



東亞（強積金）集成信託計劃

二零二六年三月三十一日

目錄	頁數
計劃報告	1 - 5
投資報告	
- 投資分析	6 - 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 - 31
- 投資收入及表現	32 - 34
- 投資收入和銀行結餘明細表	35 - 36
- 表現一覽表	37 - 40
- 投資組合	41 - 64
- 投資組合變動表	65 - 90
獨立核數師報告書	91 - 94
獨立核數師鑑證報告書	95 - 97
集成信託計劃	
- 可供支付權益的資產淨值變動表	98 - 99
- 可供支付權益的資產淨值表	100
- 現金流量表	101
成分基金	
- 全面收益表	102 - 103
- 資產負債表	104 - 107
- 成員應佔資產淨值變動表	108 - 109
財務報表附註	110 - 167

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」) 截至二零二六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 (作為強積金計劃營辦人⁽¹⁾) 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、二零二五年三月五日及二零二六年一月九日作出修訂 (經修訂)。本計劃已根據《強積金條例》第 21 條註冊。

財務狀況

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 17.078 億元 (二零二五年：港幣 14.949 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、長期服務及遣散費和其他款項) 則為港幣 16.774 億元 (二零二五年：港幣 16.166 億元)。於二零二六年三月三十一日的資產淨值為港幣 180.974 億元 (二零二五年：港幣 158.831 億元)。

管理規則的變動

《強積金計劃說明書》於本年度進行修訂，以反映以下變動：

- 自二零二五年十二月八日起，《強積金計劃說明書》中有關以下成分基金 (各稱為及統稱為「受影響成分基金」) 的相關核准匯集投資基金使用金融期貨及期權合約的披露內容有所調整，以使該等核准匯集投資基金可就非對沖目的而使用金融期貨及期權合約，以解決任何結算不匹配的情況：
 - 東亞 (強積金) 增長基金
 - 東亞 (強積金) 平穩基金
 - 東亞 (強積金) 歐洲股票基金
 - 東亞 (強積金) 亞洲股票基金
 - 東亞 (強積金) 日本股票基金
 - 東亞 (強積金) 環球債券基金
 - 東亞 (強積金) 均衡基金
 - 東亞 (強積金) 環球股票基金
 - 東亞 (強積金) 北美股票基金
 - 東亞 (強積金) 大中華股票基金
 - 東亞 (強積金) 香港股票基金

⁽¹⁾ 以往用於描述東亞銀行有限公司職責的「保薦人」一詞，現已更名為「強積金計劃營辦人」。

計劃報告 (續)

管理規則的變動 (續)

- 恒生中國企業指數上市基金是東亞中國追蹤指數基金的唯一基礎核准緊貼指數基金。目前，恒生中國企業指數上市基金並未進行證券借貸交易。恒生中國企業指數上市基金可於其自二零二五年十二月八日起生效的相關章程所披露的範圍內進行證券借貸交易。
- 加強受影響成分基金有關證券借貸交易方面的披露，以釐清受影響成分基金所投資的相關基礎核准緊貼指數基金是否可能進行證券借貸交易。此外，亦在該等受影響成分基金的風險因素列表中，新增了一項風險因素，即「與證券借貸交易相關的風險」。
- 自二零二五年九月十九日起，盈富基金（作為東亞香港追蹤指數基金的相關緊貼指數基金）的基金管理費和受託人費用均分別設有每年 0.019% 的費用上限，因此季度末將把分級費用與每年 0.019% 的費用上限進行比較，並採用較低者。

此外，自二零二五年十月八日起，滙豐機構信託服務（亞洲）有限公司獲委任為盈富基金（即東亞香港追蹤指數基金的相關緊貼指數基金）的新受託人，以取代退任受託人美國道富銀行。

- 為配合《強積金投資基金披露守則》（「披露守則」）的修訂，作出以下更新：
 - (i) 以往用以描述東亞銀行有限公司職責的「保薦人」一詞，現已更名為「強積金計劃營辦人」，而應付予強積金計劃營辦人的費用則改稱為「成員服務費」；及
 - (ii) 為配合《披露守則》的修訂，已釐清東亞銀行有限公司作為強積金計劃營辦人的職能；及

《強積金計劃說明書》及信託契約中有關「營業日」的現行定義已予修訂，並就「惡劣天氣」和「惡劣天氣交易日」新增定義，以配合香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）自二零二四年九月二十三日起實施的惡劣天氣交易安排；

有關長期服務金或遣散費的披露內容亦已予更新。

計劃報告 (續)

服務供應商資料

截至二零二六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。

受託人及保管人⁽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

強積金計劃營辦人⁽²⁾ 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。

⁽²⁾ 自二零二五年十二月起，將「保薦人」一詞更名為「強積金計劃營辦人」。

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

受託人及保管人的董事

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	(於二零二五年十二月三十一日辭任)
羅其美	(於二零二六年九月一日委任)
陳細明	(於二零二六年九月一日委任)

受託人及保管人的董事之註冊地址

香港九龍
觀塘道 418 號
創紀之城五期
東亞銀行中心 32 樓

投資經理的董事

李民斌	
HAUEISEN Gunter Karl	
李繼昌	
溫婉容	(於二零二六年四月一日終止)
HAAGMANN André	
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

計劃報告 (續)

服務供應商資料 (續)

