



東亞 (強積金) 集成信託計劃

二零二五年三月三十一日

| 目錄 | 頁數 |
|--------------------|-----------|
| 計劃報告 | 1 - 4 |
| 投資報告 | |
| - 投資分析 | 5 - 9 |
| - 受託人評論 | 10 - 19 |
| - 本計劃及成分基金的投資目標及政策 | 20 - 32 |
| - 投資收入及表現 | 33 - 35 |
| - 投資收入和銀行結餘細明表 | 36 - 37 |
| - 表現一覽表 | 38 - 41 |
| - 投資組合 | 42 - 68 |
| - 投資組合變動表 | 69 - 95 |
| 獨立核數師報告書 | 96 - 99 |
| 獨立核數師鑑證報告書 | 100 - 102 |
| 集成信託計劃 | |
| - 可供支付權益的資產淨值變動表 | 103 - 104 |
| - 可供支付權益的資產淨值表 | 105 |
| - 現金流量表 | 106 |
| 成分基金 | |
| - 全面收益表 | 107 - 108 |
| - 資產負債表 | 109 - 112 |
| - 成員應佔資產淨值變動表 | 113 - 114 |
| 財務報表附註 | 115 - 168 |

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」)截至二零二五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、二零二三年八月二十三日及二零二五年三月五日作出修訂(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14.949億元(二零二四年:港幣15.177億元)，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16.166億元(二零二四年:港幣12.725億元)。於二零二五年三月三十一日的資產淨值為港幣158.831億元(二零二四年:港幣148.728億元)。

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：

- 受託人在任何相關情況下終止特別自願性供款賬戶成員資格的相關修訂。有關詳情，請參閱日期為二零二五年三月強積金計劃小冊子之第一份補編。
- 自二零二五年三月五日起生效，本計劃的行政服務將由積金易平台有限公司(「積金易平台」)履行。由於東亞銀行(信託)有限公司(「受託人」)以往提供的有關行政服務已停止，故建議成員及僱主不要向受託人提交新指示。積金易平台從那時起直接向成員和僱主提供相關服務。對此，本計劃的信託契約、強積金計劃小冊子及主要計劃資料文件經修訂及/或精簡，以：
 - (a) 反映加入積金易平台的詳細情況；
 - (b) 更新與積金易平台承擔本計劃行政服務相關的成分基金的費用結構；以及
 - (c) 反映新的行政安排

計劃報告 (續)

服務供應商資料

截至二零二五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⁽¹⁾

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

系統運營商⁽¹⁾

積金易平台有限公司 (自二零二五年三月五日起生效)

投資經理

東亞聯豐投資管理有限公司 (受託人的聯營機構)

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈 5 樓

保薦人及往來銀行

東亞銀行有限公司 (受託人的控股公司)

香港
德輔道中 10 號
東亞銀行大廈

法律顧問

貝克·麥堅時律師事務所

香港鰂魚涌
英皇道 979 號
太古坊一座 14 樓

⁽¹⁾ 本計劃已經於二零二五年三月五日加入積金易平台。自二零二五年三月五日起，本計劃的行政工作由積金易平台履行。

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⁽¹⁾的董事

李民橋

唐漢城

吳啟敏

陳祖業

張文菊

(於二零二五年六月三十日辭任)

張智媛

陳澤銘

(於二零二五年一月一日獲委任)

受託人、保管人及管理人⁽¹⁾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

(於二零二四年四月一日再獲委任兩年)

André HAAGMANN

李子恩

投資經理的董事之註冊地址

香港

德輔道中 10 號

東亞銀行大廈 5 樓

⁽¹⁾ 本計劃已經於二零二五年三月五日加入積金易平台。自二零二五年三月五日起，本計劃的行政工作由積金易平台履行。

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

(於二零二五年五月九日召開年度股東大會後退休)

李國仕

李民橋

李民斌

黃永光

奧正之

(於二零二五年五月九日召開年度股東大會後退休)

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

截至二零二五年三月三十一日止年度

投資分析

美國

- 二零二四年，美國股市表現強勁，主要受惠於科技板塊的強勁增長和持續的人工智能創新熱潮。美國經濟延續強勁表現，國內生產總值增長率達 2.8%。在工資增長和就業市場穩健的支撐下，消費者支出維持韌性。企業盈利保持穩健，進一步提振了投資者信心。
- 然而，隨著貿易緊張局勢加劇，二零二五年初經濟和市場環境發生變化。總統特朗普對來自中國、歐盟、日本等地的進口商品徵收高額關稅，擾亂了全球供應鏈，增加了投入成本，並加劇了通脹壓力。這些措施增加了不確定性，抑制了商業投資，並影響消費者信心，導致市場在二零二五年第一季度急劇調整。單是三月份，美國股市下跌，科技股尤其受到影響。
- 通脹仍高於聯儲局的目標，二零二五年初整體消費者物價指數約為 3%，部分原因是關稅相關的價格上漲。勞動市場表現出韌性，失業率從 3.9% 小幅上升至約 4.2%，就業增長穩定。聯儲局在二零二四年三度減息，共減息 1%，將聯邦基金利率降至目前 4.25% 至 4.5% 的區間，但暗示二零二五年將採取謹慎態度，等待更明確的政策調整信號。
- 美國經濟在二零二五年第一季度同比增長 2.1%，低於上一季度的 2.5%。這是自二零二二年第四季度以來的最慢增速，反映出關稅和政策不確定性的拖累，風險偏向下行。美國供應管理協會製造業採購經理人指數下降至 49，顯示製造業正在萎縮。隨後，密歇根州消費者信心指數跌至近兩年半低位的最低點 57，主要原因是消費者對經濟和貿易政策的擔憂加劇。

歐洲

- 過去一年，由於持續的政治不確定性、能源挑戰和外部貿易壓力，歐洲的經濟和股市表現好壞參半。歐元區的國內生產總值增長仍然低迷，歐盟委員會預計二零二五年增長約為 0.9%，與二零二四年的增長率大致相同，反映出緩慢但穩定的復甦。通脹有所緩和，二零二五年初的整體消費者物價指數降至約 2.2%，接近歐洲央行的 2% 目標。自二零二四年中以來，歐洲央行已六次減息，並將主要再融資利率從 4% 降至二零二五年三月的 2.5%，預示著貨幣政策將轉向更加寬鬆。二零二四年，股市表現溫和。相對於美國市場，估值仍然偏低，反映出增長動力有限和不確定性持續存在。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

歐洲 (續)

- 二零二五年初，貿易緊張局勢升級，美國對歐洲汽車進口徵收關稅，可能使歐元區的國內生產總值增長減少 40-60 個基點。關稅上調引發了對全球經濟影響的擔憂，並抑制了投資者對歐洲股市的信心。這與烏克蘭衝突等地緣政治不確定性相結合，影響投資者情緒，增加市場波動性。儘管面臨這些不利因素，歐洲的主要經濟驅動力預計將持續。德國最近的財政改革，包括 5,000 億歐元的基礎設施基金和增加國防支出，旨在支持長期增長，預計將改善其長期經濟前景。然而，這些措施尚未完全反映在經濟數據中。

日本

- 二零二四年，在強勁的企業盈利和消費者支出回升的支撐下，日本經濟持續復甦。日本股市上漲。受惠於日元貶值和供應鏈約束的緩解，日本非金融企業整體表現強勁。日本央行在二零二四年實施了重大政策轉變，結束實施了八年的負利率政策，並在三月放棄了收益率曲線控制。隨後，日本央行減少了長期政府債券的購買規模，並在七月歷史性地加息，標誌其正朝著貨幣政策正常化的方向邁進。
- 二零二五年一月，名義工資同比上漲 4.8%，創近 30 年來最快增幅。然而，實際工資受通脹壓力影響而下降，支持日本央行在一月將利率上調至 0.5%，並保持進一步緊縮步伐。二零二五年初，貿易緊張局勢升級。市場波動加劇。商業情緒減弱，製造業連續九個月收縮。作為出口依賴型市場，受美國加徵關稅，以及日元走強的影響，日本企業的盈利前景持續承壓。
- 展望未來，由於對美國對等關稅和汽車關稅的擔憂、日元波動以及日本央行的政策反應，日本股市預計將持續波動。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

亞洲

- 二零二四年，亞太區股市上漲，反映出該地區應對全球經濟不確定性的能力。其強勁表現主要受中國的刺激措施、印度蓬勃的基礎設施投資以及台灣在人工智能和半導體創新方面的領導地位所推動。二零二五年第一季度，儘管中美貿易緊張局勢加劇，該亞太區股市仍保持勢頭。
- 中國市場在二零二四年趨於穩定。二零二四年國內生產總值增長達 5%，達到官方目標。儘管消費者信心仍然疲弱，零售銷售增長 3.5%。受製造業強勁擴張推動下，工業生產增長 5.8%。中國在九月份推出貨幣和信貸刺激措施後，投資者信心顯著改善，並帶動第四季度經濟強勁復甦。
- 受基礎設施支出和強勁的外國直接投資支持，印度股市在二零二四年上漲。五月份，評級機構標準普爾將印度的前景展望上調至「正面」，強調了經濟改革和穩定的財政政策的影響。印度經濟以強勁的宏觀經濟指標邁入二零二五年，包括第一季度國內生產總值增長 7.4%和三月份通脹率降至 3.34%，這使得印度儲備銀行能夠實施五年來的首次減息。央行最近的行動凸顯了其刺激消費的堅定決心。此外，政府提出了簡化印度企業合併流程的建議，旨在增強投資機會。關稅和服務稅 (GST) 法規的修訂也旨在支持國內製造業並促進貿易。
- 受惠勞動力增長和消費者購買力的改善，印尼經濟在二零二四年增長 5.03%。然而，受到政府支出緊縮、私人消費和投資疲軟以及全球需求低迷導致出口放緩的影響，二零二五年第一季度增長放緩至 4.87%，為二零二一年第三季度以來的最低水平。進口增長也大幅放緩。儘管美國新加徵的關稅可能影響未來經濟增長，印尼政府仍維持二零二五年 5.2%的增長目標。
- 二零二四年，由於對人工智能硬件和應用的強勁需求，台灣股市飆升，成為表現最好的亞洲市場之一。儘管人工智能板塊的前景仍然樂觀，加上盈利預測上調，支持市場情緒，但地緣政治、美國關稅和供應鏈限制，削弱了二零二五年第一季度的表現。台灣股市在第一季度下跌，表現遜於亞太地區，對人工智能資本支出可持續性和供應鏈成本上升的擔憂，給資訊科技板塊帶來壓力。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

中國內地及香港

- 中國市場在二零二四年趨於穩定。二零二四年國內生產總值增長達 5%，達到官方目標。儘管消費者信心仍然疲弱，零售銷售增長 3.5%。受製造業強勁擴張推動下，工業生產增長 5.8%。中國在九月份推出貨幣和信貸刺激措施後，投資者信心顯著改善，並帶動第四季度經濟強勁復甦。香港二零二四年經濟增長放緩至 2.5%，低於二零二三年的 3.2%。十二月出口按年增長 5.2%，連續第十個月出口活動上升。
- 進入二零二五年，中國面臨美國關稅和貿易不確定性帶來的阻力，製造業和非製造業採購經理人指數均走弱。中國採取了關稅反制措施，同時受惠國家支持和潛在的刺激措施，抵消關稅影響。隨著關稅擔憂加劇，二零二五年三月市場波動加劇。然而，香港和中國內地股市在二零二五年第一季度表現出色，成為同期全球最強勁的反彈之一，主要受人工智能創新突破和宏觀經濟環境穩定推動。
- 展望未來，由於美國貿易緊張局勢和地緣政治風險加劇，中國內地和香港股市的前景仍然不明朗。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

全球債券

- 二零二四年全球債券市場受貨幣政策變動、貿易緊張局勢和地緣政治風險影響。美國聯儲局實施減息，而中國推出寬鬆措施，支撐了亞洲信貸市場。二零二四年中期和長期政府債券收益率上升，短期債券表現顯著優於其他資產。
- 二零二五年三月，美國 10 年期國債收益率在 4.2% 左右企穩，反映市場不確定性持續的情況下，投資者保持較謹慎態度。在等待關稅政策進一步明朗化的同時，聯邦公開市場委員會維持利率不變，並修訂經濟預測，調高失業率和核心通脹，同時輕微下調經濟增長前景。美聯儲的調整凸顯了特朗普政府徵收關稅所帶來的更多不確定性，將壓抑風險資產投資情緒，尤其是當全球債券息差正處於歷史窄幅水平的背景下。此外，美國經濟數據疲軟和通脹持續高企可能進一步打擊風險資產。鑒於美國政策搖擺不定，市場波動短期內勢將持續。在日本，隨著整體大市投資氣氛惡化，企業債券息差亦有所擴大。當中，由於金融債券供應持續增加，該板塊面對額外壓力。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論

| 甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 年度化回報 (以百分比計算) ⁵ | | | |
| | 1 年 | 5 年 | 10 年 | 自成立以來 |
| 東亞 (強積金) 保守基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i> | 3.17 ¹ | 1.62 ¹ | 1.15 ¹ | 1.62 ¹ |
| 基準 / 表現目標 (積金局訂明儲蓄利率) | 0.62 | 0.34 | 0.18 | 0.41 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | +2.55 | +1.28 | +0.97 | +1.21 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期、5 年期及 10 年期計，主要由於該基金取得較高的存款利率，因此年度化回報高於基準/表現目標。 | | | |
| 東亞 (強積金) 增長基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i> | 7.13 | 5.27 | 2.96 | 3.89 |
| 基準 / 表現目標 (理柏強積金人生階段 (>60-80%股票) 基金類別中位數) | 7.79 | 5.32 | 2.96 | 3.89 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -0.66 | -0.05 | 0.00 | 0.00 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，主要由於 2025 年第一季美國市場和科技板塊的大幅調整，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以 5 年期計，主要由於該基金在亞洲股票的選股策略遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以 10 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報與基準/表現目標一致。 | | | |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

| 甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續) | | | | |
|--|---|-------|-------|--------------------|
| | 年度化回報 (以百分比計算) ⁵ | | | |
| | 1年 | 5年 | 10年 | 自成立以來 |
| 東亞(強積金) 均衡基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i> | 4.79 | 3.06 | 2.11 | 3.20 |
| 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) | 5.41 | 3.07 | 2.04 | 3.34 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -0.62 | -0.01 | +0.07 | -0.14 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於2025年第一季美國市場和科技板塊的大幅調整，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以5年期計，主要由於該基金在亞洲股票的選股策略遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以10年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 | | | |
| 東亞(強積金) 平穩基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i> | 2.55 | 0.82 | 1.10 | 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) | 3.69 | 1.18 | 1.08 | 2.63 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -1.14 | -0.36 | +0.02 | -0.05 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於2025年第一季美國市場和科技板塊的大幅調整，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以5年期計，主要由於該基金在亞洲股票的選股策略遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以10年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 | | | |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

| 甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續) | | | | |
|---|---|-------|-------|--------------------|
| | 年度化回報 (以百分比計算) ⁵ | | | |
| | 1 年 | 5 年 | 10 年 | 自成立以來 |
| 東亞 (強積金) 保證基金 <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 ⁴ | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 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，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。 | | | |
| 東亞 (強積金) 亞洲股票基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i> | 3.97 | 7.22 | 3.59 | 5.46 |
| 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) | 6.34 | 5.57 | 2.79 | 3.69 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -2.37 | +1.65 | +0.80 | +1.77 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於該基金在中國股票選股策略遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以5年期計，主要由於該基金在南韓和台灣的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 以10年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 | | | |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

| 甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續) | | | | |
|---|---|-------|-------|--------------------|
| | 年度化回報 (以百分比計算) ⁵ | | | |
| | 1 年 | 5 年 | 10 年 | 自成立以來 |
| 東亞 (強積金) 香港股票基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i> | 36.03 | -0.67 | -0.24 | 3.53 |
| 基準 / 表現目標 (理柏強積金香港股票基金類別中位數) | 34.71 | 0.92 | 1.14 | 3.56 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | +1.32 | -1.59 | -1.38 | -0.03 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於該基金對資訊科技板塊持較高比重，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 以5年期計，主要由於該基金在房地產板塊選股策略遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以10年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 | | | |
| 東亞 (強積金) 環球債券基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i> | 0.96 | -2.75 | -0.51 | 0.38 |
| 基準 / 表現目標 (理柏強積金環球債券基金類別中位數) | 0.76 | -2.56 | -0.60 | 0.75 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | +0.20 | -0.19 | +0.09 | -0.37 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以 1 年期計，主要由於該基金的存續期及貨幣持倉策略得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 以5年期計，主要由於該基金的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。 以10年期計，主要由於該基金的存續期及貨幣持倉策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 | | | |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

| 甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續) | | | | |
|--|---|-------|-------|--------------------|
| | 年度化回報 (以百分比計算) ⁵ | | | |
| | 1 年 | 5 年 | 10 年 | 自成立以來 |
| 東亞(強積金)大中華股票基金 <i>成立日期: 01/12/2006</i> | 17.30 | 3.31 | 2.82 | 4.08 |
| 基準 / 表現目標 (理柏強積金大中華股票基金類別中位數) | 17.38 | 3.47 | 2.85 | 4.15 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -0.08 | -0.16 | -0.03 | -0.07 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於該基金在資訊科技板塊的資產配置及選股策略遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以5年期計，主要由於該基金在金融板塊的選股策略遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以10年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 | | | |
| 東亞(強積金)日本股票基金 <i>成立日期: 01/12/2006</i> | -2.46 | 10.47 | 4.12 | 0.74 |
| 基準 / 表現目標 (理柏強積金日本股票基金類別中位數) | -2.06 | 10.47 | 4.12 | 0.99 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -0.40 | 0.00 | 0.00 | -0.25 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於該基金在健康護理板塊的資產配置及選股策略遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 以5年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報與基準/表現目標一致。 以10年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略平穩，因此年度化回報與基準/表現目標一致。 | | | |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

| 甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續) | | | | |
|--|---|-------|-------|--------------------|
| | 年度化回報 (以百分比計算) ⁵ | | | |
| | 1 年 | 5 年 | 10 年 | 自成立以來 |
| 東亞(強積金) 歐洲股票基金 <i>成立日期: 04/01/2010</i> | 5.40 | 11.16 | 4.47 | 3.72 |
| 基準 / 表現目標 (理柏強積金歐洲股票基金類別中位數) | 2.82 | 11.45 | 4.47 | 4.83 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | +2.58 | -0.29 | 0.00 | -1.11 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於該基金在必需消費品板塊的選股策略得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 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。 以10年期計，主要由於該基金的配置及選股策略平穩，因此年度化回報與基準/表現目標一致。 | | | |
| 東亞(強積金) 環球股票基金 <i>成立日期: 04/01/2010</i> | 4.74 | 14.06 | 7.97 | 6.69 |
| 基準 / 表現目標 (理柏強積金環球股票基金類別中位數) | 4.05 | 13.09 | 5.98 | 6.47 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | +0.69 | +0.97 | +1.99 | +0.22 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於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。 以5年期計，主要由於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。 以10年期計，主要由於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。 | | | |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

| 甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續) | | | | |
|---|---|-------|-------|--------------------|
| | 年度化回報 (以百分比計算) ⁵ | | | |
| | 1 年 | 5 年 | 10 年 | 自成立以來 |
| 東亞 (強積金) 北美股票基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i> | 4.51 | 15.68 | 9.98 | 10.18 |
| 基準 / 表現目標 (理柏強積金美國股票基金類別中位數) | 5.42 | 16.19 | 9.92 | 10.17 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -0.91 | -0.51 | +0.06 | +0.01 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於2025年第一季科技板塊的大幅調整，因此年度化回報低於基準/表現目標。 以5年期計，主要由於在市場上升期間，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。 以10年期計，主要由於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。 | | | |
| 東亞中國追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i> | 50.77 | -0.27 | -1.63 | -0.49 |
| 基準 / 表現目標 (恒生中國企業指數) | 52.84 | 1.23 | 0.00 | 1.62 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -2.07 | -1.50 | -1.63 | -2.11 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 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。 | | | |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

| 甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續) | | | | |
|---|---|-------|-------|--------------------|
| | 年度化回報 (以百分比計算) ⁵ | | | |
| | 1 年 | 5 年 | 10 年 | 自成立以來 |
| 東亞香港追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i> | 44.74 | 2.31 | 1.87 | 3.19 |
| 基準 / 表現目標 (恒生指數) | 46.08 | 3.11 | 2.85 | 4.64 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -1.34 | -0.80 | -0.98 | -1.45 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 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。 | | | |
| 東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金 <i>成立日期: 03/07/2012</i> | 1.90 | 1.41 | 0.72 | 0.80 |
| 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) | 1.63 | 1.35 | 0.72 | 0.75 ² |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | +0.27 | +0.06 | 0.00 | +0.05 ³ |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於該基金投資於人民幣和港幣的比重得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 以5年期計，主要由於該基金投資於人民幣和港幣的比重得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 以10年期計，主要由於該基金投資於人民幣和港幣的比重平穩，因此年度化回報與基準/表現目標一致。 | | | |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

| 甲：受託人對計劃所持投資的分析評論，以及支持其評論的補充資料 (續) | | | | |
|---|---|-------|------|-------|
| | 年度化回報 (以百分比計算) ⁵ | | | |
| | 1 年 | 5 年 | 10 年 | 自成立以來 |
| 東亞(強積金) 65 歲後基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i> | 2.19 | 1.38 | 不適用 | 2.09 |
| 基準 / 表現目標 (韋萊韜悅- 強積金預設投資策略參考組合 -65 歲後基金) | 2.74 | 0.85 | 不適用 | 1.80 |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -0.55 | +0.53 | 不適用 | +0.29 |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 以5年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 自該基金成立至今，由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 | | | |
| 東亞(強積金) 核心累積基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i> | 4.01 | 8.22 | 不適用 | 6.02 |
| 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) | 4.36 | 7.68 | 不適用 | 5.58 |
| 與基準 / 表現目標的偏差 ⁴ | -0.35 | +0.54 | 不適用 | +0.44 |
| 受託人評論 | <ul style="list-style-type: none"> 以1年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 以5年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 自該基金成立至今，由於該基金的資產配置及選股策略得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 | | | |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

受託人評論 (續)

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

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

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

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

截至二零二五年三月三十一日止財政年度，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)平穩基金

因此，東亞信託公司要求投資經理人作出解釋，並立即採取行動以提高基金表現。

二零二五年，除了關稅和地緣政治結果帶來的極端不確定性外，經濟增長與通脹的組合亦頗具挑戰性。鑒於該市場背景，我們認為採取更加謹慎、平衡和多元化的方法、以及更嚴格的風險控制是適當的策略。

東亞信託將繼續根據現有的基金表現監管機制，密切監察基金表現。

附註：

¹ 強積金保守基金的收費可(一)透過扣除資產淨值收取；或(二)透過扣除成員賬戶中的單位收取。由二零二二年四月一日起，東亞(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。

² 由於不同基金的成立日期可能有別，因此，基準/表現目標可能沒有意義。

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

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

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

投資報告

截至二零二五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，共提供十七項成分基金，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) 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) 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。

附註：東亞 (強積金) 保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作。

投資報告

截至二零二五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之同時，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) 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

截至二零二五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

截至二零二五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⁽¹⁾

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

東亞 (強積金) 保證基金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。

⁽¹⁾ 東亞 (強積金) 保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。

投資報告

截至二零二五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、中國內地及香港, 但日本除外) 上市之公司的股票, 以及最多 30%可投資於現金、債務證券及/或貨幣市場投資工具, 作現金管理用途。東亞 (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。

