967</u>	<u>538,857,094</u>	<u>489,484,230</u>

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金) 65歲後基金。

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資收入和銀行結餘細明表

截至二零二四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	-	645,785	61,618,008	62,263,793
東亞(強積金)增長基金	20,970,969	236,587	-	21,207,556
東亞(強積金)均衡基金	7,170,148	134,105	-	7,304,253
東亞(強積金)平穩基金	4,368,511	181,523	-	4,550,034
東亞(強積金)保證基金 <sup>(1)</sup>	-	6,095	-	6,095
東亞(強積金)亞洲股票基金	1,637,893	174,869	-	1,812,762
東亞(強積金)香港股票基金	2,768,850	33,525	-	2,802,375
東亞(強積金)環球債券基金	-	58,996	-	58,996
東亞(強積金)大中華股票基金	-	58,245	-	58,245
東亞(強積金)日本股票基金	2,040,715	14,877	-	2,055,592
東亞(強積金)歐洲股票基金	3,723,240	16,837	-	3,740,077
東亞(強積金)環球股票基金	967,555	37,518	-	1,005,073
東亞(強積金)北美股票基金	7,425,761	100,411	-	7,526,172
東亞中國追蹤指數基金	2,737,324	1,758	-	2,739,082
東亞香港追蹤指數基金	7,831,975	4,718	-	7,836,693
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	26,867	4,665,393	4,692,260
東亞(強積金)65歲後基金 <sup>(1)</sup>	-	10,306	-	10,306
東亞(強積金)核心累積基金	-	12,759	-	12,759

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累計權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

## 投資報告

### 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

#### 投資收入和銀行結餘細明表 (續)

##### 截至二零二三年三月三十一日止年度

	股息收入 港幣	利息收入 港幣	按公允價值 計入損益計 量的金融資 產利息收入 港幣	總計 港幣
東亞(強積金)保守基金	-	202,525	33,784,840	33,987,365
東亞(強積金)增長基金	27,057,810	321,047	-	27,378,857
東亞(強積金)均衡基金	9,950,125	139,506	-	10,089,631
東亞(強積金)平穩基金	6,850,628	176,520	-	7,027,148
東亞(強積金)保證基金	-	739	-	739
東亞(強積金)亞洲股票基金	654,265	60,417	-	714,682
東亞(強積金)香港股票基金	2,118,720	12,316	-	2,131,036
東亞(強積金)環球債券基金	-	16,541	-	16,541
東亞(強積金)大中華股票基金	-	19,786	-	19,786
東亞(強積金)日本股票基金	847,182	2,407	-	849,589
東亞(強積金)歐洲股票基金	3,017,633	5,368	-	3,023,001
東亞(強積金)環球股票基金	983,208	14,006	-	997,214
東亞(強積金)北美股票基金	7,552,523	22,799	-	7,575,322
東亞中國追蹤指數基金	3,063,050	609	-	3,063,659
東亞香港追蹤指數基金	7,003,560	1,450	-	7,005,010
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	-	21,977	3,415,334	3,437,311
東亞(強積金)65歲後基金	-	1,486	-	1,486
東亞(強積金)核心累積基金	-	3,035	-	3,035

## 投資報告

截至二零二四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2024年3月31日		於2023年3月31日		於2022年3月31日	
	資產 淨值總額 港幣	每單位 資產淨值 港幣	資產 淨值總額 港幣	每單位 資產淨值 港幣	資產 淨值總額 港幣	每單位 資產淨值 港幣
東亞(強積金)保守基金	1,501,573,339	15.1458	1,444,925,665	14.6391	1,422,007,373	14.4642
東亞(強積金)增長基金	3,275,225,388	23.6421	3,196,638,428	22.5135	3,499,750,033	24.3613
東亞(強積金)均衡基金	1,665,760,783	20.5528	1,640,011,438	19.8366	1,807,440,780	21.4893
東亞(強積金)平穩基金	1,717,875,136	18.1401	1,721,472,922	17.7741	1,887,166,540	19.2463
東亞(強積金)保證基金 <sup>(1)</sup>	-	-	629,534,779	12.7828	685,528,100	13.4275
東亞(強積金)亞洲股票基金	888,354,866	27.2652	827,659,597	24.5465	988,513,108	29.3279
東亞(強積金)香港股票基金	690,053,736	14.5173	791,844,571	17.5409	821,375,231	19.9307
東亞(強積金)環球債券基金	284,749,172	10.6611	267,007,467	10.7729	287,780,601	11.7719
東亞(強積金)大中華股票基金	1,129,292,395	17.7607	1,257,271,395	19.4758	1,421,529,838	22.4517
東亞(強積金)日本股票基金	165,726,415	11.7321	84,750,448	9.1113	87,056,994	9.1684
東亞(強積金)歐洲股票基金	151,719,787	16.5528	123,189,176	14.9028	120,706,833	14.7084
東亞(強積金)環球股票基金	502,523,437	25.6391	377,297,378	20.6780	394,986,041	22.4781
東亞(強積金)北美股票基金	732,936,038	34.3277	498,184,646	27.2293	527,775,252	30.1061
東亞中國追蹤指數基金	106,119,759	6.2164	115,548,775	7.3150	109,980,747	7.7389
東亞香港追蹤指數基金	216,213,421	10.4512	237,451,318	12.4459	230,488,637	13.1115
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	140,302,421	10.8656	146,653,322	10.9120	146,930,362	11.3081
東亞(強積金)65歲後基金 <sup>(1)</sup>	932,115,448	11.5490	202,276,660	10.9598	189,148,050	11.7919
東亞(強積金)核心累積基金	748,341,879	15.3425	538,478,474	13.3194	489,139,550	14.3744
	<u>14,848,883,420</u>		<u>14,100,196,459</u>		<u>15,117,304,070</u>	

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

## 投資報告

截至二零二四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 <sup>(2)</sup>	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 <sup>(1),(2)</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>																		
2024 年	15.1415	23.7047	20.5774	18.1709	12.8838	27.2678	17.7683	10.9306	19.4253	11.8542	16.5677	25.7186	34.3310	7.4088	12.7081	10.9460	11.5547	15.3496
2023 年	14.6391	24.6042	21.6157	19.2847	13.4071	29.6976	20.4479	11.7181	22.9443	9.3010	15.0241	22.6798	30.4411	8.1387	13.7907	11.3011	11.8015	14.4449
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	-	-
<b>每單位最低贖回價 (港幣)</b>																		
2024 年	14.6426	20.8257	18.4037	16.5758	12.5444	22.6424	13.0002	10.0679	15.9193	8.9450	13.7442	20.2993	26.8691	5.3684	9.4408	10.6395	10.5067	12.9672
2023 年	14.4642	19.5770	17.7124	16.3437	12.0356	21.6689	13.1639	10.1800	14.7388	7.8375	11.6907	17.6046	23.8239	5.2100	9.0607	10.4366	10.3626	11.9260
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	-	-

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

(2) 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金) 65 歲後基金。

## 投資報告

### 截至二零二四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 <sup>(4)</sup>	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 <sup>(2), (4)</sup>	東亞 (強積金) 核心累積 基金 <sup>(2)</sup>
2024年	3.46	5.01	3.61	2.06	不適用	11.08	(17.24)	(1.04)	(8.81)	28.76	11.07	23.99	26.07	(15.02)	(16.03)	(0.43)	5.38	15.19
2023年	1.21	(7.58)	(7.69)	(7.65)	(4.80)	(16.30)	(11.99)	(8.49)	(13.25)	(0.62)	1.32	(8.01)	(9.56)	(5.48)	(5.08)	(3.50)	(7.06)	(7.34)
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)	3.39
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	-	-

(1) 年度淨投資回報率指單位價格於該等年度年結時的百分比變動，但首個財政期間的淨投資回報率則是按於期終日的單位價格與初始發售價之間的單位價格百分比變動計算。

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

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

(4) 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金) 65歲後基金。

## 投資報告

### 截至二零二四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	2024 年	
	截至 3 月 31 日	截至 3 月 31 日
	止年度 交易成本 港幣	止年度 基金開支比率
東亞(強積金) 保守基金	-	0.82768%
東亞(強積金) 增長基金	657,279	1.39865%
東亞(強積金) 均衡基金	303,866	1.36620%
東亞(強積金) 平穩基金	307,560	1.33943%
東亞(強積金) 保證基金 <sup>(1)</sup>	-	2.53933%
東亞(強積金) 亞洲股票基金	54,688	1.35509%
東亞(強積金) 香港股票基金	35,891	1.30722%
東亞(強積金) 環球債券基金	-	1.07068%
東亞(強積金) 大中華股票基金	-	1.31541%
東亞(強積金) 日本股票基金	32,835	1.59937%
東亞(強積金) 歐洲股票基金	24,851	1.52868%
東亞(強積金) 環球股票基金	5,078	1.26378%
東亞(強積金) 北美股票基金	27,958	1.26208%
東亞中國追蹤指數基金	32,903	1.21737%
東亞香港追蹤指數基金	109,210	0.61747%
東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	-	0.79789%
東亞(強積金) 65 歲後基金 <sup>(1)</sup>	-	0.71186%
東亞(強積金) 核心累積基金	-	0.78433%

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金) 65 歲後基金。東亞(強積金) 保證基金的基金開支比率是根據自二零二三年四月一日至二零二三年十一月二十三日止期間的開支總額和平均資產淨值進行年度化計算。

# 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (續)

## 投資組合

### 東亞(強積金) 保守基金

	面值	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨 值百分比
<b>短期存款</b>				
<i>港幣</i>				
澳新銀行集團有限公司短期存款 4.81%到期日 24/6/2024	2,254,647	2,254,647	2,254,647	0.15
澳新銀行集團有限公司短期存款 4.81%到期日 24/6/2024	32,452,601	32,452,601	32,452,601	2.16
澳新銀行集團有限公司短期存款 4.66%到期日 23/9/2024	3,836,071	3,836,071	3,836,071	0.25
澳新銀行集團有限公司短期存款 4.66%到期日 23/9/2024	33,465,911	33,465,911	33,465,911	2.23
東亞銀行短期存款 4.44%到期日 22/4/2024	7,284,171	7,284,171	7,284,171	0.48
東亞銀行短期存款 4.52%到期日 20/5/2024	9,389,438	9,389,438	9,389,438	0.63
東亞銀行短期存款 4.2%到期日 15/7/2024	25,790,725	25,790,725	25,790,725	1.72
中國建設銀行短期存款 4.46%到期日 15/4/2024	15,438,672	15,438,672	15,438,672	1.03
中國建設銀行短期存款 4.46%到期日 15/4/2024	16,921,521	16,921,521	16,921,521	1.13
中信銀行(國際)短期存款 4.2%到期日 22/4/2024	46,083,598	46,083,598	46,083,598	3.07
中國建設銀行短期存款 4.53%到期日 17/6/2024	20,788,517	20,788,517	20,788,517	1.38
中國建設銀行短期存款 4.53%到期日 17/6/2024	75,389,217	75,389,217	75,389,217	5.02
創興銀行短期存款 4.4%到期日 20/5/2024	4,758,154	4,758,154	4,758,154	0.32
創興銀行短期存款 4.4%到期日 20/5/2024	11,454,557	11,454,557	11,454,557	0.76
創興銀行短期存款 4.4%到期日 20/5/2024	38,965,801	38,965,801	38,965,801	2.59
創興銀行短期存款 4.4%到期日 27/5/2024	57,814,078	57,814,078	57,814,078	3.85
招商永隆銀行短期存款 4.47%到期日 22/4/2024	18,852,943	18,852,943	18,852,943	1.26
招商永隆銀行短期存款 4.47%到期日 22/4/2024	45,534,898	45,534,898	45,534,898	3.03
招商永隆銀行短期存款 4.88%到期日 19/8/2024	4,222,379	4,222,379	4,222,379	0.28
招商永隆銀行短期存款 4.88%到期日 19/8/2024	29,808,348	29,808,348	29,808,348	1.99
招商永隆銀行短期存款 4.29%到期日 28/10/2024	29,728,821	29,728,821	29,728,821	1.98

# 投資報告

## 於二零二四年三月三十一日 (續)

### 投資組合 (續)

#### 東亞(強積金) 保守基金 (續)

	面值	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>				
法國東方匯理銀行短期存款 4.4%到期日 15/7/2024	3,872,357	3,872,357	3,872,357	0.26
法國東方匯理銀行短期存款 4.4%到期日 15/7/2024	5,716,077	5,716,077	5,716,077	0.38
法國東方匯理銀行短期存款 4.4%到期日 15/7/2024	38,896,351	38,896,351	38,896,351	2.59
法國東方匯理銀行短期存款 4.43%到期日 23/9/2024	37,073,972	37,073,972	37,073,972	2.47
大新銀行短期存款 4.56%到期日 15/4/2024	42,181,314	42,181,314	42,181,314	2.81
大新銀行短期存款 4.56%到期日 22/4/2024	44,768,597	44,768,597	44,768,597	2.98
大新銀行短期存款 4.55%到期日 17/6/2024	47,552,598	47,552,598	47,552,598	3.17
星展銀行(香港) 短期存款 4.05%到期日 20/5/2024	65,091,961	65,091,961	65,091,961	4.33
富邦銀行(香港) 短期存款 4.7%到期日 15/4/2024	7,469,815	7,469,815	7,469,815	0.50
富邦銀行(香港) 短期存款 4.4%到期日 20/5/2024	8,739,394	8,739,394	8,739,394	0.58
富邦銀行(香港) 短期存款 4.4%到期日 20/5/2024	39,006,700	39,006,700	39,006,700	2.60
富邦銀行(香港) 短期存款 4.5%到期日 20/5/2024	4,462,776	4,462,776	4,462,776	0.30
富邦銀行(香港) 短期存款 4.25%到期日 17/6/2024	30,321,453	30,321,453	30,321,453	2.02
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 4.5% 到期日 27/5/2024	20,441,327	20,441,327	20,441,327	1.36
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 4.5% 到期日 17/6/2024	53,628,927	53,628,927	53,628,927	3.57
中國工商銀行(亞洲) 短期存款 4.5% 到期日 24/6/2024	44,820,381	44,820,381	44,820,381	2.98
三菱 UFJ 銀行短期存款 4.5%到期日 20/5/2024	70,509,339	70,509,339	70,509,339	4.70
三菱 UFJ 銀行短期存款 5.2%到期日 20/5/2024	68,866,029	68,866,029	68,866,029	4.59
華僑銀行(香港) 銀行短期存款 4.5%到期日 15/4/2024	39,645,822	39,645,822	39,645,822	2.64
華僑銀行(香港) 銀行短期存款 4.36%到期日 17/6/2024	29,535,333	29,535,333	29,535,333	1.97
華僑銀行(香港) 銀行短期存款 4.36%到期日 17/6/2024	44,114,383	44,114,383	44,114,383	2.94

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (續)

### 投資組合 (續)

#### 東亞(強積金) 保守基金 (續)

	面值	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>				
三井住友銀行短期存款 4.53%到期日 20/5/2024	24,533,510	24,533,510	24,533,510	1.63
三井住友銀行短期存款 4.82%到期日 24/6/2024	40,427,395	40,427,395	40,427,395	2.69
三井住友銀行短期存款 4.99%到期日 19/8/2024	40,739,703	40,739,703	40,739,703	2.71
三井住友銀行短期存款 4.48%到期日 25/11/2024	29,886,879	29,886,879	29,886,879	1.99
<b>投資總額</b>		<u>1,412,537,461</u>	<u>1,412,537,461</u>	<u>94.07</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