強積金計劃營辦人⁽¹⁾ 及往來銀行的董事

李國寶

李國章

黃子欣

李國星

李國仕

李民橋

李民斌

黃永光

范徐麗泰

李國榮

唐英年

李國本

杜家駒

蒙德揚

SERRADO TREPAT Francisco Javier

強積金計劃營辦人⁽¹⁾ 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。

⁽¹⁾ 自二零二五年十二月起，將「保薦人」一詞更名為「強積金計劃營辦人」。

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度

投資分析

美國

- 二零二五年，美國股市表現持續強勁，主要受惠於半導體股的強勁表現、人工智能相關投資熱潮，以及寬鬆的貨幣與財政環境。儘管關稅、通脹及政策不確定性引發間歇性波動，投資者信心仍由穩健的企業盈利及科技需求支撐。
- 美國經濟於二零二五年整體保持相對韌性。儘管勞工市場略有放緩，消費開支仍然穩健，生產力、企業投資及財富效應繼續支撐經濟增長。聯儲局於二零二五年恢復減息週期，全年3度減息，累計75個基點，令聯邦基金利率於年底降至3.5%至3.75%。受政府停擺影響，二零二五年第四季實質本地生產總值增長放慢至0.5%，基本面數據顯示經濟正降溫但仍具一定韌性。
- 踏入二零二六年第一季，美國經濟增長動力放緩。中東衝突推高油價，市場對滯脹的憂慮升溫，聯儲局於三月維持政策利率不變，並表示利率可能在更長時間維持較高水平。

歐洲

- 二零二五年，歐洲股市表現強勁，並於年底接近歷史高位，主要受惠於利率下降、德國財政擴張，以及投資者由估值較高的美國科技股轉向歐洲市場。
- 歐洲宏觀環境則好壞參半。歐元區通脹由一月的2.5%回落至十二月的2.0%，逐步貼近歐洲央行目標。歐洲央行於年內多次下調利率，但區內工業動能偏弱、部分市場政治不確定性仍高，加上對全球貿易局勢敏感，均限制了經濟復甦力度。
- 二零二六年第一季，油價急升令歐洲風險資產遭到拋售，市場下調對二零二六年經濟增長的預期，反映消費者信心仍然疲弱。受能源價格上升、供應鏈受阻及需求偏弱影響，三月綜合採購經理人指數回落至50.7，而核心消費物價指數則升至2.3%。歐洲央行於三月維持利率不變，並就中東衝突做好應對準備。

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

日本

- 二零二五年，日本股市整體表現不俗，主要受出口商表現、企業治理改革及投資者情緒改善所支持。然而，貿易緊張、日圓波動及貨幣政策正常化步伐不確定性為股市帶來波動。
- 日本央行於二零二五年繼續推進政策正常化，全年累計加息 50 個基點，令政策利率於十二月升至三十年來高位的 0.75%。核心通脹於年內持續高於目標，反映工資與物價之間逐漸形成較持續的循環，支持政策進一步正常化。
- 踏入二零二六年第一季，鑑於日本市場對石油供應高度敏感，出口、科技及金融板塊出現明顯調整。日本國內增長維持溫和，二月核心通脹降至 1.6%，但日本央行預期能源成本增加將為通脹帶來上行壓力。三月會議上，日本央行維持短期利率於 0.75%，並強調在工資與物價形成良性循環下，政策立場仍保持寬鬆但具調整彈性。

亞洲

- 二零二五年，亞太（日本除外）整體表現理想，主要受全球貨幣環境趨向寬鬆、人工智能相關科技需求持續，以及北亞個別板塊強勁所支持。然而，區內整體氣氛受到貿易緊張、美元匯價走勢及各國宏觀基本面分化等因素影響。
- 中國與印度仍是區內最主要市場，但兩者的經濟與市場驅動因素顯著分化。中國股市於二零二五年內數度受惠於政策支持、流動性措施及科技相關板塊氣氛改善而回升。然而，內需偏弱及房地產壓力，仍限制市場估值的全面重估。印度股市於二零二五年表現溫和，全年上升約 10%，主要受穩定經濟增長、內需韌性及政策支持帶動，惟外資持續大幅流出限制升幅。
- 台灣及南韓則為區內科技升浪的主要受惠者。台灣主要指數於二零二五年上升約 27%，南韓主要指數更大升約 76%，主要受半導體需求強勁及人工智能相關投資熱潮支持。

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

亞洲 (續)

- 二零二六年第一季，亞洲股市（日本除外）於三月回調，跌勢主要由南韓及印度帶動。南韓市場受中東局勢緊張、油價上升及宏觀不確定性影響，出現獲利回吐及去槓桿；印度市場則因油價上升、盧比偏弱、外資持續流出及對企業盈利受壓的憂慮而普遍下跌。至於中國市場，第一季宏觀經濟整體保持穩定，顯示在政策支持、製造業復甦和工業價格回升下，通縮壓力略有改善，但內需仍有待進一步增強。

中國內地及香港

- 二零二五年，中國內地與香港股市表現反覆中見改善。儘管內需仍然疲弱，房地產市場也持續受壓，中國經濟全年增長 5%，部分受惠於出口保持韌性，以及貿易持續向東南亞、非洲和拉丁美洲等市場多元化發展。投資者對中國內地市場的情緒在年內有所改善，主要受額外政策支持預期，以及對科技、自動化和供應鏈本地化相關板塊的樂觀情緒帶動。然而，消費持續疲弱、房地產低迷及外圍貿易緊張局勢再度升溫，限制中國股市出現更全面的估值重估。香港方面，主要股票指數於二零二五年上升 27.8%，創二零一七年以來最佳年度表現。這一波上升主要受創紀錄的南向資金流入，以及投資者重新關注中國科技及增長股所支持。
- 二零二六年第一季，中國內地宏觀經濟整體保持穩定，出口韌性及強勁貿易順差持續對沖內需周期性壓力。第一季國內生產總值按年增長 5.0%，生產者物價指數按年上升 0.5%，多年來首次轉正，但三月零售銷售增長僅 1.7%。香港股市表現分化，雖然成交維持強勁，但主要指數季內仍錄得約 3% 跌幅，主要受風險偏好回落及板塊輪動所影響。不過，香港首次公開招股市場表現突出，首季集資約 1,100 億港元，全球排名領先，反映本港資本市場活動仍具一定韌性。