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

截至二零二五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、日元及港幣) 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。

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。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞 (強積金) 日本股票基金

投資目標:

透過主要投資於日本股票，在波動程度備受管理範圍內，獲得長期資本增值。

投資政策:

東亞 (強積金) 日本股票基金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。

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

截至二零二五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。

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

截至二零二五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。

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。

投資報告

截至二零二五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 (續)

投資政策 (續)

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。

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、企業及政府在中國內地境外發行或分銷的餘下年期為 2 年或以下的債務證券 (包括債券、定息及浮息證券、可轉換債券及票據) (「離岸人民幣債務證券」)。東亞 (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，投資於在中國內地境內發行的證券。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:

| | 最低% | 最高% |
|-------------|-----|------|
| 資產配置 | | |
| 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。

投資報告

截至二零二五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 (續)

投資政策 (續)

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。

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《強制性公積金計劃 (一般) 規例》("一般規例")准許之兩個核准匯集投資基金。東亞聯豐 65 歲後基金投資經理會不時重組兩個核准匯集投資基金之間的分配。

由於東亞聯豐 65 歲後基金投資經理可酌情處理，且透過投資於兩個核准匯集投資基金的主動資產分配策略 (將轉而採取相關主動策略，選擇特定環球股票或環球債券)，東亞 (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% 將以港幣貨幣投資形式持有，以有效貨幣風險度量 (根據一般規例附表 1 釐定)。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)。

投資報告

截至二零二五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 (續)

投資政策 (續)

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。

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的核准匯集投資基金，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附表 1 所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 釐定)。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)。

投資報告

截至二零二五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 (續)

投資政策 (續)

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

截至二零二五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 | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 |
| 淨收入/(虧損) (不包括資本增值/(折舊)) | 47,578,765 | 50,071,167 | 17,287,929 | (27,642,683) | (24,331,729) | (18,155,044) | (16,602,351) | (15,088,606) | (12,544,291) |
| 投資資本增值/(折舊) | | | | | | | | | |
| —已變現及未變現 | - | - | - | 257,742,430 | 179,436,657 | (248,762,540) | 94,635,944 | 72,313,221 | (127,651,462) |
| 於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值 | 1,561,984,967 | 1,412,537,461 | 1,356,882,086 | 3,275,878,616 | 3,237,501,883 | 3,197,567,739 | 1,623,900,279 | 1,652,118,356 | 1,640,009,780 |
| | | | | | | | | | |
| | 東亞(強積金) 平穩基金 | | | 東亞(強積金) 保證基金 ⁽¹⁾ | | | 東亞(強積金) 亞洲股票基金 | | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 |
| 淨虧損 (不包括資本增值/(折舊)) | (19,488,525) | (18,225,103) | (15,779,908) | - | (5,995,323) | (9,492,186) | (10,394,008) | (8,485,817) | (9,209,880) |
| 投資資本增值/(折舊) | | | | | | | | | |
| —已變現及未變現 | 63,550,888 | 51,379,813 | (128,864,638) | - | 3,476,144 | (23,911,065) | 46,203,686 | 96,166,463 | (151,573,033) |
| 於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值 | 1,687,787,518 | 1,695,723,687 | 1,708,997,922 | - | - | 630,838,220 | 851,144,519 | 867,506,571 | 782,423,857 |

⁽¹⁾ 東亞(強積金) 保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。

投資報告

截至二零二五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 | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 |
| 淨虧損(不包括資本增值/(折舊)) | (6,985,750) | (6,115,806) | (7,235,110) | (3,171,782) | (2,727,939) | (2,652,540) | (14,984,409) | (13,978,724) | (15,142,449) |
| 投資資本增值/(折舊) | | | | | | | | | |
| —已變現及未變現 | 253,114,318 | (131,829,561) | (89,610,730) | 5,433,041 | (3,557) | (21,367,187) | 207,573,243 | (97,044,840) | (173,213,455) |
| 於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值 | <u>887,314,563</u> | <u>687,744,240</u> | <u>787,662,838</u> | <u>329,958,265</u> | <u>277,745,865</u> | <u>260,169,444</u> | <u>1,263,861,642</u> | <u>1,121,928,605</u> | <u>1,253,431,693</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 | | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 |
| 淨收入/(虧損)(不包括資本(折舊)/增值) | 127,432 | 6,759,749 | 2,997,562 | (453,428) | 1,309,794 | 2,463,383 | (6,580,199) | (4,639,639) | (3,799,670) |
| 投資資本(折舊)/增值 | | | | | | | | | |
| —已變現及未變現 | (4,610,656) | 24,313,115 | (3,420,752) | 8,704,486 | 13,548,857 | (818,432) | 29,569,841 | 98,797,693 | (26,959,515) |
| 於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值 | <u>145,870,135</u> | <u>161,146,520</u> | <u>82,919,593</u> | <u>159,524,385</u> | <u>149,164,391</u> | <u>121,234,605</u> | <u>531,246,746</u> | <u>489,253,206</u> | <u>370,800,861</u> |

投資報告

截至二零二五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 | | |
|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 |
| 淨(虧損)/收入(不包括資本增值/折舊) | (8,338,963) | (4,862,334) | (2,704,345) | 2,111,218 | 2,111,599 | 2,427,444 | 8,063,275 | 6,511,708 | 5,696,536 |
| 投資資本增值/折舊 | | | | | | | | | |
| —已變現及未變現 | 35,781,759 | 146,806,464 | (47,640,274) | 51,706,912 | (19,752,921) | (7,533,312) | 86,936,745 | (45,479,450) | (16,121,135) |
| 於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值 | <u>798,117,903</u> | <u>718,926,806</u> | <u>487,370,965</u> | <u>154,407,600</u> | <u>106,162,868</u> | <u>115,587,408</u> | <u>285,085,920</u> | <u>216,250,875</u> | <u>236,536,230</u> |
| | | | | | | | | | |
| | 東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金 | | | 東亞(強積金)65歲後基金 | | | 東亞(強積金)核心累積基金 | | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2023年 港幣 |
| 淨收入/(虧損)(不包括資本增值/折舊) | 2,534,583 | (738,664) | (5,153,119) | (7,264,287) | (3,524,981) | (6,459,460) | (6,459,460) | (4,833,709) | (3,717,976) |
| 投資資本增值/折舊 | | | | | | | | | |
| —已變現及未變現 | - | 19,705 | 21,295 | 27,284,396 | 53,650,199 | 36,563,445 | 36,563,445 | 97,441,288 | (29,667,365) |
| 於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值 | <u>140,681,165</u> | <u>134,793,072</u> | <u>136,763,517</u> | <u>947,021,386</u> | <u>932,503,116</u> | <u>892,104,500</u> | <u>892,104,500</u> | <u>748,805,967</u> | <u>538,857,094</u> |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘明細表

截至二零二五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 | 總計 港幣 |
|----------------------------|------------|------------|-------------------------------|------------|
| | | | 計入損益計 量的金融資 產利息收入 港幣 | |
| 東亞強積金保守基金 | - | 383,663 | 59,711,152 | 60,094,815 |
| 東亞(強積金)增長基金 | 17,294,050 | 246,247 | - | 17,540,297 |
| 東亞(強積金)均衡基金 | 5,445,506 | 128,195 | - | 5,573,701 |
| 東亞(強積金)平穩基金 | 3,334,021 | 164,391 | - | 3,498,412 |
| 東亞(強積金)保證基金 ⁽¹⁾ | - | - | - | - |
| 東亞(強積金)亞洲股票基金 | 1,253,804 | 144,821 | - | 1,398,625 |
| 東亞(強積金)香港股票基金 | 2,624,375 | 24,777 | - | 2,649,152 |
| 東亞(強積金)環球債券基金 | - | 18,956 | - | 18,956 |
| 東亞(強積金)大中華股票基金 | - | 47,872 | - | 47,872 |
| 東亞(強積金)日本股票基金 | 603,201 | 13,100 | - | 616,301 |
| 東亞(強積金)歐洲股票基金 | 1,989,273 | 9,897 | - | 1,999,170 |
| 東亞(強積金)環球股票基金 | 125,999 | 29,352 | - | 155,351 |
| 東亞(強積金)北美股票基金 | 4,494,210 | 42,254 | - | 4,536,464 |
| 東亞中國追蹤指數基金 | 2,858,990 | 1,776 | - | 2,860,766 |
| 東亞香港追蹤指數基金 | 9,525,265 | 4,123 | - | 9,529,388 |
| 東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金 | - | 18,153 | 4,304,329 | 4,322,482 |
| 東亞(強積金)65歲後基金 | - | 12,471 | - | 12,471 |
| 東亞(強積金)核心累積基金 | - | 12,227 | - | 12,227 |

⁽¹⁾ 東亞(強積金)保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘明細表 (續)

截至二零二四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 | 總計 港幣 |
|----------------------------|------------|------------|----------------------------------|------------|
| | | | 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 ⁽¹⁾ | - | 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 | - | 10,306 | - | 10,306 |
| 東亞(強積金)核心累積基金 | - | 12,759 | - | 12,759 |

⁽¹⁾ 東亞(強積金)保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。

投資報告

截至二零二五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2025年3月31日 | | 於2024年3月31日 | | 於2023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 | 1,640,192,355 | 15.6213 | 1,501,573,339 | 15.1458 | 1,444,925,665 | 14.6391 |
| 東亞(強積金)增長基金 | 3,337,777,677 | 25.3297 | 3,275,225,388 | 23.6421 | 3,196,638,428 | 22.5135 |
| 東亞(強積金)均衡基金 | 1,654,683,240 | 21.5394 | 1,665,760,783 | 20.5528 | 1,640,011,438 | 19.8366 |
| 東亞(強積金)平穩基金 | 1,746,092,837 | 18.6040 | 1,717,875,136 | 18.1401 | 1,721,472,922 | 17.7741 |
| 東亞(強積金)保證基金 ⁽¹⁾ | - | - | - | - | 629,534,779 | 12.7828 |
| 東亞(強積金)亞洲股票基金 | 875,745,013 | 28.3498 | 888,354,866 | 27.2652 | 827,659,597 | 24.5465 |
| 東亞(強積金)香港股票基金 | 888,994,606 | 19.7497 | 690,053,736 | 14.5173 | 791,844,571 | 17.5409 |
| 東亞(強積金)環球債券基金 | 332,199,318 | 10.7639 | 284,749,172 | 10.6611 | 267,007,467 | 10.7729 |
| 東亞(強積金)大中華股票基金 | 1,267,914,659 | 20.8345 | 1,129,292,395 | 17.7607 | 1,257,271,395 | 19.4758 |
| 東亞(強積金)日本股票基金 | 147,530,956 | 11.4446 | 165,726,415 | 11.7321 | 84,750,448 | 9.1113 |
| 東亞(強積金)歐洲股票基金 | 161,439,727 | 17.4476 | 151,719,787 | 16.5528 | 123,189,176 | 14.9028 |
| 東亞(強積金)環球股票基金 | 541,410,174 | 26.8564 | 502,523,437 | 25.6391 | 377,297,378 | 20.6780 |
| 東亞(強積金)北美股票基金 | 810,638,356 | 35.8782 | 732,936,038 | 34.3277 | 498,184,646 | 27.2293 |
| 東亞中國追蹤指數基金 | 156,505,258 | 9.3726 | 106,119,759 | 6.2164 | 115,548,775 | 7.3150 |
| 東亞香港追蹤指數基金 | 285,504,254 | 15.1283 | 216,213,421 | 10.4512 | 237,451,318 | 12.4459 |
| 東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金 | 147,736,838 | 11.0702 | 140,302,421 | 10.8656 | 146,653,322 | 10.9120 |
| 東亞(強積金)65歲後基金 | 947,126,602 | 11.8025 | 932,115,448 | 11.5490 | 202,276,660 | 10.9598 |
| 東亞(強積金)核心累積基金 | 892,160,567 | 15.9592 | 748,341,879 | 15.3425 | 538,478,474 | 13.3194 |
| | <u>15,833,652,437</u> | | <u>14,848,883,420</u> | | <u>14,100,196,459</u> | |

⁽¹⁾ 東亞(強積金)保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。

投資報告

截至二零二五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 ⁽²⁾ | 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 ⁽¹⁾ | 東亞(強積金) 核心累積 基金 ⁽¹⁾ |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 每單位最高發行價 (港幣) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2025年 | 15.6213 | 26.1630 | 22.2053 | 19.1644 | - | 30.9205 | 21.1287 | 11.1265 | 22.9227 | 12.2155 | 18.1283 | 29.0980 | 39.2954 | 10.1087 | 16.1775 | 11.2097 | 12.0399 | 16.7280 |
| 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 | - | - |
| 每單位最低贖回價 (港幣) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2025年 | 15.1487 | 22.8781 | 19.9534 | 17.6672 | - | 26.6289 | 14.3270 | 10.4122 | 17.1884 | 9.7295 | 15.8647 | 24.4018 | 32.5156 | 6.1577 | 10.2738 | 10.8721 | 11.2627 | 14.7882 |
| 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 | - | - |

⁽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) 保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

表現一覽表 (續)

(c) 年度淨投資回報率⁽¹⁾

| | 東亞 (強積金) 保守基金 ⁽³⁾ | 東亞 (強積金) 增長基金 | 東亞 (強積金) 均衡基金 | 東亞 (強積金) 平穩基金 | 東亞 (強積金) 保證基金 ⁽⁴⁾ | 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 ⁽²⁾ | 東亞 (強積金) 核心累積 基金 ⁽²⁾ |
|--------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|---|--|
| 年度淨投資回報率 (%) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2025 年 | 3.14 | 7.14 | 4.80 | 2.56 | 不適用 | 3.98 | 36.04 | 0.96 | 17.31 | (2.45) | 5.41 | 4.75 | 4.52 | 50.77 | 44.75 | 1.88 | 2.19 | 4.02 |
| 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) | - | - |

⁽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) 保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。

投資報告

截至二零二五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 | 2025 年 | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 截至 3 月 31 日 止年度 | 截至 3 月 31 日 止年度 |
| | 交易成本 港幣 | 基金開支比率 |
| 東亞 (強積金) 保守基金 | - | 0.80857% |
| 東亞 (強積金) 增長基金 | 905,590 | 1.37488% |
| 東亞 (強積金) 均衡基金 | 452,306 | 1.34166% |
| 東亞 (強積金) 平穩基金 | 474,256 | 1.31468% |
| 東亞 (強積金) 保證基金 ⁽¹⁾ | - | - |
| 東亞 (強積金) 亞洲股票基金 | 93,430 | 1.31850% |
| 東亞 (強積金) 香港股票基金 | 48,507 | 1.28325% |
| 東亞 (強積金) 環球債券基金 | - | 1.05130% |
| 東亞 (強積金) 大中華股票基金 | - | 1.28586% |
| 東亞 (強積金) 日本股票基金 | 14,276 | 1.35966% |
| 東亞 (強積金) 歐洲股票基金 | 1,193 | 1.39690% |
| 東亞 (強積金) 環球股票基金 | 1,786 | 1.25072% |
| 東亞 (強積金) 北美股票基金 | 5,868 | 1.24901% |
| 東亞中國追蹤指數基金 | 51,544 | 1.19223% |
| 東亞香港追蹤指數基金 | 124,163 | 0.59660% |
| 東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金 | - | 0.79543% |
| 東亞 (強積金) 65 歲後基金 | - | 0.78021% |
| 東亞 (強積金) 核心累積基金 | - | 0.77948% |

⁽¹⁾ 東亞 (強積金) 保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (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 |
|---|------------|------------|------------|--------------|
| 短期存款 | | | | |
| <i>港幣</i> | | | | |
| 澳新銀行集團有限公司短期存款 3.28% 到期日 7/4/2025 | 36,047,926 | 36,047,926 | 36,047,926 | 2.20 |
| 澳新銀行集團有限公司短期存款 3.57% 到期日 2/6/2025 | 7,850,000 | 7,850,000 | 7,850,000 | 0.48 |
| 澳新銀行集團有限公司短期存款 3.77% 到期日 2/6/2025 | 21,130,011 | 21,130,011 | 21,130,011 | 1.29 |
| 澳新銀行集團有限公司短期存款 3.77% 到期日 2/6/2025 | 40,224,278 | 40,224,278 | 40,224,278 | 2.45 |
| 澳新銀行集團有限公司短期存款 3.53% 到期日 8/12/2025 | 34,126,852 | 34,126,852 | 34,126,852 | 2.08 |
| 東亞銀行短期存款 3.45%到期日 12/5/2025 | 7,609,392 | 7,609,392 | 7,609,392 | 0.47 |
| 東亞銀行短期存款 3.80%到期日 2/6/2025 | 18,749,208 | 18,749,208 | 18,749,208 | 1.14 |
| 東亞銀行短期存款 3.45%到期日 28/7/2025 | 44,055,182 | 44,055,182 | 44,055,182 | 2.69 |
| 中信銀行(國際)有限公司短期存款 3.46% 到期日 7/4/2025 | 67,845,725 | 67,845,725 | 67,845,725 | 4.14 |
| 中信銀行(國際)有限公司短期存款 3.30% 到期日 12/5/2025 | 48,050,865 | 48,050,865 | 48,050,865 | 2.93 |
| 中國建設銀行短期存款 3.41%到期日 12/5/2025 | 19,675,371 | 19,675,371 | 19,675,371 | 1.20 |
| 中國建設銀行短期存款 3.71%到期日 26/5/2025 | 21,646,907 | 21,646,907 | 21,646,907 | 1.32 |
| 中國建設銀行短期存款 3.55%到期日 30/6/2025 | 78,534,792 | 78,534,792 | 78,534,792 | 4.79 |
| 中國光大銀行短期存款 3.58%到期日 28/4/2025 | 26,920,799 | 26,920,799 | 26,920,799 | 1.64 |
| 中國光大銀行短期存款 3.58%到期日 28/4/2025 | 33,833,029 | 33,833,029 | 33,833,029 | 2.06 |
| 招商永隆銀行短期存款 3.47%到期日 26/5/2025 | 35,178,698 | 35,178,698 | 35,178,698 | 2.14 |
| 招商永隆銀行短期存款 3.47%到期日 26/5/2025 | 55,798,088 | 55,798,088 | 55,798,088 | 3.40 |
| 招商永隆銀行短期存款 3.27%到期日 23/6/2025 | 32,360,000 | 32,360,000 | 32,360,000 | 1.97 |
| 法國東方匯理銀行短期存款 3.60%到期日 28/4/2025 | 48,470,266 | 48,470,266 | 48,470,266 | 2.96 |
| 法國東方匯理銀行短期存款 3.70%到期日 26/5/2025 | 38,935,351 | 38,935,351 | 38,935,351 | 2.37 |
| 法國東方匯理銀行短期存款 3.70%到期日 28/7/2025 | 4,047,606 | 4,047,606 | 4,047,606 | 0.25 |

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (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 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|
| 短期存款 (續) | | | | |
| <i>港幣 (續)</i> | | | | |
| 法國東方匯理銀行短期存款 3.84%到期日 8/9/2025 | 4,917,597 | 4,917,597 | 4,917,597 | 0.30 |
| 法國東方匯理銀行短期存款 3.70%到期日 8/12/2025 | 45,453,108 | 45,453,108 | 45,453,108 | 2.77 |
| 大新銀行短期存款 3.45%到期日 12/5/2025 | 31,013,886 | 31,013,886 | 31,013,886 | 1.89 |
| 大新銀行短期存款 3.45%到期日 12/5/2025 | 46,746,307 | 46,746,307 | 46,746,307 | 2.85 |
| 大新銀行短期存款 3.45%到期日 23/6/2025 | 48,770,011 | 48,770,011 | 48,770,011 | 2.97 |
| 富邦銀行(香港) 短期存款 3.40%到期日 14/4/2025 | 31,115,456 | 31,115,456 | 31,115,456 | 1.90 |
| 富邦銀行(香港) 短期存款 3.40%到期日 12/5/2025 | 47,521,282 | 47,521,282 | 47,521,282 | 2.90 |
| 富邦銀行(香港) 短期存款 3.10%到期日 23/6/2025 | 31,005,308 | 31,005,308 | 31,005,308 | 1.89 |
| 中國工商銀行(亞洲) 短期存款 3.75% 到期日 7/4/2025 | 2,374,885 | 2,374,885 | 2,374,885 | 0.14 |
| 中國工商銀行(亞洲) 短期存款 3.75% 到期日 7/4/2025 | 11,951,906 | 11,951,906 | 11,951,906 | 0.73 |
| 中國工商銀行(亞洲) 短期存款 3.75% 到期日 7/4/2025 | 15,489,964 | 15,489,964 | 15,489,964 | 0.94 |
| 中國工商銀行(亞洲) 短期存款 3.75% 到期日 7/4/2025 | 60,163,487 | 60,163,487 | 60,163,487 | 3.67 |
| 中國工商銀行(亞洲) 短期存款 3.70% 到期日 9/6/2025 | 46,597,430 | 46,597,430 | 46,597,430 | 2.84 |
| 三菱 UFJ 銀行短期存款 3.65%到期日 7/4/2025 | 73,691,355 | 73,691,355 | 73,691,355 | 4.49 |
| 三菱 UFJ 銀行短期存款 4.05%到期日 8/9/2025 | 73,254,807 | 73,254,807 | 73,254,807 | 4.47 |
| 華僑銀行(香港) 短期存款 3.60%到期日 28/4/2025 | 5,975,625 | 5,975,625 | 5,975,625 | 0.36 |
| 華僑銀行(香港) 短期存款 3.60%到期日 28/4/2025 | 41,395,046 | 41,395,046 | 41,395,046 | 2.52 |
| 華僑銀行(香港) 短期存款 3.75%到期日 26/5/2025 | 4,034,839 | 4,034,839 | 4,034,839 | 0.25 |
| 華僑銀行(香港) 短期存款 3.75%到期日 26/5/2025 | 30,743,736 | 30,743,736 | 30,743,736 | 1.87 |
| 華僑銀行(香港) 短期存款 3.75%到期日 26/5/2025 | 45,919,270 | 45,919,270 | 45,919,270 | 2.80 |
| 三井住友銀行短期存款 3.59%到期日 7/4/2025 | 31,244,353 | 31,244,353 | 31,244,353 | 1.91 |

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (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 |
|---------------------------------|------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期存款 (續) | | | | |
| <i>港幣 (續)</i> | | | | |
| 三井住友銀行短期存款 3.63%到期日 9/6/2025 | 25,629,405 | 25,629,405 | 25,629,405 | 1.56 |
| 三井住友銀行短期存款 3.63%到期日 9/6/2025 | 42,664,884 | 42,664,884 | 42,664,884 | 2.60 |
| 三井住友銀行短期存款 3.63%到期日 9/6/2025 | 43,220,674 | 43,220,674 | 43,220,674 | 2.64 |
| 投資總額 | | <u>1,561,984,967</u> | <u>1,561,984,967</u> | <u>95.23</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)增長基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|--|----------------|-------------|-------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐亞洲基金 - A 類別 | 301,322.9640 | 27,727,739 | 30,088,053 | 0.83 |
| 東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別 | 1,370,143.7640 | 206,727,291 | 150,319,030 | 6.19 |
| 東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別 | 453,198.5020 | 216,520,116 | 149,062,686 | 6.49 |
| 東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別 | 742,503.2630 | 78,742,471 | 70,485,323 | 2.36 |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 906,078.6260 | 102,604,344 | 92,344,478 | 3.07 |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 5,651,726.1920 | 662,890,965 | 670,276,256 | 19.87 |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 1,089,973.0600 | 346,491,536 | 272,209,780 | 10.38 |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 19,551.7060 | 6,630,179 | 6,066,088 | 0.20 |
| 東亞聯豐港元債券基金 - A 類別 | 114,521.5710 | 18,504,396 | 13,040,105 | 0.55 |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 745,518.9140 | 222,902,700 | 203,384,204 | 6.68 |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 888,491.5950 | 93,913,562 | 90,471,993 | 2.81 |
| 東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別 | 317,903.7400 | 36,692,450 | 32,802,933 | 1.10 |
| 東亞聯豐短期債券基金 - A 類別 | 216,155.4470 | 22,199,164 | 21,609,308 | 0.67 |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 455,334.6450 | 48,975,795 | 45,554,651 | 1.47 |
| 富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 311,187.6480 | 7,098,190 | 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 | 2,481,340 | 2,299,516 | 0.07 |
| 柏瑞日本股票基金 - 公積金單位 | 218,384.5017 | 6,651,992 | 6,767,736 | 0.20 |
| 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 | 233,750.6516 | 20,934,802 | 18,027,112 | 0.63 |
| 施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 408,671.0933 | 17,461,821 | 15,156,458 | 0.52 |