# 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	1,370,143.7640	195,642,828	150,319,030	5.97
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	821,036.3260	372,750,492	268,710,535	11.38
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	1,470,671.9080	137,963,732	139,581,651	4.21
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	876,265.5770	92,656,322	88,515,139	2.83
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,199,592.6990	486,480,818	509,603,812	14.85
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,826,601.7460	546,537,508	377,207,598	16.69
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	150,619.1850	42,980,690	40,286,049	1.31
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	114,521.5710	17,254,965	13,040,105	0.53
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,322,543.6430	287,282,930	372,927,217	8.77
東亞聯豐日本基金 - A 類別	1,425,854.9200	154,491,381	144,524,284	4.72
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	419,113.5520	46,475,502	41,912,767	1.42
東亞聯豐美國基金 - A 類別	651,978.1640	66,775,604	64,793,906	2.04
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	311,187.6480	6,886,583	6,352,607	0.21
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	112,430.4560	2,584,776	2,299,516	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	787,895.9397	70,422,612	60,763,417	2.15
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	320,436.4267	13,143,854	10,968,928	0.40

# 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (續)

## 投資組合 (續)

### 東亞(強積金) 增長基金 (續)

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨 值百分比
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
華夏恒指 ESG ETF	7,520.0000	262,448	318,004	0.01
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	1,754,000.0000	36,448,120	35,677,714	1.11
恒生中國企業指數上市基金	934,600.0000	54,823,636	55,146,033	1.67
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	6,344.0000	324,686	328,009	0.01
iShares 安碩恒生科技 ETF	42,700.0000	312,137	339,386	0.01
盈富基金	3,503,500.0000	58,683,625	60,869,836	1.80
<i>英國</i>				
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	2,539.0000	330,197	303,089	0.01
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	50,761.0000	7,067,186	6,106,412	0.22
<i>美國</i>				
BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF	29,114.0000	22,740,355	18,927,392	0.69
BNY Mellon US Mid Cap Core Equity ETF	446.0000	345,848	298,432	0.01
Invesco QQQ Trust, Series 1	1,521.0000	5,285,509	4,681,442	0.16
iShares Core MSCI Europe ETF	206,609.0000	93,544,318	83,296,382	2.86
iShares Europe ETF	240,103.0000	104,612,510	88,613,483	3.19
iShares Global Energy ETF	999.0000	335,810	315,849	0.01
iShares Global Tech ETF	22,369.0000	13,096,976	12,335,465	0.40
iShares MSCI Australia ETF	1,841.0000	355,312	332,012	0.01
iShares MSCI Eurozone ETF	101,282.0000	40,474,165	39,067,205	1.24
iShares MSCI Japan ETF	234,837.0000	131,137,022	114,742,114	4.00
iShares Russell 2000 ETF	205.0000	337,410	299,246	0.01
iShares S&P 500 Value ETF	13,696.0000	20,024,362	19,542,631	0.61
iShares U.S. Financials ETF	27,136.0000	20,314,008	19,541,596	0.62
iShares U.S. Technology ETF	2,477.0000	2,618,289	2,512,147	0.08
SPDR S&P 500 ETF Trust	20,445.0000	83,697,357	69,867,036	2.56
<b>投資總額</b>		<b>3,237,501,883</b>	<b>2,925,267,476</b>	<b>98.85</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

# 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	988,388.0240	141,131,926	108,968,829	8.47
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	307,774.4530	139,729,603	104,460,836	8.39
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	610,996.0250	57,317,537	57,964,809	3.44
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	288,576.1420	30,514,041	29,310,606	1.83
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,539,087.0700	525,807,846	546,639,738	31.57
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	831,113.1930	248,677,378	175,233,453	14.93
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	78,816.7560	22,491,150	21,644,033	1.35
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	91,923.6550	13,850,137	10,627,753	0.83
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	472,051.2170	102,538,965	128,296,652	6.16
東亞聯豐日本基金 - A 類別	572,243.6900	62,002,604	58,222,713	3.72
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	219,713.6390	24,364,045	21,972,101	1.46
東亞聯豐美國基金 - A 類別	166,211.1680	17,023,348	16,518,163	1.02
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	160,119.6910	3,543,449	3,268,672	0.21
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	57,387.0840	1,319,329	1,168,257	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	294,836.1480	26,352,632	22,908,319	1.58
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	114,722.9806	4,705,776	3,925,729	0.28
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
華夏恒指 ESG ETF	3,840.0000	134,016	162,385	0.01
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	669,800.0000	13,918,444	13,727,294	0.84
恒生中國企業指數上市基金	476,800.0000	27,969,088	28,133,422	1.68
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	3,228.0000	165,209	166,902	0.01
iShares 安碩恒生科技 ETF	22,100.0000	161,551	175,431	0.01
盈富基金	638,500.0000	10,694,875	10,695,721	0.64

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (續)

### 投資組合 (續)

#### 東亞(強積金) 均衡基金 (續)

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨 值百分比
<b>核准緊貼指數集體投資計劃 (續)</b>				
<i>英國</i>				
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	1,305.0000	169,715	155,783	0.01
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	26,146.0000	3,640,170	3,145,320	0.22
<i>美國</i>				
BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF	14,538.0000	11,355,337	9,451,704	0.68
BNY Mellon US Mid Cap Core Equity ETF	230.0000	178,352	153,900	0.01
Invesco QQQ Trust, Series 1	49.0000	170,276	154,529	0.01
iShares Core MSCI Europe ETF	66,063.0000	29,910,693	27,025,658	1.80
iShares Europe ETF	76,288.0000	33,238,565	29,015,957	2.00
iShares Global Energy ETF	512.0000	172,107	160,930	0.01
iShares Global Tech ETF	5,988.0000	3,505,954	3,303,072	0.21
iShares MSCI Australia ETF	937.0000	180,841	168,982	0.01
iShares MSCI Eurozone ETF	48,291.0000	19,297,979	18,732,295	1.16
iShares MSCI Japan ETF	81,984.0000	45,781,276	40,766,587	2.75
iShares Russell 2000 ETF	106.0000	174,466	154,732	0.01
iShares S&P 500 Value ETF	6,988.0000	10,216,869	9,971,105	0.61
iShares U.S. Financials ETF	13,845.0000	10,364,366	9,970,289	0.62
iShares U.S. Technology ETF	161.0000	170,184	161,127	0.01
SPDR S&P 500 ETF Trust	2,242.0000	9,178,257	7,638,737	0.55
<b>投資總額</b>		<b>1,652,118,356</b>	<b>1,524,322,525</b>	<b>99.18</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

# 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	1,077,938.3080	153,918,811	123,870,652	8.96
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	169,900.6370	77,134,889	61,783,574	4.49
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	472,431.9400	44,318,840	45,098,621	2.58
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	249,559.2290	26,388,393	25,422,871	1.54
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	6,922,255.7150	801,874,102	827,258,001	46.67
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	661,744.0560	198,000,439	149,926,072	11.53
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	77,771.4190	22,192,852	21,755,310	1.29
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	74,786.8810	11,268,139	8,737,198	0.66
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	216,767.7910	47,086,300	53,424,377	2.74
東亞聯豐日本基金 - A 類別	427,230.9920	46,290,478	43,845,256	2.70
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	870,674.8500	96,549,134	87,071,229	5.62
東亞聯豐美國基金 - A 類別	85,564.5330	8,763,519	8,514,015	0.51
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	89,532.3780	1,981,352	1,829,562	0.12
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	85,313.5760	1,961,359	1,732,939	0.11
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	313,368.0260	28,009,022	24,349,045	1.63
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	82,972.2015	3,403,404	2,837,268	0.20
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
華夏恒指 ESG ETF	4,020.0000	140,298	169,997	0.01
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	666,400.0000	13,847,792	13,697,298	0.81
恒生中國企業指數上市基金	109,600.0000	6,429,136	6,482,302	0.37
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	3,296.0000	168,689	171,253	0.01
iShares 安碩恒生科技 ETF	23,000.0000	168,130	181,844	0.01
盈富基金	31,500.0000	527,625	522,101	0.03

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (續)

### 投資組合 (續)

#### 東亞(強積金) 平穩基金 (續)

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨 值百分比
<b>核准緊貼指數集體投資計劃 (續)</b>				
<i>英國</i>				
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	1,362.0000	177,128	162,700	0.01
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	13,675.0000	1,903,898	1,643,174	0.11
<i>美國</i>				
BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF	8,488.0000	6,629,805	5,518,202	0.39
BNY Mellon US Mid Cap Core Equity ETF	240.0000	186,107	160,591	0.01
Invesco QQQ Trust, Series 1	50.0000	173,751	163,958	0.01
iShares Core MSCI Europe ETF	17,086.0000	7,735,860	7,289,840	0.45
iShares Europe ETF	26,582.0000	11,581,737	10,378,115	0.67
iShares Global Energy ETF	536.0000	180,174	168,836	0.01
iShares Global Tech ETF	6,472.0000	3,789,335	3,569,721	0.22
iShares MSCI Australia ETF	973.0000	187,789	175,474	0.01
iShares MSCI Eurozone ETF	51,524.0000	20,589,945	19,935,140	1.20
iShares MSCI Japan ETF	48,288.0000	26,964,850	24,608,949	1.57
iShares Russell 2000 ETF	110.0000	181,049	160,571	0.01
iShares S&P 500 Value ETF	7,208.0000	10,538,522	10,285,023	0.61
iShares U.S. Financials ETF	14,281.0000	10,690,756	10,284,274	0.62
iShares U.S. Technology ETF	166.0000	175,469	166,172	0.01
SPDR S&P 500 ETF Trust	883.0000	3,614,809	3,577,344	0.21
<b>投資總額</b>		<b>1,695,723,687</b>	<b>1,606,928,869</b>	<b>98.71</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (續)

### 投資組合 (續)

#### 東亞(強積金) 保證基金<sup>(1)</sup>

	持有單位	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨 值百分比
核准匯集投資基金	-	-	-	-
投資總額		-	-	-

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作。截至二零二四年三月三十一日，該成分基金並無任何投資，因此未呈報投資組合。

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	1,735,539.2280	787,934,810	519,798,453	88.70
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	166,000.0000	8,495,880	8,337,964	0.96
<i>美國</i>				
iShares MSCI India ETF	92,689.0000	37,424,718	31,636,648	4.21
iShares MSCI South Korea ETF	20,331.0000	10,678,513	9,942,166	1.20
iShares MSCI Taiwan ETF	60,297.0000	22,972,650	21,153,955	2.59
<b>投資總額</b>		<u>867,506,571</u>	<u>590,869,186</u>	<u>97.66</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	估資產淨 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	134,262.6260	38,313,183	37,348,570	5.55
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	2,824,683.1890	613,577,682	682,432,760	88.92
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
盈富基金	2,140,500.0000	35,853,375	46,357,658	5.20
<b>投資總額</b>		<u>687,744,240</u>	<u>766,138,988</u>	<u>99.67</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	2,062,142.2930	238,878,563	245,649,163	83.89
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	257,963.1080	38,867,302	34,164,075	13.65
<b>投資總額</b>		<u>277,745,865</u>	<u>279,813,238</u>	<u>97.54</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	274,911.9860	82,256,415	69,965,100	7.28
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	3,486,377.5140	994,872,687	600,067,640	88.10
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	206,240.2290	44,799,503	54,384,989	3.97
<b>投資總額</b>		<u>1,121,928,605</u>	<u>724,417,729</u>	<u>99.35</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐日本基金 - A 類別	964,748.3050	104,530,479	96,761,774	63.07
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>香港</i>				
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	418,400.0000	8,694,352	6,922,266	5.25
<i>美國</i>				
iShares MSCI Japan ETF	85,817.0000	47,921,689	36,954,592	28.92
<b>投資總額</b>		<u>161,146,520</u>	<u>140,638,632</u>	<u>97.24</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	774,710.7630	81,917,916	77,587,817	53.99
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	39,440.1787	1,617,781	1,350,992	1.07
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>美國</i>				
iShares Core MSCI Europe ETF	73,538.0000	33,295,075	28,153,857	21.95
iShares Europe ETF	74,211.0000	32,333,619	26,096,058	21.31
<b>投資總額</b>		<u>149,164,391</u>	<u>133,188,724</u>	<u>98.32</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	46,869.1960	4,955,949	4,955,011	0.99
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,467,737.9900	439,161,884	223,513,565	87.39
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,104.8310	239,991	278,382	0.05
東亞聯豐日本基金 - A 類別	49,731.9750	5,388,459	5,206,966	1.07
東亞聯豐美國基金 - A 類別	167,334.2130	17,138,370	16,698,581	3.41
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	275.0000	119,817	95,628	0.02
iShares MSCI Australia ETF	7,525.0000	1,452,327	1,228,009	0.29
SPDR S&P 500 ETF Trust	5,080.0000	20,796,409	8,940,627	4.14
<b>投資總額</b>		<b>489,253,206</b>	<b>260,916,769</b>	<b>97.36</b>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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>核准匯集投資基金</b>				
<i>在香港成立</i>				
東亞聯豐美國基金 - A 類別	3,739,921.1480	383,042,724	374,169,897	52.26
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
<i>美國</i>				
BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF	50,045.0000	39,089,134	32,636,601	5.33
iShares Core S&P 500 ETF	69,607.0000	286,404,931	171,673,841	39.08
SPDR S&P 500 ETF Trust	2,538.0000	10,390,017	6,022,264	1.42
<b>投資總額</b>		<u>718,926,806</u>	<u>584,502,603</u>	<u>98.09</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	1,809,800.0000	106,162,868	164,815,943	100.04
<b>投資總額</b>		<u>106,162,868</u>	<u>164,815,943</u>	<u>100.04</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	12,910,500.0000	216,250,875	295,271,344	100.02
<b>投資總額</b>		<u>216,250,875</u>	<u>295,271,344</u>	<u>100.02</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (續)

### 投資組合 (續)

#### 東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	面值	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產淨 值百分比
<b>短期存款</b>				
<i>港幣</i>				
澳新銀行集團有限公司短期存款 4.93%到期日 25/6/2024	2,979,607	2,979,607	2,979,607	2.12
東亞銀行短期存款 4.80%到期日 2/4/2024	4,364,190	4,364,190	4,364,190	3.11
東亞銀行短期存款 4.52%到期日 11/6/2024	1,924,282	1,924,282	1,924,282	1.37
中信銀行(國際)短期存款 4.23%到期日 16/4/2024	5,781,778	5,781,778	5,781,778	4.12
中信銀行(國際)短期存款 4.00%到期日 16/7/2024	4,646,704	4,646,704	4,646,704	3.31
中國建設銀行短期存款 4.48%到期日 28/5/2024	3,207,361	3,207,361	3,207,361	2.29
中國建設銀行短期存款 4.53%到期日 25/6/2024	1,472,782	1,472,782	1,472,782	1.05
中國建設銀行短期存款 4.53%到期日 25/6/2024	4,421,601	4,421,601	4,421,601	3.15
法國東方匯理銀行短期存款 4.57%到期日 25/6/2024	4,604,971	4,604,971	4,604,971	3.28
法國東方匯理銀行短期存款 4.33%到期日 16/7/2024	2,271,532	2,271,532	2,271,532	1.62
富邦銀行(香港)短期存款 4.60%到期日 16/4/2024	3,136,630	3,136,630	3,136,630	2.24
富邦銀行(香港)短期存款 4.30%到期日 8/10/2024	5,382,863	5,382,863	5,382,863	3.84
中國工商銀行(亞洲)短期存款 4.15%到期日 8/10/2024	4,586,669	4,586,669	4,586,669	3.27
華僑銀行(香港)短期存款 4.40%到期日 25/6/2024	4,418,877	4,418,877	4,418,877	3.15
三井住友銀行短期存款 4.66%到期日 16/4/2024	2,697,826	2,697,826	2,697,826	1.92
三井住友銀行短期存款 4.52%到期日 11/6/2024	873,040	873,040	873,040	0.62
三井住友銀行短期存款 4.52%到期日 11/6/2024	2,382,585	2,382,585	2,382,585	1.70
三井住友銀行短期存款 4.83%到期日 25/6/2024	2,531,831	2,531,831	2,531,831	1.80