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資分析 (續)

環球債券

- 二零二五年，環球債券市場受貨幣政策預期變化、財政憂慮及地緣政治風險影響而反覆波動。美國國債收益率年內走勢波動，雖然通脹放緩及勞工市場轉弱一度支持減息預期，但關稅、財政赤字及國債供應增加等因素，仍對長債收益率構成壓力。歐洲方面，政府債券收益率大致於區間上落，區內經濟增長偏弱及歐洲央行維持審慎立場，有助限制收益率上升幅度。
- 踏入二零二六年第一季，油價上升及中東局勢緊張令市場重新評估主要央行的減息空間，環球政府債券普遍受壓。美國國債收益率於三月顯著上升，德國及日本 10 年期國債收益率亦同步走高，拖累環球固定收益資產表現。

投資報告

截至二零二六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>	1.64 ¹	1.89 ¹	1.31 ¹	1.52 ¹
基準 / 表現目標 (積金局訂明儲蓄利率)	0.13	0.36	0.20	0.40 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+1.51	+1.53	+1.11	+1.12 ³
受託人評論	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。			
東亞 (強積金) 增長基金 <i>成立日期: 01/12/2000</i>	15.27	2.22	5.19	4.32
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)	14.80	2.16	5.09	4.46 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.47	+0.06	+0.10	-0.14 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，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表現得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。			

投資報告

截至二零二六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 成立日期: 01/12/2000	11.18	0.79	3.59	3.51
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)	11.11	0.78	3.54	3.78 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.07	+0.01	+0.05	-0.27 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，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表現得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。			
東亞 (強積金) 平穩基金 成立日期: 01/12/2000	7.43	-0.53	1.92	2.77
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)	7.60	-0.18	2.00	2.81 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.17	-0.35	-0.08	-0.04 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的選股策略表現遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的選股策略表現遜色，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表現遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。			

投資報告

截至二零二六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) 亞洲股票基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i>	44.46	4.90	8.83	7.09
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)	27.14	0.34	6.27	6.07 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+17.32	+4.56	+2.56	+1.02 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。			
東亞 (強積金) 香港股票基金 <i>成立日期: 01/09/2005</i>	11.82	-4.12	2.76	3.92
基準 / 表現目標 (理柏強積金香港股票基金類別中位數)	10.53	-4.02	3.76	3.83 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+1.29	-0.10	-1.00	+0.09 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現遜色，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表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零二六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）環球債券基金 <i>成立日期：01/09/2005</i>	2.08	-2.60	-0.58	0.46
基準 / 表現目標 (理柏強積金環球債券基金類別中位數)	2.90	-2.42	-0.65	0.87 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.82	-0.18	+0.07	-0.41 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的存續期及貨幣持倉策略表現遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的存續期及貨幣持倉策略表現遜色，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表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞（強積金）大中華股票基金 <i>成立日期：01/12/2006</i>	30.24	-0.53	7.26	5.30
基準 / 表現目標 (理柏強積金大中華股票基金類別中位數)	30.16	-0.75	7.28	5.48 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.08	+0.22	-0.02	-0.18 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準 / 表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置表現得宜，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表現遜色，因此年度化回報低於基準 / 表現目標。			

投資報告

截至二零二六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）日本股票基金 成立日期：01/12/2006	26.74	8.32	8.03	1.94
基準 / 表現目標 (理柏強積金日本股票基金類別中位數)	26.74	8.47	8.03	2.25 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	0.00	-0.15	0.00	-0.31 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的選股策略表現平穩，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的選股策略表現遜色，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表現平穩，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。			
東亞（強積金）歐洲股票基金 成立日期：04/01/2010	13.92	6.53	6.61	4.32
基準 / 表現目標 (理柏強積金歐洲股票基金類別中位數)	16.67	7.44	6.74	5.76 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-2.75	-0.91	-0.13	-1.44 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的選股及貨幣持倉策略表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的選股及貨幣持倉策略表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的選股及貨幣持倉策略表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零二六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）環球股票基金 <i>成立日期：04/01/2010</i>	17.26	8.56	9.74	7.32
基準 / 表現目標 (理柏強積金環球股票基金類別中位數)	17.73	7.58	8.50	6.96 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.47	+0.98	+1.24	+0.36 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的選股策略表現遜色，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表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。			
東亞（強積金）北美股票基金 <i>成立日期：31/01/2012</i>	17.32	9.72	11.76	10.67
基準 / 表現目標 (理柏強積金美國股票基金類別中位數)	16.03	9.88	11.84	10.61 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+1.29	-0.16	-0.08	+0.06 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的選股策略表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現遜色，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表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。			

投資報告

截至二零二六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
東亞中國追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	-0.32	-3.49	1.28	-0.48
基準 / 表現目標 (恒生中國企業指數)	1.11	-2.00	3.00	1.58 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-1.43	-1.49	-1.72	-2.06 ³
受託人評論	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。			
東亞香港追蹤指數基金 <i>成立日期: 31/01/2012</i>	9.50	0.01	4.44	3.63
基準 / 表現目標 (恒生指數)	10.57	0.78	5.42	5.05 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-1.07	-0.77	-0.98	-1.42 ³
受託人評論	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。			

投資報告

截至二零二六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）人民幣及港幣貨幣市場基金 <i>成立日期: 03/07/2012</i>	4.30	1.13	1.22	1.05
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)	4.47	1.08	1.22	1.05 ²
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.17	+0.05	0.00	0.00 ³
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的人民幣與港元之間的資產配置表現遜色，因此年度化回報低於基準/表現目標。 - 以 5 年期計，主要由於該基金的人民幣與港元之間的資產配置表現得宜，因此年度化回報高於基準/表現目標。 - 以 10 年期計，主要由於該基金的人民幣與港元之間的資產配置表現平穩，因此年度化回報與基準/表現目標看齊。			
東亞（強積金）65 歲後基金 <i>成立日期: 01/04/2017</i>	4.52	0.53	不適用	2.36
基準 / 表現目標 (韋萊韜悅 - 強積金預設投資策略參考組合 – 65 歲後基金)	4.02	0.19	不適用	2.04
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	+0.50	+0.34	不適用	+0.32
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，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表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 - 自該基金成立至今，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。			