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (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 |
|--|----------------|-------------|-------------|--------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>香港</i> | | | | |
| 華夏恒生科技指數 ETF | 48,200.0000 | 329,447 | 339,125 | 0.01 |
| 華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF | 15,800.0000 | 326,112 | 334,860 | 0.01 |
| 恒生中國企業指數上市基金 | 1,881,600.0000 | 163,699,200 | 149,475,067 | 4.90 |
| iShares 安碩核心滬深 300 ETF | 1,111,400.0000 | 30,874,692 | 31,083,067 | 0.93 |
| iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF | 1,161,044.0000 | 64,182,512 | 66,008,046 | 1.92 |
| iShares 安碩富時中國 A50 ETF | 1,762,500.0000 | 24,093,375 | 24,323,678 | 0.72 |
| iShares 恒生科技 ETF | 28,800.0000 | 325,152 | 335,328 | 0.01 |
| 中國平安 CSI 香港高息股 ETF | 10,300.0000 | 344,226 | 340,627 | 0.01 |
| Premia 中證財新中國新經濟 ETF | 2,648,000.0000 | 20,257,200 | 21,002,466 | 0.61 |
| 盈富基金 | 5,571,500.0000 | 130,707,390 | 135,387,292 | 3.92 |
| <i>日本</i> | | | | |
| NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund | 587,080.0000 | 86,032,469 | 87,292,144 | 2.58 |
| <i>英國</i> | | | | |
| HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF | 2,492.0000 | 351,995 | 328,770 | 0.01 |
| HSBC FTSE 250 UCITS ETF | 1,794.0000 | 328,250 | 338,598 | 0.01 |
| HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF | 2,403.0000 | 341,767 | 340,111 | 0.01 |
| HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF | 1,731.0000 | 341,568 | 323,616 | 0.01 |
| HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF | 1,864.0000 | 357,585 | 333,369 | 0.01 |
| <i>美國</i> | | | | |
| Franklin 富時印度 ETF | 1,087.0000 | 311,549 | 329,118 | 0.01 |
| Franklin 富時日本 ETF | 219,344.0000 | 50,170,669 | 51,144,613 | 1.50 |
| Franklin 富時台灣 ETF | 898.0000 | 302,022 | 339,633 | 0.01 |

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (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 |
|--|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 (續) | | | | |
| <i>美國 (續)</i> | | | | |
| Invesco QQQ Trust, Series 1 | 93.0000 | 339,280 | 343,607 | 0.01 |
| iShares Core MSCI Europe ETF | 298,845.0000 | 139,848,699 | 133,583,535 | 4.19 |
| iShares Europe ETF | 308,845.0000 | 139,842,882 | 132,409,533 | 4.19 |
| iShares Global Energy ETF | 1,041.0000 | 340,722 | 322,821 | 0.01 |
| iShares Global Financials ETF | 421.0000 | 337,428 | 325,839 | 0.01 |
| iShares Global Tech ETF | 512.0000 | 301,698 | 347,333 | 0.01 |
| iShares MSCI Australia ETF | 37,407.0000 | 6,821,616 | 7,345,864 | 0.20 |
| iShares MSCI Eurozone ETF | 38,728.0000 | 16,044,326 | 16,300,749 | 0.48 |
| iShares MSCI Japan ETF | 88,758.0000 | 47,342,929 | 45,469,024 | 1.42 |
| iShares MSCI Pacific ex Japan ETF | 19,795.0000 | 6,791,581 | 7,127,725 | 0.20 |
| iShares MSCI Spain ETF | 1,142.0000 | 338,152 | 305,972 | 0.01 |
| iShares Russell 2000 ETF | 187.0000 | 290,228 | 345,283 | 0.01 |
| iShares S&P 500 Growth ETF | 433.0000 | 312,718 | 355,599 | 0.01 |
| iShares S&P 500 Value ETF | 211.0000 | 312,850 | 332,012 | 0.01 |
| iShares U.S. Financials ETF | 365.0000 | 320,458 | 319,417 | 0.01 |
| iShares U.S. Technology ETF | 269.0000 | 293,914 | 345,220 | 0.01 |
| SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust | 97.0000 | 316,865 | 326,784 | 0.01 |
| SPDR S&P 500 ETF Trust | 45,003.0000 | 195,854,237 | 193,088,661 | 5.87 |
| 投資總額 | | 3,275,878,616 | 3,004,712,823 | 98.15 |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 均衡基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|--|----------------|-------------|-------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐亞洲基金 - A 類別 | 150,990.7920 | 13,894,173 | 15,078,785 | 0.84 |
| 東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別 | 988,388.0240 | 149,127,985 | 108,968,829 | 9.01 |
| 東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別 | 123,775.8280 | 59,135,140 | 42,279,444 | 3.57 |
| 東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別 | 145,527.4760 | 15,433,189 | 13,806,100 | 0.93 |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 304,389.3620 | 34,469,051 | 31,250,532 | 2.08 |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 5,224,611.7920 | 612,794,717 | 622,260,569 | 37.03 |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 458,721.3970 | 145,822,945 | 117,241,933 | 8.81 |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 12,976.0670 | 4,400,314 | 4,044,046 | 0.27 |
| 東亞聯豐港元債券基金 - A 類別 | 91,923.6550 | 14,853,024 | 10,627,753 | 0.90 |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 234,111.2030 | 69,996,909 | 61,566,019 | 4.23 |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 286,483.9160 | 30,281,350 | 29,271,738 | 1.83 |
| 東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別 | 168,640.9300 | 19,464,536 | 17,373,187 | 1.18 |
| 東亞聯豐短期債券基金 - A 類別 | 108,631.8610 | 11,156,492 | 10,859,932 | 0.68 |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 69,090.6710 | 7,431,393 | 6,935,854 | 0.45 |
| 富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 160,119.6910 | 3,652,330 | 3,268,672 | 0.22 |
| 富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別 | 57,387.0840 | 1,266,533 | 1,168,257 | 0.08 |
| 柏瑞日本股票基金 - 公積金單位 | 107,858.1364 | 3,285,359 | 3,342,524 | 0.20 |
| 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 | 18,352.5084 | 1,643,658 | 1,425,962 | 0.10 |
| 施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 159,404.4057 | 6,811,079 | 5,997,664 | 0.41 |

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (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 |
|--|----------------|------------|------------|--------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>香港</i> | | | | |
| 華夏恒生科技指數 ETF | 23,800.0000 | 162,673 | 167,413 | 0.01 |
| 華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF | 7,800.0000 | 160,992 | 165,330 | 0.01 |
| 恒生中國企業指數上市基金 | 420,800.0000 | 36,609,600 | 35,943,105 | 2.21 |
| iShares 安碩核心滬深 300 ETF | 620,200.0000 | 17,229,156 | 17,340,609 | 1.04 |
| iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF | 392,328.0000 | 21,687,892 | 22,301,567 | 1.31 |
| iShares 安碩富時中國 A50 ETF | 869,200.0000 | 11,881,964 | 11,995,730 | 0.72 |
| iShares 恒生科技 ETF | 14,200.0000 | 160,318 | 165,360 | 0.01 |
| 中國平安 CSI 香港高息股 ETF | 5,100.0000 | 170,442 | 168,659 | 0.01 |
| Premia 中證財新中國新經濟 ETF | 1,297,750.0000 | 9,927,787 | 10,292,962 | 0.60 |
| 盈富基金 | 3,217,500.0000 | 75,482,550 | 78,129,194 | 4.56 |
| <i>日本</i> | | | | |
| NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund | 249,750.0000 | 36,599,116 | 37,197,275 | 2.21 |
| <i>英國</i> | | | | |
| HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF | 1,222.0000 | 172,608 | 161,469 | 0.01 |
| HSBC FTSE 250 UCITS ETF | 883.0000 | 161,563 | 166,657 | 0.01 |
| HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF | 1,185.0000 | 168,537 | 167,720 | 0.01 |
| HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF | 854.0000 | 168,515 | 159,317 | 0.01 |
| HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF | 915.0000 | 175,531 | 163,644 | 0.01 |
| <i>美國</i> | | | | |
| Franklin 富時印度 ETF | 539.0000 | 154,485 | 163,196 | 0.01 |
| Franklin 富時日本 ETF | 108,157.0000 | 24,738,808 | 25,219,090 | 1.50 |
| Franklin 富時台灣 ETF | 448.0000 | 150,675 | 169,437 | 0.01 |
| Invesco QQQ Trust, Series 1 | 46.0000 | 167,816 | 169,955 | 0.01 |

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (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 |
|--|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 (續) | | | | |
| <i>美國 (續)</i> | | | | |
| iShares Core MSCI Europe ETF | 103,492.0000 | 48,430,530 | 47,054,650 | 2.93 |
| iShares Europe ETF | 111,319.0000 | 50,404,474 | 49,334,843 | 3.05 |
| iShares Global Energy ETF | 516.0000 | 168,888 | 160,015 | 0.01 |
| iShares Global Financials ETF | 209.0000 | 167,511 | 161,753 | 0.01 |
| iShares Global Tech ETF | 254.0000 | 149,670 | 172,310 | 0.01 |
| iShares MSCI Australia ETF | 18,499.0000 | 3,373,515 | 3,632,450 | 0.20 |
| iShares MSCI Eurozone ETF | 19,111.0000 | 7,917,350 | 8,044,456 | 0.48 |
| iShares MSCI Japan ETF | 8,527.0000 | 4,548,245 | 4,528,701 | 0.27 |
| iShares MSCI Pacific ex Japan ETF | 9,790.0000 | 3,358,908 | 3,525,127 | 0.20 |
| iShares MSCI Spain ETF | 563.0000 | 166,707 | 150,210 | 0.01 |
| iShares Russell 2000 ETF | 93.0000 | 144,338 | 171,628 | 0.01 |
| iShares S&P 500 Growth ETF | 213.0000 | 153,831 | 174,925 | 0.01 |
| iShares S&P 500 Value ETF | 106.0000 | 157,166 | 166,786 | 0.01 |
| iShares U.S. Financials ETF | 181.0000 | 158,912 | 158,434 | 0.01 |
| iShares U.S. Technology ETF | 133.0000 | 145,318 | 170,685 | 0.01 |
| SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust | 49.0000 | 160,066 | 165,076 | 0.01 |
| SPDR S&P 500 ETF Trust | 14,532.0000 | 63,243,645 | 64,109,546 | 3.82 |
| 投資總額 | | <u>1,623,900,279</u> | <u>1,529,057,084</u> | <u>98.14</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 平穩基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|--|----------------|-------------|-------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐亞洲基金 - A 類別 | 123,088.9500 | 11,326,645 | 12,248,860 | 0.65 |
| 東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別 | 1,077,938.3080 | 162,639,332 | 123,870,652 | 9.31 |
| 東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別 | 26.2340 | 12,534 | 9,660 | 0.00 |
| 東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別 | 12,230.0120 | 1,296,993 | 1,222,225 | 0.07 |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 281,275.2420 | 31,851,608 | 29,025,035 | 1.82 |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 7,703,906.8030 | 903,591,229 | 914,769,031 | 51.75 |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 254,804.5310 | 80,999,812 | 69,777,074 | 4.64 |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 20,623.2410 | 6,993,547 | 6,818,872 | 0.40 |
| 東亞聯豐港元債券基金 - A 類別 | 74,786.8810 | 12,084,064 | 8,737,198 | 0.69 |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 17,063.6850 | 5,101,871 | 4,221,356 | 0.29 |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 113,258.8060 | 11,971,456 | 11,654,525 | 0.69 |
| 東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別 | 551,799.9160 | 63,688,746 | 55,716,479 | 3.65 |
| 東亞聯豐短期債券基金 - A 類別 | 342,348.2760 | 35,159,168 | 34,221,675 | 2.01 |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 32,265.3100 | 3,470,457 | 3,269,710 | 0.20 |
| 富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 89,532.3780 | 2,042,234 | 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 | 1,882,871 | 1,732,939 | 0.11 |
| 柏瑞日本股票基金 - 公積金單位 | 112,809.1839 | 3,436,168 | 3,495,957 | 0.20 |
| 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 | 65,192.1324 | 5,838,633 | 5,065,501 | 0.34 |
| 施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 129,564.1500 | 5,536,056 | 4,951,077 | 0.32 |

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (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 |
|--|----------------|------------|------------|--------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>香港</i> | | | | |
| 華夏恒生科技指數 ETF | 24,800.0000 | 169,508 | 174,879 | 0.01 |
| 華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF | 8,000.0000 | 165,120 | 171,295 | 0.01 |
| 恒生中國企業指數上市基金 | 387,800.0000 | 33,738,600 | 34,723,837 | 1.93 |
| iShares 安碩核心滬深 300 ETF | 327,700.0000 | 9,103,506 | 9,185,356 | 0.52 |
| iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF | 312,196.0000 | 17,258,195 | 17,764,014 | 0.99 |
| iShares 安碩富時中國 A50 ETF | 910,900.0000 | 12,452,003 | 12,571,560 | 0.71 |
| iShares 恒生科技 ETF | 14,800.0000 | 167,092 | 173,653 | 0.01 |
| 中國平安 CSI 香港高息股 ETF | 5,300.0000 | 177,126 | 175,335 | 0.01 |
| Premia 中證財新中國新經濟 ETF | 1,356,750.0000 | 10,379,138 | 10,760,860 | 0.59 |
| 盈富基金 | 3,483,500.0000 | 81,722,910 | 84,602,711 | 4.68 |
| <i>日本</i> | | | | |
| NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund | 142,370.0000 | 20,863,328 | 21,358,268 | 1.19 |
| <i>英國</i> | | | | |
| HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF | 1,277.0000 | 180,376 | 171,516 | 0.01 |
| HSBC FTSE 250 UCITS ETF | 927.0000 | 169,614 | 174,961 | 0.01 |
| HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF | 1,237.0000 | 175,933 | 175,080 | 0.01 |
| HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF | 950.0000 | 187,458 | 177,226 | 0.01 |
| HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF | 966.0000 | 185,315 | 172,765 | 0.01 |
| <i>美國</i> | | | | |
| Franklin 富時印度 ETF | 564.0000 | 161,650 | 170,766 | 0.01 |
| Franklin 富時日本 ETF | 112,350.0000 | 25,697,875 | 26,192,220 | 1.47 |
| Franklin 富時台灣 ETF | 469.0000 | 157,737 | 177,378 | 0.01 |
| Invesco QQQ Trust, Series 1 | 48.0000 | 175,112 | 177,343 | 0.01 |
| iShares Core MSCI Europe ETF | 62,264.0000 | 29,137,310 | 28,369,841 | 1.67 |
| iShares Europe ETF | 60,012.0000 | 27,173,019 | 27,038,898 | 1.56 |
| iShares Global Energy ETF | 540.0000 | 176,743 | 167,457 | 0.01 |
| iShares Global Financials ETF | 219.0000 | 175,526 | 169,491 | 0.01 |

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (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 |
|--|-------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 (續) | | | | |
| <i>美國 (續)</i> | | | | |
| iShares Global Tech ETF | 266.0000 | 156,741 | 180,450 | 0.01 |
| iShares MSCI Australia ETF | 19,456.0000 | 3,548,036 | 3,820,675 | 0.20 |
| iShares MSCI Eurozone ETF | 20,034.0000 | 8,299,732 | 8,454,340 | 0.48 |
| iShares MSCI Japan ETF | 333.0000 | 177,620 | 180,237 | 0.01 |
| iShares MSCI Pacific ex Japan ETF | 10,298.0000 | 3,533,201 | 3,707,994 | 0.20 |
| iShares MSCI Spain ETF | 587.0000 | 173,814 | 155,717 | 0.01 |
| iShares Russell 2000 ETF | 97.0000 | 150,546 | 179,010 | 0.01 |
| iShares S&P 500 Growth ETF | 223.0000 | 161,053 | 183,138 | 0.01 |
| iShares S&P 500 Value ETF | 111.0000 | 164,580 | 174,649 | 0.01 |
| iShares U.S. Financials ETF | 190.0000 | 166,814 | 166,318 | 0.01 |
| iShares U.S. Technology ETF | 139.0000 | 151,874 | 178,385 | 0.01 |
| SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust | 51.0000 | 166,599 | 171,816 | 0.01 |
| SPDR S&P 500 ETF Trust | 11,963.0000 | 52,063,290 | 52,713,847 | 2.98 |
| 投資總額 | | 1,687,787,518 | 1,637,900,674 | 96.66 |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)保證基金⁽¹⁾

| | 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 | | - | - | - |

⁽¹⁾ 東亞(強積金)保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。截至二零二五年三月三十一日，該成分基金未作出投資，因此未呈列投資組合。

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 亞洲股票基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|---------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別 | 1,628,092.1080 | 777,837,285 | 490,175,191 | 88.82 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>香港</i> | | | | |
| iShares 恒生科技 ETF | 2,287,600.0000 | 25,827,004 | 26,807,272 | 2.95 |
| 盈富基金 | 633,000.0000 | 14,850,180 | 14,552,537 | 1.69 |
| <i>美國</i> | | | | |
| Franklin 富時印度 ETF | 82,734.0000 | 23,712,670 | 24,113,363 | 2.71 |
| Franklin 富時台灣 ETF | 26,514.0000 | 8,917,380 | 9,721,344 | 1.02 |
| 投資總額 | | <u>851,144,519</u> | <u>565,369,707</u> | <u>97.19</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 香港股票基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|---------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 7,597.3520 | 2,576,338 | 2,150,109 | 0.29 |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 2,677,834.8950 | 800,645,855 | 647,914,956 | 90.06 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>香港</i> | | | | |
| 盈富基金 | 3,584,500.0000 | 84,092,370 | 73,135,036 | 9.46 |
| 投資總額 | | <u>887,314,563</u> | <u>723,200,101</u> | <u>99.81</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)環球債券基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|-------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 2,492,637.7240 | 292,361,479 | 295,573,827 | 88.01 |
| 東亞聯豐港元債券基金 - A 類別 | 232,682.1780 | 37,596,786 | 31,856,467 | 11.32 |
| 投資總額 | | <u>329,958,265</u> | <u>327,430,294</u> | <u>99.33</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)大中華股票基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|--------------------|----------------|----------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 94,919.2070 | 30,173,867 | 24,156,938 | 2.38 |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 3,295,325.1760 | 1,117,477,720 | 569,004,790 | 88.13 |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 388,675.3900 | 116,210,055 | 108,948,435 | 9.17 |
| 投資總額 | | <u>1,263,861,642</u> | <u>702,110,163</u> | <u>99.68</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 日本股票基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|---------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 1,248,460.4990 | 131,962,275 | 126,551,025 | 89.45 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>日本</i> | | | | |
| Next Funds Topix Exchange Traded Fund | 38,300.0000 | 5,612,597 | 5,718,673 | 3.80 |
| <i>美國</i> | | | | |
| Franklin 富時日本 ETF | 18,322.0000 | 4,190,801 | 4,218,442 | 2.84 |
| iShares MSCI Japan ETF | 7,695.0000 | 4,104,462 | 3,313,628 | 2.78 |
| 投資總額 | | <u>145,870,135</u> | <u>139,801,768</u> | <u>98.87</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 歐洲股票基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 874,631.7390 | 99,043,298 | 88,304,404 | 61.35 |
| 施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 11,077.6653 | 473,330 | 379,457 | 0.29 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>美國</i> | | | | |
| iShares Core MSCI Europe ETF | 66,467.0000 | 31,104,163 | 25,446,740 | 19.27 |
| iShares Europe ETF | 63,834.0000 | 28,903,594 | 22,447,020 | 17.90 |
| 投資總額 | | 159,524,385 | 136,577,621 | 98.81 |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)環球股票基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|----------------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別 | 5,470.3230 | 2,613,501 | 2,516,403 | 0.48 |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 46,869.1960 | 5,307,468 | 4,955,011 | 0.98 |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 1,504,045.8190 | 478,121,125 | 236,254,912 | 88.32 |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 1,104.8310 | 330,333 | 278,382 | 0.06 |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 49,731.9750 | 5,256,670 | 5,206,966 | 0.97 |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 353,565.1130 | 38,029,464 | 36,614,335 | 7.02 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>美國</i> | | | | |
| iShares Europe ETF | 275.0000 | 124,518 | 95,629 | 0.02 |
| iShares MSCI Australia ETF | 7,525.0000 | 1,372,274 | 1,228,009 | 0.25 |
| SPDR S&P 500 ETF Trust | 21.0000 | 91,393 | 36,959 | 0.02 |
| 投資總額 | | 531,246,746 | 287,186,606 | 98.12 |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)北美股票基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|--------------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 5,014,637.1340 | 539,374,370 | 517,323,209 | 66.54 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>美國</i> | | | | |
| iShares Core S&P 500 ETF | 59,188.0000 | 258,743,533 | 164,292,611 | 31.92 |
| 投資總額 | | <u>798,117,903</u> | <u>681,615,820</u> | <u>98.46</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞中國追蹤指數基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|---------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>香港</i> | | | | |
| 恒生中國企業指數上市基金 | 1,774,800.0000 | 154,407,600 | 156,840,341 | 98.66 |
| 投資總額 | | <u>154,407,600</u> | <u>156,840,341</u> | <u>98.66</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞香港追蹤指數基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|---------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| <i>香港</i> | | | | |
| 盈富基金 | 12,152,000.0000 | 285,085,920 | 272,153,921 | 99.85 |
| 投資總額 | | <u>285,085,920</u> | <u>272,153,921</u> | <u>99.85</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金

| | 面值 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|---|-----------|------------|-----------|--------------|
| 短期存款 | | | | |
| <i>港幣</i> | | | | |
| 東亞銀行短期存款 3.50%到期日 29/4/2025 | 6,034,032 | 6,034,032 | 6,034,032 | 4.08 |
| 東亞銀行短期存款 3.60%到期日 10/6/2025 | 710,985 | 710,985 | 710,985 | 0.48 |
| 中信銀行(國際)有限公司短期存款 3.35% 到期日 29/4/2025 | 4,841,994 | 4,841,994 | 4,841,994 | 3.28 |
| 中國建設銀行短期存款 3.67%到期日 8/7/2025 | 4,535,117 | 4,535,117 | 4,535,117 | 3.07 |
| 中國建設銀行短期存款 3.53%到期日 9/8/2025 | 3,314,112 | 3,314,112 | 3,314,112 | 2.24 |
| 中國光大銀行短期存款 3.78%到期日 20/5/2025 | 2,485,698 | 2,485,698 | 2,485,698 | 1.68 |
| 中國光大銀行短期存款 3.73%到期日 17/6/2025 | 2,930,000 | 2,930,000 | 2,930,000 | 1.98 |
| 法國東方匯理銀行短期存款 3.89%到期日 8/4/2025 | 4,773,609 | 4,773,609 | 4,773,609 | 3.23 |
| 法國東方匯理銀行短期存款 3.60%到期日 29/4/2025 | 2,372,892 | 2,372,892 | 2,372,892 | 1.61 |
| 大新銀行短期存款 3.75%到期日 10/4/2025 | 1,419,722 | 1,419,722 | 1,419,722 | 0.96 |
| 大新銀行短期存款 3.70%到期日 15/4/2025 | 3,127,887 | 3,127,887 | 3,127,887 | 2.12 |
| 星展銀行(香港)短期存款 2.92%到期日 8/4/2025 | 4,527,673 | 4,527,673 | 4,527,673 | 3.06 |
| 富邦銀行(香港)短期存款 3.40%到期日 15/4/2025 | 5,606,705 | 5,606,705 | 5,606,705 | 3.80 |
| 中國工商銀行(亞洲)短期存款 3.30% 到期日 8/4/2025 | 4,732,689 | 4,732,689 | 4,732,689 | 3.20 |
| 中國工商銀行(亞洲)短期存款 3.35% 到期日 29/4/2025 | 3,275,513 | 3,275,513 | 3,275,513 | 2.22 |
| 三井住友銀行短期存款 3.83%到期日 8/4/2025 | 1,439,241 | 1,439,241 | 1,439,241 | 0.97 |
| 三井住友銀行短期存款 3.58%到期日 29/4/2025 | 2,821,128 | 2,821,128 | 2,821,128 | 1.91 |
| 三井住友銀行短期存款 3.59%到期日 24/6/2025 | 2,489,312 | 2,489,312 | 2,489,312 | 1.69 |
| 三井住友銀行短期存款 3.83%到期日 8/7/2025 | 2,628,673 | 2,628,673 | 2,628,673 | 1.78 |