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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>				
<b>人民幣</b>				
中信銀行 (國際) 短期存款 2.47%到期日 2/4/2024	2,030,180	2,188,331	2,226,702	1.56
中國建設銀行短期存款 2.60%到期日 23/4/2024	2,704,959	2,915,675	2,936,773	2.08
中國光大銀行短期存款 2.57%到期日 2/4/2024	862,673	929,876	946,180	0.66
中國光大銀行短期存款 2.65%到期日 7/5/2024	2,048,963	2,208,578	2,219,027	1.57
中國光大銀行短期存款 2.65%到期日 7/5/2024	2,821,821	3,041,641	3,056,032	2.17
中國光大銀行短期存款 2.65%到期日 7/5/2024	3,227,507	3,478,930	3,495,390	2.48
中國光大銀行短期存款 2.74%到期日 28/5/2024	1,576,252	1,699,042	1,710,076	1.21
招商永隆銀行短期存款 2.65%到期日 18/6/2024	1,527,112	1,646,074	1,662,567	1.17
招商永隆銀行短期存款 2.65%到期日 18/6/2024	2,841,433	3,062,781	3,093,468	2.18
招商永隆銀行短期存款 2.65%到期日 18/6/2024	3,177,568	3,425,100	3,459,418	2.44
法國東方匯理銀行短期存款 2.46%到期日 16/4/2024	1,028,270	1,108,372	1,119,889	0.79
法國東方匯理銀行短期存款 2.81%到期日 23/4/2024	1,418,746	1,529,267	1,540,333	1.09
大新銀行短期存款 2.75%到期日 28/5/2024	2,791,518	3,008,977	3,028,378	2.14
大新銀行短期存款 2.75%到期日 28/5/2024	3,113,693	3,356,250	3,377,890	2.39
大新銀行短期存款 2.75%到期日 28/5/2024	3,559,319	3,836,590	3,861,328	2.73
星展銀行 (香港) 短期存款 2.47%到期日 9/4/2024	3,036,332	3,272,862	3,308,995	2.33
星展銀行 (香港) 短期存款 2.47%到期日 9/4/2024	3,622,965	3,905,194	3,948,308	2.78
星展銀行 (香港) 短期存款 2.75%到期日 23/4/2024	4,793,714	5,167,144	5,204,535	3.69
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.50%到期日 7/5/2024	1,660,255	1,789,589	1,798,056	1.28
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.50%到期日 7/5/2024	2,169,426	2,338,424	2,349,488	1.67
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.50% 到期日 7/5/2024	4,015,942	4,328,784	4,349,266	3.09
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.60%到期日 9/4/2024	2,668,120	2,875,966	2,907,717	2.05
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.60%到期日 9/4/2024	3,484,866	3,756,337	3,797,807	2.68

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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>				
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.61%到期日 7/5/2024	4,525,194	4,877,707	4,900,784	3.48
三井住友銀行短期存款 2.65%到期日 23/4/2024	3,117,591	3,360,452	3,384,769	2.40
<b>投資總額</b>		<u>134,793,072</u>	<u>135,368,305</u>	<u>96.07</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	7,602,340.7480	932,503,116	881,709,272	100.04
<b>投資總額</b>		<u>932,503,116</u>	<u>881,709,272</u>	<u>100.04</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

於二零二四年三月三十一日 (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	4,599,545.2490	748,805,967	604,272,110	100.06
<b>投資總額</b>		<u>748,805,967</u>	<u>604,272,110</u>	<u>100.06</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表

#### 東亞 (強積金) 保守基金

	佔資產淨值百分比	
	於2024年 3月31日	於2023年 3月31日
短期存款		
港幣	<u>94.07</u>	<u>93.91</u>

# 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

## 投資組合變動報表 (續)

### 東亞 (強積金) 增長基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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	1,370,143.7640	-	-	1,370,143.7640
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	840,892.4870	158,039.0680	177,895.2290	821,036.3260
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	-	1,596,880.5900	126,208.6820	1,470,671.9080
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	-	876,265.5770	-	876,265.5770
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,259,313.6610	1,101,452.1270	2,161,173.0890	4,199,592.6990
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,203,441.2140	957,597.3550	334,436.8230	1,826,601.7460
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	341,341.4430	243,133.9880	433,856.2460	150,619.1850
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	1,110,731.0880	562,398.5180	350,585.9630	1,322,543.6430
東亞聯豐日本基金 - A 類別	-	1,425,854.9200	-	1,425,854.9200
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	419,113.5520	-	-	419,113.5520
東亞聯豐美國基金 - A 類別	-	651,978.1640	-	651,978.1640
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	-	1,729,890.9190	1,418,703.2710	311,187.6480
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	796,148.4220	6,826,968.6490	7,510,686.6150	112,430.4560
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	256,071.3027	860,449.4453	328,624.8083	787,895.9397
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	2,484,554.4870	-	2,164,118.0603	320,436.4267

# 投資報告

## 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞 (強積金) 增長基金 (續)

	投資組合持有量			於 2024 年 3 月 31 日 單位
	於 2023 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>				
BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF	-	51,392.0000	22,278.0000	29,114.0000
BNY Mellon US Mid Cap Core Equity ETF	-	9,123.0000	8,677.0000	446.0000
華夏香港銀行股 ETF	-	5,380,800.0000	5,380,800.0000	-
華夏恒指 ESG ETF	-	359,010.0000	351,490.0000	7,520.0000
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	-	11,995,400.0000	10,241,400.0000	1,754,000.0000
恒生中國企業指數上市基金	506,800.0000	1,157,000.0000	729,200.0000	934,600.0000
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	-	448,015.0000	445,476.0000	2,539.0000
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	-	501,673.0000	450,912.0000	50,761.0000
Invesco QQQ Trust, Series 1	16,167.0000	63,313.0000	77,959.0000	1,521.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	1,002,144.0000	747,600.0000	1,743,400.0000	6,344.0000
iShares Core MSCI Europe ETF	303,125.0000	180,333.0000	276,849.0000	206,609.0000
iShares Europe ETF	284,253.0000	142,108.0000	186,258.0000	240,103.0000
iShares Global Energy ETF	12,070.0000	129,091.0000	140,162.0000	999.0000
iShares Global Tech ETF	80,194.0000	22,369.0000	80,194.0000	22,369.0000
iShares 安碩恒生科技 ETF	2,174,400.0000	14,352,500.0000	16,484,200.0000	42,700.0000
iShares MSCI Australia ETF	-	34,818.0000	32,977.0000	1,841.0000
iShares MSCI Eurozone ETF	119,498.0000	352,634.0000	370,850.0000	101,282.0000
iShares MSCI Japan ETF	591,505.0000	296,023.0000	652,691.0000	234,837.0000
iShares MSCI South Korea ETF	-	43,323.0000	43,323.0000	-
iShares MSCI Taiwan ETF	90,483.0000	42,417.0000	132,900.0000	-
iShares Russell 2000 ETF	1,623.0000	8,520.0000	9,938.0000	205.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞 (強積金) 增長基金 (續)

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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 (續)</b>				
iShares S&P 500 Value ETF	-	13,696.0000	-	13,696.0000
iShares U.S. Financials ETF	-	57,453.0000	30,317.0000	27,136.0000
iShares U.S. Technology ETF	-	103,535.0000	101,058.0000	2,477.0000
Premia 中證財新中國新經濟 ETF	1,060,000.0000	-	1,060,000.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	64,569.0000	20,505.0000	64,629.0000	20,445.0000
盈富基金	9,970,000.0000	19,055,500.0000	25,522,000.0000	3,503,500.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞 (強積金) 均衡基金

	投資組合持有量			
	於2023年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	於2024年 3月31日 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	988,388.0240	-	-	988,388.0240
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	321,942.0250	72,521.7860	86,689.3580	307,774.4530
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	-	675,353.8950	64,357.8700	610,996.0250
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	-	288,576.1420	-	288,576.1420
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,116,334.9050	524,510.4670	1,101,758.3020	4,539,087.0700
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	526,243.8160	476,492.0300	171,622.6530	831,113.1930
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	159,182.9830	141,709.6280	222,075.8550	78,816.7560
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	362,185.1310	267,225.4990	157,359.4130	472,051.2170
東亞聯豐日本基金 - A 類別	-	572,243.6900	-	572,243.6900
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	219,713.6390	-	-	219,713.6390
東亞聯豐美國基金 - A 類別	-	166,211.1680	-	166,211.1680
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	-	886,849.7240	726,730.0330	160,119.6910
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	411,342.1990	2,479,298.5510	2,833,253.6660	57,387.0840
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	66,446.4707	353,978.4801	125,588.8028	294,836.1480
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	843,234.2357	-	728,511.2551	114,722.9806

## 投資報告

### 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

#### 投資組合變動報表 (續)

##### 東亞 (強積金) 均衡基金 (續)

	投資組合持有量			於 2024 年 3 月 31 日 單位
	於 2023 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>				
BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF	-	26,106.0000	11,568.0000	14,538.0000
BNY Mellon US Mid Cap Core Equity ETF	-	4,686.0000	4,456.0000	230.0000
華夏香港銀行股 ETF	-	2,759,400.0000	2,759,400.0000	-
華夏恒指 ESG ETF	-	146,400.0000	142,560.0000	3,840.0000
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	-	5,339,600.0000	4,669,800.0000	669,800.0000
恒生中國企業指數上市基金	261,600.0000	589,600.0000	374,400.0000	476,800.0000
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	-	216,376.0000	215,071.0000	1,305.0000
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	-	256,931.0000	230,785.0000	26,146.0000
Invesco QQQ Trust, Series 1	9,006.0000	28,072.0000	37,029.0000	49.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	452,728.0000	411,000.0000	860,500.0000	3,228.0000
iShares Core MSCI Europe ETF	90,452.0000	92,351.0000	116,740.0000	66,063.0000
iShares Europe ETF	99,154.0000	71,868.0000	94,734.0000	76,288.0000
iShares Global Energy ETF	6,966.0000	60,353.0000	66,807.0000	512.0000
iShares Global Tech ETF	37,274.0000	11,759.0000	43,045.0000	5,988.0000
iShares 安碩恒生科技 ETF	1,122,500.0000	6,562,800.0000	7,663,200.0000	22,100.0000
iShares MSCI Australia ETF	-	17,840.0000	16,903.0000	937.0000
iShares MSCI Eurozone ETF	70,921.0000	182,013.0000	204,643.0000	48,291.0000
iShares MSCI Japan ETF	205,443.0000	145,225.0000	268,684.0000	81,984.0000
iShares MSCI South Korea ETF	-	22,101.0000	22,101.0000	-
iShares MSCI Taiwan ETF	32,381.0000	21,596.0000	53,977.0000	-
iShares Russell 2000 ETF	912.0000	4,366.0000	5,172.0000	106.0000
iShares S&P 500 Value ETF	-	6,988.0000	-	6,988.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞 (強積金) 均衡基金 (續)

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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 (續)</b>				
iShares U.S. Financials ETF	-	26,731.0000	12,886.0000	13,845.0000
iShares U.S. Technology ETF	-	37,371.0000	37,210.0000	161.0000
Premia 中證財新中國新經濟 ETF	547,250.0000	-	547,250.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	17,996.0000	7,988.0000	23,742.0000	2,242.0000
盈富基金	3,298,500.0000	9,458,000.0000	12,118,000.0000	638,500.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞 (強積金) 平穩基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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	1,077,938.3080	-	-	1,077,938.3080
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	196,317.7720	75,546.3710	101,963.5060	169,900.6370
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	-	539,447.7710	67,015.8310	472,431.9400
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	-	249,559.2290	-	249,559.2290
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	7,602,996.9900	463,488.0820	1,144,229.3570	6,922,255.7150
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	319,537.3780	520,880.9110	178,674.2330	661,744.0560
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	162,137.0800	147,382.3460	231,748.0070	77,771.4190
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	115,774.2610	236,522.6700	135,529.1400	216,767.7910
東亞聯豐日本基金 - A 類別	-	427,230.9920	-	427,230.9920
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	870,674.8500	-	-	870,674.8500
東亞聯豐美國基金 - A 類別	-	85,564.5330	-	85,564.5330
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	-	1,099,542.7600	1,010,010.3820	89,532.3780
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	435,141.1570	2,360,349.3930	2,710,176.9740	85,313.5760
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	73,455.7968	370,685.5289	130,773.2997	313,368.0260
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	530,346.9228	-	447,374.7213	82,972.2015

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞(強積金) 平穩基金 (續)

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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>				
BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF	-	27,313.0000	18,825.0000	8,488.0000
BNY Mellon US Mid Cap Core Equity ETF	-	4,894.0000	4,654.0000	240.0000
華夏香港銀行股 ETF	-	2,896,000.0000	2,896,000.0000	-
華夏恒指 ESG ETF	-	114,650.0000	110,630.0000	4,020.0000
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	-	5,164,000.0000	4,497,600.0000	666,400.0000
恒生中國企業指數上市基金	427,000.0000	605,200.0000	922,600.0000	109,600.0000
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	-	197,103.0000	195,741.0000	1,362.0000
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	-	199,723.0000	186,048.0000	13,675.0000
Invesco QQQ Trust, Series 1	7,311.0000	32,095.0000	39,356.0000	50.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	441,696.0000	425,600.0000	864,000.0000	3,296.0000
iShares Core MSCI Europe ETF	32,782.0000	108,073.0000	123,769.0000	17,086.0000
iShares Europe ETF	38,747.0000	84,279.0000	96,444.0000	26,582.0000
iShares Global Energy ETF	6,501.0000	58,867.0000	64,832.0000	536.0000
iShares Global Tech ETF	26,382.0000	12,253.0000	32,163.0000	6,472.0000
iShares 安碩恒生科技 ETF	1,185,800.0000	6,030,800.0000	7,193,600.0000	23,000.0000
iShares MSCI Australia ETF	-	18,722.0000	17,749.0000	973.0000
iShares MSCI Eurozone ETF	93,905.0000	149,773.0000	192,154.0000	51,524.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞(強積金) 平穩基金 (續)