投資報告

截至二零二六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) 核心累積基金 成立日期: 01/04/2017	11.18	5.00	不適用	6.58
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)	11.93	4.65	不適用	6.27
與基準 / 表現目標的偏差 ⁴	-0.75	+0.35	不適用	+0.31
受託人評論	- 以 1 年期計，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，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表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。 - 自該基金成立至今，主要由於該基金的資產配置及選股策略表現得宜，因此年度化回報緊貼參考投資組合。			

投資報告

截至二零二六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。

截至二零二六年三月三十一日止財政年度，沒有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。

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

截至二零二六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。

投資報告

截至二零二六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

截至二零二六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

截至二零二六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, 盡量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞 (強積金) 亞洲股票基金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, 盡量為投資提供長期資本增值。

投資政策:

東亞 (強積金) 香港股票基金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

截至二零二六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

截至二零二六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

截至二零二六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

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

本計劃及成分基金的投資目標及政策 (續)

東亞中國追蹤指數基金

投資目標：

提供儘實際可能緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

投資政策：

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

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

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

東亞香港追蹤指數基金

投資目標：

提供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

截至二零二六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

截至二零二六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

截至二零二六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

截至二零二六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

截至二零二六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		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本增值 / (折舊))	27,956,227	47,578,765	50,071,167	(34,925,712)	(27,642,683)	(24,331,729)	(19,535,289)	(16,602,351)	(15,088,606)
投資資本增值									
— 已變現及未變現	-	-	-	538,548,472	257,742,430	179,436,657	203,845,336	94,635,944	72,313,221
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>1,718,685,850</u>	<u>1,561,984,967</u>	<u>1,412,537,461</u>	<u>3,378,418,449</u>	<u>3,275,878,616</u>	<u>3,237,501,883</u>	<u>1,664,149,104</u>	<u>1,623,900,279</u>	<u>1,652,118,356</u>
	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		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨虧損 (不包括資本增值 / (折舊))	(21,954,347)	(19,488,525)	(18,225,103)	-	-	(5,995,323)	(11,227,227)	(10,394,008)	(8,485,817)
投資資本增值									
— 已變現及未變現	150,841,148	63,550,888	51,379,813	-	-	3,476,144	390,547,657	46,203,686	96,166,463
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>1,716,094,240</u>	<u>1,687,787,518</u>	<u>1,695,723,687</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,167,822,134</u>	<u>851,144,519</u>	<u>867,506,571</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，並於二零二四年二月二十六日生效。

投資報告

截至二零二六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		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨虧損 (不包括資本增值 / (折舊))	(8,895,158)	(6,985,750)	(6,115,806)	(3,573,731)	(3,171,782)	(2,727,939)	(18,490,672)	(14,984,409)	(13,978,724)
投資資本增值 / (折舊)									
— 已變現及未變現	113,924,867	253,114,318	(131,829,561)	10,502,312	5,433,041	(3,557)	396,851,029	207,573,243	(97,044,840)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>983,482,167</u>	<u>887,314,563</u>	<u>687,744,240</u>	<u>349,615,037</u>	<u>329,958,265</u>	<u>277,745,865</u>	<u>1,588,755,675</u>	<u>1,263,861,642</u>	<u>1,121,928,605</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		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨收入 / (虧損) (不包括資本(折舊) / 增值)	2,239,003	127,432	6,759,749	(5,778,125)	(453,428)	1,309,794	(8,329,954)	(6,580,199)	(4,639,639)
投資資本增值 / (折舊)									
— 已變現及未變現	36,228,481	(4,610,656)	24,313,115	28,660,908	8,704,486	13,548,857	101,445,959	29,569,841	98,797,693
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產價值	<u>197,375,637</u>	<u>145,870,135</u>	<u>161,146,520</u>	<u>190,318,979</u>	<u>159,524,385</u>	<u>149,164,391</u>	<u>636,685,579</u>	<u>531,246,746</u>	<u>489,253,206</u>

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資收入及表現 (續)

	<u>東亞（強積金）北美股票基金</u>			<u>東亞中國追蹤指數基金</u>			<u>東亞香港追蹤指數基金</u>		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨（虧損）/ 收入（不包括資本增值 /（折舊））	(19,514,276)	(8,338,963)	(4,862,334)	2,289,973	2,111,218	2,111,599	7,625,191	8,063,275	6,511,708
投資資本增值 /（折舊）									
— 已變現及未變現	156,875,011	35,781,759	146,806,464	(2,798,096)	51,706,912	(19,752,921)	19,439,880	86,936,745	(45,479,450)
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>989,880,149</u>	<u>798,117,903</u>	<u>718,926,806</u>	<u>163,291,888</u>	<u>154,407,600</u>	<u>106,162,868</u>	<u>326,804,940</u>	<u>285,085,920</u>	<u>216,250,875</u>
	<u>東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場基金</u>			<u>東亞（強積金）65 歲後基金</u>			<u>東亞（強積金）核心累積基金</u>		
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2024 年 港幣
淨收入 /（虧損）（不包括資本增值 /（折舊））	6,845,971	2,534,583	(738,664)	(7,715,783)	(7,264,287)	(3,524,981)	(8,054,515)	(6,459,460)	(4,833,709)
投資資本增值									
— 已變現及未變現	-	-	19,705	50,451,229	27,284,396	53,650,199	108,369,190	36,563,445	97,441,288
於三月三十一日的投資所產生的計劃資產 價值	<u>174,229,504</u>	<u>140,681,165</u>	<u>134,793,072</u>	<u>1,010,464,514</u>	<u>947,021,386</u>	<u>932,503,116</u>	<u>1,113,943,307</u>	<u>892,104,500</u>	<u>748,805,967</u>