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金 (續)

| | 面值 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|--------------|
| 短期存款 (續) | | | | |
| <i>人民幣</i> | | | | |
| 澳新銀行集團有限公司短期存款 1.33%到期日 2/7/2025 | 1,710,181 | 1,830,749 | 1,830,236 | 1.24 |
| 澳新銀行集團有限公司短期存款 1.33%到期日 2/7/2025 | 2,111,374 | 2,260,226 | 2,259,592 | 1.53 |
| 澳新銀行集團有限公司短期存款 1.33%到期日 2/7/2025 | 4,133,871 | 4,425,309 | 4,424,069 | 3.00 |
| 中信銀行(國際)有限公司短期存款 1.55%到期日 10/6/2025 | 4,932,743 | 5,280,501 | 5,256,330 | 3.58 |
| 中國建設銀行短期存款 1.90%到期日 10/6/2025 | 2,784,317 | 2,980,611 | 2,966,968 | 2.02 |
| 中國光大銀行短期存款 1.80%到期日 2/7/2025 | 6,239,145 | 6,679,005 | 6,677,133 | 4.52 |
| 招商永隆銀行短期存款 2.55%到期日 1/4/2025 | 637,618 | 682,570 | 676,257 | 0.46 |
| 招商永隆銀行短期存款 2.55%到期日 1/4/2025 | 3,234,590 | 3,462,628 | 3,430,606 | 2.34 |
| 招商永隆銀行短期存款 2.55%到期日 1/4/2025 | 4,446,939 | 4,760,448 | 4,716,424 | 3.22 |
| 招商永隆銀行短期存款 2.17%到期日 22/4/2025 | 2,971,522 | 3,181,015 | 3,177,152 | 2.15 |
| 法國東方匯理銀行短期存款 1.90%到期日 29/4/2025 | 1,056,338 | 1,130,810 | 1,135,088 | 0.77 |
| 法國東方匯理銀行短期存款 1.93%到期日 29/4/2025 | 3,723,162 | 3,985,645 | 3,981,736 | 2.70 |
| 大新銀行短期存款 3.25%到期日 15/4/2025 | 3,180,166 | 3,404,368 | 3,389,262 | 2.31 |
| 大新銀行短期存款 3.25%到期日 15/4/2025 | 3,635,306 | 3,891,594 | 3,874,327 | 2.63 |
| 星展銀行(香港)短期存款 1.99%到期日 10/6/2025 | 1,462,469 | 1,565,573 | 1,558,407 | 1.06 |
| 星展銀行(香港)短期存款 1.99%到期日 10/6/2025 | 1,612,301 | 1,725,968 | 1,718,068 | 1.17 |
| 星展銀行(香港)短期存款 1.99%到期日 10/6/2025 | 2,855,647 | 3,056,970 | 3,042,977 | 2.07 |
| 富邦銀行(香港)短期存款 2.40%到期日 22/4/2025 | 1,317,882 | 1,410,792 | 1,409,079 | 0.95 |
| 富邦銀行(香港)短期存款 2.20%到期日 29/4/2025 | 5,343,107 | 5,719,796 | 5,714,186 | 3.87 |
| 三菱UFJ銀行短期存款 1.90%到期日 29/4/2025 | 4,640,737 | 4,967,909 | 4,963,036 | 3.36 |
| 三菱UFJ銀行短期存款 1.90%到期日 29/4/2025 | 6,335,950 | 6,782,634 | 6,775,981 | 4.59 |
| 三井住友銀行短期存款 2.05%到期日 15/4/2025 | 3,203,234 | 3,429,062 | 3,413,847 | 2.32 |
| 投資總額 | | 140,681,165 | 140,457,743 | 95.22 |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 65 歲後基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|---------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別 | 7,497,002.7420 | 947,021,386 | 874,540,049 | 99.99 |
| 投資總額 | | <u>947,021,386</u> | <u>874,540,049</u> | <u>99.99</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二五年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞(強積金) 核心累積基金

| | 持有單位 | 公允價值 港幣 | 成本 港幣 | 佔資產淨 值百分比 |
|------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| <i>在香港成立</i> | | | | |
| 東亞聯豐核心累積基金 - I類別 | 5,227,685.3180 | 892,104,500 | 721,239,422 | 99.99 |
| 投資總額 | | <u>892,104,500</u> | <u>721,239,422</u> | <u>99.99</u> |

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表

東亞(強積金) 保守基金

| | 佔資產淨值百分比 | |
|------|-----------------|-----------------|
| | 於2025年 3月31日 | 於2024年 3月31日 |
| 短期存款 | | |
| 港幣 | <u>95.23</u> | <u>94.07</u> |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金)增長基金

| | 投資組合持有量 | | | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | 於2025年 3月31日 單位 |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐亞洲基金 - A 類別 | - | 301,322.9640 | - | 301,322.9640 |
| 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 | 821,036.3260 | 6,822.1440 | 374,659.9680 | 453,198.5020 |
| 東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別 | 1,470,671.9080 | 100,537.7610 | 828,706.4060 | 742,503.2630 |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 876,265.5770 | 246,786.0080 | 216,972.9590 | 906,078.6260 |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 4,199,592.6990 | 4,309,545.6340 | 2,857,412.1410 | 5,651,726.1920 |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 1,826,601.7460 | 856,015.9120 | 1,592,644.5980 | 1,089,973.0600 |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 150,619.1850 | 207,652.3190 | 338,719.7980 | 19,551.7060 |
| 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 | 1,322,543.6430 | 432,890.8570 | 1,009,915.5860 | 745,518.9140 |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 1,425,854.9200 | 318,713.8510 | 856,077.1760 | 888,491.5950 |
| 東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別 | 419,113.5520 | 77,114.9400 | 178,324.7520 | 317,903.7400 |
| 東亞聯豐短期債券基金 - A 類別 | - | 302,449.2070 | 86,293.7600 | 216,155.4470 |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 651,978.1640 | 291,362.3210 | 488,005.8400 | 455,334.6450 |
| 富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 311,187.6480 | - | - | 311,187.6480 |
| 富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別 | 112,430.4560 | - | - | 112,430.4560 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 增長基金 (續)

| | 投資組合持有量 | | | |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | 於2025年 3月31日 單位 |
| 核准匯集投資基金 (續) | | | | |
| 柏瑞日本股票基金 - 公積金單位 | - | 218,384.5017 | - | 218,384.5017 |
| 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 | - | 554,145.2881 | 233,750.6516 |
| 施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 320,436.4267 | 245,769.2652 | 157,534.5986 | 408,671.0933 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF | 29,114.0000 | - | 29,114.0000 | - |
| BNY Mellon US Mid Cap Core Equity ETF | 446.0000 | - | 446.0000 | - |
| 華夏恒生科技指數 ETF | - | 51,739,400.0000 | 51,691,200.0000 | 48,200.0000 |
| 華夏恒指 ESG ETF | 7,520.0000 | 314,830.0000 | 322,350.0000 | - |
| 華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF | 1,754,000.0000 | 7,728,200.0000 | 9,466,400.0000 | 15,800.0000 |
| Franklin 富時印度 ETF | - | 22,323.0000 | 21,236.0000 | 1,087.0000 |
| Franklin 富時日本 ETF | - | 219,344.0000 | - | 219,344.0000 |
| Franklin 富時台灣 ETF | - | 69,129.0000 | 68,231.0000 | 898.0000 |
| 恒生中國企業指數上市基金 | 934,600.0000 | 5,674,200.0000 | 4,727,200.0000 | 1,881,600.0000 |
| HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF | 2,539.0000 | 302,758.0000 | 302,805.0000 | 2,492.0000 |
| HSBC FTSE 250 UCITS ETF | - | 35,298.0000 | 33,504.0000 | 1,794.0000 |
| HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF | 50,761.0000 | 71,162.0000 | 119,520.0000 | 2,403.0000 |
| HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF | - | 124,604.0000 | 122,873.0000 | 1,731.0000 |
| HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF | - | 56,050.0000 | 54,186.0000 | 1,864.0000 |
| Invesco QQQ Trust, Series 1 | 1,521.0000 | 75,294.0000 | 76,722.0000 | 93.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 增長基金 (續)

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 (續) | | | | |
| iShares 安碩核心滬深 300 ETF | - | 5,567,000.0000 | 4,455,600.0000 | 1,111,400.0000 |
| iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF | 6,344.0000 | 1,802,300.0000 | 647,600.0000 | 1,161,044.0000 |
| iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF | - | 2,186,400.0000 | 2,186,400.0000 | - |
| iShares Core MSCI Europe ETF | 206,609.0000 | 339,631.0000 | 247,395.0000 | 298,845.0000 |
| iShares Europe ETF | 240,103.0000 | 312,769.0000 | 244,027.0000 | 308,845.0000 |
| iShares 安碩富時中國 A50 ETF | - | 10,072,400.0000 | 8,309,900.0000 | 1,762,500.0000 |
| iShares Global Energy ETF | 999.0000 | 77,045.0000 | 77,003.0000 | 1,041.0000 |
| iShares Global Financials ETF | - | 29,932.0000 | 29,511.0000 | 421.0000 |
| iShares Global Tech ETF | 22,369.0000 | 210,009.0000 | 231,866.0000 | 512.0000 |
| iShares 恒生科技 ETF | 42,700.0000 | 50,513,500.0000 | 50,527,400.0000 | 28,800.0000 |
| iShares MSCI Australia ETF | 1,841.0000 | 102,848.0000 | 67,282.0000 | 37,407.0000 |
| iShares MSCI Eurozone ETF | 101,282.0000 | 288,002.0000 | 350,556.0000 | 38,728.0000 |
| iShares MSCI Italy ETF | - | 11,181.0000 | 11,181.0000 | - |
| iShares MSCI Japan ETF | 234,837.0000 | 88,346.0000 | 234,425.0000 | 88,758.0000 |
| iShares MSCI Malaysia ETF | - | 36,587.0000 | 36,587.0000 | - |
| iShares MSCI Netherlands ETF | - | 16,144.0000 | 16,144.0000 | - |
| iShares MSCI Pacific ex Japan ETF | - | 47,292.0000 | 27,497.0000 | 19,795.0000 |
| iShares MSCI Spain ETF | - | 115,619.0000 | 114,477.0000 | 1,142.0000 |
| iShares Russell 2000 ETF | 205.0000 | 3,403.0000 | 3,421.0000 | 187.0000 |
| iShares S&P 500 Growth ETF | - | 8,222.0000 | 7,789.0000 | 433.0000 |
| iShares S&P 500 Value ETF | 13,696.0000 | 14,821.0000 | 28,306.0000 | 211.0000 |
| iShares U.S. Basic Materials ETF | - | 5,627.0000 | 5,627.0000 | - |
| iShares U.S. Financials ETF | 27,136.0000 | 86,054.0000 | 112,825.0000 | 365.0000 |
| iShares U.S. Technology ETF | 2,477.0000 | 122,221.0000 | 124,429.0000 | 269.0000 |
| NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund | - | 1,953,060.0000 | 1,365,980.0000 | 587,080.0000 |
| 中國平安 CSI 香港高息股 ETF | - | 5,666,000.0000 | 5,655,700.0000 | 10,300.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金)增長基金(續)

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 (續) | | | | |
| Premia 中證財新中國新經濟 ETF | - | 2,648,000.0000 | - | 2,648,000.0000 |
| SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust | - | 7,767.0000 | 7,670.0000 | 97.0000 |
| SPDR S&P 500 ETF Trust | 20,445.0000 | 50,124.0000 | 25,566.0000 | 45,003.0000 |
| 盈富基金 | 3,503,500.0000 | 20,689,000.0000 | 18,621,000.0000 | 5,571,500.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 均衡基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐亞洲基金 - A 類別 | - | 150,990.7920 | - | 150,990.7920 |
| 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 | 307,774.4530 | 3,433.8690 | 187,432.4940 | 123,775.8280 |
| 東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別 | 610,996.0250 | - | 465,468.5490 | 145,527.4760 |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 288,576.1420 | 124,599.0540 | 108,785.8340 | 304,389.3620 |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 4,539,087.0700 | 2,114,416.2020 | 1,428,891.4800 | 5,224,611.7920 |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 831,113.1930 | 427,161.2460 | 799,553.0420 | 458,721.3970 |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 78,816.7560 | 103,600.0720 | 169,440.7610 | 12,976.0670 |
| 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 | 472,051.2170 | 237,581.6870 | 475,521.7010 | 234,111.2030 |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 572,243.6900 | 143,507.3820 | 429,267.1560 | 286,483.9160 |
| 東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別 | 219,713.6390 | 38,769.6750 | 89,842.3840 | 168,640.9300 |
| 東亞聯豐短期債券基金 - A 類別 | - | 152,292.6080 | 43,660.7470 | 108,631.8610 |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 166,211.1680 | 146,665.8740 | 243,786.3710 | 69,090.6710 |
| 富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 160,119.6910 | - | - | 160,119.6910 |
| 富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別 | 57,387.0840 | - | - | 57,387.0840 |
| 柏瑞日本股票基金 - 公積金單位 | - | 107,858.1364 | - | 107,858.1364 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 均衡基金 (續)

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 (續) | | | | |
| 施羅德機構匯集基金 - 亞洲(日本和香港除外) 股票基金 - B 類別 | 294,836.1480 | - | 276,483.6396 | 18,352.5084 |
| 施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 114,722.9806 | 122,678.0923 | 77,996.6672 | 159,404.4057 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF | 14,538.0000 | - | 14,538.0000 | - |
| BNY Mellon US Mid Cap Core Equity ETF | 230.0000 | - | 230.0000 | - |
| 華夏恒生科技指數 ETF | - | 25,511,200.0000 | 25,487,400.0000 | 23,800.0000 |
| 華夏恒指 ESG ETF | 3,840.0000 | 157,190.0000 | 161,030.0000 | - |
| 華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF | 669,800.0000 | 3,856,800.0000 | 4,518,800.0000 | 7,800.0000 |
| Franklin 富時印度 ETF | - | 11,122.0000 | 10,583.0000 | 539.0000 |
| Franklin 富時日本 ETF | - | 108,157.0000 | - | 108,157.0000 |
| Franklin 富時台灣 ETF | - | 34,425.0000 | 33,977.0000 | 448.0000 |
| 恒生中國企業指數上市基金 | 476,800.0000 | 2,693,600.0000 | 2,749,600.0000 | 420,800.0000 |
| HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF | 1,305.0000 | 125,263.0000 | 125,346.0000 | 1,222.0000 |
| HSBC FTSE 250 UCITS ETF | - | 17,588.0000 | 16,705.0000 | 883.0000 |
| HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF | 26,146.0000 | 35,197.0000 | 60,158.0000 | 1,185.0000 |
| HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF | - | 44,436.0000 | 43,582.0000 | 854.0000 |
| HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF | - | 27,929.0000 | 27,014.0000 | 915.0000 |
| Invesco QQQ Trust, Series 1 | 49.0000 | 37,479.0000 | 37,482.0000 | 46.0000 |
| iShares 安碩核心滬深 300 ETF | - | 2,810,500.0000 | 2,190,300.0000 | 620,200.0000 |
| iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF | 3,228.0000 | 711,200.0000 | 322,100.0000 | 392,328.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 均衡基金 (續)

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 (續) | | | | |
| iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF | - | 1,149,000.0000 | 1,149,000.0000 | - |
| iShares Core MSCI Europe ETF | 66,063.0000 | 164,509.0000 | 127,080.0000 | 103,492.0000 |
| iShares Europe ETF | 76,288.0000 | 155,683.0000 | 120,652.0000 | 111,319.0000 |
| iShares 安碩富時中國 A50 ETF | - | 5,258,400.0000 | 4,389,200.0000 | 869,200.0000 |
| iShares Global Energy ETF | 512.0000 | 38,899.0000 | 38,895.0000 | 516.0000 |
| iShares Global Financials ETF | - | 14,869.0000 | 14,660.0000 | 209.0000 |
| iShares Global Tech ETF | 5,988.0000 | 104,933.0000 | 110,667.0000 | 254.0000 |
| iShares 恒生科技 ETF | 22,100.0000 | 25,106,300.0000 | 25,114,200.0000 | 14,200.0000 |
| iShares MSCI Australia ETF | 937.0000 | 50,520.0000 | 32,958.0000 | 18,499.0000 |
| iShares MSCI Eurozone ETF | 48,291.0000 | 143,110.0000 | 172,290.0000 | 19,111.0000 |
| iShares MSCI Italy ETF | - | 5,674.0000 | 5,674.0000 | - |
| iShares MSCI Japan ETF | 81,984.0000 | 43,775.0000 | 117,232.0000 | 8,527.0000 |
| iShares MSCI Malaysia ETF | - | 18,321.0000 | 18,321.0000 | - |
| iShares MSCI Netherlands ETF | - | 8,084.0000 | 8,084.0000 | - |
| iShares MSCI Pacific ex Japan ETF | - | 23,245.0000 | 13,455.0000 | 9,790.0000 |
| iShares MSCI Spain ETF | - | 44,764.0000 | 44,201.0000 | 563.0000 |
| iShares Russell 2000 ETF | 106.0000 | 1,685.0000 | 1,698.0000 | 93.0000 |
| iShares S&P 500 Growth ETF | - | 4,057.0000 | 3,844.0000 | 213.0000 |
| iShares S&P 500 Value ETF | 6,988.0000 | 7,430.0000 | 14,312.0000 | 106.0000 |
| iShares U.S. Basic Materials ETF | - | 2,856.0000 | 2,856.0000 | - |
| iShares U.S. Financials ETF | 13,845.0000 | 43,140.0000 | 56,804.0000 | 181.0000 |
| iShares U.S. Technology ETF | 161.0000 | 61,008.0000 | 61,036.0000 | 133.0000 |
| NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund | - | 916,520.0000 | 666,770.0000 | 249,750.0000 |
| 中國平安 CSI 香港高息股 ETF | - | 2,806,400.0000 | 2,801,300.0000 | 5,100.0000 |
| Premia 中證財新中國新經濟 ETF | - | 1,297,750.0000 | - | 1,297,750.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 均衡基金 (續)

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 (續) | | | | |
| SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust | - | 3,868.0000 | 3,819.0000 | 49.0000 |
| SPDR S&P 500 ETF Trust | 2,242.0000 | 23,709.0000 | 11,419.0000 | 14,532.0000 |
| 盈富基金 | <u>638,500.0000</u> | <u>10,817,000.0000</u> | <u>8,238,000.0000</u> | <u>3,217,500.0000</u> |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 平穩基金

| | 投資組合持有量 | | | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | 於2025年 3月31日 單位 |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐亞洲基金 - A 類別 | - | 123,088.9500 | - | 123,088.9500 |
| 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 | 169,900.6370 | 3,583.4790 | 173,457.8820 | 26.2340 |
| 東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別 | 472,431.9400 | 33,544.1580 | 493,746.0860 | 12,230.0120 |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 249,559.2290 | 145,823.3290 | 114,107.3160 | 281,275.2420 |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 6,922,255.7150 | 2,279,549.7500 | 1,497,898.6620 | 7,703,906.8030 |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 661,744.0560 | 445,396.8810 | 852,336.4060 | 254,804.5310 |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 77,771.4190 | 131,627.1160 | 188,775.2940 | 20,623.2410 |
| 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 | 216,767.7910 | 283,847.5920 | 483,551.6980 | 17,063.6850 |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 427,230.9920 | 132,308.6770 | 446,280.8630 | 113,258.8060 |
| 東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別 | 870,674.8500 | 40,723.3100 | 359,598.2440 | 551,799.9160 |
| 東亞聯豐短期債券基金 - A 類別 | - | 459,617.6880 | 117,269.4120 | 342,348.2760 |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 85,564.5330 | 234,683.5860 | 287,982.8090 | 32,265.3100 |
| 富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 89,532.3780 | - | - | 89,532.3780 |
| 富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別 | 85,313.5760 | - | - | 85,313.5760 |
| 柏瑞日本股票基金 - 公積金單位 | - | 112,809.1839 | - | 112,809.1839 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 平穩基金 (續)

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 (續) | | | | |
| 施羅德機構匯集基金 | | | | |
| - 亞洲(日本和香港除外) 股票基金 - B 類別 | 313,368.0260 | - | 248,175.8936 | 65,192.1324 |
| 施羅德機構匯集基金 | | | | |
| - 歐洲股票基金 - B 類別 | 82,972.2015 | 128,343.8823 | 81,751.9338 | 129,564.1500 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF | 8,488.0000 | - | 8,488.0000 | - |
| BNY Mellon US Mid Cap Core Equity ETF | 240.0000 | - | 240.0000 | - |
| 華夏恒生科技指數 ETF | - | 25,956,400.0000 | 25,931,600.0000 | 24,800.0000 |
| 華夏恒指 ESG ETF | 4,020.0000 | 162,020.0000 | 166,040.0000 | - |
| 華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF | 666,400.0000 | 4,044,800.0000 | 4,703,200.0000 | 8,000.0000 |
| Franklin 富時印度 ETF | - | 11,632.0000 | 11,068.0000 | 564.0000 |
| Franklin 富時日本 ETF | - | 112,350.0000 | - | 112,350.0000 |
| Franklin 富時台灣 ETF | - | 35,992.0000 | 35,523.0000 | 469.0000 |
| 恒生中國企業指數上市基金 | 109,600.0000 | 3,052,200.0000 | 2,774,000.0000 | 387,800.0000 |
| HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF | 1,362.0000 | 131,149.0000 | 131,234.0000 | 1,277.0000 |
| HSBC FTSE 250 UCITS ETF | - | 18,402.0000 | 17,475.0000 | 927.0000 |
| HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF | 13,675.0000 | 36,937.0000 | 49,375.0000 | 1,237.0000 |
| HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF | - | 46,472.0000 | 45,522.0000 | 950.0000 |
| HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF | - | 29,220.0000 | 28,254.0000 | 966.0000 |
| Invesco QQQ Trust, Series 1 | 50.0000 | 37,706.0000 | 37,708.0000 | 48.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 平穩基金 (續)