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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 (續)</b>				
iShares MSCI Japan ETF	125,920.0000	138,840.0000	216,472.0000	48,288.0000
iShares MSCI South Korea ETF	-	22,976.0000	22,976.0000	-
iShares MSCI Taiwan ETF	24,466.0000	22,428.0000	46,894.0000	-
iShares Russell 2000 ETF	1,221.0000	4,563.0000	5,674.0000	110.0000
iShares S&P 500 Value ETF	-	7,208.0000	-	7,208.0000
iShares U.S. Financials ETF	-	27,705.0000	13,424.0000	14,281.0000
iShares U.S. Technology ETF	-	39,270.0000	39,104.0000	166.0000
Premia 中證財新中國新經濟 ETF	560,250.0000	-	560,250.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	11,800.0000	10,181.0000	21,098.0000	883.0000
盈富基金	1,816,500.0000	9,698,500.0000	11,483,500.0000	31,500.0000

## 投資報告

### 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

#### 投資組合變動報表 (續)

##### 東亞(強積金) 保證基金<sup>(1)</sup>

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
信安長線保證基金	<u>27,488,256.3309</u>	<u>2,056,713.3236</u>	<u>29,544,969.6545</u>	<u>-</u>

(1) 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作。截至二零二四年三月三十一日，該成分基金並無任何投資，因此未呈報投資組合。

## 投資報告

### 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

#### 投資組合變動報表 (續)

##### 東亞(強積金) 亞洲股票基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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	1,818,471.1720	4,541.7350	87,473.6790	1,735,539.2280
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
Global X Hang Seng High Dividend Yield ETF	-	1,178,700.0000	1,178,700.0000	-
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	-	481,500.0000	315,500.0000	166,000.0000
iShares 安碩恒生科技 ETF	460,600.0000	-	460,600.0000	-
iShares MSCI AC Far East ex-Japan UCITS ETF	51,677.0000	72,606.0000	124,283.0000	-
iShares MSCI India ETF	-	116,451.0000	23,762.0000	92,689.0000
iShares MSCI Singapore ETF	26,075.0000	-	26,075.0000	-
iShares MSCI South Korea ETF	-	20,331.0000	-	20,331.0000
iShares MSCI Taiwan ETF	49,317.0000	53,228.0000	42,248.0000	60,297.0000
盈富基金	431,000.0000	-	431,000.0000	-

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞(強積金) 香港股票基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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	287.8590	133,974.7670	-	134,262.6260
東亞聯豐香港增長基金 - A類別	2,689,397.5840	207,494.1730	72,208.5680	2,824,683.1890
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
盈富基金	4,211,000.0000	428,500.0000	2,499,000.0000	2,140,500.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞(強積金) 環球債券基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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	1,931,627.9080	147,502.2770	16,987.8920	2,062,142.2930
東亞聯豐港元債券基金 - A類別	<u>241,592.2380</u>	<u>18,498.5900</u>	<u>2,127.7200</u>	<u>257,963.1080</u>

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞(強積金)大中華股票基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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>				
東亞聯豐環球股票基金 - A類別	-	274,911.9860	-	274,911.9860
東亞聯豐大中華增長基金 - A類別	3,573,218.9190	14,579.9770	101,421.3820	3,486,377.5140
東亞聯豐香港增長基金 - A類別	539,026.9200	109,213.6660	442,000.3570	206,240.2290

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞(強積金) 日本股票基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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>				
東亞聯豐日本基金 - A類別	-	964,748.3050	-	964,748.3050
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B類別	498,832.2270	102,579.8890	601,412.1160	-
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	-	418,400.0000	-	418,400.0000
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	-	10,555.0000	10,555.0000	-
iShares MSCI Japan ETF	158,392.0000	62,336.0000	134,911.0000	85,817.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞 (強積金) 歐洲股票基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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>				
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	-	774,710.7630	-	774,710.7630
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	183,794.1156	-	144,353.9369	39,440.1787
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
iShares Core MSCI Europe ETF	137,376.0000	24,643.0000	88,481.0000	73,538.0000
iShares Europe ETF	147,094.0000	14,012.0000	86,895.0000	74,211.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞(強積金) 環球股票基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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>				
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	-	46,869.1960	-	46,869.1960
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,338,679.3030	129,058.6870	-	1,467,737.9900
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	11,075.0610	-	9,970.2300	1,104.8310
東亞聯豐日本基金 - A 類別	-	49,731.9750	-	49,731.9750
東亞聯豐美國基金 - A 類別	-	167,334.2130	-	167,334.2130
<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	-	19,006.0000	275.0000
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	10,341.0000	-	5,261.0000	5,080.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞 (強積金) 北美股票基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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>				
東亞聯豐美國基金 - A 類別	-	3,739,921.1480	-	3,739,921.1480
<b>核准緊貼指數集體投資計劃</b>				
BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF	-	50,045.0000	-	50,045.0000
iShares Core S&P 500 ETF	60,693.0000	8,914.0000	-	69,607.0000
SPDR S&P 500 ETF Trust	90,712.0000	8,887.0000	97,061.0000	2,538.0000

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞中國追蹤指數基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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	<u>1,642,800.0000</u>	<u>284,800.0000</u>	<u>117,800.0000</u>	<u>1,809,800.0000</u>

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞香港追蹤指數基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023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	<u>11,493,500.0000</u>	<u>2,944,000.0000</u>	<u>1,527,000.0000</u>	<u>12,910,500.0000</u>

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (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2024年 3月31日	於2023年 3月31日
<b>債券</b>		
港幣	-	0.70
<b>短期存款</b>		
港幣	43.96	41.59
人民幣	52.11	50.97
	<u>96.07</u>	<u>93.26</u>

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞 (強積金) 65 歲後基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	<u>1,743,443.6050</u>	<u>6,120,421.7860</u>	<u>261,524.6430</u>	<u>7,602,340.7480</u>

## 投資報告

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

### 投資組合變動報表 (續)

#### 東亞 (強積金) 核心累積基金

	投資組合持有量			於2024年 3月31日 單位
	於2023年 3月31日 單位	購入 單位	出售 單位	
核准匯集投資基金				
東亞聯豐核心累積基金 - I類別	<u>3,842,940.3390</u>	<u>960,703.6870</u>	<u>204,098.7770</u>	<u>4,599,545.2490</u>

# 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 99 至 164 本計劃的財務報表, 此財務報表包括於二零二四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, 包括重要會計政策資料。

我們認為, 該等財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了本計劃於二零二四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。東亞 (強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞 (強積金) 65 歲後基金。本計劃的受託人認為東亞 (強積金) 保證基金已不再持續經營，並按附註 2(b) 所載的基準編製財務報表。

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。就東亞 (強積金) 保證基金而言，根據所獲取的審計憑證，就受託人關於該成分基金不再是持續經營的判斷是否恰當作出結論。
- 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

二零二四年九月十二日

# 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)」)，審核本計劃截至二零二四年三月三十一日止年度的財務報表，並就此發出日期為二零二四年九月十二日的無保留意見的核數師報告書。

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

### 受託人的責任

《強積金規例》規定，受託人必須確保：

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

### 本所獨立性和質量管理

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

本所應用《香港質量管理準則》第 1 號，當中規定本所設計、實施和營運一個質量管理制度，包括制定有關遵守職業道德要求、專業準則，以及適用的法律及監管要求的政策和程序。

## 獨立核數師鑑證報告書 (續)

### 核數師的責任

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

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

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

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 意見

根據上文所述：

1. 我們認為：
  - a. 截至二零二四年三月三十一日止年度，本計劃的成分基金、本計劃的資產及與本計劃有關的所有財務交易已編存適當的會計及其他記錄；
  - b. 於二零二三年七月三十一日、二零二三年十二月二十九日及二零二四年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合積金局根據《強積金條例》第 28 條所頒佈有關受禁制投資活動的規定，以及《強積金規例》第 37(2)、51 和 52 條、第 X 部及附表 1 的規定；
  - c. 於二零二三年七月三十一日、二零二三年十二月二十九日及二零二四年三月三十一日，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
  - d. 於二零二四年三月三十一日，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。

## 獨立核數師鑑證報告書 (續)

### 意見 (續)

根據上文所述： (續)

2. 於二零二四年三月三十一日，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，於截至二零二四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

二零二四年九月十二日

## 可供支付權益的資產淨值變動表

### - 集成信託計劃

### 截至二零二四年三月三十一日止年度

	附註	2024 年 港幣	2023 年 港幣
<b>收入</b>			
投資成分基金的收益/(虧損) 淨額	9	496,454,933	(1,185,028,636)
銀行存款利息	10(b)	1,904,693	1,891,433
<b>投資收入/(虧損) 總額</b>		<b>498,359,626</b>	<b>(1,183,137,203)</b>
<b>開支</b>			
行政及其他費用		1,913,984	1,844,383
<b>營運開支總額</b>		<b>1,913,984</b>	<b>1,844,383</b>
<b>溢利/(虧損) 淨額</b>		<b>496,445,642</b>	<b>(1,184,981,586)</b>
<b>已收及應收供款</b>			
	12		
來自僱主			
- 強制性供款		508,183,068	500,448,938
- 額外自願性供款		311,236,631	283,186,231
來自成員			
- 強制性供款		488,480,253	482,592,052
- 額外自願性供款		31,668,760	34,484,758
		<b>1,339,568,712</b>	<b>1,300,711,979</b>
<b>供款附加費</b>		<b>349,026</b>	<b>373,045</b>
<b>轉入款項</b>			
轉自其他計劃的集團轉入款項		6,397,065	13,316,897
轉自其他計劃的個人轉入款項		171,355,589	115,366,155
特別供款		10,745	-
		<b>177,763,399</b>	<b>128,683,052</b>

## 可供支付權益的資產淨值變動表

### - 集成信託計劃

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2024 年 港幣	2023 年 港幣
<b>已付及應付權益</b>	13		
退休		297,013,138	211,714,124
提早退休		66,750,975	63,960,698
末期疾病		1,440,224	1,493,763
死亡		10,990,842	14,777,420
永久離開香港		50,560,121	71,935,604
完全喪失行為能力		3,490,866	3,914,526
小額結餘		5,357	8,602
向離職者或僱主退還供款		96,425,859	78,667,247
		<u>526,677,382</u>	<u>446,471,984</u>
<b>轉出款項</b>			
轉至其他計劃的集團轉出款項		110,903,926	122,952,153
轉至其他計劃的個人轉出款項		531,965,813	547,445,974
		<u>642,869,739</u>	<u>670,398,127</u>
<b>沒收款項</b>		<u>20,849,725</u>	<u>27,743,162</u>
<b>長期服務及遣散費和其他款項</b>		<u>82,115,099</u>	<u>77,141,689</u>
<b>成員應佔可供支付權益的資產淨值變動</b>		741,614,834	(976,968,472)
<b>年初時成員應佔可供支付權益的資產淨值</b>		<u>14,131,152,244</u>	<u>15,108,120,716</u>
<b>年結時成員應佔可供支付權益的資產淨值</b>		<u>14,872,767,078</u>	<u>14,131,152,244</u>

第 111 頁至 164 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  
於二零二四年三月三十一日

	附註	2024 年 港幣	2023 年 港幣
<b>資產</b>			
投資	7	14,848,883,420	14,100,196,459
來自下列項目的應收供款			
- 僱主		44,000,274	36,117,972
- 成員		33,157,969	28,681,712
- 其他計劃		186,501	168,613
應收利息		168,345	155,077
其他應收款		164,963	155,747
銀行結餘	8, 10(b)	14,727,223	14,224,687
<b>資產總值</b>		<u>14,941,288,695</u>	<u>14,179,700,267</u>
<b>負債</b>			
應付權益	8	65,643,910	44,727,806
應付沒收款項		1,560,331	2,704,062
應計費用及其他應付款		1,317,376	1,116,155
<b>負債總值 (成員應佔可供支付權益的資產淨值除外)</b>		<u>68,521,617</u>	<u>48,548,023</u>
<b>成員應佔可供支付權益的資產淨值</b>		<u>14,872,767,078</u>	<u>14,131,152,244</u>

受託人於二零二四年九月十二日核准並許可發出。

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

第 111 頁至 164 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

### 截至二零二四年三月三十一日止年度

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
<b>業務活動的現金流量</b>		
溢利/(虧損) 淨額	496,445,642	(1,184,981,586)
經以下項目調整：		
投資成分基金的(收益)/虧損淨額	(496,454,933)	1,185,028,636
銀行存款利息	(1,904,693)	(1,891,433)
	(1,913,984)	(1,844,383)
購買投資付款	(2,800,504,478)	(2,164,387,586)
銷售投資所得款項	2,548,272,450	1,996,466,561
其他應收款(增加)/減少	(9,216)	36,803
應計費用及其他應付款增加/(減少)	201,221	(605,380)
已收銀行存款利息	1,891,425	1,912,849
<b>業務活動使用的現金淨額</b>	<u>(252,062,582)</u>	<u>(168,421,136)</u>
<b>融資活動的現金流量</b>		
已收供款及轉入款項	1,505,304,690	1,430,944,770
已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其 他款項	(1,230,746,116)	(1,230,635,984)
已付沒收款項	(21,993,456)	(29,075,282)
<b>融資活動產生的現金淨額</b>	<u>252,565,118</u>	<u>171,233,504</u>
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>	502,536	2,812,368
<b>年初的現金及現金等價物</b>	<u>14,224,687</u>	<u>11,412,319</u>
<b>年終的現金及現金等價物</b>	<u>14,727,223</u>	<u>14,224,687</u>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>		
銀行結餘	<u>14,727,223</u>	<u>14,224,687</u>