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘明細表

截至二零二六年三月三十一日止年度

	股息收入	利息收入	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	港幣	港幣
東亞(強積金)保守基金	-	84,183	41,910,018	41,994,201
東亞(強積金)增長基金	20,890,770	62,186	-	20,952,956
東亞(強積金)均衡基金	6,725,997	29,463	-	6,755,460
東亞(強積金)平穩基金	5,029,892	41,658	-	5,071,550
東亞(強積金)亞洲股票基金	2,355,117	22,239	-	2,377,356
東亞(強積金)香港股票基金	3,189,340	6,103	-	3,195,443
東亞(強積金)環球債券基金	-	3,269	-	3,269
東亞(強積金)大中華股票基金	-	9,735	-	9,735
東亞(強積金)日本股票基金	712,576	3,545	-	716,121
東亞(強積金)歐洲股票基金	1,549,306	1,692	-	1,550,998
東亞(強積金)環球股票基金	54,689	6,622	-	61,311
東亞(強積金)北美股票基金	2,976,950	82,252	-	3,059,202
東亞中國追蹤指數基金	3,287,040	735	-	3,287,775
東亞香港追蹤指數基金	9,474,850	1,029	-	9,475,879
東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場 基金	-	9,948	2,987,614	2,997,562
東亞(強積金)65歲後基金	-	3,571	-	3,571
東亞(強積金)核心累積基金	-	3,606	-	3,606

投資報告

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

投資收入和銀行結餘明細表 (續)

截至二零二五年三月三十一日止年度

	股息收入	利息收入	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	港幣	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) 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

投資報告

截至二零二六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 2026 年 3 月 31 日		於 2025 年 3 月 31 日		於 2024 年 3 月 31 日	
	資產淨值總額	每單位資產淨值	資產淨值總額	每單位資產淨值	資產淨值總額	每單位資產淨值
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞（強積金）保守基金	1,813,999,588	15.8780	1,640,192,355	15.6213	1,501,573,339	15.1458
東亞（強積金）增長基金	3,632,864,217	29.1976	3,337,777,677	25.3297	3,275,225,388	23.6421
東亞（強積金）均衡基金	1,744,260,160	23.9465	1,654,683,240	21.5394	1,665,760,783	20.5528
東亞（強積金）平穩基金	1,799,684,672	19.9863	1,746,092,837	18.6040	1,717,875,136	18.1401
東亞（強積金）亞洲股票基金	1,229,428,843	40.9552	875,745,013	28.3498	888,354,866	27.2652
東亞（強積金）香港股票基金	987,008,198	22.0846	888,994,606	19.7497	690,053,736	14.5173
東亞（強積金）環球債券基金	350,764,994	10.9873	332,199,318	10.7639	284,749,172	10.6611
東亞（強積金）大中華股票基金	1,592,589,926	27.1342	1,267,914,659	20.8345	1,129,292,395	17.7607
東亞（強積金）日本股票基金	202,354,876	14.5054	147,530,956	11.4446	165,726,415	11.7321
東亞（強積金）歐洲股票基金	192,581,513	19.8758	161,439,727	17.4476	151,719,787	16.5528
東亞（強積金）環球股票基金	649,476,344	31.4906	541,410,174	26.8564	502,523,437	25.6391
東亞（強積金）北美股票基金	1,005,216,902	42.0917	810,638,356	35.8782	732,936,038	34.3277
東亞中國追蹤指數基金	163,952,347	9.3422	156,505,258	9.3726	106,119,759	6.2164
東亞香港追蹤指數基金	327,570,282	16.5656	285,504,254	15.1283	216,213,421	10.4512
東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場基金	180,250,487	11.5459	147,736,838	11.0702	140,302,421	10.8656
東亞（強積金）65 歲後基金	1,011,029,897	12.3355	947,126,602	11.8025	932,115,448	11.5490
東亞（強積金）核心累積基金	1,114,428,487	17.7430	892,160,567	15.9592	748,341,879	15.3425
	17,997,461,733		15,833,652,437		14,848,883,420	

投資報告

截至二零二六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)																		
2026 年	15.8780	31.7894	25.7196	21.1609	不適用	47.8575	25.2618	11.3256	30.5709	16.5607	21.9284	34.2521	45.0757	10.8739	18.6317	11.5862	12.8068	18.8697
2025 年	15.6213	26.1630	22.2053	19.1644	不適用	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	-	-
每單位最低贖回價 (港幣)																		
2026 年	15.6224	23.3633	20.3687	18.0169	不適用	25.5718	16.7992	10.7330	18.1786	9.8725	15.6611	24.2094	32.0571	7.9909	12.9266	10.9666	11.5487	15.0039
2025 年	15.1487	22.8781	19.9534	17.6672	不適用	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	-	-

⁽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

截至二零二六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 (%)																		
2026 年	1.64	15.27	11.18	7.43	不適用	44.46	11.82	2.08	30.24	26.74	13.92	17.26	17.32	(0.32)	9.50	4.30	4.52	11.18
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)	-	-