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 (續) | | | | |
| iShares 安碩核心滬深 300 ETF | - | 2,637,900.0000 | 2,310,200.0000 | 327,700.0000 |
| iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF | 3,296.0000 | 647,000.0000 | 338,100.0000 | 312,196.0000 |
| iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF | - | 1,122,200.0000 | 1,122,200.0000 | - |
| iShares Core MSCI Europe ETF | 17,086.0000 | 153,402.0000 | 108,224.0000 | 62,264.0000 |
| iShares Europe ETF | 26,582.0000 | 123,390.0000 | 89,960.0000 | 60,012.0000 |
| iShares 安碩富時中國 A50 ETF | - | 5,614,400.0000 | 4,703,500.0000 | 910,900.0000 |
| iShares Global Energy ETF | 536.0000 | 40,647.0000 | 40,643.0000 | 540.0000 |
| iShares Global Financials ETF | - | 15,556.0000 | 15,337.0000 | 219.0000 |
| iShares Global Tech ETF | 6,472.0000 | 109,163.0000 | 115,369.0000 | 266.0000 |
| iShares 恒生科技 ETF | 23,000.0000 | 25,552,600.0000 | 25,560,800.0000 | 14,800.0000 |
| iShares MSCI Australia ETF | 973.0000 | 52,978.0000 | 34,495.0000 | 19,456.0000 |
| iShares MSCI Eurozone ETF | 51,524.0000 | 150,143.0000 | 181,633.0000 | 20,034.0000 |
| iShares MSCI Italy ETF | - | 5,842.0000 | 5,842.0000 | - |
| iShares MSCI Japan ETF | 48,288.0000 | 45,412.0000 | 93,367.0000 | 333.0000 |
| iShares MSCI Malaysia ETF | - | 18,983.0000 | 18,983.0000 | - |
| iShares MSCI Netherlands ETF | - | 8,376.0000 | 8,376.0000 | - |
| iShares MSCI Pacific ex Japan ETF | - | 24,371.0000 | 14,073.0000 | 10,298.0000 |
| iShares MSCI Spain ETF | - | 26,754.0000 | 26,167.0000 | 587.0000 |
| iShares Russell 2000 ETF | 110.0000 | 1,749.0000 | 1,762.0000 | 97.0000 |
| iShares S&P 500 Growth ETF | - | 4,234.0000 | 4,011.0000 | 223.0000 |
| iShares S&P 500 Value ETF | 7,208.0000 | 7,749.0000 | 14,846.0000 | 111.0000 |
| iShares U.S. Basic Materials ETF | - | 2,940.0000 | 2,940.0000 | - |
| iShares U.S. Financials ETF | 14,281.0000 | 40,447.0000 | 54,538.0000 | 190.0000 |
| iShares U.S. Technology ETF | 166.0000 | 59,338.0000 | 59,365.0000 | 139.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金)平穩基金 (續)

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 (續) | | | | |
| NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund | - | 847,650.0000 | 705,280.0000 | 142,370.0000 |
| 中國平安 CSI 香港高息股 ETF | - | 2,941,300.0000 | 2,936,000.0000 | 5,300.0000 |
| Premia 中證財新中國新經濟 ETF | - | 1,356,750.0000 | - | 1,356,750.0000 |
| SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust | - | 4,046.0000 | 3,995.0000 | 51.0000 |
| SPDR S&P 500 ETF Trust | 883.0000 | 20,814.0000 | 9,734.0000 | 11,963.0000 |
| 盈富基金 | 31,500.0000 | 12,075,000.0000 | 8,623,000.0000 | 3,483,500.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金)保證基金⁽¹⁾

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|-----------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| | 於2024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 | - | - | - | - |

⁽¹⁾ 東亞(強積金)保證基金已經於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。截至二零二五年三月三十一日，該成分基金未作出投資，因此未呈列投資組合。

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 亞洲股票基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別 | 1,735,539.2280 | 17,124.3690 | 124,571.4890 | 1,628,092.1080 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| Franklin 富時印度 ETF | - | 183,277.0000 | 100,543.0000 | 82,734.0000 |
| Franklin 富時韓國 ETF | - | 112,020.0000 | 112,020.0000 | - |
| Franklin 富時台灣 ETF | - | 112,490.0000 | 85,976.0000 | 26,514.0000 |
| iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF | 166,000.0000 | 167,400.0000 | 333,400.0000 | - |
| iShares 恒生科技 ETF | - | 4,132,900.0000 | 1,845,300.0000 | 2,287,600.0000 |
| iShares MSCI India ETF | 92,689.0000 | 21,841.0000 | 114,530.0000 | - |
| iShares MSCI South Korea ETF | 20,331.0000 | - | 20,331.0000 | - |
| iShares MSCI Taiwan ETF | 60,297.0000 | 23,026.0000 | 83,323.0000 | - |
| 盈富基金 | - | 4,452,000.0000 | 3,819,000.0000 | 633,000.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 香港股票基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 134,262.6260 | 8,682.1060 | 135,347.3800 | 7,597.3520 |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 2,824,683.1890 | 49,422.0310 | 196,270.3250 | 2,677,834.8950 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| 盈富基金 | <u>2,140,500.0000</u> | <u>2,603,000.0000</u> | <u>1,159,000.0000</u> | <u>3,584,500.0000</u> |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金)環球債券基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|-------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 2,062,142.2930 | 569,304.1180 | 138,808.6870 | 2,492,637.7240 |
| 東亞聯豐港元債券基金 - A 類別 | <u>257,963.1080</u> | <u>42,158.0750</u> | <u>67,439.0050</u> | <u>232,682.1780</u> |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金)大中華股票基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|--------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 274,911.9860 | - | 179,992.7790 | 94,919.2070 |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 3,486,377.5140 | 11,700.0300 | 202,752.3680 | 3,295,325.1760 |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 206,240.2290 | 428,473.3380 | 246,038.1770 | 388,675.3900 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 日本股票基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 964,748.3050 | 296,714.8050 | 13,002.6110 | 1,248,460.4990 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| ChinaAMC MSCI Japan Hedged to USD ETF | 418,400.0000 | 178,600.0000 | 597,000.0000 | - |
| Franklin 富時日本 ETF | - | 18,322.0000 | - | 18,322.0000 |
| iShares MSCI Japan ETF | 85,817.0000 | - | 78,122.0000 | 7,695.0000 |
| Next Funds Topix Exchange Traded Fund | - | 38,300.0000 | - | 38,300.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 歐洲股票基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|------------------------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 774,710.7630 | 99,920.9760 | - | 874,631.7390 |
| 施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別 | 39,440.1787 | - | 28,362.5134 | 11,077.6653 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| iShares Core MSCI Europe ETF | 73,538.0000 | - | 7,071.0000 | 66,467.0000 |
| iShares Europe ETF | 74,211.0000 | - | 10,377.0000 | 63,834.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金)環球股票基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|----------------------------|-----------------------|--------------|-------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別 | - | 5,470.3230 | - | 5,470.3230 |
| 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 | 1,467,737.9900 | 44,645.9160 | 8,338.0870 | 1,504,045.8190 |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 1,104.8310 | - | - | 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 | 202,062.5870 | 15,831.6870 | 353,565.1130 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| iShares Europe ETF | 275.0000 | - | - | 275.0000 |
| iShares MSCI Australia ETF | 7,525.0000 | - | - | 7,525.0000 |
| SPDR S&P 500 ETF Trust | 5,080.0000 | - | 5,059.0000 | 21.0000 |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金)北美股票基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|--|-----------------------|----------------|-------------|-----------------------|
| | 於2024年 3月31日 單位 | 購入 單位 | 出售 單位 | |
| 核准匯集投資基金 | | | | |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 3,739,921.1480 | 1,274,715.9860 | - | 5,014,637.1340 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | | | | |
| BNY Mellon US Large Cap Core Equity ETF | 50,045.0000 | - | 50,045.0000 | - |
| iShares Core S&P 500 ETF | 69,607.0000 | 8,873.0000 | 19,292.0000 | 59,188.0000 |
| SPDR S&P 500 ETF Trust | 2,538.0000 | - | 2,538.0000 | - |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞中國追蹤指數基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | 於2024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>1,809,800.0000</u> | <u>285,600.0000</u> | <u>320,600.0000</u> | <u>1,774,800.0000</u> |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞香港追蹤指數基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | 於2024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>12,910,500.0000</u> | <u>2,114,000.0000</u> | <u>2,872,500.0000</u> | <u>12,152,000.0000</u> |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金

| | 佔資產淨值百分比 | |
|-------------|-----------------|-----------------|
| | 於2025年 3月31日 | 於2024年 3月31日 |
| 短期存款 | | |
| 港幣 | 43.36 | 43.96 |
| 人民幣 | 51.86 | 52.11 |
| | <u>95.22</u> | <u>96.07</u> |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 65 歲後基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | 於2024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>7,602,340.7480</u> | <u>548,968.7300</u> | <u>654,306.7360</u> | <u>7,497,002.7420</u> |

投資報告

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

投資組合變動表 (續)

東亞(強積金) 核心累積基金

| | 投資組合持有量 | | | 於2025年 3月31日 單位 |
|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | 於2024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>4,599,545.2490</u> | <u>916,230.5080</u> | <u>288,090.4390</u> | <u>5,227,685.3180</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 103 至 168 頁本計劃的財務報表, 此財務報表包括於二零二五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其成分基金的全面收益表、其成分基金成員應佔資產淨值變動表、本計劃的現金流量表, 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二零二五年三月三十一日的財務狀況及截至該日止年度的財務交易及現金流量。

意見的基礎

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

財務報表及其核數師報告以外的信息

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

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

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

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

獨立核數師報告書

致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表審計報告 (續)

投資經理及受託人就財務報表須承擔的責任

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

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

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

管治層負責監管本計劃的財務報告程序。

核數師就審計財務報表承擔的責任

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

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

獨立核數師報告書

致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表審計報告 (續)

核數師就審計財務報表承擔的責任 (續)

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

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

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

獨立核數師報告書

致東亞 (強積金) 集成信託計劃 (「本計劃」) 受託人 (續)

財務報表審計報告 (續)

根據《強制性公積金計劃 (一般) 規例》報告事項

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

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

執業會計師

香港中環
遮打道 10 號
太子大廈 8 樓

二零二五年九月二十六日

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)」)，審計本計劃截至二零二五年三月三十一日止年度的財務報表，並就此發出日期為二零二五年九月二十六日的無保留意見的核數師報告書。

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

受託人的責任

《強積金規例》規定，受託人必須確保：

- a. 就本計劃的成分基金、本計劃的資產及與本計劃有關的所有財務交易編存適當的會計及其他記錄；
- b. 本計劃已遵照強制性公積金計劃管理局(「積金局」)根據《強積金條例》第 28 條有關受禁制投資活動作出的規定，以及《強積金規例》第 37(2)、51 和 52 條、第 10 部及附表 1 的規定；
- c. 本計劃已遵照《強積金條例》第 34DB(1)(a)、(b)、(c) 和 (d) 條、第 34DC(1) 條、第 34DD(1) 和 (4) 條；及
- d. 除《強積金規例》所允許的情況外，本計劃的資產並不附帶任何產權負擔。

本所獨立性和質量管理

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

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

獨立核數師鑑證報告書 (續)

核數師的責任

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

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

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

我們相信，我們所獲得的審計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. 截至二零二五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. 於二零二四年七月三十一日、二零二四年十二月三十一日及二零二五年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合積金局根據《強積金條例》第 28 條所頒佈有關受禁制投資活動的規定，以及《強積金規例》第 37(2)、51 和 52 條、第 10 部及附表 1 的規定；
 - c. 於二零二四年七月三十一日、二零二四年十二月三十一日及二零二五年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DB(1)(a)、(b)、(c) 和 (d) 條、第 34DC(1) 條、第 34DD(1) 和 (4)(a) 條就東亞 (強積金) 65 歲後基金及東亞 (強積金) 核心累積基金的累算權益投資和服務付款控制的規定；及
 - d. 於二零二五年三月三十一日，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)

- 於二零二五年三月三十一日，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，於截至二零二五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

二零二五年九月二十六日

可供支付權益的資產淨值變動表
- 集成信託計劃
截至二零二五年三月三十一日止年度

| | 附註 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 收入 | | | |
| 投資成分基金的收益淨額 | 9 | 1,132,239,906 | 496,454,933 |
| 銀行存款利息 | 10 (b) | 2,120,211 | 1,904,693 |
| 投資收入總額 | | <u>1,134,360,117</u> | <u>498,359,626</u> |
| 開支 | | | |
| 行政及其他費用 | | 2,246,808 | 1,913,984 |
| 營運開支總額 | | <u>2,246,808</u> | <u>1,913,984</u> |
| 溢利淨額 | | <u>1,132,113,309</u> | <u>496,445,642</u> |
| 已收及應收供款 | | | |
| | 13 | | |
| 來自僱主 | | | |
| - 強制性供款 | | 496,851,719 | 508,183,068 |
| - 額外自願性供款 | | 339,736,592 | 311,236,631 |
| 來自成員 | | | |
| - 強制性供款 | | 478,497,561 | 488,480,253 |
| - 額外自願性供款 | | 34,084,299 | 31,668,760 |
| | | <u>1,349,170,171</u> | <u>1,339,568,712</u> |
| 供款附加費 | | <u>374,621</u> | <u>349,026</u> |
| 轉入款項 | | | |
| 轉自其他計劃的集團轉入款項 | | 21,272,132 | 6,397,065 |
| 轉自其他計劃的個人轉入款項 | | 124,063,898 | 171,355,589 |
| 特別供款 | | 9,527 | 10,745 |
| | | <u>145,345,557</u> | <u>177,763,399</u> |

可供支付權益的資產淨值變動表

- 集成信託計劃

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

| | 附註 | 2025 年 港幣 | 2024 年 港幣 |
|---------------------------|----|------------------------------|------------------------------|
| 已付及應付權益 | 14 | | |
| 退休 | | 362,995,984 | 297,013,138 |
| 提早退休 | | 103,706,877 | 66,750,975 |
| 末期疾病 | | 2,855,351 | 1,440,224 |
| 死亡 | | 22,037,801 | 10,990,842 |
| 永久離開香港 | | 56,249,733 | 50,560,121 |
| 完全喪失行為能力 | | 1,815,080 | 3,490,866 |
| 小額結餘 | | 8,222 | 5,357 |
| 向離職者或僱主退還供款 | | 111,683,089 | 96,425,859 |
| | | <u>661,352,137</u> | <u>526,677,382</u> |
| 轉出款項 | | | |
| 轉至其他計劃的集團轉出款項 | | 97,810,578 | 110,903,926 |
| 轉至其他計劃的個人轉出款項 | | 733,912,817 | 531,965,813 |
| | | <u>831,723,395</u> | <u>642,869,739</u> |
| 沒收款項 | | 28,655,998 | 20,849,725 |
| 長期服務及遣散費和其他款項 | | <u>94,907,729</u> | <u>82,115,099</u> |
| 成員應佔可供支付權益的資產淨值變動 | | 1,010,364,399 | 741,614,834 |
| 年初時成員應佔可供支付權益的資產淨值 | | <u>14,872,767,078</u> | <u>14,131,152,244</u> |
| 年結時成員應佔可供支付權益的資產淨值 | | <u><u>15,883,131,477</u></u> | <u><u>14,872,767,078</u></u> |

第 115 頁至 168 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
於二零二五年三月三十一日

| | 附註 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|---------------------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 資產 | | | |
| 投資 | 7 | 15,833,652,437 | 14,848,883,420 |
| 來自下列項目的應收供款 | | | |
| - 僱主 | | 36,532,230 | 44,000,274 |
| - 成員及其他計劃 | | 29,764,697 | 33,344,470 |
| 應收利息 | | 214,197 | 168,345 |
| 其他應收款 | | - | 164,963 |
| 銀行結餘 | 8, 10 (b) | 42,649,186 | 14,727,223 |
| 資產總值 | | <u>15,942,812,747</u> | <u>14,941,288,695</u> |
| 負債 | | | |
| 應付權益 | 8 | 52,532,633 | 65,643,910 |
| 應付沒收款項 | | 1,615,561 | 1,560,331 |
| 應計費用及其他應付款 | | 5,533,076 | 1,317,376 |
| 負債總值 (成員應佔可供支付權益的資產淨值除外) | | <u>59,681,270</u> | <u>68,521,617</u> |
| 成員應佔可供支付權益的資產淨值 | | <u><u>15,883,131,477</u></u> | <u><u>14,872,767,078</u></u> |

受託人於二零二五年九月二十六日核准並許可發出。

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

第 115 頁至 168 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

截至二零二五年三月三十一日止年度

| | 2025 年 港幣 | 2024 年 港幣 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 業務活動的現金流量 | | |
| 溢利淨額 | 1,132,113,309 | 496,445,642 |
| 經以下項目調整： | | |
| 投資成分基金的收益淨額 | (1,132,239,906) | (496,454,933) |
| 銀行存款利息 | (2,120,211) | (1,904,693) |
| | <u>(2,246,808)</u> | <u>(1,913,984)</u> |
| 購買投資付款 | (2,682,103,797) | (2,800,504,478) |
| 銷售投資所得款項 | 2,829,574,686 | 2,548,272,450 |
| 其他應收款減少 / (增加) | 164,963 | (9,216) |
| 應計費用及其他應付款增加 | 4,215,700 | 201,221 |
| 已收銀行存款利息 | 2,074,359 | 1,891,425 |
| | <u>151,679,103</u> | <u>(252,062,582)</u> |
| 業務活動產生 / (使用) 的現金淨額 | ----- | ----- |
| 融資活動的現金流量 | | |
| 已收供款及轉入款項 | 1,505,938,166 | 1,505,304,690 |
| 已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其 他款項 | (1,601,094,538) | (1,230,746,116) |
| 已付沒收款項 | (28,600,768) | (21,993,456) |
| | <u>(123,757,140)</u> | <u>252,565,118</u> |
| 融資活動 (使用) / 產生的現金淨額 | ----- | ----- |
| 現金及現金等價物增加淨額 | <u>27,921,963</u> | <u>502,536</u> |
| 年初的現金及現金等價物 | <u>14,727,223</u> | <u>14,224,687</u> |
| 年終的現金及現金等價物 | <u>42,649,186</u> | <u>14,727,223</u> |
| 現金及現金等價物結餘分析 | | |
| 銀行結餘 | <u>42,649,186</u> | <u>14,727,223</u> |

第 115 頁至 168 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二五年三月三十一日止年度

| | 2025 年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| | 東亞(強積金) | | | | | | | | | | | | | | | 東亞(強積金) | | | |
| | 附註 | 保守基金 港幣 | 增長基金 港幣 | 均衡基金 港幣 | 平穩基金 港幣 | 保證基金 ⁽¹⁾ 港幣 | 亞洲股票基金 港幣 | 香港股票基金 港幣 | 環球債券基金 港幣 | 大中華股票 基金 港幣 | 日本股票基金 港幣 | 歐洲股票基金 港幣 | 環球股票基金 港幣 | 北美股票基金 港幣 | 東亞中國追蹤 指數基金 港幣 | 東亞香港追蹤 指數基金 港幣 | 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣 | 65 歲後基金 港幣 | 東亞(強積金) 核心累積基金 港幣 |
| 收入 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 投資的收益 / (虧損) 淨額 | 9 | - | 257,742,430 | 94,635,944 | 63,550,888 | - | 46,203,686 | 253,114,318 | 5,433,041 | 207,573,243 | (4,610,656) | 8,704,486 | 29,569,841 | 35,781,759 | 51,706,912 | 86,936,745 | - | 27,284,396 | 36,563,445 |
| 股息收入 | | - | 17,294,050 | 5,445,506 | 3,334,021 | - | 1,253,804 | 2,624,375 | - | - | 603,201 | 1,989,273 | 125,999 | 4,494,210 | 2,858,990 | 9,525,265 | - | - | - |
| 利息收入 | 10 (b) | 383,663 | 246,247 | 128,195 | 164,391 | - | 144,821 | 24,777 | 18,956 | 47,872 | 13,100 | 9,897 | 29,352 | 42,254 | 1,776 | 4,123 | 18,153 | 12,471 | 12,227 |
| 按公允價值計入損益計量的金融資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 利息收入 | 10 (c) | 59,711,152 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,304,329 | - | - |
| 匯兌(虧損) / 收益 | | - | (201,851) | (317,920) | (789,808) | - | (335,534) | - | - | (3) | 1,534,076 | (21,994) | (228,494) | (1,930,647) | - | - | (660,122) | - | - |
| 其他收入 | | - | 161,384 | 71,277 | 97,232 | - | - | - | - | - | 7,980 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 投資收入 / (虧損) 總額 | | 60,094,815 | 275,242,260 | 99,963,002 | 66,356,724 | - | 47,266,777 | 255,763,470 | 5,451,997 | 207,621,112 | (2,452,299) | 10,681,662 | 29,496,698 | 38,387,576 | 54,567,678 | 96,466,133 | 3,662,360 | 27,296,867 | 36,575,672 |
| 開支 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受託人、管理和保管人費用 | 10 (a) | 6,568,432 | 14,225,165 | 7,102,619 | 7,403,482 | - | 3,915,796 | 3,318,533 | 1,326,254 | 5,233,026 | 667,599 | 655,936 | 2,301,824 | 3,407,641 | 321,466 | 627,093 | 602,856 | 2,670,085 | 2,369,384 |
| 積金易平台費用 | 12 | 371,204 | 780,384 | 384,648 | 403,699 | - | 207,240 | 211,255 | 75,595 | 304,878 | 34,926 | 37,778 | 126,467 | 189,117 | 14,384 | 26,419 | 33,738 | 108,596 | 102,710 |
| 投資管理費 | 10 (a) | 4,779,815 | 10,337,918 | 5,158,266 | 5,378,561 | - | 2,841,646 | 2,430,450 | 965,408 | 3,815,641 | 484,169 | 477,914 | 1,673,088 | 2,478,005 | 258,154 | 502,400 | 438,536 | 1,507,199 | 1,340,678 |
| 保薦人費用 | 10 (a) | 463,465 | 14,671,331 | 7,320,513 | 7,633,407 | - | 4,030,080 | 3,452,530 | 716,811 | 5,414,200 | 647,676 | 639,737 | 2,239,159 | 3,316,772 | 38,944 | 75,706 | 42,447 | 2,778,681 | 2,472,094 |
| 核數師酬金 | | 49,480 | 109,226 | 76,138 | 76,138 | - | 41,826 | 21,045 | 34,169 | 41,826 | - | - | 12,108 | 3,254 | - | - | - | 42,001 | 41,999 |
| 保管費及銀行費用 | | 11,410 | 193,496 | 131,835 | 118,567 | - | 20,129 | 8,084 | 4,841 | 4,529 | 16,381 | 16,356 | 9,707 | 51,403 | 6,122 | 12,143 | 10,200 | - | - |
| 執照和註冊費 | | - | - | - | - | - | 4,500 | 4,500 | 4,500 | 4,500 | - | - | 4,500 | 4,500 | 34,071 | 62,884 | - | - | - |
| 印刷及郵費 | | 191,477 | 417,955 | 208,853 | 216,615 | - | 116,108 | 93,941 | 35,778 | 148,859 | - | - | 65,355 | 95,124 | 10,110 | 20,551 | - | 115,092 | 98,559 |
| 基金價格刊登費 | | 14,753 | 14,754 | 14,754 | 14,754 | - | 14,754 | 14,754 | 14,753 | 14,754 | - | - | 14,754 | 14,754 | 14,753 | 14,754 | - | 14,753 | 14,753 |
| 專業彌償保險 | | 66,014 | 139,853 | 71,435 | 74,577 | - | 36,598 | 31,303 | 12,629 | 50,065 | - | - | 20,508 | 30,079 | - | - | - | 40,351 | 31,510 |
| 交易成本 | | - | 905,590 | 452,306 | 474,256 | - | 93,430 | 48,507 | - | - | 14,276 | 1,193 | 1,786 | 5,868 | 51,544 | 124,163 | - | - | - |
| 雜項開支 | | - | 336,703 | 110,070 | 113,717 | - | - | - | - | - | - | 4,908 | - | - | - | - | - | - | - |
| 營運開支總額 | | 12,516,050 | 42,132,375 | 21,031,437 | 21,907,773 | - | 11,322,107 | 9,634,902 | 3,190,738 | 15,032,278 | 1,865,027 | 1,833,822 | 6,469,256 | 9,596,517 | 749,548 | 1,466,113 | 1,127,777 | 7,276,758 | 6,471,687 |
| 稅前利潤 / (虧損) | | 47,578,765 | 233,109,885 | 78,931,565 | 44,448,951 | - | 35,944,670 | 246,128,568 | 2,261,259 | 192,588,834 | (4,317,326) | 8,847,840 | 23,027,442 | 28,791,059 | 53,818,130 | 95,000,020 | 2,534,583 | 20,020,109 | 30,103,985 |
| 海外預扣稅 | 16 | - | (3,010,138) | (897,972) | (386,588) | - | (134,992) | - | - | - | (165,898) | (596,782) | (37,800) | (1,348,263) | - | - | - | - | - |
| 成員應佔營運資產淨值變動 | | 47,578,765 | 230,099,747 | 78,033,593 | 44,062,363 | - | 35,809,678 | 246,128,568 | 2,261,259 | 192,588,834 | (4,483,224) | 8,251,058 | 22,989,642 | 27,442,796 | 53,818,130 | 95,000,020 | 2,534,583 | 20,020,109 | 30,103,985 |