第 111 頁至 164 頁的附註是本財務報表的一部分。



## 全面收益表 - 成分基金

截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

		2023 年																		
		東亞(強積金)														東亞(強積金)		東亞(強積金)		
		東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	東亞(強積金)	
		附註	保守基金 <sup>(1)</sup>	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	東亞(強積金) 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	-	(248,762,540)	(127,651,462)	(128,864,638)	(23,911,065)	(151,573,033)	(89,610,730)	(21,367,187)	(173,213,455)	(3,420,752)	(818,432)	(26,959,515)	(47,640,274)	(7,533,312)	(16,121,135)	21,295	(11,739,097)	(29,667,365)	
股息收入		-	27,057,810	9,950,125	6,850,628	-	654,265	2,118,720	-	-	847,182	3,017,633	983,208	7,552,523	3,063,050	7,003,560	-	-	-	
利息收入	10(b)	202,525	321,047	139,506	176,520	739	60,417	12,316	16,541	19,786	2,407	5,368	14,006	22,799	609	1,450	21,977	1,486	3,035	
按公允價值計入損益計量的金融資產																				
產利息收入	10(c)	33,784,840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,415,334	-	-
匯兌收益/(虧損)		-	212,865	32,694	15,199	-	856,463	-	-	1	3,423,482	1,756,211	(249,129)	(2,337,900)	-	-	(7,462,095)	-	-	
其他收入		-	-	-	-	245	-	-	-	-	704	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>投資收入/(虧損)總額</b>		<b>33,987,365</b>	<b>(221,170,818)</b>	<b>(117,529,137)</b>	<b>(121,822,291)</b>	<b>(23,910,081)</b>	<b>(150,001,888)</b>	<b>(87,479,694)</b>	<b>(21,350,646)</b>	<b>(173,193,668)</b>	<b>853,023</b>	<b>3,960,780</b>	<b>(26,211,430)</b>	<b>(42,402,852)</b>	<b>(4,469,653)</b>	<b>(9,116,125)</b>	<b>(4,003,489)</b>	<b>(11,737,611)</b>	<b>(29,664,330)</b>	
<b>開支</b>																				
受託人、管理和保管人費用	10(a)	9,352,189	14,064,999	7,305,546	7,713,468	2,847,951	3,784,906	3,423,148	1,169,200	5,584,191	365,374	505,302	1,592,284	2,112,182	276,968	571,264	638,712	549,762	1,413,011	
投資管理費	10(a)	4,413,535	9,695,376	5,035,627	5,316,378	6,328,780	2,609,328	2,360,021	805,684	3,851,136	251,919	348,229	1,097,434	1,455,935	213,234	439,670	440,108	298,266	766,536	
保薦人費用	10(a)	2,652,563	13,746,289	7,140,284	7,539,402	316,439	3,698,849	3,345,227	597,355	5,455,848	336,740	465,869	1,467,912	1,947,025	31,776	65,679	42,475	549,762	1,413,011	
核數師酬金		43,888	133,414	86,551	87,273	-	47,801	27,847	33,969	53,829	-	-	13,930	6,560	-	-	-	39,329	41,406	
保管費及銀行費用		7,210	180,110	80,457	60,926	-	15,513	3,872	5,150	5,033	15,642	21,387	10,435	67,503	5,996	12,752	7,030	-	-	
執照和註冊費		4,500	4,500	4,500	4,500	-	4,500	4,500	4,500	4,500	-	-	4,500	4,500	30,144	54,929	-	-	-	
印刷及郵費		149,665	317,085	165,463	174,459	-	86,489	79,071	25,861	129,568	-	-	34,772	41,592	1,650	3,396	-	18,154	46,074	
基金價格刊登費		14,795	14,795	14,795	14,795	-	14,795	14,795	14,795	14,795	-	-	14,795	14,795	12,923	11,184	-	14,795	14,795	
專業彌償保險		60,946	151,373	77,755	80,804	-	42,297	36,363	12,542	63,241	-	-	16,364	21,855	-	-	-	8,207	20,663	
交易成本		-	1,104,705	514,785	496,552	-	425,813	71,244	-	-	6,697	12,291	332	4,017	63,524	149,600	-	-	-	
雜項開支		145	431,445	134,751	51,250	-	38,258	58	25	95	45,686	57,461	34	46	-	-	10	5,486	5,515	
<b>營運開支總額</b>		<b>16,699,436</b>	<b>39,844,091</b>	<b>20,560,514</b>	<b>21,539,807</b>	<b>9,493,170</b>	<b>10,768,549</b>	<b>9,366,146</b>	<b>2,669,081</b>	<b>15,162,236</b>	<b>1,022,058</b>	<b>1,410,539</b>	<b>4,252,792</b>	<b>5,676,010</b>	<b>636,215</b>	<b>1,308,474</b>	<b>1,128,335</b>	<b>1,483,761</b>	<b>3,721,011</b>	
<b>稅前利潤/(虧損)</b>		<b>17,287,929</b>	<b>(261,014,909)</b>	<b>(138,089,651)</b>	<b>(143,362,098)</b>	<b>(33,403,251)</b>	<b>(160,770,437)</b>	<b>(96,845,840)</b>	<b>(24,019,727)</b>	<b>(188,355,904)</b>	<b>(169,035)</b>	<b>2,550,241</b>	<b>(30,464,222)</b>	<b>(48,078,862)</b>	<b>(5,105,868)</b>	<b>(10,424,599)</b>	<b>(5,131,824)</b>	<b>(13,221,372)</b>	<b>(33,385,341)</b>	
海外預扣稅	15	-	(5,902,675)	(2,106,102)	(1,282,448)	-	(12,476)	-	-	-	(254,155)	(905,290)	(294,963)	(2,265,757)	-	-	-	-	-	
<b>成員應佔營運資產淨值變動</b>		<b>17,287,929</b>	<b>(266,917,584)</b>	<b>(140,195,753)</b>	<b>(144,644,546)</b>	<b>(33,403,251)</b>	<b>(160,782,913)</b>	<b>(96,845,840)</b>	<b>(24,019,727)</b>	<b>(188,355,904)</b>	<b>(423,190)</b>	<b>1,644,951</b>	<b>(30,759,185)</b>	<b>(50,344,619)</b>	<b>(5,105,868)</b>	<b>(10,424,599)</b>	<b>(5,131,824)</b>	<b>(13,221,372)</b>	<b>(33,385,341)</b>	

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

第 111 至第 164 頁的附註是本財務報表的一部分。

## 資產負債表 - 成分基金

截至二零二四年三月三十一日

		2024年																	
附註	東亞(強積金) 保守基金 港幣	東亞(強積金) 增長基金 港幣	東亞(強積金) 均衡基金 港幣	東亞(強積金) 平穩基金 港幣	東亞(強積金) 保證基金 <sup>(1)</sup> 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 <sup>(1)</sup> 港幣	東亞(強積金) 核心累積基金 港幣	
<b>資產</b>																			
投資	7, 10(c)	1,412,537,461	3,237,501,883	1,652,118,356	1,695,723,687	-	867,506,571	687,744,240	277,745,865	1,121,928,605	161,146,520	149,164,391	489,253,206	718,926,806	106,162,868	216,250,875	134,793,072	932,503,116	748,805,967
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,559	-	-	-	-	-	-	-
銷售投資應收款項		-	16,410,238	13,302,760	13,681,947	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,464	469,000	-	329,959	506,068
認購基金單位的應收款項		2,728,030	-	-	-	60,144	-	265,084	3,749	1,232,517	42,902	685,320	1,361,329	-	53,809	-	242,584	46,460	
利息、股息及其他應收款		12,334,052	268,889	53,069	37,695	42,786	7,380	17,782	14,673	9,664	4,719	87,450	62,269	375	875	921,153	3,812	3,300	
預付款		-	107,645	55,420	57,781	27,827	23,493	9,452	37,834	-	-	15,081	21,714	-	-	-	-	-	-
銀行結餘	10(b)	78,312,494	28,629,967	8,640,325	16,403,721	-	22,993,743	4,171,969	7,454,480	9,334,882	6,298,621	2,941,310	13,306,771	14,023,525	463,178	1,279,856	4,755,331	791,306	753,742
<b>資產總值</b>		<b>1,505,912,037</b>	<b>3,282,918,622</b>	<b>1,674,169,930</b>	<b>1,725,904,831</b>	<b>-</b>	<b>890,631,071</b>	<b>691,947,082</b>	<b>285,492,663</b>	<b>1,131,319,743</b>	<b>168,687,322</b>	<b>152,215,881</b>	<b>503,347,828</b>	<b>734,395,643</b>	<b>106,649,885</b>	<b>218,054,415</b>	<b>140,469,556</b>	<b>933,870,777</b>	<b>750,115,537</b>
<b>負債</b>																			
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	259,495	-	20,702	223,132	-	-	-	-	-	-
購買投資應付款項		-	-	4,998,213	5,153,247	-	-	-	-	1,840,345	-	-	-	359,347	1,098,932	-	-	-	-
贖回基金單位的應付款項		3,280,842	4,112,567	1,604,006	1,027,284	-	1,343,041	1,172,983	474,054	842,513	696,339	342,679	274,255	498,341	119,955	638,486	72,045	1,123,037	1,262,597
應計費用及其他應付款	10(a)	1,057,856	3,580,667	1,806,928	1,849,164	-	933,164	720,363	269,437	1,184,835	164,728	153,415	529,434	738,132	50,824	103,576	95,090	632,292	511,061
<b>負債總值 (成員應佔資產淨值除外)</b>		<b>4,338,698</b>	<b>7,693,234</b>	<b>8,409,147</b>	<b>8,029,695</b>	<b>-</b>	<b>2,276,205</b>	<b>1,893,346</b>	<b>743,491</b>	<b>2,027,348</b>	<b>2,960,907</b>	<b>496,094</b>	<b>824,391</b>	<b>1,459,605</b>	<b>530,126</b>	<b>1,840,994</b>	<b>167,135</b>	<b>1,755,329</b>	<b>1,773,658</b>
<b>成員應佔資產淨值</b>	4(b)	<b>1,501,573,339</b>	<b>3,275,225,388</b>	<b>1,665,760,783</b>	<b>1,717,875,136</b>	<b>-</b>	<b>888,354,866</b>	<b>690,053,736</b>	<b>284,749,172</b>	<b>1,129,292,395</b>	<b>165,726,415</b>	<b>151,719,787</b>	<b>502,523,437</b>	<b>732,936,038</b>	<b>106,119,759</b>	<b>216,213,421</b>	<b>140,302,421</b>	<b>932,115,448</b>	<b>748,341,879</b>

(1) 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

## 資產負債表 - 成分基金

### 截至二零二四年三月三十一日 (續)

		2024年																	
附註	東亞(強積金) 保守基金 港幣	東亞(強積金) 增長基金 港幣	東亞(強積金) 均衡基金 港幣	東亞(強積金) 平穩基金 港幣	東亞(強積金) 保證基金 <sup>(1)</sup> 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 <sup>(1)</sup> 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)	99,141,060.1870	138,533,676.6360	81,047,696.2760	94,700,636.1820	-	32,582,016.9990	47,533,196.6690	26,709,240.1860	63,583,832.9760	14,125,918.7810	9,165,821.1610	19,599,867.1390	21,351,169.2250	17,070,990.8530	20,687,855.7190	12,912,517.8820	80,709,749.5920	48,775,708.8570
每單位資產淨值	4(b)	15.1458	23.6421	20.5528	18.1401	-	27.2652	14.5173	10.6611	17.7607	11.7321	16.5528	25.6391	34.3277	6.2164	10.4512	10.8656	11.5490	15.3425

(1) 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

受託人於二零二四年九月十二日核准並許可發出。

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

第 111 至第 164 頁的附註是本財務報表的一部分。

## 資產負債表 - 成分基金

截至二零二四年三月三十一日 (續)

		2023年																	
附註	東亞(強積金) 保守基金 港幣	東亞(強積金) 增長基金 港幣	東亞(強積金) 均衡基金 港幣	東亞(強積金) 平穩基金 港幣	東亞(強積金) 保證基金 港幣	東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 香港股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球債券基金 港幣	東亞(強積金) 大中華股票基金 港幣	東亞(強積金) 日本股票基金 港幣	東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球股票基金 港幣	東亞(強積金) 北美股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	東亞(強積金) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣	東亞(強積金) 65歲後基金 港幣	東亞(強積金) 核心累積基金 港幣	
<b>資產</b>																			
投資	7, 10(c)	1,356,882,086	3,197,567,739	1,640,009,780	1,708,997,922	630,838,220	782,423,857	787,662,838	260,169,444	1,253,431,693	82,919,593	121,234,605	370,800,861	487,370,965	115,587,408	236,536,230	136,763,517	201,367,736	538,857,094
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119,797	-	-	-	-	-	-	-	-
銷售投資應收款項		-	-	-	-	328,052	-	-	-	-	-	-	-	-	473,220	-	500,782	71,685	-
認購基金單位的應收款項		1,716,813	-	12,530	-	-	1,906,853	-	130,341	-	7,466	577	6,958	-	1,028,875	-	1,074,620	-	-
利息、股息及其他應收款		9,145,201	858,823	268,023	194,822	-	31,566	8,437	11,585	13,190	1,725	2,955	130,386	1,084,547	419	853	1,023,130	999	2,036
預付款		-	115,329	59,485	62,702	-	30,367	28,939	9,456	45,098	-	-	13,239	17,258	-	-	-	-	-
銀行結餘	10(b)	81,984,502	19,967,662	16,144,947	29,932,867	715,175	46,466,572	6,841,711	8,984,379	5,946,811	2,039,244	2,356,080	6,949,207	11,338,060	1,220,481	1,216,064	9,087,760	479,131	4,046,401
<b>資產總值</b>		<b>1,449,728,602</b>	<b>3,218,509,553</b>	<b>1,656,494,765</b>	<b>1,739,188,313</b>	<b>631,881,447</b>	<b>828,952,362</b>	<b>796,448,778</b>	<b>269,174,864</b>	<b>1,259,567,133</b>	<b>85,080,359</b>	<b>123,601,106</b>	<b>377,894,270</b>	<b>499,817,788</b>	<b>116,808,308</b>	<b>239,255,242</b>	<b>146,874,407</b>	<b>203,423,268</b>	<b>542,977,216</b>
<b>負債</b>																			
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132,616	3,742	37,430	-	-	-	-	-	-
購買投資應付款項		-	16,048,961	13,201,494	13,909,563	-	-	3,295,786	-	-	-	-	-	476,577	845	-	152,900	173,126	-
贖回基金單位的應付款項		3,774,415	2,221,894	1,474,159	1,938,581	1,042,541	425,541	502,821	1,913,241	1,007,773	232,272	153,548	178,922	780,216	728,465	1,692,146	123,478	827,128	3,949,665
應計費用及其他應付款	10(a)	1,028,522	3,600,270	1,807,674	1,867,247	1,304,127	867,224	805,600	254,156	1,287,965	97,639	125,766	414,228	815,496	54,491	110,933	97,607	166,580	375,951
<b>負債總值 (成員應佔資產淨值除外)</b>		<b>4,802,937</b>	<b>21,871,125</b>	<b>16,483,327</b>	<b>17,715,391</b>	<b>2,346,668</b>	<b>1,292,765</b>	<b>4,604,207</b>	<b>2,167,397</b>	<b>2,295,738</b>	<b>329,911</b>	<b>411,930</b>	<b>596,892</b>	<b>1,633,142</b>	<b>1,259,533</b>	<b>1,803,924</b>	<b>221,085</b>	<b>1,146,608</b>	<b>4,498,742</b>
<b>成員應佔資產淨值</b>	4(b)	<b>1,444,925,665</b>	<b>3,196,638,428</b>	<b>1,640,011,438</b>	<b>1,721,472,922</b>	<b>629,534,779</b>	<b>827,659,597</b>	<b>791,844,571</b>	<b>267,007,467</b>	<b>1,257,271,395</b>	<b>84,750,448</b>	<b>123,189,176</b>	<b>377,297,378</b>	<b>498,184,646</b>	<b>115,548,775</b>	<b>237,451,318</b>	<b>146,653,322</b>	<b>202,276,660</b>	<b>538,478,474</b>

## 資產負債表 - 成分基金

### 截至二零二四年三月三十一日 (續)

		2023 年																	
附註	東亞(強積金) 保守基金 港幣	東亞(強積金) 增長基金 港幣	東亞(強積金) 均衡基金 港幣	東亞(強積金) 平穩基金 港幣	東亞(強積金) 保證基金 港幣	東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 香港股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球債券基金 港幣	東亞(強積金) 大中華股票基金 港幣	東亞(強積金) 日本股票基金 港幣	東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣	東亞(強積金) 環球股票基金 港幣	東亞(強積金) 北美股票基金 港幣	東亞中國追蹤 指數基金 港幣	東亞香港追蹤 指數基金 港幣	東亞(強積金) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣	東亞(強積金) 65 歲後基金 港幣	東亞(強積金) 核心累積基金 港幣	
<b>代表:</b>																			
已發行單位數目	4(a)	98,702,942.0370	141,987,732.0850	82,676,136.4570	96,852,684.5210	49,248,703.2620	33,717,963.2330	45,142,810.8570	24,785,045.4350	64,555,648.7870	9,301,701.8880	8,266,157.5570	18,246,310.5420	18,295,881.8680	15,796,224.9150	19,078,750.6550	13,439,605.3950	18,456,288.3940	40,428,201.8540
每單位資產淨值	4(b)	14.6391	22.5135	19.8366	17.7741	12.7828	24.5465	17.5409	10.7729	19.4758	9.1113	14.9028	20.6780	27.2283	7.3150	12.4459	10.9120	10.9598	13.3194