⁽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

截至二零二六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	2026 年	
	截至 3 月 31 日止	截至 3 月 31 日止
	年度 交易成本 港幣	年度 基金開支比率
東亞 (強積金) 保守基金	-	0.81265%
東亞 (強積金) 增長基金	2,025,469	1.35413%
東亞 (強積金) 均衡基金	971,418	1.33130%
東亞 (強積金) 平穩基金	928,497	1.31572%
東亞 (強積金) 亞洲股票基金	94,304	1.27763%
東亞 (強積金) 香港股票基金	67,001	1.28292%
東亞 (強積金) 環球債券基金	-	1.04940%
東亞 (強積金) 大中華股票基金	-	1.25716%
東亞 (強積金) 日本股票基金	10,132	1.27814%
東亞 (強積金) 歐洲股票基金	9,986	1.32628%
東亞 (強積金) 環球股票基金	-	1.22405%
東亞 (強積金) 北美股票基金	7,714	1.22975%
東亞中國追蹤指數基金	100,019	1.18646%
東亞香港追蹤指數基金	178,543	0.58083%
東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	-	0.81219%
東亞 (強積金) 65 歲後基金	-	0.77979%
東亞 (強積金) 核心累積基金	-	0.77780%

(1) 基金開支比率是根據截至二零二六年三月三十一日止年度內成分基金的開支總額及平均資產淨值計算得出。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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 3.16%到期日 20/4/2026	42,064,730	42,064,730	42,064,730	2.32
澳新銀行集團有限公司短期存款 2.15%到期日 5/10/2026	45,509,814	45,509,814	45,509,814	2.51
東亞銀行短期存款 2.50%到期日 20/4/2026	8,022,442	8,022,442	8,022,442	0.44
東亞銀行短期存款 2.50%到期日 20/4/2026	21,796,319	21,796,319	21,796,319	1.20
東亞銀行短期存款 2.40%到期日 11/5/2026	25,594,515	25,594,515	25,594,515	1.41
東亞銀行短期存款 2.20%到期日 8/6/2026	7,818,844	7,818,844	7,818,844	0.43
東亞銀行短期存款 2.20%到期日 8/6/2026	18,281,262	18,281,262	18,281,262	1.01
中信銀行（國際）短期存款 2.30%到期日 20/4/2026	36,866,067	36,866,067	36,866,067	2.03
中信銀行（國際）短期存款 2.30%到期日 20/4/2026	69,418,124	69,418,124	69,418,124	3.83
中國建設銀行短期存款 2.46%到期日 13/4/2026	80,117,617	80,117,617	80,117,617	4.42
中國建設銀行短期存款 2.36%到期日 20/4/2026	19,325,626	19,325,626	19,325,626	1.06
中國建設銀行短期存款 1.93%到期日 22/6/2026	47,817,718	47,817,718	47,817,718	2.63
中國建設銀行短期存款 2.23%到期日 5/10/2026	5,398,771	5,398,771	5,398,771	0.30
中國光大銀行短期存款 2.38%到期日 11/5/2026	27,740,219	27,740,219	27,740,219	1.53
中國光大銀行短期存款 2.38%到期日 11/5/2026	34,862,845	34,862,845	34,862,845	1.92
中國光大銀行短期存款 2.38%到期日 11/5/2026	42,657,144	42,657,144	42,657,144	2.35
中國光大銀行短期存款 2.30%到期日 21/9/2026	26,883,600	26,883,600	26,883,600	1.48
創興銀行短期存款 2.20%到期日 20/4/2026	61,593,011	61,593,011	61,593,011	3.40
創興銀行短期存款 2.25%到期日 15/6/2026	35,273,826	35,273,826	35,273,826	1.94
創興銀行短期存款 2.25%到期日 15/6/2026	47,040,401	47,040,401	47,040,401	2.59
招商永隆銀行短期存款 2.90%到期日 20/4/2026	31,740,551	31,740,551	31,740,551	1.75

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
招商永隆銀行短期存款 2.16%到期日 8/6/2026	48,816,299	48,816,299	48,816,299	2.69
招商永隆銀行短期存款 2.16%到期日 8/6/2026	4,139,765	4,139,765	4,139,765	0.23
招商永隆銀行短期存款 2.16%到期日 8/6/2026	22,207,645	22,207,645	22,207,645	1.22
招商永隆銀行短期存款 2.16%到期日 8/6/2026	45,371,286	45,371,286	45,371,286	2.50
法國東方匯理銀行短期存款 2.10%到期日 8/6/2026	49,273,460	49,273,460	49,273,460	2.72
法國東方匯理銀行短期存款 2.10%到期日 8/6/2026	39,853,469	39,853,469	39,853,469	2.20
法國東方匯理銀行短期存款 2.20%到期日 5/10/2026	33,221,399	33,221,399	33,221,399	1.83
法國東方匯理銀行短期存款 2.20%到期日 5/10/2026	32,219,715	32,219,715	32,219,715	1.78
大新銀行短期存款 2.40%到期日 20/4/2026	41,442,994	41,442,994	41,442,994	2.28
大新銀行短期存款 2.40%到期日 20/4/2026	28,093,826	28,093,826	28,093,826	1.55
大新銀行短期存款 2.10%到期日 8/6/2026	31,863,324	31,863,324	31,863,324	1.76
大新銀行短期存款 2.10%到期日 8/6/2026	48,026,640	48,026,640	48,026,640	2.65
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.24%到期日 18/5/2026	43,626,941	43,626,941	43,626,941	2.41
富邦銀行 (香港) 短期存款 2.14%到期日 8/6/2026	47,031,757	47,031,757	47,031,757	2.59
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.45%到期日 11/5/2026	49,948,082	49,948,082	49,948,082	2.75
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.45%到期日 11/5/2026	15,694,935	15,694,935	15,694,935	0.87
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.45%到期日 11/5/2026	4,036,657	4,036,657	4,036,657	0.22
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.15%到期日 8/6/2026	11,765,180	11,765,180	11,765,180	0.65
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.15%到期日 8/6/2026	31,535,406	31,535,406	31,535,406	1.74
中國工商銀行 (亞洲) 短期存款 2.15%到期日 8/6/2026	36,059,614	36,059,614	36,059,614	1.99
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.61%到期日 20/4/2026	2,435,519	2,435,519	2,435,519	0.13
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.61%到期日 20/4/2026	75,570,290	75,570,290	75,570,290	4.17
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.13%到期日 22/6/2026	5,133,394	5,133,394	5,133,394	0.28
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.13%到期日 22/6/2026	76,620,683	76,620,683	76,620,683	4.22