⁽¹⁾ 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

第 115 頁至 168 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

| | 2024年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 東亞(強積金) 附註 | 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 ⁽¹⁾ | 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 |
| | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 | 港幣 |
| 收入 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 投資的收益 / (虧損) 淨額 | 9 | - | 179,436,657 | 72,313,221 | 51,379,813 | 3,476,144 | 96,166,463 | (131,829,561) | (3,557) | (97,044,840) | 24,313,115 | 13,548,857 | 98,797,693 | 146,806,464 | (19,752,921) | (45,479,450) | 19,705 | 53,650,199 | 97,441,288 |
| 股息收入 | | - | 20,970,969 | 7,170,148 | 4,368,511 | - | 1,637,893 | 2,768,850 | - | - | 2,040,715 | 3,723,240 | 967,555 | 7,425,761 | 2,737,324 | 7,831,975 | - | - | - |
| 利息收入 | 10 (b) | 645,785 | 236,587 | 134,105 | 181,523 | 6,095 | 174,869 | 33,525 | 58,996 | 58,245 | 14,877 | 16,837 | 37,518 | 100,411 | 1,758 | 4,718 | 26,867 | 10,306 | 12,759 |
| 按公允價值計入損益計量的金融資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 利息收入 | 10 (c) | 61,618,008 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,665,393 | - |
| 匯兌 (虧損) / 收益 | | - | (476,108) | (206,518) | (415,140) | - | (50,175) | - | - | (1) | 6,772,655 | 330,948 | (253,055) | (2,967,019) | - | - | (4,303,454) | - | - |
| 其他收入 | | - | 97,833 | 39,084 | 32,714 | 14,027 | - | - | - | - | 9,637 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 投資收入 / (虧損) 總額 | | 62,263,793 | 200,265,938 | 79,450,040 | 55,547,421 | 3,496,266 | 97,929,050 | (129,027,186) | 55,439 | (96,986,596) | 33,150,999 | 17,619,882 | 99,549,711 | 151,365,617 | (17,013,839) | (37,642,757) | 408,511 | 53,660,505 | 97,454,047 |
| 開支 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受託人、管理和保管人費用 | 10 (a) | 6,616,286 | 14,119,094 | 7,224,138 | 7,534,725 | 1,804,633 | 3,621,328 | 3,216,249 | 1,199,406 | 5,083,854 | 525,609 | 598,222 | 1,884,337 | 2,637,911 | 277,858 | 578,509 | 636,249 | 1,339,213 | 1,813,940 |
| 投資管理費 | 10 (a) | 4,557,402 | 9,726,315 | 4,977,019 | 5,191,621 | 4,010,297 | 2,493,567 | 2,215,956 | 826,506 | 3,502,397 | 361,813 | 412,000 | 1,297,459 | 1,815,580 | 213,763 | 444,985 | 438,348 | 726,320 | 983,320 |
| 保薦人費用 | 10 (a) | 441,570 | 13,805,508 | 7,063,212 | 7,366,254 | 200,515 | 3,541,981 | 3,144,459 | 612,781 | 4,970,693 | 485,001 | 551,803 | 1,738,417 | 2,434,388 | 32,035 | 66,772 | 42,373 | 1,339,213 | 1,813,940 |
| 核數師酬金 | | 47,381 | 104,599 | 72,905 | 72,905 | - | 40,050 | 20,153 | 32,719 | 40,050 | - | - | 11,594 | 3,116 | - | - | - | 40,214 | 40,213 |
| 保管費及銀行費用 | | 10,885 | 184,809 | 106,449 | 90,078 | - | 20,554 | 7,518 | 3,931 | 4,116 | 25,514 | 24,786 | 14,770 | 80,618 | 5,541 | 9,990 | 10,500 | - | - |
| 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 | 29,104 | 55,744 | - | - | - |
| 印刷及郵費 | | 428,558 | 952,128 | 493,183 | 519,616 | - | 249,891 | 221,974 | 79,774 | 358,938 | - | - | 112,259 | 150,482 | 21,568 | 45,064 | - | 58,205 | 154,353 |
| 基金價格刊登費 | | 14,711 | 14,711 | 14,711 | 14,711 | - | 14,711 | 14,711 | 14,711 | 14,711 | - | - | 14,711 | 14,711 | 14,711 | 14,711 | - | 14,710 | 14,711 |
| 專業彌償保險 | | 71,333 | 151,210 | 77,957 | 81,962 | - | 39,642 | 36,770 | 12,607 | 57,709 | - | - | 18,266 | 24,495 | - | - | - | 17,412 | 25,991 |
| 交易成本 | | - | 657,279 | 303,866 | 307,560 | - | 54,688 | 35,891 | - | - | 32,835 | 24,851 | 5,078 | 27,958 | 32,903 | 109,210 | - | - | - |
| 雜項開支 | | - | 875,752 | 298,906 | 280,924 | - | - | - | - | - | 35,149 | 32,597 | - | - | - | - | - | - | - |
| 營運開支總額 | | 12,192,626 | 40,595,905 | 20,636,846 | 21,464,856 | 6,015,445 | 10,080,912 | 8,918,181 | 2,786,935 | 14,036,968 | 1,465,921 | 1,644,259 | 5,101,391 | 7,193,759 | 627,483 | 1,324,985 | 1,127,470 | 3,535,287 | 4,846,468 |
| 稅前利潤 / (虧損) | | 50,071,167 | 159,670,033 | 58,813,194 | 34,082,565 | (2,519,179) | 87,848,138 | (137,945,367) | (2,731,496) | (111,023,564) | 31,685,078 | 15,975,623 | 94,448,320 | 144,171,858 | (17,641,322) | (38,967,742) | (718,959) | 50,125,218 | 92,607,579 |
| 海外預扣稅 | 16 | - | (4,565,105) | (1,588,579) | (927,855) | - | (167,492) | - | - | - | (612,214) | (1,116,972) | (290,266) | (2,227,728) | - | - | - | - | - |
| 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 |

(1) 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

第 115 頁至 168 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金

截至二零二五年三月三十一日

| | | 2025 年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|
| | | 東亞(強積金) | | | | | | | | | | 東亞(強積金) | | | | | | | | |
| 附註 | | 東亞(強積金) 保守基金 港幣 | 東亞(強積金) 增長基金 港幣 | 東亞(強積金) 均衡基金 港幣 | 東亞(強積金) 平穩基金 港幣 | 東亞(強積金) 保證基金 ⁽¹⁾ 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 | |
| 資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 投資 | 7, 10 (c) | 1,561,984,967 | 3,275,878,616 | 1,623,900,279 | 1,687,787,518 | - | 851,144,519 | 887,314,563 | 329,958,265 | 1,263,861,642 | 145,870,135 | 159,524,385 | 531,246,746 | 798,117,903 | 154,407,600 | 285,085,920 | 140,681,165 | 947,021,386 | 892,104,500 |
| | 衍生金融工具 | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 銷售投資應收款項 | | - | 16,860,952 | 8,342,771 | 8,764,106 | - | 9,037,014 | - | - | - | 1,730,375 | - | 6,911,646 | - | 1,069,510 | - | 448,928 | 301,099 | |
| | 認購基金單位的應收款項 | | 6,928,114 | 121,075 | 312,466 | 342,201 | - | 210,684 | 271,100 | 1,146,548 | 924 | 619 | 222 | 149,996 | 648,458 | 2,168,102 | 546,285 | 956,087 | 753,883 | 668,801 |
| | 利息、股息及其他應收款 | | 8,506,659 | 412,162 | 116,289 | 121,916 | - | 7,263 | 2,523 | 1,442 | 4,560 | 1,246 | 672 | 4,751 | 5,548 | 224 | 375 | 851,999 | 1,083 | 1,324 |
| | 預付款 | | - | 96,624 | 48,045 | 50,389 | - | 26,313 | 23,429 | 9,530 | 36,695 | - | - | 16,282 | 25,096 | - | - | - | - | - |
| | 銀行結餘 | 10 (b) | 67,793,981 | 49,630,704 | 25,192,816 | 52,739,295 | - | 16,996,743 | 7,160,233 | 1,963,762 | 6,444,856 | 2,708,072 | 368,642 | 11,481,109 | 8,554,667 | 908,210 | 798,285 | 5,372,430 | 1,615,212 | 2,778,035 |
| | 資產總值 | | <u>1,645,213,721</u> | <u>3,343,000,133</u> | <u>1,657,912,666</u> | <u>1,749,805,425</u> | <u>-</u> | <u>877,422,536</u> | <u>894,771,848</u> | <u>333,079,547</u> | <u>1,270,348,677</u> | <u>148,580,072</u> | <u>161,624,296</u> | <u>542,898,884</u> | <u>814,263,318</u> | <u>157,484,136</u> | <u>287,500,375</u> | <u>147,861,681</u> | <u>949,840,492</u> | <u>895,853,759</u> |
| 負債 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 衍生金融工具 | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | 410,191 | 17,760 | 20,537 | 229,680 | - | - | - | - | - | - |
| | 購買投資應付款項 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 192 | 87,713 | 1,374 | - | 53,965 | 703,912 | |
| | 贖回基金單位的應付款項 | | 3,884,960 | 1,485,420 | 1,399,024 | 1,795,495 | - | 717,229 | 4,819,553 | 569,481 | 1,039,444 | 486,596 | 970 | 903,419 | 2,559,118 | 813,937 | 1,852,937 | 26,235 | 2,010,391 | 2,372,648 |
| | 應計費用及其他應付款 | 10 (a) | 1,136,406 | 3,737,036 | 1,830,402 | 1,917,093 | - | 960,294 | 957,689 | 310,748 | 1,394,574 | 152,329 | 165,839 | 564,754 | 835,972 | 77,228 | 141,810 | 98,608 | 649,534 | 616,632 |
| | 負債總值 (成員應佔資產淨值除外) | | <u>5,021,366</u> | <u>5,222,456</u> | <u>3,229,426</u> | <u>3,712,588</u> | <u>-</u> | <u>1,677,523</u> | <u>5,777,242</u> | <u>880,229</u> | <u>2,434,018</u> | <u>1,049,116</u> | <u>184,569</u> | <u>1,488,710</u> | <u>3,624,962</u> | <u>978,878</u> | <u>1,996,121</u> | <u>124,843</u> | <u>2,713,890</u> | <u>3,693,192</u> |
| | 成員應佔資產淨值 | 4 (b) | <u>1,640,192,355</u> | <u>3,337,777,677</u> | <u>1,654,683,240</u> | <u>1,746,092,837</u> | <u>-</u> | <u>875,745,013</u> | <u>888,994,606</u> | <u>332,199,318</u> | <u>1,267,914,659</u> | <u>147,530,956</u> | <u>161,439,727</u> | <u>541,410,174</u> | <u>810,638,356</u> | <u>156,505,258</u> | <u>285,504,254</u> | <u>147,736,838</u> | <u>947,126,602</u> | <u>892,160,567</u> |

(1) 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

資產負債表 - 成分基金

截至二零二五年三月三十一日 (續)

| 附註 | 2025 年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|
| | 東亞(強積金) 保守基金 港幣 | 東亞(強積金) 增長基金 港幣 | 東亞(強積金) 均衡基金 港幣 | 東亞(強積金) 平穩基金 港幣 | 東亞(強積金) 保證基金 ⁽¹⁾ 港幣 | 東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 香港股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 環球債券基金 港幣 | 東亞(強積金) 大中華股票 基金 港幣 | 東亞(強積金) 日本股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 環球股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 北美股票基金 港幣 | 東亞中國追蹤 指數基金 港幣 | 東亞香港追蹤 指數基金 港幣 | 東亞(強積金) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣 | 東亞(強積金) 65 歲後基金 港幣 | 東亞(強積金) 核心累積基金 港幣 | |
| 代表: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 已發行單位數目 | 4 (a) | 104,997,341.9446 | 131,773,070.4582 | 76,821,129.8163 | 93,855,719.1133 | - | 30,890,703.2351 | 45,013,126.0230 | 30,862,446.5980 | 60,856,441.6230 | 12,890,861.1750 | 9,252,851.5849 | 20,159,459.6776 | 22,594,185.7852 | 16,698,150.1938 | 18,872,189.3479 | 13,345,403.8105 | 80,248,249.6366 | 55,902,747.2562 |
| 每單位資產淨值 | 4 (b) | 15.6213 | 25.3297 | 21.5394 | 18.6040 | - | 28.3498 | 19.7497 | 10.7639 | 20.8345 | 11.4446 | 17.4476 | 26.8564 | 35.8782 | 9.3726 | 15.1283 | 11.0702 | 11.8025 | 15.9592 |

(1) 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

受託人於二零二五年九月二十六日核准並許可發出。

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

第 115 頁至 168 頁的附註是本財務報表的一部分。

資產負債表 - 成分基金

截至二零二五年三月三十一日 (續)

| | | 2024 年 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|
| | | 東亞(強積金) | | | | | | | | | | | | | | 東亞(強積金) | | | | |
| 附註 | | 東亞(強積金) 保守基金 港幣 | 東亞(強積金) 增長基金 港幣 | 東亞(強積金) 均衡基金 港幣 | 東亞(強積金) 平穩基金 港幣 | 東亞(強積金) 保證基金 ⁽¹⁾ 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 | |
| 資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 753,742 | |
| | 資產總值 | | <u>1,505,912,037</u> | <u>3,282,918,622</u> | <u>1,674,169,930</u> | <u>1,725,904,831</u> | <u>-</u> | <u>890,631,071</u> | <u>691,947,082</u> | <u>285,492,663</u> | <u>1,131,319,743</u> | <u>168,687,322</u> | <u>152,215,881</u> | <u>503,347,828</u> | <u>734,395,643</u> | <u>106,649,885</u> | <u>218,054,415</u> | <u>140,469,556</u> | <u>933,870,777</u> | <u>750,115,537</u> |
| 負債 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 |
| | 負債總值 (成員應佔資產淨值除外) | | <u>4,338,698</u> | <u>7,693,234</u> | <u>8,409,147</u> | <u>8,029,695</u> | <u>-</u> | <u>2,276,205</u> | <u>1,893,346</u> | <u>743,491</u> | <u>2,027,348</u> | <u>2,960,907</u> | <u>496,094</u> | <u>824,391</u> | <u>1,459,605</u> | <u>530,126</u> | <u>1,840,994</u> | <u>167,135</u> | <u>1,755,329</u> | <u>1,773,658</u> |
| | 成員應佔資產淨值 | 4 (b) | <u>1,501,573,339</u> | <u>3,275,225,388</u> | <u>1,665,760,783</u> | <u>1,717,875,136</u> | <u>-</u> | <u>888,354,866</u> | <u>690,053,736</u> | <u>284,749,172</u> | <u>1,129,292,395</u> | <u>165,726,415</u> | <u>151,719,787</u> | <u>502,523,437</u> | <u>732,936,038</u> | <u>106,119,759</u> | <u>216,213,421</u> | <u>140,302,421</u> | <u>932,115,448</u> | <u>748,341,879</u> |

⁽¹⁾ 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

資產負債表 - 成分基金

截至二零二五年三月三十一日 (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 ⁽¹⁾ 港幣 | 東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 香港股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 環球債券基金 港幣 | 東亞(強積金) 大中華股票 基金 港幣 | 東亞(強積金) 日本股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 環球股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 北美股票基金 港幣 | 東亞中國追蹤 指數基金 港幣 | 東亞香港追蹤 指數基金 港幣 | 東亞(強積金) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣 | 東亞(強積金) 65 歲後基金 港幣 | 東亞(強積金) 核心累積基金 港幣 | |
| 代表: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 已發行單位數目 | 4 (a) | 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)保證基金已於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

受託人於二零二五年九月二十六日核准並許可發出。

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

第 115 頁至 168 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

截至二零二五年三月三十一日止年度

| | 2025 年 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 東亞(強積金) 保守基金 港幣 | 東亞(強積金) 增長基金 港幣 | 東亞(強積金) 均衡基金 港幣 | 東亞(強積金) 平穩基金 港幣 | 東亞(強積金) 保證基金 ⁽¹⁾ 港幣 | 東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 香港股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 環球債券基金 港幣 | 東亞(強積金) 大中華股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 日本股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 環球股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 北美股票基金 港幣 | 東亞中國追蹤 指數基金 港幣 | 東亞香港追蹤 指數基金 港幣 | 東亞(強積金) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣 | 東亞(強積金) 65 歲後基金 港幣 | 東亞(強積金) 核心累積基金 港幣 |
| 年初成員應佔資產淨值 | 1,501,573,339 | 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 |
| 認購基金單位所得款項 | 536,675,189 | 209,270,051 | 128,755,798 | 175,786,157 | - | 80,115,990 | 198,224,187 | 120,611,997 | 139,340,296 | 67,320,310 | 34,276,680 | 108,325,277 | 302,004,843 | 34,464,870 | 74,206,258 | 55,807,580 | 163,480,882 | 253,437,432 |
| 贖回基金單位支付款項 | (445,634,938) | (376,817,509) | (217,866,934) | (191,630,819) | - | (128,535,521) | (245,411,885) | (75,423,110) | (193,306,866) | (81,032,545) | (32,807,798) | (92,428,182) | (251,745,321) | (37,897,501) | (99,915,445) | (50,907,746) | (168,489,837) | (139,722,729) |
| 認購 / (贖回) 款項淨額 | 91,040,251 | (167,547,458) | (89,111,136) | (15,844,662) | - | (48,419,531) | (47,187,698) | 45,188,887 | (53,966,570) | (13,712,235) | 1,468,882 | 15,897,095 | 50,259,522 | (3,432,631) | (25,709,187) | 4,899,834 | (5,008,955) | 113,714,703 |
| 成員應佔營運資產淨值變動 | 47,578,765 | 230,099,747 | 78,033,593 | 44,062,363 | - | 35,809,678 | 246,128,568 | 2,261,259 | 192,588,834 | (4,483,224) | 8,251,058 | 22,989,642 | 27,442,796 | 53,818,130 | 95,000,020 | 2,534,583 | 20,020,109 | 30,103,985 |
| 年終成員應佔資產淨值 | 1,640,192,355 | 3,337,777,677 | 1,654,683,240 | 1,746,092,837 | - | 875,745,013 | 888,994,606 | 332,199,318 | 1,267,914,659 | 147,530,956 | 161,439,727 | 541,410,174 | 810,638,356 | 156,505,258 | 285,504,254 | 147,736,838 | 947,126,602 | 892,160,567 |

(1) 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金

截至二零二五年三月三十一日止年度 (續)

2024 年

| | 東亞(強積金) 保守基金 港幣 | 東亞(強積金) 增長基金 港幣 | 東亞(強積金) 均衡基金 港幣 | 東亞(強積金) 平穩基金 港幣 | 東亞(強積金) 保證基金 ⁽¹⁾ 港幣 | 東亞(強積金) 亞洲股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 香港股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 環球債券基金 港幣 | 東亞(強積金) 大中華股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 日本股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 歐洲股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 環球股票基金 港幣 | 東亞(強積金) 北美股票基金 港幣 | 東亞中國追蹤 指數基金 港幣 | 東亞香港追蹤 指數基金 港幣 | 東亞(強積金) 人民幣及港幣 貨幣市場基金 港幣 | 東亞(強積金) 65歲後基金 港幣 | 東亞(強積金) 核心累積基金 港幣 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 年初成員應佔資產淨值 | 1,444,925,665 | 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)保證基金已於二零二三年十一月二十三日終止運作，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

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。

自二零二五年三月五日起,積金易平台有限公司已接手本計劃的行政工作,並為本計劃提供行政服務,以直接通過「積金易」平台處理僱主和成員的指示(附註12)。

於二零二五年三月三十一日,本計劃共有十七項活躍成分基金:

- 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

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

(a) 合規聲明

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

(b) 財務報表的編製基準

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

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

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

2 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分的風險及所有權的報酬被轉讓，該金融資產將被取消確認。

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

若合約所指定的責任被解除、取消或終止時，金融負債即被取消確認。

金融資產被取消確認時，資產的賬面金額及所得款項之差異在損益被確認。

2 重要會計政策 (續)

(d) 衍生金融工具

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

(e) 收入和開支

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

(f) 已發行單位

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

可認沽金融工具如果具有以下的所有特性，將分類為權益工具：

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

2 重要會計政策 (續)

(f) 已發行單位 (續)

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

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

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

(g) 外幣換算

(i) 功能和列報貨幣

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

(ii) 交易和結餘

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

(h) 認購及贖回單位

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

(i) 現金及現金等價物

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

2 重要會計政策 (續)

(j) 並非按公允價值計量的金融資產及負債

分類為按攤銷成本計量的金融資產包括應收供款、應收利息、其他應收款、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。