受託人於二零二四年九月十二日核准並許可發出。

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

第 111 至第 164 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 截至二零二四年三月三十一日止年度

	2024 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 <sup>(1)</sup> 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 <sup>(1)</sup> 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	1,444,925,665	3,196,638,428	1,640,011,438	1,721,472,922	629,534,779	827,659,597	791,844,571	267,007,467	1,257,271,395	84,750,448	123,189,176	377,297,378	498,184,646	115,548,775	237,451,318	146,653,322	202,276,660	538,478,474
認購基金單位所得款項	336,621,181	218,977,402	123,877,586	145,411,334	47,248,798	71,517,275	166,521,214	68,101,608	120,620,012	85,456,027	31,905,292	87,645,492	217,960,073	21,637,778	63,623,242	33,593,263	754,894,361	204,892,541
贖回基金單位支付款項	(330,044,674)	(295,495,370)	(155,352,856)	(182,163,830)	(674,264,398)	(98,502,652)	(130,366,682)	(47,628,407)	(137,575,448)	(35,552,924)	(18,233,332)	(56,577,487)	(125,152,811)	(13,425,472)	(45,893,397)	(39,225,205)	(75,180,791)	(87,636,715)
認購/(贖回)款項淨額	6,576,507	(76,517,968)	(31,475,270)	(36,752,496)	(627,015,600)	(26,985,377)	36,154,532	20,473,201	(16,955,436)	49,903,103	13,671,960	31,068,005	92,807,262	8,212,306	17,729,845	(5,631,942)	679,713,570	117,255,826
成員應佔營運資產淨值變動	50,071,167	155,104,928	57,224,615	33,154,710	(2,519,179)	87,680,646	(137,945,367)	(2,731,496)	(111,023,564)	31,072,864	14,858,651	94,158,054	141,944,130	(17,641,322)	(38,967,742)	(718,959)	50,125,218	92,607,579
年終成員應佔資產淨值	1,501,573,339	3,275,225,388	1,665,760,783	1,717,875,136	-	888,354,866	690,053,736	284,749,172	1,129,292,395	165,726,415	151,719,787	502,523,437	732,936,038	106,119,759	216,213,421	140,302,421	932,115,448	748,341,879

(1) 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

## 成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金

### 截至二零二四年三月三十一日止年度 (續)

	2023 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	1,422,007,373	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
認購基金單位所得款項	392,665,636	234,872,055	129,005,932	157,837,748	77,766,360	81,157,382	228,840,366	59,588,742	159,393,559	12,847,069	19,563,011	64,424,156	151,857,918	29,341,041	75,441,465	61,824,701	65,245,392	162,715,053
贖回基金單位支付款項	(387,035,273)	(271,066,076)	(156,239,521)	(178,886,820)	(100,356,430)	(81,227,980)	(161,525,186)	(56,342,149)	(135,296,098)	(14,730,425)	(18,725,619)	(51,353,634)	(131,103,905)	(18,667,145)	(58,054,185)	(56,969,917)	(38,895,410)	(79,990,788)
認購/(贖回)款項淨額	5,630,363	(36,194,021)	(27,233,589)	(21,049,072)	(22,590,070)	(70,598)	67,315,180	3,246,593	24,097,461	(1,883,356)	837,392	13,070,522	20,754,013	10,673,896	17,387,280	4,854,784	26,349,982	82,724,265
成員應佔營運資產淨值變動	17,287,929	(266,917,584)	(140,195,753)	(144,644,546)	(33,403,251)	(160,782,913)	(96,845,840)	(24,019,727)	(188,355,904)	(423,190)	1,644,951	(30,759,185)	(50,344,619)	(5,105,868)	(10,424,599)	(5,131,824)	(13,221,372)	(33,385,341)
年終成員應佔資產淨值	1,444,925,665	3,196,638,428	1,640,011,438	1,721,472,922	629,534,779	827,659,597	791,844,571	267,007,467	1,257,271,395	84,750,448	123,189,176	377,297,378	498,184,646	115,548,775	237,451,318	146,653,322	202,276,660	538,478,474

第 111 至第 164 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。

於本年度,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(於二零二三年十一月二十三日終止運作)
- 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 重要會計政策

有關重要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重要會計政策。

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

本計劃及其成分基金於本年度採用一致的會計政策, 與上年一致。

### (b) 財務報表的編製基準

東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日停止運營, 所有該成分基金成員及其累算權益於即日轉移至東亞(強積金)65 歲後基金。由於該成分基金不再被視為持續經營, 故其財務報表已按非持續經營基準編製。受託人認為, 由於基金終止後的費用(如有)將由受託人承擔, 因此無需根據非持續經營基準作出額外撥備。財務報表並未作任何調整。

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 重要會計政策 (續)

### (c) 投資

#### (i) 金融資產分類

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

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

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

本計劃及其成分基金的所有其他金融資產均以公允價值列入損益計量。

#### 業務模式評估

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

- 於基金銷售文件所載的投資策略以及該策略的實際執行。這包括投資策略是否集中於賺取合約利息收入、維持特定利率概況、將金融資產的持續期與任何相關負債或預期現金流出的持續期相配，或通過出售資產實現現金流；
- 如何評估及向本計劃及其成分基金管理層報告投資組合的表現；
- 影響業務模式 (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 重要會計政策 (續)

### (c) 投資 (續)

#### (i) 金融資產分類 (續)

- 持有以收取的集業務模式：這包括應收供款、應收利息、其他應收款、銀行結餘、銷售投資應收款項、認購基金單位的應收款項、預付款、利息、股息及其他應收款。這些金融資產用於收取合約現金流。
- 其他業務模式：這包括核准匯集投資基金、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 重要會計政策 (續)

### (c) 投資 (續)

#### (ii) 金融負債分類

金融負債分類為按攤銷成本或按公允價值計入損益計量。

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

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

終止確認的任何損益亦於損益中確認。

因此，按攤銷成本計量的金融負債包括應付權益、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 重要會計政策 (續)

### (c) 投資 (續)

#### (v) 公允價值計量的準則

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

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

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

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

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

#### (vi) 攤銷成本計量

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

#### (vii) 減值

本計劃及其成分基金在按攤銷成本計量的金融資產中確認預期信貸虧損的損失準備。

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

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

## 2 重要會計政策 (續)

### (c) 投資 (續)

#### (vii) 減值 (續)

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

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

在下列情況下，本計劃及其成分基金認為該金融資產出現違約：

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

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

整個期限內的預期信貸虧損是指金融工具預期年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*

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

## 2 重要會計政策 (續)

### (c) 投資 (續)

#### (vii) 減值 (續)

##### *信貸減值的金融資產*

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

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察數據：

- 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 重要會計政策 (續)

### (d) 衍生金融工具

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

### (e) 收入和開支

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

### (f) 已發行單位

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

可認沽金融工具如果具有以下的所有特性，將分類為權益工具：

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

## 2 重要會計政策 (續)

### (f) 已發行單位 (續)

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

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

可贖回單位不屬於從屬於具有相同特徵的所有其他類別工具的工具類別。因此，這些單位並不符合權益的分類標準，因而分類為金融負債，並按贖回款額的現值計量。

### (g) 外幣換算

#### (i) 功能和列報貨幣

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

#### (ii) 交易和結餘

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

### (h) 認購及贖回單位

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

#### (i) 現金及現金等價物

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

## 2 重要會計政策 (續)

### (j) 並非按公允價值計量的金融資產及負債

分類為按攤銷成本計量的金融資產包括應收供款、應收利息、其他應收款、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 重要會計政策 (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

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

自二零二三年四月一日起，本計劃及其成分基金採用「會計政策披露」（《香港會計準則》第 1 號和《香港財務報告準則》實務聲明第 2 號修訂）。儘管該修訂並未導致會計政策本身發生變化，但對在財務報表中披露的會計政策資料產生了影響。

該修訂要求披露「重要」而非「重大」會計政策。該修訂還就重要性在會計政策披露中的應用提供指引，協助實體提供有用的、特定於實體的會計政策資料，讓用戶藉此理解財務報表中的其他資料。

管理層審閱了會計政策，並在某些情況下根據修訂對附註 2 重要會計政策（二零二三年：主要會計政策概要）中披露的資料作出更新。

本計劃及其成分基金並無採用任何在本會計期間尚未生效的新準則或詮釋（見附註 26）。

#### 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 <sup>(1)</sup>	
	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位
年初已發行基金單位	98,702,942.0370	98,312,155.3020	141,987,732.0850	143,660,237.0350	82,676,136.4570	84,108,975.2930	96,852,684.5210	98,053,220.8670	49,248,703.2620	51,054,118.8083
已發行基金單位	22,607,072.5150	27,087,399.4360	9,798,238.2190	10,731,784.6440	6,322,575.3320	6,629,175.1180	8,294,970.0200	8,962,744.1830	3,709,074.3505	6,142,068.6603
已贖回基金單位	(22,168,954.3650)	(26,696,612.7010)	(13,252,293.6680)	(12,404,289.5940)	(7,951,015.5130)	(8,062,013.9540)	(10,447,018.3590)	(10,163,280.5290)	(52,957,777.6125)	(7,947,484.2066)
年終已發行基金單位	<u>99,141,060.1870</u>	<u>98,702,942.0370</u>	<u>138,533,676.6360</u>	<u>141,987,732.0850</u>	<u>81,047,696.2760</u>	<u>82,676,136.4570</u>	<u>94,700,636.1820</u>	<u>96,852,684.5210</u>	<u>-</u>	<u>49,248,703.2620</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	
	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位
年初已發行基金單位	33,717,963.2330	33,705,573.4220	45,142,810.8570	41,211,578.1130	24,785,045.4350	24,446,431.1530	64,555,648.7870	63,315,042.3030	9,301,701.8880	9,495,356.1480
已發行基金單位	2,924,180.2200	3,263,538.7440	10,806,133.4380	13,109,154.1140	6,435,201.9140	5,536,582.5540	6,835,875.6360	8,220,962.8200	8,258,669.9150	1,507,252.1880
已贖回基金單位	(4,060,126.4540)	(3,251,148.9330)	(8,415,747.6260)	(9,177,921.3700)	(4,511,007.1630)	(5,197,968.2720)	(7,807,691.4470)	(6,980,356.3360)	(3,434,453.0220)	(1,700,906.4480)
年終已發行基金單位	<u>32,582,016.9990</u>	<u>33,717,963.2330</u>	<u>47,533,196.6690</u>	<u>45,142,810.8570</u>	<u>26,709,240.1860</u>	<u>24,785,045.4350</u>	<u>63,583,832.9760</u>	<u>64,555,648.7870</u>	<u>14,125,918.7810</u>	<u>9,301,701.8880</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	
	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位	2024年 單位	2023年 單位
年初已發行基金單位	8,266,157.5570	8,206,656.0220	18,246,310.5420	17,572,025.0920	18,295,881.8680	17,530,487.9130	15,796,224.9150	14,211,476.0100	19,078,750.6550	17,579,067.4250
已發行基金單位	2,094,227.8390	1,436,387.5920	3,886,485.2040	3,268,678.7430	7,200,879.5660	5,715,872.4850	3,358,949.9010	4,202,123.6910	5,700,890.7880	6,343,347.2460
已贖回基金單位	(1,194,564.2350)	(1,376,886.0570)	(2,532,928.6070)	(2,594,393.2930)	(4,145,592.2090)	(4,950,478.5300)	(2,084,183.9630)	(2,617,374.7860)	(4,091,785.7240)	(4,843,664.0160)
年終已發行基金單位	<u>9,165,821.1610</u>	<u>8,266,157.5570</u>	<u>19,599,867.1390</u>	<u>18,246,310.5420</u>	<u>21,351,169.2250</u>	<u>18,295,881.8680</u>	<u>17,070,990.8530</u>	<u>15,796,224.9150</u>	<u>20,687,855.7190</u>	<u>19,078,750.6550</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 <sup>(1)</sup>		東亞(強積金) 核心累積基金	
	2024 單位	2023 單位	2024 單位	2023 單位	2024 單位	2023 單位
年初已發行基金單位	13,439,605.3950	12,993,344.5300	18,456,288.3940	16,040,469.3410	40,428,201.8540	34,028,585.8800
已發行基金單位	3,114,904.1810	5,698,261.7190	69,013,937.6630	5,982,429.9430	14,650,844.0870	12,581,558.4750
已贖回基金單位	(3,641,991.6940)	(5,252,000.8540)	(6,760,476.4650)	(3,566,610.8900)	(6,303,337.0840)	(6,181,942.5010)
年終已發行基金單位	<u>12,912,517.8820</u>	<u>13,439,605.3950</u>	<u>80,709,749.5920</u>	<u>18,456,288.3940</u>	<u>48,775,708.8570</u>	<u>40,428,201.8540</u>

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金) 65歲後基金。

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 <sup>(1)</sup>	
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣
成員應佔資產淨值	1,501,573,339	1,444,925,665	3,275,225,388	3,196,638,428	1,665,760,783	1,640,011,438	1,717,875,136	1,721,472,922	-	629,534,779
成員應佔每單位資產淨值	15.1458	14.6391	23.6421	22.5135	20.5528	19.8366	18.1401	17.7741	-	12.7828
	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	
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣
成員應佔資產淨值	888,354,866	827,659,597	690,053,736	791,844,571	284,749,172	267,007,467	1,129,292,395	1,257,271,395	165,726,415	84,750,448
成員應佔每單位資產淨值	27.2652	24.5465	14.5173	17.5409	10.6611	10.7729	17.7607	19.4758	11.7321	9.1113
	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	
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣
成員應佔資產淨值	151,719,787	123,189,176	502,523,437	377,297,378	732,936,038	498,184,646	106,119,759	115,548,775	216,213,421	237,451,318
成員應佔每單位資產淨值	16.5528	14.9028	25.6391	20.6780	34.3277	27.2293	6.2164	7.3150	10.4512	12.4459
	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 <sup>(1)</sup>		東亞(強積金) 核心累積基金					
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣				
成員應佔資產淨值	140,302,421	146,653,322	932,115,448	202,276,660	748,341,879	538,478,474				
成員應佔每單位資產淨值	10.8656	10.9120	11.5490	10.9598	15.3425	13.3194				

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金) 65歲後基金。

## 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。該成分基金已於二零二三年十一月二十三日停止運營。

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，間接受受貨幣風險。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% (二零二三年：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。分析所用基準與二零二三年所用的相同。

#### 於三月三十一日

	2024 年		2023 年	
	直接淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣貶 5%) 港幣	直接淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣貶 5%) 港幣
<b>東亞 (強積金) 增長基金</b>				
英鎊	-	-	419	21
歐元	331,101	16,555	-	-
<b>東亞 (強積金) 均衡基金</b>				
英鎊	-	-	258	13
歐元	170,761	8,538	-	-
<b>東亞 (強積金) 平穩基金</b>				
英鎊	-	-	274	14
歐元	177,458	8,873	-	-
<b>東亞 (強積金) 亞洲股票基金</b>				
英鎊	-	-	20,810,593	1,040,530