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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 2.55%到期日 20/4/2026	32,021,874	32,021,874	32,021,874	1.77
三井住友銀行短期存款 2.50%到期日 11/5/2026	4,172,211	4,172,211	4,172,211	0.23
三井住友銀行短期存款 2.50%到期日 11/5/2026	6,158,273	6,158,273	6,158,273	0.34
三井住友銀行短期存款 2.25%到期日 8/6/2026	1,934,628	1,934,628	1,934,628	0.11
三井住友銀行短期存款 2.10%到期日 22/6/2026	26,335,481	26,335,481	26,335,481	1.45
三井住友銀行短期存款 2.10%到期日 22/6/2026	43,840,278	43,840,278	43,840,278	2.42
三井住友銀行短期存款 2.10%到期日 22/6/2026	44,411,379	44,411,379	44,411,379	2.45
投資總額		<u>1,718,685,850</u>	<u>1,718,685,850</u>	<u>94.75</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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	293,428.0070	37,558,785	28,595,158	1.03
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	957,785.1190	152,038,810	105,078,995	4.19
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	409,196.0440	289,502,109	187,753,706	7.97
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	828,948.9660	107,464,944	87,296,511	2.96
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	2,226,390.5730	300,674,047	266,368,409	8.28
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	2,282,462.3470	275,493,205	273,355,778	7.58
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,161,496.3420	437,860,891	421,118,770	12.05
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	52,993.5540	24,133,264	22,532,125	0.66
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	114,521.5710	19,426,294	13,040,105	0.53
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,365,878.4800	464,576,247	431,697,846	12.79
東亞聯豐日本基金 - A 類別	1,755,609.3110	234,602,072	213,233,893	6.46
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	571,423.4810	61,416,596	59,022,851	1.69
東亞聯豐美國基金 - A 類別	495,340.5740	64,587,457	55,656,552	1.78
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	417,102.4740	10,727,876	10,626,527	0.30
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	11,794,366.0103	117,353,942	117,890,788	3.23
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	323,095.9678	57,122,239	58,499,089	1.57
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	14,205.0630	554,282	489,283	0.02
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	258,233.9765	33,206,255	23,027,485	0.91
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	2,396,322.0880	57,901,132	60,692,995	1.59
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	400,688.9397	20,303,630	17,224,124	0.56

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
恒生中國企業指數上市基金	1,191,600.0000	101,905,632	105,997,153	2.81
盈富基金	1,595,000.0000	40,002,600	40,988,608	1.10
<i>愛爾蘭</i>				
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	92,554.0000	23,949,810	22,709,778	0.66
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	115,607.0000	11,901,212	11,211,251	0.33
<i>日本</i>				
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	2,170,000.0000	39,722,992	41,021,599	1.09
<i>盧森堡</i>				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	313.0000	359,322	358,929	0.01
<i>美國</i>				
BNY Mellon International Equity ETF	129,328.0000	94,734,039	95,179,503	2.61
iShares Europe ETF	107,558.0000	57,292,187	53,966,075	1.58
iShares Global Energy ETF	68,939.0000	31,137,949	27,748,443	0.86
iShares MSCI Japan ETF	57,243.0000	37,896,382	34,850,565	1.04
iShares Latin America 40 ETF	69,080.0000	19,237,668	18,498,865	0.53
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	30,159.0000	153,774,579	147,776,689	4.23
投資總額		<u>3,378,418,449</u>	<u>3,053,508,448</u>	<u>93.00</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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	150,226.4100	19,228,980	14,640,091	1.10
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	784,327.1960	124,504,099	86,471,319	7.14
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	104,095.1570	73,646,283	57,626,562	4.22
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	231,121.7930	29,962,629	26,561,518	1.72
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	914,235.5800	123,467,515	111,125,947	7.08
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	4,034,452.8570	486,958,460	481,591,325	27.92
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	388,963.8730	146,631,601	143,865,979	8.41
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	31,327.3170	14,266,460	13,177,989	0.82
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	91,923.6550	15,593,010	10,627,753	0.89
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	489,060.9590	166,344,304	156,765,395	9.53
東亞聯豐日本基金 - A 類別	678,435.4280	90,659,326	84,457,679	5.20
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	296,573.0670	31,875,673	30,637,520	1.83
東亞聯豐美國基金 - A 類別	96,169.0250	12,539,479	11,327,271	0.72
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	205,404.8540	5,283,013	5,205,626	0.30
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	5,352,377.9759	53,256,161	53,487,692	3.05
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	153,207.6282	27,086,574	27,738,870	1.55
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	20,899.5839	815,502	720,006	0.05
施羅德機構匯集基金 - 亞洲 (日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	29,417.9010	3,782,842	3,751,286	0.22
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	1,136,391.2249	27,458,053	28,781,623	1.57
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	151,672.2593	7,685,506	6,794,453	0.44