本計劃及其成分基金並無採用任何在本會計期間尚未生效的新準則或詮釋 (見附註 27)。

4 資本管理及已發行單位

(a) 已發行單位的變動

| | 東亞(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 ⁽¹⁾ | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 |
| 年初已發行基金單位 | 99,141,060.1870 | 98,702,942.0370 | 138,533,676.6360 | 141,987,732.0850 | 81,047,696.2760 | 82,676,136.4570 | 94,700,636.1820 | 96,852,684.5210 | - | 49,248,703.2620 |
| 已發行基金單位 | 34,812,856.1931 | 22,607,072.5150 | 8,488,519.5301 | 9,798,238.2190 | 6,073,207.5147 | 6,322,575.3320 | 9,547,184.9644 | 8,294,970.0200 | - | 3,709,074.3505 |
| 已贖回基金單位 | (28,956,574.4355) | (22,168,954.3650) | (15,249,125.7079) | (13,252,293.6680) | (10,299,773.9744) | (7,951,015.5130) | (10,392,102.0331) | (10,447,018.3590) | - | (52,957,777.6125) |
| 年終已發行基金單位 | 104,997,341.9446 | 99,141,060.1870 | 131,773,070.4582 | 138,533,676.6360 | 76,821,129.8163 | 81,047,696.2760 | 93,855,719.1133 | 94,700,636.1820 | - | - |

| | 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 | |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 |
| 年初已發行基金單位 | 32,582,016.9990 | 33,717,963.2330 | 47,533,196.6690 | 45,142,810.8570 | 26,709,240.1860 | 24,785,045.4350 | 63,583,832.9760 | 64,555,648.7870 | 14,125,918.7810 | 9,301,701.8880 |
| 已發行基金單位 | 2,763,379.3199 | 2,924,180.2200 | 11,627,074.7533 | 10,806,133.4380 | 11,193,187.8041 | 6,435,201.9140 | 6,957,988.3323 | 6,835,875.6360 | 5,873,752.4882 | 8,258,669.9150 |
| 已贖回基金單位 | (4,454,693.0838) | (4,060,126.4540) | (14,147,145.3993) | (8,415,747.6260) | (7,039,981.3921) | (4,511,007.1630) | (9,685,379.6853) | (7,807,691.4470) | (7,108,810.0942) | (3,434,453.0220) |
| 年終已發行基金單位 | 30,890,703.2351 | 32,582,016.9990 | 45,013,126.0230 | 47,533,196.6690 | 30,862,446.5980 | 26,709,240.1860 | 60,856,441.6230 | 63,583,832.9760 | 12,890,861.1750 | 14,125,918.7810 |

| | 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 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 |
| 年初已發行基金單位 | 9,165,821.1610 | 8,266,157.5570 | 19,599,867.1390 | 18,246,310.5420 | 21,351,169.2250 | 18,295,881.8680 | 17,070,990.8530 | 15,796,224.9150 | 20,687,855.7190 | 19,078,750.6550 |
| 已發行基金單位 | 2,034,610.5403 | 2,094,227.8390 | 3,993,780.3847 | 3,886,485.2040 | 8,252,763.7513 | 7,200,879.5660 | 4,293,684.2584 | 3,358,949.9010 | 5,761,406.7317 | 5,700,890.7880 |
| 已贖回基金單位 | (1,947,580.1164) | (1,194,564.2350) | (3,434,187.8461) | (2,532,928.6070) | (7,009,747.1911) | (4,145,592.2090) | (4,666,524.9176) | (2,084,183.9630) | (7,577,073.1028) | (4,091,785.7240) |
| 年終已發行基金單位 | 9,252,851.5849 | 9,165,821.1610 | 20,159,459.6776 | 19,599,867.1390 | 22,594,185.7852 | 21,351,169.2250 | 16,698,150.1938 | 17,070,990.8530 | 18,872,189.3479 | 20,687,855.7190 |

| | 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 | |
|-----------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 | 2025年 單位 | 2024年 單位 |
| 年初已發行基金單位 | 12,912,517.8820 | 13,439,605.3950 | 80,709,749.5920 | 18,456,288.3940 | 48,775,708.8570 | 40,428,201.8540 |
| 已發行基金單位 | 5,060,585.8296 | 3,114,904.1810 | 13,899,793.9711 | 69,013,937.6630 | 15,877,815.0593 | 14,650,844.0870 |
| 已贖回基金單位 | (4,627,699.9011) | (3,641,991.6940) | (14,361,293.9265) | (6,760,476.4650) | (8,750,776.6601) | (6,303,337.0840) |
| 年終已發行基金單位 | 13,345,403.8105 | 12,912,517.8820 | 80,248,249.6366 | 80,709,749.5920 | 55,902,747.2562 | 48,775,708.8570 |

⁽¹⁾ 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

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 ⁽¹⁾ | |
|-------------|----------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------------------|-------------|
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
| 成員應佔資產淨值 | 1,640,192,355 | 1,501,573,339 | 3,337,777,677 | 3,275,225,388 | 1,654,683,240 | 1,665,760,783 | 1,746,092,837 | 1,717,875,136 | - | - |
| 成員應佔每單位資產淨值 | 15.6213 | 15.1458 | 25.3297 | 23.6421 | 21.5394 | 20.5528 | 18.6040 | 18.1401 | - | - |
| | 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 | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
| 成員應佔資產淨值 | 875,745,013 | 888,354,866 | 888,994,606 | 690,053,736 | 332,199,318 | 284,749,172 | 1,267,914,659 | 1,129,292,395 | 147,530,956 | 165,726,415 |
| 成員應佔每單位資產淨值 | 28.3498 | 27.2652 | 19.7497 | 14.5173 | 10.7639 | 10.6611 | 20.8345 | 17.7607 | 11.4446 | 11.7321 |
| | 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 | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
| 成員應佔資產淨值 | 161,439,727 | 151,719,787 | 541,410,174 | 502,523,437 | 810,638,356 | 732,936,038 | 156,505,258 | 106,119,759 | 285,504,254 | 216,213,421 |
| 成員應佔每單位資產淨值 | 17.4476 | 16.5528 | 26.8564 | 25.6391 | 35.8782 | 34.3277 | 9.3726 | 6.2164 | 15.1283 | 10.4512 |
| | 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 | | | | | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | | | | |
| 成員應佔資產淨值 | 147,736,838 | 140,302,421 | 947,126,602 | 932,115,448 | 892,160,567 | 748,341,879 | | | | |
| 成員應佔每單位資產淨值 | 11.0702 | 10.8656 | 11.8025 | 11.5490 | 15.9592 | 15.3425 | | | | |

(1) 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

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。

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。

5 金融風險管理 (續)

使用金融工具的策略 (續)

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(已終止運作的東亞(強積金)保證基金除外)所承受各種風險載列如下。

(a) 市場風險

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

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

(i) 貨幣風險

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

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(i) 貨幣風險 (續)

資產或負債的計值貨幣與功能貨幣兩者的匯率如有波動，可能會導致資產或負債的公允價值上升或下跌。投資經理會每日監察本計劃的所有外幣持倉。除東亞 (強積金) 增長基金、東亞 (強積金) 均衡基金、東亞 (強積金) 平穩基金、東亞 (強積金) 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) 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% (二零二四年：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。分析所用基準與二零二四年所用的相同。

於三月三十一日

| | 2025 年 | | 2024 年 | |
|----------------------|---------------|------------------------------|---------------|------------------------------|
| | 直接淨風險額度 港幣 | 估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣 | 直接淨風險額度 港幣 | 估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣 |
| 東亞 (強積金) 增長基金 | | | | |
| 英鎊 | 1,089,113 | 54,456 | - | - |
| 歐元 | 402,498 | 20,125 | 331,101 | 16,555 |
| 日元 | 86,035,085 | 4,301,754 | - | - |
| 東亞 (強積金) 均衡基金 | | | | |
| 英鎊 | 687,261 | 34,363 | - | - |
| 歐元 | 621,180 | 31,059 | 170,761 | 8,538 |
| 日元 | 36,601,799 | 1,830,090 | - | - |

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)

| | 2025 年 | | 2024 年 | |
|----------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|------------------------------|
| | 直接淨風險額度 港幣 | 估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣 | 直接淨風險額度 港幣 | 估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣 |
| 東亞(強積金) 平穩基金 | | | | |
| 英鎊 | 626,566 | 31,328 | - | - |
| 歐元 | 610,571 | 30,529 | 177,458 | 8,873 |
| 日元 | 20,866,153 | 1,043,308 | - | - |
| 東亞(強積金) 日本股票基金 | | | | |
| 日元 | (52,671,404) | (2,633,570) | (61,819,495) | (3,090,975) |
| 東亞(強積金) 歐洲股票基金 | | | | |
| 英鎊 | (16,559,836) | (827,992) | (15,166,147) | (758,307) |
| 歐元 | (45,727,920) | (2,286,396) | (41,521,291) | (2,076,065) |
| 東亞(強積金) 環球股票基金 | | | | |
| 英鎊 | 3 | - | 3 | - |
| 東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場 基金 | | | | |
| 人民幣 | 78,703,459 | 3,935,173 | 76,919,752 | 3,845,988 |

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)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。

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(ii) 利率風險

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

於年結時，所有成分基金均無任何付息負債，所有其他成份基金的付息資產僅限於銀行存款。相關集體投資計劃的投資經理會管理這些基金所產生的間接利率風險。因此成分基金並無重大的直接利率風險。

投資經理會定期監察本計劃承受的直接利率風險。

(iii) 其他價格風險

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

有關本計劃及其成分基金持有的投資明細載於投資報告中。

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

敏感度分析

投資經理根據過往經驗預測相關市場指數的可能變動 (「潛在變動」)。如果相關市場指數出現以下百分比的變動 (乃基於投資經理對於報告日的潛在變動之最佳估計作為基準)，在所有其他可變因素維持不變下，估計成員應佔資產淨值及成員應佔營運資產淨值變動會有以下變動。同一幅度的反向變動會導致成員應佔資產淨值及成員應佔營運資產淨值變動出現金額相同的反向變動。所有成分基金的分析所用基準與二零二四年所用的相同。

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 2025年 港幣 | 估計升幅 2024年 港幣 |
|-----------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 東亞(強積金)增長基金(附註(a)) | 5% | 142,440,712 | 151,875,930 |
| 東亞(強積金)均衡基金(附註(b)) | 5% | 74,237,171 | 79,039,512 |
| 東亞(強積金)平穩基金(附註(c)) | 5% | 84,480,316 | 84,489,992 |
| 東亞(強積金)亞洲股票基金(附註(d)) | 5% | 26,240,560 | 35,156,450 |
| 東亞(強積金)香港股票基金(附註(e)) | 5% | 39,828,764 | 31,934,497 |
| 東亞(強積金)環球債券基金(附註(f)) | 5% | 16,575,273 | 13,486,959 |
| 東亞(強積金)大中華股票基金(附註(g)) | 5% | 60,906,754 | 57,871,051 |
| 東亞(強積金)日本股票基金(附註(h)) | 5% | 5,071,480 | 6,764,830 |
| 東亞(強積金)歐洲股票基金(附註(i)) | 5% | 6,715,586 | 5,906,386 |
| 東亞(強積金)環球股票基金(附註(j)) | 5% | 29,102,768 | 23,647,710 |
| 東亞(強積金)北美股票基金(附註(k)) | 5% | 38,389,782 | 34,934,101 |
| 東亞中國追蹤指數基金(附註(l)) | 5% | 7,573,826 | 5,327,212 |
| 東亞香港追蹤指數基金(附註(m)) | 5% | 13,586,873 | 10,391,458 |
| 東亞(強積金)65歲後基金(附註(n)) | 5% | 53,463,587 | 48,697,083 |
| 東亞(強積金)核心累積基金(附註(o)) | 5% | 49,309,076 | 36,614,203 |

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) **二零二四年四月一日前：** 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

自二零二四年四月一日起： 25% (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD)) + 24% (80% FTSE MPF Hong Kong Index + 20% FTSE MPF China A Hedged Index) + 14% FTSE MPF Europe Index + 14% FTSE MPF North America Index + 9% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 9% FTSE MPF Japan Index + 5% 香港強積金訂明儲蓄利率

- (b) **二零二四年四月一日前：** 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

自二零二四年四月一日起： 45% (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD)) + 17% (80% FTSE MPF Hong Kong Index + 20% FTSE MPF China A Hedged Index) + 10% FTSE MPF Europe Index + 10% FTSE MPF North America Index + 6.5% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 6.5% FTSE MPF Japan Index + 5% 香港強積金訂明儲蓄利率

- (c) **二零二四年四月一日前：** 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

自二零二四年四月一日起： 60% (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD)) + 10% (80% FTSE MPF Hong Kong Index + 20% FTSE MPF China A Hedged Index) + 6% FTSE MPF Europe Index + 6% FTSE MPF North America Index + 4% FTSE MPF AP ex Japan ex Hong Kong + 4% FTSE MPF Japan Index + 10% 香港強積金訂明儲蓄利率

- (d) 100% FTSE MPF Asia Pacific ex JP, AU & NZ Hedged Index

- (e) 100% FTSE MPF Hong Kong Index

- (f) 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，並自二零二三年七月一日起使用 100% FTSE MPF World Government Bond Index (100% FTSE MPF WGBI (35% hedged to HKD))。

- (g) 100% FTSE MPF Greater China Index

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 Japan Hedged Index
- (i) 100% FTSE MPF Europe Hedged Index
- (j) 100% FTSE MPF All-World Hedged Index
- (k) 100% FTSE MPF USA Hedged Index
- (l) 為了更好地估計東亞中國追蹤指數基金的潛在變動，從二零二三年四月一日至二零二三年十二月三十一日使用 100% Hang Seng China Enterprise Total Return Index 綜合指數，並自二零二四年一月一日起使用 100% Hang Seng China Enterprises Total Net Return Index。
- (m) 為了更好地估計東亞香港追蹤指數基金的潛在變動，從二零二三年四月一日至二零二三年十二月三十一日使用 100% Hang Seng Total Return Index 綜合指數，並自二零二四年一月一日起使用 100% Hang Seng Total Net Return Index。
- (n) 100% MPF Age 65 Plus Fund RP (扣除 0.95%最高費用)
- (o) 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) 保守基金和東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金持有短期存款作為投資。該等短期存款的信貸質量按以下的投資百分比列示：

東亞 (強積金) 保守基金

短期存款組合按其發行人評級分類

| | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------|---------|---------|
| 評級 (標普/穆迪) | | |
| AA-/Aa3 | 26.20% | 23.78% |
| A+/A1 | 34.96% | 36.98% |
| A/A2 | 8.10% | 26.59% |
| A-/A3 | 19.83% | 6.27% |
| BBB+/Baa1 | 10.91% | 6.38% |
| 總計 | 100.00% | 100.00% |

東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金

短期存款組合按其發行人評級分類

| | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------|---------|---------|
| 評級 (標普/穆迪) | | |
| AA-/Aa3 | 22.50% | 21.71% |
| A+/A1 | 30.85% | 32.86% |
| A/A2 | 8.42% | 13.60% |
| A-/A3 | 20.58% | 14.03% |
| BBB+/Baa1 | 17.65% | 17.80% |
| 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，於二零二五年及二零二四年三月三十一日，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。

於二零二五年及二零二四年三月三十一日，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：

於二零二五年三月三十一日

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 |
|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1,122,671,200 日元 | 港幣 58,000,000 元 | 2025 年 4 月 30 日 | <u>(410,191)</u> |

東亞(強積金)歐洲股票基金

| 合約交收 | 交換為 | 結算日期 | 公允價值 港幣 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 5,440,597 歐元 | 港幣 45,660,000 元 | 2025 年 4 月 30 日 | (67,920) |
| 1,652,565 英鎊 | 港幣 16,610,000 元 | 2025 年 4 月 30 日 | <u>50,160</u> |
| | | | <u>(17,760)</u> |

東亞(強積金)環球股票基金

| 合約交收 | 交換為 | 結算日期 | 公允價值 港幣 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3,577,815 美元 | 港幣 27,790,000 元 | 2025 年 4 月 30 日 | <u>(20,537)</u> |

東亞(強積金)北美股票基金

| 合約交收 | 交換為 | 結算日期 | 公允價值 港幣 |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| 40,013,853 美元 | 港幣 310,800,000 元 | 2025 年 4 月 30 日 | <u>(229,680)</u> |

6 衍生金融工具 (續)

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 日元 | 港幣 61,560,000 元 | 2024 年 4 月 30 日 | <u>(259,495)</u> |

東亞(強積金) 歐洲股票基金

| 合約交收 | 交換為 | 結算日期 | 公允價值 港幣 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 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 | <u>(26,151)</u> |
| | | | <u>62,559</u> |

東亞(強積金) 環球股票基金

| 合約交收 | 交換為 | 結算日期 | 公允價值 港幣 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3,196,511 美元 | 港幣 24,970,000 元 | 2024 年 4 月 30 日 | <u>(20,702)</u> |

東亞(強積金) 北美股票基金

| 合約交收 | 交換為 | 結算日期 | 公允價值 港幣 |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| 34,453,699 美元 | 港幣 269,140,000 元 | 2024 年 4 月 30 日 | <u>(223,132)</u> |

7 投資

(a) 本計劃

成分基金的投資

| | 2025 年 港幣 | 2024 年 港幣 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 東亞(強積金)保守基金 | 1,640,192,355 | 1,501,573,339 |
| 東亞(強積金)增長基金 | 3,337,777,677 | 3,275,225,388 |
| 東亞(強積金)均衡基金 | 1,654,683,240 | 1,665,760,783 |
| 東亞(強積金)平穩基金 | 1,746,092,837 | 1,717,875,136 |
| 東亞(強積金)保證基金 ⁽¹⁾ | - | - |
| 東亞(強積金)亞洲股票基金 | 875,745,013 | 888,354,866 |
| 東亞(強積金)香港股票基金 | 888,994,606 | 690,053,736 |
| 東亞(強積金)環球債券基金 | 332,199,318 | 284,749,172 |
| 東亞(強積金)大中華股票基金 | 1,267,914,659 | 1,129,292,395 |
| 東亞(強積金)日本股票基金 | 147,530,956 | 165,726,415 |
| 東亞(強積金)歐洲股票基金 | 161,439,727 | 151,719,787 |
| 東亞(強積金)環球股票基金 | 541,410,174 | 502,523,437 |
| 東亞(強積金)北美股票基金 | 810,638,356 | 732,936,038 |
| 東亞中國追蹤指數基金 | 156,505,258 | 106,119,759 |
| 東亞香港追蹤指數基金 | 285,504,254 | 216,213,421 |
| 東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金 | 147,736,838 | 140,302,421 |
| 東亞(強積金)65歲後基金 | 947,126,602 | 932,115,448 |
| 東亞(強積金)核心累積基金 | 892,160,567 | 748,341,879 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 投資(按公允價值) | <u>15,833,652,437</u> | <u>14,848,883,420</u> |
| | <hr/> | <hr/> |
| 投資(按成本) | <u>13,412,416,536</u> | <u>13,226,713,979</u> |

⁽¹⁾ 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

7 投資(續)

(b) 成分基金

東亞(強積金)保守基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|------|---------------|---------------|
| 短期存款 | 1,561,984,967 | 1,412,537,461 |

東亞(強積金)增長基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|---------------|---------------|
| 核准匯集投資基金 | 2,146,150,853 | 2,540,330,597 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 1,129,727,763 | 697,171,286 |
| 投資 | 3,275,878,616 | 3,237,501,883 |

東亞(強積金)均衡基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|---------------|---------------|
| 核准匯集投資基金 | 1,204,920,177 | 1,421,369,766 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 418,980,102 | 230,748,590 |
| 投資 | 1,623,900,279 | 1,652,118,356 |

東亞(強積金)平穩基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|---------------|---------------|
| 核准匯集投資基金 | 1,348,923,424 | 1,569,141,033 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 338,864,094 | 126,582,654 |
| 投資 | 1,687,787,518 | 1,695,723,687 |

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(強積金)亞洲股票基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 核准匯集投資基金 | 777,837,285 | 787,934,810 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 73,307,234 | 79,571,761 |
| 投資 | <u>851,144,519</u> | <u>867,506,571</u> |

東亞(強積金)香港股票基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 核准匯集投資基金 | 803,222,193 | 651,890,865 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 84,092,370 | 35,853,375 |
| 投資 | <u>887,314,563</u> | <u>687,744,240</u> |

東亞(強積金)環球債券基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 核准匯集投資基金 | <u>329,958,265</u> | <u>277,745,865</u> |

東亞(強積金)大中華股票基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 核准匯集投資基金 | <u>1,263,861,642</u> | <u>1,121,928,605</u> |

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(強積金)日本股票基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|-------------|-------------|
| 核准匯集投資基金 | 131,962,275 | 104,530,479 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 13,907,860 | 56,616,041 |
| 投資 | 145,870,135 | 161,146,520 |

東亞(強積金)歐洲股票基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|-------------|-------------|
| 核准匯集投資基金 | 99,516,628 | 83,535,697 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 60,007,757 | 65,628,694 |
| 投資 | 159,524,385 | 149,164,391 |

東亞(強積金)環球股票基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|-------------|-------------|
| 核准匯集投資基金 | 529,658,561 | 466,884,653 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 1,588,185 | 22,368,553 |
| 投資 | 531,246,746 | 489,253,206 |

東亞(強積金)北美股票基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|-------------|-------------|
| 核准匯集投資基金 | 539,374,370 | 383,042,724 |
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 258,743,533 | 335,884,082 |
| 投資 | 798,117,903 | 718,926,806 |

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞中國追蹤指數基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|-------------|-------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 154,407,600 | 106,162,868 |

東亞香港追蹤指數基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|--------------|-------------|-------------|
| 核准緊貼指數集體投資計劃 | 285,085,920 | 216,250,875 |

東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|------|-------------|-------------|
| 短期存款 | 140,681,165 | 134,793,072 |

東亞(強積金)65歲後基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|----------|-------------|-------------|
| 核准匯集投資基金 | 947,021,386 | 932,503,116 |

東亞(強積金)核心累積基金

| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
|-------------|----------------|----------------|
| 核准匯集投資基金 | 892,104,500 | 748,805,967 |
| 投資總額(按公允價值) | 15,535,890,109 | 14,609,813,489 |
| 投資總額(按成本) | 13,462,179,104 | 13,030,979,174 |

8 銀行結餘

於二零二五年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 42,649,186 元 (二零二四年：港幣 14,727,223 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 | |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2025 年 港幣 | 2024 年 港幣 |
| 於年初 | 65,643,910 | 44,727,806 |
| 權益 | 661,352,137 | 526,677,382 |
| 轉出款項 | 831,723,395 | 642,869,739 |
| 長期服務及遣散費和其他款項 | 94,907,729 | 82,115,099 |
| 已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其他款項 | <u>(1,601,094,538)</u> | <u>(1,230,746,116)</u> |
| 於年終 | <u>52,532,633</u> | <u>65,643,910</u> |