## 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)

	2024 年		2023 年	
	直接淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣貶 5%) 港幣	直接淨風險額度 港幣	估計變動 (如果港幣貶 5%) 港幣
<b>東亞 (強積金) 日本股票基金</b>				
日圓	(61,819,495)	(3,090,975)	(31,190,203)	(1,559,510)
<b>東亞 (強積金) 歐洲股票基金</b>				
英鎊	(15,166,147)	(758,307)	(12,196,908)	(609,845)
歐元	(41,521,291)	(2,076,065)	(33,485,705)	(1,674,285)
<b>東亞 (強積金) 環球股票基金</b>				
英鎊	3	-	3	-
<b>東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金</b>				
人民幣	76,919,752	3,845,988	75,990,915	3,799,546

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附息負債 (二零二三年：除東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金外)，所有其他成份基金的附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)

#### (ii) 利率風險 (續)

##### 東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金

至二零二四年三月三十一日，東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金並無任何計息負債，其計息資產亦只限於銀行存款。投資經理認為該基金並無重大的直接利率風險。

#### 於二零二三年三月三十一日

	1年內 港幣	1至5年 港幣	5年以上 港幣	不計息 港幣	總計 港幣
<b>資產</b>					
投資	136,763,517	-	-	-	136,763,517
銀行存款	9,087,760	-	-	-	9,087,760
其他資產	-	-	-	1,023,130	1,023,130
資產總值	<u>145,851,277</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,023,130</u>	<u>146,874,407</u>
<b>負債 (不計及單位持有人應佔資產淨值)</b>					
其他負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>221,085</u>	<u>221,085</u>
利率敏感度差距總額	<u>145,851,277</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

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

	合理變動百分比	估計升幅(減幅) 2024年 港幣	估計升幅(減幅) 2023年 港幣
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	0.25%	-	(1,226)

## 5 金融風險管理 (續)

### (a) 市場風險 (續)

#### (iii) 其他價格風險

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

有關本計劃及其成分基金持有的投資明細載於投資報告中。

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

#### *敏感度分析*

投資經理根據過往經驗預測相關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二零二三年所用的相同。

由於東亞 (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	估計升幅
		2024 年 港幣	2023 年 港幣
東亞(強積金)增長基金(附註(a))	5%	151,875,930	147,299,860
東亞(強積金)均衡基金(附註(b))	5%	79,039,512	74,477,359
東亞(強積金)平穩基金(附註(c))	5%	84,489,992	76,775,306
東亞(強積金)保證基金 <sup>(1)</sup> (附註(d))	5%	-	31,541,911
東亞(強積金)亞洲股票基金(附註(e))	5%	35,156,450	32,195,041
東亞(強積金)香港股票基金(附註(f))	5%	31,934,497	35,928,575
東亞(強積金)環球債券基金(附註(g))	5%	13,486,959	11,474,312
東亞(強積金)大中華股票基金(附註(h))	5%	57,871,051	63,456,846
東亞(強積金)日本股票基金(附註(i))	5%	6,764,830	4,376,637
東亞(強積金)歐洲股票基金(附註(j))	5%	5,906,386	5,791,461
東亞(強積金)環球股票基金(附註(k))	5%	23,647,710	19,142,046
東亞(強積金)北美股票基金(附註(l))	5%	34,934,101	23,998,727
東亞中國追蹤指數基金(附註(m))	5%	5,327,212	5,758,467
東亞香港追蹤指數基金(附註(n))	5%	10,391,458	11,299,444
東亞(強積金)65歲後基金 <sup>(1)</sup> (附註(o))	5%	48,697,083	10,054,951
東亞(強積金)核心累積基金(附註(p))	5%	36,614,203	27,372,474

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

## 5 金融風險管理 (續)

### (a) 市場風險 (續)

#### (iii) 其他價格風險 (續)

##### 敏感度分析 (續)

附註：

- (a) **二零二四年一月一日前：** 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

**自二零二四年一月一日起：** 25% (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD)) + 24% (85% FTSE MPF Hong Kong Index + 15% FTSE MPF China A Hedged Index) + 14% FTSE MPF Europe Index + 14% FTSE MPF North America Index + 9% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 9% FTSE MPF Japan Index + 5%香港強積金訂明儲蓄利率

- (b) **二零二四年一月一日前：** 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

**自二零二四年一月一日起：** 45% (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD)) + 17% (85% FTSE MPF Hong Kong Index + 15% FTSE MPF China A Hedged Index) + 10% FTSE MPF Europe Index + 10% FTSE MPF North America Index + 6.5% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 6.5% FTSE MPF Japan Index + 5%香港強積金訂明儲蓄利率

- (c) **二零二四年一月一日前：** 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

**自二零二四年一月一日起：** 60% (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD)) + 10% (85% FTSE MPF Hong Kong Index + 15% FTSE MPF China A Hedged Index) + 6% FTSE MPF Europe Index + 6% FTSE MPF North America Index + 4% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 4% FTSE MPF Japan Index + 10%香港強積金訂明儲蓄利率

- (d) 100% 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) 為了更好地估計東亞 (強積金) 環球債券基金的潛在變動，從二零二三年四月一日至二零二三年六月三十日使用 65% FTSE WGBI HKD + 35% FTSE WGBI HKD-Hedged 的綜合指數，並從二零二三年七月一日至二零二四年三月三十一日使用 100% FTSE MPF World Government Bond Index (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD))。

## 5 金融風險管理 (續)

### (a) 市場風險 (續)

#### (iii) 其他價格風險 (續)

##### 敏感度分析 (續)

附註 (續) :

- (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) 為了更好地估計東亞中國追蹤指數基金的潛在變動，從二零二三年四月一日至二零二三年十二月三十一日使用 100% Hang Seng China Enterprise Total Return Index 綜合指數，並從二零二四年一月一日至二零二四年三月三十一日使用 100% Hang Seng China Enterprises Total Net Return Index。
- (n) 為了更好地估計東亞香港追蹤指數基金的潛在變動，從二零二三年四月一日至二零二三年十二月三十一日使用 100% Hang Seng Total Return Index 綜合指數，並從二零二四年一月一日至二零二四年三月三十一日使用 100% Hang Seng Total Net 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妥投資後，會隨即付款。如果任何一方未有履行其責任，交易將告失效。

投資經理會定期監察本計劃及其成分基金的信貸狀況。最高的信貸風險承擔是指各金融資產於資產負債表的賬面金額。

於報告日，只有東亞(強積金)保守基金持有短期存款，而東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金持有短期存款(二零二三年：短期存款及債務證券)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

	2024 年	2023 年
<b>評級 (標普/穆迪)</b>		
AA-/Aa3	23.78%	23.60%
A+/A1	36.98%	38.23%
A/A2	26.59%	23.46%
A-/A3	6.27%	9.21%
BBB+/Baa1	6.38%	5.50%
總計	100.00%	100.00%

#### 東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金

##### 短期存款及債務證券組合按其發行人評級分類

	2024 年	2023 年
<b>評級 (標普/穆迪)</b>		
AA-/Aa3	21.71%	18.36%
A+/A1	32.86%	32.20%
A/A2	13.60%	21.80%
A-/A3	14.03%	9.04%
BBB+/Baa1	17.80%	18.60%
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，於二零二四年及二零二三年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無重大信貸集中風險的情況。

#### 預期信貸虧損產生的金額

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

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

### (c) 流動資金風險

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

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

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

於二零二四年及二零二三年三月三十一日，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：

### 於二零二四年三月三十一日

#### 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
1,189,899,396 日圓	港幣 61,560,000 元	2024 年 4 月 30 日	(259,495)

#### 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
4,911,473 歐元	港幣 41,610,000 元	2024 年 4 月 30 日	88,710
1,535,466 英鎊	港幣 15,140,000 元	2024 年 4 月 30 日	(26,151)
			62,559

#### 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
3,196,511 美元	港幣 24,970,000 元	2024 年 4 月 30 日	(20,702)

#### 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
34,453,699 美元	港幣 269,140,000 元	2024 年 4 月 30 日	(223,132)

## 6 衍生金融工具 (續)

於二零二三年三月三十一日

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
527,416,950 日圓	港幣 31,310,000 元	2023 年 4 月 28 日	119,797

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
3,925,868 歐元	港幣 33,400,000 元	2023 年 4 月 28 日	(85,705)
1,257,599 英鎊	港幣 12,150,000 元	2023 年 4 月 28 日	(46,911)
			(132,616)

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
2,338,959 美元	港幣 18,330,000 元	2023 年 4 月 28 日	(3,742)

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
23,393,417 美元	港幣 183,330,000 元	2023 年 4 月 28 日	(37,430)

## 7 投資

### (a) 本計劃

#### 成分基金的投資

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
東亞(強積金)保守基金	1,501,573,339	1,444,925,665
東亞(強積金)增長基金	3,275,225,388	3,196,638,428
東亞(強積金)均衡基金	1,665,760,783	1,640,011,438
東亞(強積金)平穩基金	1,717,875,136	1,721,472,922
東亞(強積金)保證基金 <sup>(1)</sup>	-	629,534,779
東亞(強積金)亞洲股票基金	888,354,866	827,659,597
東亞(強積金)香港股票基金	690,053,736	791,844,571
東亞(強積金)環球債券基金	284,749,172	267,007,467
東亞(強積金)大中華股票基金	1,129,292,395	1,257,271,395
東亞(強積金)日本股票基金	165,726,415	84,750,448
東亞(強積金)歐洲股票基金	151,719,787	123,189,176
東亞(強積金)環球股票基金	502,523,437	377,297,378
東亞(強積金)北美股票基金	732,936,038	498,184,646
東亞中國追蹤指數基金	106,119,759	115,548,775
東亞香港追蹤指數基金	216,213,421	237,451,318
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	140,302,421	146,653,322
東亞(強積金)65歲後基金 <sup>(1)</sup>	932,115,448	202,276,660
東亞(強積金)核心累積基金	748,341,879	538,478,474
	<u>14,848,883,420</u>	<u>14,100,196,459</u>
投資(按公允價值)		
	<u>13,226,713,979</u>	<u>12,878,771,068</u>

(1) 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

## 7 投資(續)

### (b) 成分基金

#### 東亞(強積金) 保守基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
短期存款	1,412,537,461	1,356,882,086

#### 東亞(強積金) 增長基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	2,540,330,597	2,004,992,755
核准緊貼指數集體投資計劃	697,171,286	1,192,574,984
投資	3,237,501,883	3,197,567,739

#### 東亞(強積金) 均衡基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	1,421,369,766	1,208,457,651
核准緊貼指數集體投資計劃	230,748,590	431,552,129
投資	1,652,118,356	1,640,009,780

#### 東亞(強積金) 平穩基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	1,569,141,033	1,403,470,562
核准緊貼指數集體投資計劃	126,582,654	305,527,360
投資	1,695,723,687	1,708,997,922

## 7 投資 (續)

### (b) 成分基金 (續)

#### 東亞(強積金) 保證基金<sup>(1)</sup>

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	-	630,838,220

#### 東亞(強積金) 亞洲股票基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	787,934,810	726,988,405
核准緊貼指數集體投資計劃	79,571,761	55,435,452
投資	867,506,571	782,423,857

#### 東亞(強積金) 香港股票基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	651,890,865	701,000,458
核准緊貼指數集體投資計劃	35,853,375	86,662,380
投資	687,744,240	787,662,838

#### 東亞(強積金) 環球債券基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	277,745,865	260,169,444

#### 東亞(強積金) 大中華股票基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	1,121,928,605	1,253,431,693

## 7 投資 (續)

### (b) 成分基金 (續)

#### 東亞(強積金) 日本股票基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	104,530,479	9,946,715
核准緊貼指數集體投資計劃	56,616,041	72,972,878
投資	161,146,520	82,919,593

#### 東亞(強積金) 歐洲股票基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	83,535,697	6,991,896
核准緊貼指數集體投資計劃	65,628,694	114,242,709
投資	149,164,391	121,234,605

#### 東亞(強積金) 環球股票基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	466,884,653	319,872,255
核准緊貼指數集體投資計劃	22,368,553	50,928,606
投資	489,253,206	370,800,861

#### 東亞(強積金) 北美股票基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	383,042,724	-
核准緊貼指數集體投資計劃	335,884,082	487,370,965
投資	718,926,806	487,370,965

## 7 投資 (續)

### (b) 成分基金 (續)

#### 東亞中國追蹤指數基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	106,162,868	115,587,408

#### 東亞香港追蹤指數基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	216,250,875	236,536,230

#### 東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
債券	-	1,021,295
短期存款	134,793,072	135,742,222
投資	134,793,072	136,763,517

#### 東亞(強積金) 65 歲後基金<sup>(1)</sup>

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	932,503,116	201,367,736

## 7 投資 (續)

### (b) 成分基金 (續)

#### 東亞(強積金) 核心累積基金

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
核准匯集投資基金	748,805,967	538,857,094
投資總額 (按公允價值)	14,609,813,489	13,909,421,588
投資總額 (按成本)	13,030,979,174	12,512,400,720

(1) 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金) 65 歲後基金。

## 8 銀行結餘

於二零二四年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 14,727,223 元 (二零二三年：港幣 14,224,687 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	
	2024 年 港幣	2023 年 港幣
於年初	44,727,806	81,351,990
權益	526,677,382	446,471,984
轉出款項	642,869,739	670,398,127
長期服務及遣散費和其他款項	82,115,099	77,141,689
已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其他款項	(1,230,746,116)	(1,230,635,984)
於年終	65,643,910	44,727,806

## 9 成分基金/投資的收益/(虧損)淨額

### (a) 本計劃

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
成分基金價值的未變現收益/(虧損)變動	400,744,050	(1,264,813,955)
銷售成分基金的已變現收益	95,710,883	79,785,319
投資成分基金的收益/(虧損)淨額	<u>496,454,933</u>	<u>(1,185,028,636)</u>

9 成分基金/投資的收益/(虧損)淨額 (續)

(b) 成分基金

	東亞(強積金) 保守基金		東亞(強積金) 增長基金		東亞(強積金) 均衡基金		東亞(強積金) 平穩基金		東亞(強積金) 保證基金 <sup>(1)</sup>	
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣
投資價值的未變現收益/(虧損)變動	-	-	136,757,548	(206,049,537)	57,627,822	(95,006,254)	45,961,746	(89,465,716)	(128,462,158)	(41,564,588)
銷售投資的已變現收益/(虧損)	-	-	42,679,109	(42,713,003)	14,685,399	(32,645,208)	5,418,067	(39,398,922)	131,938,302	17,653,523
投資的收益/(虧損)淨額	-	-	179,436,657	(248,762,540)	72,313,221	(127,651,462)	51,379,813	(128,864,638)	3,476,144	(23,911,065)
	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	
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣
投資價值的未變現收益/(虧損)變動	92,846,525	(195,628,862)	(117,493,481)	(74,636,007)	91,829	(21,400,435)	(89,525,534)	(177,392,927)	11,879,608	(4,224,523)
銷售投資的已變現收益/(虧損)	3,319,938	44,055,829	(14,336,080)	(14,974,723)	(95,386)	33,248	(7,519,306)	4,179,472	12,433,507	803,771
投資的收益/(虧損)淨額	96,166,463	(151,573,033)	(131,829,561)	(89,610,730)	(3,557)	(21,367,187)	(97,044,840)	(173,213,455)	24,313,115	(3,420,752)
	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	
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣
投資價值的未變現收益/(虧損)變動	4,153,516	(1,500,794)	83,547,707	(26,959,515)	(8,629,737)	(49,885,439)	(16,007,056)	(2,385,411)	(37,448,583)	(8,635,062)
銷售投資的已變現收益/(虧損)	9,395,341	682,362	15,249,986	-	155,436,201	2,245,165	(3,745,865)	(5,147,901)	(8,030,867)	(7,486,073)
投資的收益/(虧損)淨額	13,548,857	(818,432)	98,797,693	(26,959,515)	146,806,464	(47,640,274)	(19,752,921)	(7,533,312)	(45,479,450)	(16,121,135)

## 9 成分基金/投資的收益/(虧損)淨額 (續)

### (b) 成分基金 (續)

	東亞(強積金) 人民幣及港幣					
	貨幣市場基金		東亞(強積金) 65歲後基金 <sup>(1)</sup>		東亞(強積金) 核心累積基金	
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣
投資價值的未變現(虧損)/收益變動	(21,295)	21,295	53,346,187	(11,277,179)	93,881,259	(31,519,072)
銷售投資的已變現收益/(虧損)	41,000	-	304,012	(461,918)	3,560,029	1,851,707
投資的收益/(虧損)淨額	19,705	21,295	53,650,199	(11,739,097)	97,441,288	(29,667,365)

(1) 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累計權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

## 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>(5)</sup>			總計 (每年資產淨值)
	保薦人 <sup>(5)</sup> (每年資產淨值)	保管人 <sup>(5)</sup> (每年資產淨值)	投資經理 <sup>(5)</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), (6)</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	0.03%	0.26%	0.20%	0.49%
東亞香港追蹤指數基金	0.03%	0.26%	0.20%	0.49%
東亞 (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>(4), (6)</sup>	0.295%	0.295%	0.16%	0.75%
東亞 (強積金) 核心累積基金 <sup>(4)</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) 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。

## 10 與關連人士進行的交易 (續)

### (a) 管理費 (續)

- (5) 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。
- (6) 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

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：

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
東亞(強積金)保守基金	999,673	969,265
東亞(強積金)增長基金	3,312,322	3,185,652
東亞(強積金)均衡基金	1,685,960	1,639,903
東亞(強積金)平穩基金	1,737,549	1,731,120
東亞(強積金)保證基金 <sup>(1)</sup>	-	1,304,127
東亞(強積金)亞洲股票基金	891,700	826,057
東亞(強積金)香港股票基金	699,522	784,967
東亞(強積金)環球債券基金	236,548	222,242
東亞(強積金)大中華股票基金	1,145,036	1,248,568
東亞(強積金)日本股票基金	161,455	83,287
東亞(強積金)歐洲股票基金	148,922	119,895

## 10 與關連人士進行的交易 (續)

### (a) 管理費(續)

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
東亞(強積金)環球股票基金	491,336	364,102
東亞(強積金)北美股票基金	713,196	478,935
東亞中國追蹤指數基金	43,755	46,522
東亞香港追蹤指數基金	89,747	95,506
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金	94,470	97,069
東亞(強積金)65歲後基金 <sup>(1)</sup>	588,295	125,145
東亞(強積金)核心累積基金	467,971	333,023

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金)保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金)65歲後基金。

### (b) 銀行結餘

於二零二四年三月三十一日，本計劃及其成分基金分別為港幣 14,727,223 元(二零二三年：港幣 14,224,687 元)及港幣 187,501,487 元(二零二三年：港幣 193,533,222 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 1,904,693 元(二零二三年：港幣 1,891,433 元)及港幣 1,703,376 元(二零二三年：港幣 519,302 元)。由於受託人認為產生的銀行費用金額微不足道，因此沒有披露有關金額。

## 10 與關連人士進行的交易 (續)

### (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	
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	195,642,828	184,763,887	141,131,926	133,284,125	153,918,811	145,359,981	-	-	-	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	372,750,492	336,171,998	139,729,603	128,705,983	77,134,889	78,483,919	787,934,810	726,988,405	-	-
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	137,963,732	-	57,317,537	-	44,318,840	-	-	-	-	-
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	92,656,322	-	30,514,041	-	26,388,393	-	-	-	-	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	486,480,818	612,552,262	525,807,846	595,899,526	801,874,102	885,521,059	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	546,537,508	284,962,845	248,677,378	124,609,273	198,000,439	75,663,256	-	-	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	42,980,690	106,317,619	22,491,150	49,580,724	22,192,852	50,500,836	-	-	38,313,183	89,660
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	17,254,965	16,682,357	13,850,137	13,390,519	11,268,139	10,894,205	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	287,282,930	289,478,736	102,538,965	94,392,689	47,086,300	30,173,088	-	-	613,577,682	700,910,798
東亞聯豐日本基金 - A 類別	154,491,381	-	62,002,604	-	46,290,478	-	-	-	-	-
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	46,475,502	44,543,388	24,364,045	23,351,166	96,549,134	92,535,323	-	-	-	-
東亞聯豐美國基金 - A 類別	66,775,604	-	17,023,348	-	8,763,519	-	-	-	-	-

10 與關連人士進行的交易 (續)

(c) 投資 (續)

	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	
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	-	-	-	-	-	-	81,917,916	-	4,955,949	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	238,878,563	224,976,703	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	-	82,256,415	-	-	-	-	-	439,161,884	316,985,872
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	-	-	994,872,687	1,112,950,497	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	38,867,302	35,192,741	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	-	-	44,799,503	140,481,196	-	-	-	-	239,991	2,886,383
東亞聯豐日本基金 - A 類別	-	-	-	-	104,530,479	-	-	-	5,388,459	-
東亞聯豐美國基金 - A 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	17,138,370	-
	東亞(強積金) 北美股票基金		東亞(強積金) 65歲後基金		東亞(強積金) 核心累積基金					
	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣	2024年 港幣	2023年 港幣				
東亞聯豐 65歲後基金 - I 類別	-	-	932,503,116	201,367,736	-	-				
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-	-	-	748,805,967	538,857,094				
東亞聯豐美國基金 - A 類別	383,042,724	-	-	-	-	-				

## 10 與關連人士進行的交易 (續)

### (c) 投資(續)

以下成分基金持有於受託人去年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			
	2024 年		2023 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 4.44%到期日 22/4/2024	7,284,171	7,284,171	-	-
東亞銀行短期存款 4.52%到期日 20/5/2024	9,389,438	9,389,438	-	-
東亞銀行短期存款 4.20%到期日 15/7/2024	25,790,725	25,790,725	-	-
	<u>42,464,334</u>	<u>42,464,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金			
	2024 年		2023 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 4.80%到期日 2/4/2024	4,364,190	4,364,190	-	-
東亞銀行短期存款 4.52%到期 11/6/2024	1,924,282	1,924,282	-	-
	<u>6,288,472</u>	<u>6,288,472</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至二零二四年三月三十一日止年度來自短期存款的利息收入達到港幣 1,857,775 元 (二零二三年：港幣 282,066 元)。

### (d) 經紀佣金

截至二零二四年及二零二三年三月三十一日止年度，本計劃並無向身為受託人或投資經理的聯繫人士或授權人士的經紀支付經紀佣金。

## 11 與聯營公司進行的交易

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

## 12 已收及應收供款

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

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

僱主或成員在強制性供款以外向本計劃作出的任何供款均為自願性供款 (包括自二零一九年四月一日起生效的可扣稅自願性供款)。二零二三/二零二四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

於二零二四年及二零二三年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無銀行貸款、透支及其他借貸。

## 15 稅項

本計劃是根據《強積金條例》註冊，因此屬於須繳納香港利得稅的認可計劃。根據香港稅務局 (「稅務局」)《稅務條例釋義及執行指引》第 23 號所述，稅務局的政策是「認可退休計劃和其受託人毋須就其投資收益繳納利得稅」。因此，並無在本計劃的財務報表中就香港利得稅作出撥備。

不可收回的海外預扣稅是就年內收取的若干股息所繳付的稅項。

## 16 非金錢利益的安排

截至二零二四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(二零二三年：港幣零元)。

## 17 證券借貸安排

截至二零二四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(二零二三年：港幣零元)。

## 18 資產可轉讓性

於二零二四年三月三十一日，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(二零二三年：港幣零元)。

## 19 承擔

於二零二四年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何承擔(二零二三年：港幣零元)。

## 20 或然負債及資本承擔

於二零二四年三月三十一日，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(二零二三年：港幣零元)。

## 21 市場推廣開支

截至二零二四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(二零二三年：港幣零元)。

## 22 保守基金的收費及費用扣減

根據《強積金規例》第 37 條，東亞(強積金)保守基金的行政費用如在有關月份尚未扣除，可在隨後十二個月扣除。年內已確認的遞延行政費用為港幣 126,686 元(二零二三年：港幣 836,817 元)。於二零二四年三月三十一日，並無任何遞延行政費用(二零二三年：港幣零元)，已沒收及已動用的金額分別為港幣零元(二零二三年：港幣 2,689,872 元)及港幣 126,686 元(二零二三年：港幣 6,007,511 元)。

東亞(強積金)保守基金的行政費用按成分基金層面收取，並在東亞(強積金)保守基金的全面收益表中確認。

## 23 分部資料

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

首席經營決策者所獲得的內部報告資料與財務報表所披露的資料相同。

## 24 參與未合併結構性實體業務

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

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

下表概述了有關成分基金未合併但於當中持有權益的結構性實體類型。

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

## 24 參與未合併結構性實體業務 (續)

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

於二零二四年三月三十一日

	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	16	28,926	2,540
- 核准緊貼指數集體投資計劃	23	1,192,827	697
<b>東亞(強積金) 均衡基金</b>			
- 核准匯集投資基金	16	28,926	1,421
- 核准緊貼指數集體投資計劃	23	1,192,827	231
<b>東亞(強積金) 平穩基金</b>			
- 核准匯集投資基金	16	28,926	1,569
- 核准緊貼指數集體投資計劃	23	1,192,827	127
<b>東亞(強積金) 保證基金<sup>(1)</sup></b>			
- 核准匯集投資基金	-	-	-
<b>東亞(強積金) 亞洲股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	2,262	788
- 核准緊貼指數集體投資計劃	4	89,979	80
<b>東亞(強積金) 香港股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	3,630	652
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	122,960	36
<b>東亞(強積金) 環球債券基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	4,411	278
<b>東亞(強積金) 大中華股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	3	6,220	1,122

## 24 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二四年三月三十一日 (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	651	105
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	18,646	57
<b>東亞(強積金) 歐洲股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	1,484	84
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	6,183	66
<b>東亞(強積金) 環球股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	5	6,170	467
- 核准緊貼指數集體投資計劃	3	539,712	22
<b>東亞(強積金) 北美股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	587	383
- 核准緊貼指數集體投資計劃	3	993,132	336
<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	22,904	106
<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	122,960	216
<b>東亞(強積金) 65歲後基金<sup>(1)</sup></b>			
- 核准匯集投資基金	1	1,725	933
<b>東亞(強積金) 核心累積基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	3,114	749

<sup>(1)</sup> 東亞(強積金) 保證基金於二零二三年十一月二十三日終止運作，成分基金的所有成員及其累算權益於同日轉移至東亞(強積金) 65歲後基金。

## 24 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二三年三月三十一日

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣 (百萬)
<b>東亞(強積金) 增長基金</b>			
- 核准匯集投資基金	11	27,299	2,005
- 核准緊貼指數集體投資計劃	15	836,578	1,193
<b>東亞(強積金) 均衡基金</b>			
- 核准匯集投資基金	11	27,299	1,208
- 核准緊貼指數集體投資計劃	15	836,578	432
<b>東亞(強積金) 平穩基金</b>			
- 核准匯集投資基金	11	27,299	1,403
- 核准緊貼指數集體投資計劃	15	836,578	306
<b>東亞(強積金) 保證基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	1,889	631
<b>東亞(強積金) 亞洲股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	2,053	727
- 核准緊貼指數集體投資計劃	5	149,703	55
<b>東亞(強積金) 香港股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	4,154	701
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	131,244	87
<b>東亞(強積金) 環球債券基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	6,676	260
<b>東亞(強積金) 大中華股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	4,154	1,253
<b>東亞(強積金) 日本股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	9,493	10
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	9,541	73

## 24 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二三年三月三十一日 (續)

	被投資方 基金數目	總資產淨值 港幣 (百萬)	已計入「投資」 的賬面價值 港幣 (百萬)
<b>東亞(強積金) 歐洲股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	1,503	7
- 核准緊貼指數集體投資計劃	2	6,111	114
<b>東亞(強積金) 環球股票基金</b>			
- 核准匯集投資基金	2	3,443	320
- 核准緊貼指數集體投資計劃	5	392,589	51
<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	680,278	487
<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	30,800	116
<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	131,244	237
<b>東亞(強積金) 65 歲後基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	849	201
<b>東亞(強積金) 核心累積基金</b>			
- 核准匯集投資基金	1	2,285	539

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

成分基金可每日贖回在投資基金的單位。

## 25 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》。

### 截至二零二四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	1,339,213	1,813,940
投資管理費	726,320	983,320
保薦人費用	1,339,213	1,813,940
<b>服務付款總額</b>	<b>3,404,746</b>	<b>4,611,200</b>
<b>(b) 實付開支</b>		
核數師酬金	40,214	40,213
印刷及郵費	58,205	154,353
基金價格刊登費	14,710	14,711
專業彌償保險	17,412	25,991
<b>實付開支總額</b>	<b>130,541</b>	<b>235,268</b>
<b>(c) 上述(a)和(b)以外的付款</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>付款總額</b>	<b>3,535,287</b>	<b>4,846,468</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	0.026%	0.038%

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二零二四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 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)

截至二零二三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	549,762	1,413,011
投資管理費	298,266	766,536
保薦人費用	549,762	1,413,011
<b>服務付款總額</b>	<b>1,397,790</b>	<b>3,592,558</b>
<b>(b) 實付開支</b>		
核數師酬金	39,329	41,406
印刷及郵費	18,154	46,074
基金價格刊登費	14,795	14,795
專業彌償保險	8,207	20,663
雜項開支	5,486	5,515
<b>實付開支總額</b>	<b>85,971</b>	<b>128,453</b>
<b>(c) 上述(a)和(b)以外的付款</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>付款總額</b>	<b>1,483,761</b>	<b>3,721,011</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	0.046%	0.027%

用於計算百分比的資產淨值是指預設投資策略的成分基金在截至二零二三年三月三十一日止年度期間每月最後交易日的資產淨值平均值。

## 26 截至二零二四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二零二四年三月三十一日止年度尚未生效且尚未在該等財務報表中採納。這些包括以下可能與本計劃及其成分基金有關的內容。

*在以下日期或之後開始的會計期間有效*

《香港會計準則》第 1 號 — 「財務報表的呈報：流動與非流動負債的劃分」修訂（「2020 年修訂」） 2024 年 1 月 1 日

《香港會計準則》第 21 號 — 「匯率變動的影響：缺乏可兌換性」修訂 2025 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。

## 27 期後事項

年結後並無需要於財務報表中披露之重大事項。