9 成分基金 / 投資的收益 / (虧損) 淨額

(a) 本計劃

| | 2025 年 港幣 | 2024 年 港幣 |
|----------------|----------------------|--------------------|
| 成分基金價值的未變現收益變動 | 799,066,460 | 400,744,050 |
| 銷售成分基金的已變現收益 | <u>333,173,446</u> | <u>95,710,883</u> |
| 投資成分基金的收益淨額 | <u>1,132,239,906</u> | <u>496,454,933</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 ⁽¹⁾ | |
|-------------------|--------------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------------------|---------------|
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
| 投資價值的未變現(虧損)/收益變動 | - | - | (41,068,613) | 136,757,548 | (32,952,635) | 57,627,822 | (38,907,974) | 45,961,746 | - | (128,462,158) |
| 銷售投資的已變現收益 | - | - | 298,811,043 | 42,679,109 | 127,588,579 | 14,685,399 | 102,458,862 | 5,418,067 | - | 131,938,302 |
| 投資的收益淨額 | - | - | 257,742,430 | 179,436,657 | 94,635,944 | 72,313,221 | 63,550,888 | 51,379,813 | - | 3,476,144 |
| | | | | | | | | | | |
| | 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 | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
| 投資價值的未變現收益/(虧損)變動 | 9,137,427 | 92,846,525 | 242,509,211 | (117,493,481) | 4,595,344 | 91,829 | 164,240,603 | (89,525,534) | (14,439,521) | 11,879,608 |
| 銷售投資的已變現收益/(虧損) | 37,066,259 | 3,319,938 | 10,605,107 | (14,336,080) | 837,697 | (95,386) | 43,332,640 | (7,519,306) | 9,828,865 | 12,433,507 |
| 投資的收益/(虧損)淨額 | 46,203,686 | 96,166,463 | 253,114,318 | (131,829,561) | 5,433,041 | (3,557) | 207,573,243 | (97,044,840) | (4,610,656) | 24,313,115 |
| | | | | | | | | | | |
| | 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 | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
| 投資價值的未變現收益/(虧損)變動 | 6,971,097 | 4,153,516 | 15,723,703 | 83,547,707 | (17,922,121) | (8,629,737) | 56,220,335 | (16,007,056) | 91,952,467 | (37,448,583) |
| 銷售投資的已變現收益/(虧損) | 1,733,389 | 9,395,341 | 13,846,138 | 15,249,986 | 53,703,880 | 155,436,201 | (4,513,423) | (3,745,865) | (5,015,722) | (8,030,867) |
| 投資的收益/(虧損)淨額 | 8,704,486 | 13,548,857 | 29,569,841 | 98,797,693 | 35,781,759 | 146,806,464 | 51,706,912 | (19,752,921) | 86,936,745 | (45,479,450) |
| | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | | | | |
| 投資價值的未變現(虧損)/收益變動 | - | (21,295) | 21,687,494 | 53,346,187 | 26,331,221 | 93,881,259 | | | | |
| 銷售投資的已變現收益 | - | 41,000 | 5,596,902 | 304,012 | 10,232,224 | 3,560,029 | | | | |
| 投資的收益淨額 | - | 19,705 | 27,284,396 | 53,650,199 | 36,563,445 | 97,441,288 | | | | |

⁽¹⁾ 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

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

自二零二五年三月五日起，「管理費」包括受托人、保管人、積金易平台費用⁽¹⁾，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。

於二零二五年三月五日前，「管理費」包括受托人、管理和保管人費用，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。

自二零二五年三月五日起，保薦人東亞銀行有限公司有權收取受託人、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。(於二零二五年三月五日前，保薦人有權收取受託人、管理和保管人費用、投資管理費用和保薦人費用)。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保管人身份支付的保管費(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。

⁽¹⁾ 本計劃已經於二零二五年三月五日加入積金易平台。自二零二五年三月五日起，本計劃的行政工作由積金易平台履行。

10 與關連人士進行的交易 (續)

(a) 管理費 (續)

自二零二五年三月五日起，成分基金的應付管理費 (不包括積金易平台費用) 明細載列如下：

| 成分基金名稱 | 保薦人 ⁽³⁾ (每年資產淨值) | 受託人 | | 總計 (每年資產 淨值) |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | | / 保管人 ⁽³⁾ (每年資產 淨值) | 投資經理 ⁽³⁾ (每年資產 淨值) | |
| 東亞(強積金) 保守基金 ⁽¹⁾ | 0.03% | 0.14% | 0.31% | 0.48% |
| 東亞(強積金) 增長基金 | 0.44% | 0.14% | 0.31% | 0.89% |
| 東亞(強積金) 均衡基金 | 0.44% | 0.14% | 0.31% | 0.89% |
| 東亞(強積金) 平穩基金 | 0.44% | 0.14% | 0.31% | 0.89% |
| 東亞(強積金) 亞洲股票基金 | 0.44% | 0.14% | 0.31% | 0.89% |
| 東亞(強積金) 香港股票基金 | 0.44% | 0.14% | 0.31% | 0.89% |
| 東亞(強積金) 環球債券基金 | 0.23% | 0.14% | 0.31% | 0.68% |
| 東亞(強積金) 大中華股票基金 | 0.44% | 0.14% | 0.31% | 0.89% |
| 東亞(強積金) 日本股票基金 | 0.415% | 0.14% | 0.31% | 0.865% |
| 東亞(強積金) 歐洲股票基金 | 0.415% | 0.14% | 0.31% | 0.865% |
| 東亞(強積金) 環球股票基金 | 0.415% | 0.14% | 0.31% | 0.865% |
| 東亞(強積金) 北美股票基金 | 0.415% | 0.14% | 0.31% | 0.865% |
| 東亞中國追蹤指數基金 | 0.03% | 0.14% | 0.20% | 0.37% |
| 東亞香港追蹤指數基金 | 0.03% | 0.14% | 0.20% | 0.37% |
| 東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金 | 0.03% | 0.14% | 0.31% | 0.48% |
| 東亞(強積金) 65 歲後基金 ⁽²⁾ | 0.295% | 0.14% | 0.16% | 0.595% |
| 東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽²⁾ | 0.295% | 0.14% | 0.16% | 0.595% |

⁽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⁾ 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。

⁽³⁾ 應付受託人的費用會用於其受託人職能，而應付投資經理的費用會用於其投資管理功能。至於保薦人，其費用會用於與產品支援、強積金營銷材料的發佈和產品開發活動有關的服務。

10 與關連人士進行的交易 (續)

(a) 管理費 (續)

於二零二五年三月五日前，成分基金的應付管理費明細載列如下：

| 成分基金名稱 | 受託人/ 管理人 | | 投資經理 ⁽⁵⁾ (每年資產 淨值) | 總計 (每年資產 淨值) |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | 保薦人 ⁽⁵⁾ (每年資產 淨值) | / 保管人 ⁽⁵⁾ (每年資產 淨值) | | |
| 東亞(強積金) 保守基金 ⁽¹⁾ | 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 ^{(2) (3) (6)} | 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 ⁽⁴⁾ | 0.295% | 0.295% | 0.16% | 0.75% |
| 東亞(強積金) 核心累積基金 ⁽⁴⁾ | 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，而積金局亦已批准其終止運作，並於二零二四年二月二十六日生效。

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：

| | 2025 年 港幣 | 2024 年 港幣 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 東亞 (強積金) 保守基金 | 710,554 | 999,673 |
| 東亞 (強積金) 增長基金 | 2,688,746 | 3,312,322 |
| 東亞 (強積金) 均衡基金 | 1,325,351 | 1,685,960 |
| 東亞 (強積金) 平穩基金 | 1,391,628 | 1,737,549 |
| 東亞 (強積金) 保證基金 ⁽¹⁾ | - | - |
| 東亞 (強積金) 亞洲股票基金 | 710,947 | 891,700 |
| 東亞 (強積金) 香港股票基金 | 725,239 | 699,522 |
| 東亞 (強積金) 環球債券基金 | 201,428 | 236,548 |
| 東亞 (強積金) 大中華股票基金 | 1,048,660 | 1,145,036 |
| 東亞 (強積金) 日本股票基金 | 116,845 | 161,455 |
| 東亞 (強積金) 歐洲股票基金 | 126,460 | 148,922 |

10 與關連人士進行的交易 (續)

(a) 管理費(續)

| | 2025 年 港幣 | 2024 年 港幣 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 東亞(強積金)環球股票基金 | <u>425,525</u> | <u>491,336</u> |
| 東亞(強積金)北美股票基金 | <u>639,106</u> | <u>713,196</u> |
| 東亞中國追蹤指數基金 | <u>52,837</u> | <u>43,755</u> |
| 東亞香港追蹤指數基金 | <u>97,381</u> | <u>89,747</u> |
| 東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金 | <u>64,621</u> | <u>94,470</u> |
| 東亞(強積金)65歲後基金 | <u>495,764</u> | <u>588,295</u> |
| 東亞(強積金)核心累積基金 | <u>468,975</u> | <u>467,971</u> |

⁽¹⁾ 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

(b) 銀行結餘

於二零二五年三月三十一日，本計劃及其成分基金分別為港幣 42,649,186 元(二零二四年：港幣 14,727,223 元)及港幣 218,297,580 元(二零二四年：港幣 187,501,487 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 2,120,211 元(二零二四年：港幣 1,904,693 元)及港幣 1,300,036 元(二零二四年：港幣 1,703,376 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 | |
|------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
| 東亞聯豐亞洲基金 - A 類別 | 27,727,739 | - | 13,894,173 | - | 11,326,645 | - | - | - | - | - |
| 東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別 | 206,727,291 | 195,642,828 | 149,127,985 | 141,131,926 | 162,639,332 | 153,918,811 | - | - | - | - |
| 東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別 | 216,520,116 | 372,750,492 | 59,135,140 | 139,729,603 | 12,534 | 77,134,889 | 777,837,285 | 787,934,810 | - | - |
| 東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別 | 78,742,471 | 137,963,732 | 15,433,189 | 57,317,537 | 1,296,993 | 44,318,840 | - | - | - | - |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | 102,604,344 | 92,656,322 | 34,469,051 | 30,514,041 | 31,851,608 | 26,388,393 | - | - | - | - |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 662,890,965 | 486,480,818 | 612,794,717 | 525,807,846 | 903,591,229 | 801,874,102 | - | - | - | - |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | 346,491,536 | 546,537,508 | 145,822,945 | 248,677,378 | 80,999,812 | 198,000,439 | - | - | - | - |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | 6,630,179 | 42,980,690 | 4,400,314 | 22,491,150 | 6,993,547 | 22,192,852 | - | - | 2,576,338 | 38,313,183 |
| 東亞聯豐港元債券基金 - A 類別 | 18,504,396 | 17,254,965 | 14,853,024 | 13,850,137 | 12,084,064 | 11,268,139 | - | - | - | - |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | 222,902,700 | 287,282,930 | 69,996,909 | 102,538,965 | 5,101,871 | 47,086,300 | - | - | 800,645,855 | 613,577,682 |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | 93,913,562 | 154,491,381 | 30,281,350 | 62,002,604 | 11,971,456 | 46,290,478 | - | - | - | - |
| 東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別 | 36,692,450 | 46,475,502 | 19,464,536 | 24,364,045 | 63,688,746 | 96,549,134 | - | - | - | - |
| 東亞聯豐短期債券基金 - A 類別 | 22,199,164 | - | 11,156,492 | - | 35,159,168 | - | - | - | - | - |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 48,975,795 | 66,775,604 | 7,431,393 | 17,023,348 | 3,470,457 | 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 | |
|---------------------|----------------|-------------|-----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 |
| 東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,613,501 | - |
| 東亞聯豐歐洲基金 - A 類別 | - | - | - | - | - | - | 99,043,298 | 81,917,916 | 5,307,468 | 4,955,949 |
| 東亞聯豐環球債券基金 - A 類別 | 292,361,479 | 238,878,563 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 東亞聯豐環球股票基金 - A 類別 | - | - | 30,173,867 | 82,256,415 | - | - | - | - | 478,121,125 | 439,161,884 |
| 東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別 | - | - | 1,117,477,720 | 994,872,687 | - | - | - | - | - | - |
| 東亞聯豐港元債券基金 - A 類別 | 37,596,786 | 38,867,302 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 東亞聯豐香港增長基金 - A 類別 | - | - | 116,210,055 | 44,799,503 | - | - | - | - | 330,333 | 239,991 |
| 東亞聯豐日本基金 - A 類別 | - | - | - | - | 131,962,275 | 104,530,479 | - | - | 5,256,670 | 5,388,459 |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | - | - | - | - | - | - | - | - | 38,029,464 | 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 | | | | | |
| | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | 2025年 港幣 | 2024年 港幣 | | | | |
| 東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別 | - | - | 947,021,386 | 932,503,116 | - | - | | | | |
| 東亞聯豐核心累積基金 - I 類別 | - | - | - | - | 892,104,500 | 748,805,967 | | | | |
| 東亞聯豐美國基金 - A 類別 | 539,374,370 | 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 | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2025年 面值 港幣 | 公允價值 港幣 | 2024年 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 |
| 東亞銀行短期存款 3.45%到期日 12/5/2025 | 7,609,392 | 7,609,392 | - | - |
| 東亞銀行短期存款 3.80%到期日 02/6/2025 | 18,749,208 | 18,749,208 | - | - |
| 東亞銀行短期存款 3.45%到期日 28/7/2025 | 44,055,182 | 44,055,182 | - | - |
| | <u>70,413,782</u> | <u>70,413,782</u> | <u>42,464,334</u> | <u>42,464,334</u> |

| | 東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金 | | | |
|--------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 2025年 面值 港幣 | 公允價值 港幣 | 2024年 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%到期日 11/6/2024 | - | - | 1,924,282 | 1,924,282 |
| 東亞銀行短期存款 3.50%到期日 29/4/2025 | 6,034,032 | 6,034,032 | - | - |
| 東亞銀行短期存款 3.60%到期日 10/6/2025 | 710,985 | 710,985 | - | - |
| | <u>6,745,017</u> | <u>6,745,017</u> | <u>6,288,472</u> | <u>6,288,472</u> |

截至二零二五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 2,995,946 元 (二零二四年：港幣 1,857,775 元)。

(d) 經紀佣金

截至二零二五年及二零二四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 向積金易平台有限公司支付的費用

自二零二五年三月五日起，積金易平台有限公司已接手本計劃的行政工作，並為本計劃提供行政服務，以直接通過「積金易」平台處理僱主和成員的指示。自二零二五年三月五日起，各項成分基金均須向積金易平台有限公司支付費用。積金易平台有限公司有權按各成分基金的資產淨值，每年按以下百分比收取費用。

| | 費率 |
|----------------------|--------|
| 東亞(強積金) 保守基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 增長基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 均衡基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 平穩基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 亞洲股票基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 香港股票基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 環球債券基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 大中華股票基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 日本股票基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 歐洲股票基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 環球股票基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 北美股票基金 | 0.31% |
| 東亞中國追蹤指數基金 | 0.12% |
| 東亞香港追蹤指數基金 | 0.12% |
| 東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金 | 0.31% |
| 東亞(強積金) 65 歲後基金 | 0.155% |
| 東亞(強積金) 核心累積基金 | 0.155% |

12 向積金易平台有限公司支付的費用 (續)

於截至二零二五年三月三十一日止年度已發生的平台費用在成分基金的全面收益表中披露。於報告日的應付平台費用載列如下：

| | 2025 年 港幣 |
|----------------------|--------------|
| 東亞(強積金) 保守基金 | 371,204 |
| 東亞(強積金) 增長基金 | 780,384 |
| 東亞(強積金) 均衡基金 | 384,648 |
| 東亞(強積金) 平穩基金 | 403,699 |
| 東亞(強積金) 亞洲股票基金 | 207,240 |
| 東亞(強積金) 香港股票基金 | 211,255 |
| 東亞(強積金) 環球債券基金 | 75,595 |
| 東亞(強積金) 大中華股票基金 | 304,878 |
| 東亞(強積金) 日本股票基金 | 34,926 |
| 東亞(強積金) 歐洲股票基金 | 37,778 |
| 東亞(強積金) 環球股票基金 | 126,467 |
| 東亞(強積金) 北美股票基金 | 189,117 |
| 東亞中國追蹤指數基金 | 14,384 |
| 東亞香港追蹤指數基金 | 26,419 |
| 東亞(強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金 | 33,738 |
| 東亞(強積金) 65 歲後基金 | 108,596 |
| 東亞(強積金) 核心累積基金 | 102,710 |

13 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）。二零二四 / 二零二五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。

14 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。

15 銀行貸款、透支及其他借貸

於二零二五年及二零二四年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無銀行貸款、透支及其他借貸。

16 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。

17 非金錢利益的安排

截至二零二五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 (二零二四年：港幣零元)。

18 證券借貸安排

截至二零二五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 (二零二四年：港幣零元)。

19 資產可轉讓性

於二零二五年三月三十一日，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 (二零二四年：港幣零元)。

20 承擔

於二零二五年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何承擔 (二零二四年：港幣零元)。

21 或然負債及資本承擔

於二零二五年三月三十一日，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 (二零二四年：港幣零元)。

22 市場推廣開支

截至二零二五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 (二零二四年：港幣零元)。

23 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 102,339 元 (二零二四年：港幣 126,686 元)。於二零二五年三月三十一日，並無任何遞延行政費用 (二零二四年：港幣零元)，已沒收及已動用的金額分別為港幣零元 (二零二四年：港幣零元) 及港幣 102,339 元 (二零二四年：港幣 126,686 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。

24 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。

25 參與未合併結構性實體業務

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

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

下表概述了有關成分基金未合併但於當中持有權益的結構性實體類型。

| <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> |
|----------------|------------------------|------------------|
| | 代表第三方投資者投資 | |
| 投資基金 | 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 |

25 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。

於二零二五年三月三十一日

| | 被投資方 基金數目 | 總資產淨值 港幣 (百萬) | 已計入「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬) |
|-----------------------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|
| 東亞(強積金) 增長基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 19 | 26,626 | 2,146 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 37 | 10,233,111 | 1,130 |
| 東亞(強積金) 均衡基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 19 | 26,626 | 1,205 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 37 | 10,233,111 | 419 |
| 東亞(強積金) 平穩基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 19 | 26,626 | 1,349 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 37 | 10,233,111 | 339 |
| 東亞(強積金) 保證基金⁽¹⁾ | | | |
| - 核准匯集投資基金 | - | - | - |
| 東亞(強積金) 亞洲股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 1 | 1,651 | 778 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 4 | 186,079 | 73 |
| 東亞(強積金) 香港股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 2 | 3,857 | 803 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 1 | 150,270 | 84 |
| 東亞(強積金) 環球債券基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 2 | 5,301 | 330 |
| 東亞(強積金) 大中華股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 3 | 5,691 | 1,264 |

25 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二五年三月三十一日 (續)

| | 被投資方 基金數目 | 總資產淨值 港幣 (百萬) | 已計入「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬) |
|-----------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|
| 東亞(強積金) 日本股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 1 | 419 | 132 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 3 | 1,318,927 | 14 |
| 東亞(強積金) 歐洲股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 2 | 1,276 | 100 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 2 | 56,947 | 60 |
| 東亞(強積金) 環球股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 6 | 7,228 | 530 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 3 | 4,507,507 | 2 |
| 東亞(強積金) 北美股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 1 | 731 | 539 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 1 | 4,511,332 | 259 |
| 東亞中國追蹤指數基金 | | | |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 1 | 32,829 | 154 |
| 東亞香港追蹤指數基金 | | | |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 1 | 150,270 | 285 |
| 東亞(強積金) 65歲後基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 1 | 1,883 | 947 |
| 東亞(強積金) 核心累積基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 1 | 3,672 | 892 |

(1) 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

25 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

| | 被投資方 基金數目 | 總資產淨值 港幣 (百萬) | 已計入「投資」的 賬面價值 港幣 (百萬) |
|----------------------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|
| 東亞(強積金)增長基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 16 | 28,926 | 2,540 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 23 | 7,728,147 | 697 |
| 東亞(強積金)均衡基金 | | | |
| - 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 | 7,728,147 | 231 |
| 東亞(強積金)平穩基金 | | | |
| - 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 | 7,728,147 | 127 |
| 東亞(強積金)保證基金⁽¹⁾ | | | |
| - 核准匯集投資基金 | - | - | - |
| 東亞(強積金)亞洲股票基金 | | | |
| - 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 | 215,085 | 80 |
| 東亞(強積金)香港股票基金 | | | |
| - 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 |
| 東亞(強積金)環球債券基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 2 | 4,411 | 278 |
| 東亞(強積金)大中華股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 3 | 6,220 | 1,122 |
| 東亞(強積金)日本股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 1 | 651 | 105 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 2 | 132,452 | 57 |

25 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) |
|-----------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|
| 東亞(強積金) 歐洲股票基金 | | | |
| - 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 | 48,392 | 66 |
| 東亞(強積金) 環球股票基金 | | | |
| - 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 | 4,224,032 | 22 |
| 東亞(強積金) 北美股票基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 1 | 587 | 383 |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 3 | 7,772,699 | 336 |
| 東亞中國追蹤指數基金 | | | |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 1 | 22,904 | 106 |
| 東亞香港追蹤指數基金 | | | |
| - 核准緊貼指數集體投資計劃 | 1 | 122,960 | 216 |
| 東亞(強積金) 65歲後基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 1 | 1,725 | 933 |
| 東亞(強積金) 核心累積基金 | | | |
| - 核准匯集投資基金 | 1 | 3,114 | 749 |

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。

(1) 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，而積金局亦已批准其終止運作，並二零二四年二月二十六日生效。

26 向預設投資策略成分基金或投資成分基金的計劃成員收取的款項

東亞(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》。

截至二零二五年三月三十一日止年度期間

| | 東亞(強積金) 65歲後基金 港幣 | 東亞(強積金) 核心累積基金 港幣 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| (a) 服務付款 | | |
| 受託人、管理 ⁽¹⁾ 和保管人費用 | 2,670,085 | 2,369,384 |
| 積金易平台費用 | 108,596 | 102,710 |
| 投資管理費 | 1,507,199 | 1,340,678 |
| 保薦人費用 | 2,778,681 | 2,472,094 |
| 服務付款總額 | 7,064,561 | 6,284,866 |
| (b) 實付開支 | | |
| 核數師酬金 | 42,001 | 41,999 |
| 印刷及郵費 | 115,092 | 98,559 |
| 基金價格刊登費 | 14,753 | 14,753 |
| 專業彌償保險 | 40,351 | 31,510 |
| 實付開支總額 | 212,197 | 186,821 |
| (c) 上述(a)和(b)以外的付款 | | |
| | - | - |
| 付款總額 | 7,276,758 | 6,471,687 |
| 以佔預設投資策略成分基金的資產淨值百分比列示的 實付開支 | 0.022% | 0.022% |

用於計算百分比的資產淨值是指預設投資策略的成分基金在截至二零二五年三月三十一日止年度期間每月最後交易日的資產淨值平均值。

⁽¹⁾ 本計劃已經於二零二五年三月五日加入積金易平台。自二零二五年三月五日起，本計劃的行政工作由積金易平台履行。

26 向預設投資策略成分基金或投資成分基金的計劃成員收取的款項 (續)

截至二零二四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 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| (a) 服務付款 | | |
| 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 |
| 服務付款總額 | 3,404,746 | 4,611,200 |
| (b) 實付開支 | | |
| 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 |
| 實付開支總額 | 130,541 | 235,268 |
| (c) 上述(a)和(b)以外的付款 | | |
| | - | - |
| 付款總額 | 3,535,287 | 4,846,468 |
| 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。

27 截至二零二五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二零二五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 21 號 — 「匯率變動的影響：缺乏可兌換性」修訂 | 2025 年 1 月 1 日 |
| 《香港財務報告準則》第 9 號 — 「金融工具」修訂及《香港財務報告準則》第 7 號 — 「金融工具的分類和計量」修訂 | 2026 年 1 月 1 日 |
| 《香港財務報告會計準則年度改進》 — 第 11 卷 | 2026 年 1 月 1 日 |
| 《香港財務報告準則》第 18 號 — 「財務報表列示和披露」 | 2027 年 1 月 1 日 |

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。

28 期後事項

年結後並無需要於財務報表中披露之重大事項。