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
恒生中國企業指數上市基金	158,000.0000	13,512,160	14,096,333	0.77
盈富基金	1,111,000.0000	27,863,880	28,646,350	1.60
<i>愛爾蘭</i>				
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	64,468.0000	16,682,114	15,662,394	0.96
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	55,786.0000	5,742,913	5,409,974	0.33
<i>日本</i>				
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	1,045,500.0000	19,138,427	19,762,944	1.10
<i>盧森堡</i>				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	154.0000	176,791	176,598	0.01
<i>美國</i>				
BNY Mellon International Equity ETF	41,699.0000	30,544,930	30,607,364	1.75
iShares Global Energy ETF	32,048.0000	14,475,246	12,896,575	0.83
iShares Latin America 40 ETF	33,138.0000	9,228,400	8,874,349	0.53
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	12,893.0000	65,738,773	66,142,222	3.77
投資總額		<u>1,664,149,104</u>	<u>1,557,631,007</u>	<u>95.41</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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	115,858.1570	14,829,844	11,204,109	0.82
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	864,519.4470	137,233,817	99,345,748	7.63
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	58,681.8030	41,516,789	40,659,052	2.31
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	68,521.5790	8,883,138	8,429,011	0.49
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	563,085.3860	76,044,681	69,262,078	4.23
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	6,488,447.6750	783,155,634	771,673,593	43.52
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	265,417.7550	100,057,185	102,963,020	5.56
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	40,925.6370	18,637,535	17,020,404	1.04
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	74,786.8810	12,686,099	8,737,198	0.70
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	225,325.5410	76,639,976	77,687,903	4.26
東亞聯豐日本基金 - A 類別	407,995.7260	54,520,469	53,381,422	3.03
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	956,673.6120	102,823,280	98,948,960	5.71
東亞聯豐美國基金 - A 類別	2,868.2170	373,987	341,572	0.02
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	206,500.0960	5,311,183	5,268,137	0.30
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	5,469,131.0728	54,417,854	54,654,615	3.02
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	155,307.6061	27,457,843	28,118,560	1.53
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	52,698.1330	2,056,281	1,822,152	0.11
施羅德機構匯集基金 - 亞洲 (日本和香港除外) 股票基金 - B 類別	75,901.1839	9,760,118	7,380,747	0.54
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	1,147,978.8720	27,738,040	29,075,237	1.54
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	117,794.7148	5,968,870	5,560,393	0.33

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
恒生中國企業指數上市基金	181,600.0000	15,530,432	16,219,561	0.86
盈富基金	1,146,000.0000	28,741,680	29,547,587	1.60
<i>愛爾蘭</i>				
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	20,046.0000	5,187,219	5,426,791	0.29
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	56,843.0000	5,851,727	5,512,479	0.33
<i>日本</i>				
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	1,081,300.0000	19,793,765	20,439,247	1.10
<i>盧森堡</i>				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	157.0000	180,235	180,039	0.01
<i>美國</i>				
BNY Mellon International Equity ETF	21,842.0000	15,999,481	16,003,886	0.89
iShares Global Energy ETF	12,898.0000	5,825,690	5,242,695	0.32
iShares Latin America 40 ETF	34,149.0000	9,509,947	9,144,929	0.53
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	9,681.0000	49,361,441	50,089,759	2.74
投資總額		<u>1,716,094,240</u>	<u>1,649,340,884</u>	<u>95.36</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	76,114.1650	9,742,613	10,818,315	0.79
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	1,504,370.0560	1,064,326,771	459,805,323	86.57
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>香港</i>				
南方東英富時香港股票 ETF	2,887,900.0000	25,774,508	26,865,761	2.10
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	336,500.0000	24,228,000	25,720,882	1.97
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	426,700.0000	6,805,865	6,811,156	0.55
<i>美國</i>				
Franklin FTSE South Korea ETF	64,640.0000	20,205,738	15,308,003	1.64
Franklin FTSE Taiwan ETF	31,346.0000	16,738,639	12,318,311	1.36
投資總額		<u>1,167,822,134</u>	<u>557,647,751</u>	<u>94.98</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	2,582,459.3150	878,371,887	643,426,496	88.99
核准緊貼指數集體投資計劃				
香港				
盈富基金	4,191,000.0000	105,110,280	92,145,049	10.65
投資總額		983,482,167	735,571,545	99.64

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	2,561,762.6540	309,204,752	304,317,159	88.15
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	238,226.0490	40,410,285	33,310,648	11.52
投資總額		349,615,037	337,627,807	99.67

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	0.0010	0	0	0.00
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	3,094,966.2690	1,409,447,639	540,970,400	88.50
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	527,175.0090	179,308,036	165,179,779	11.26
投資總額		1,588,755,675	706,150,179	99.76

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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	1,320,694.0210	176,484,342	140,571,523	87.22
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>日本</i>				
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	253,300.0000	4,636,790	3,980,914	2.29
<i>美國</i>				
Franklin FTSE Japan ETF	40,030.0000	11,354,847	10,518,073	5.61
iShares MSCI Japan ETF	7,401.0000	4,899,658	4,386,365	2.42
投資總額		<u>197,375,637</u>	<u>159,456,875</u>	<u>97.54</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	1,255,865.2570	169,604,603	139,333,013	88.07
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	11,077.6653	561,325	379,457	0.29
核准緊貼指數集體投資計劃				
美國				
iShares Core MSCI Europe ETF	36,580.0000	20,153,051	15,043,401	10.46
投資總額		190,318,979	154,755,871	98.82

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (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>				
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	22,411.2680	2,868,642	2,442,828	0.44
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	5,470.3230	3,870,199	2,516,404	0.60
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	83,287.2840	11,247,948	9,535,314	1.73
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,429,878.5430	539,035,613	226,966,286	83.00
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	4,739.3430	1,611,993	1,499,796	0.25
東亞聯豐日本基金 - A 類別	62,359.2810	8,333,071	6,733,733	1.28
東亞聯豐美國基金 - A 類別	520,183.9550	67,826,786	57,378,375	10.44
核准緊貼指數集體投資計劃				
<i>美國</i>				
iShares Europe ETF	275.0000	146,482	95,629	0.02
iShares MSCI Australia ETF	7,525.0000	1,637,771	1,228,009	0.25
State Street SPDR S&P 500 ETF Trust	21.0000	107,074	36,959	0.02
投資總額		636,685,579	308,433,333	98.03

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐美國基金 - A 類別	6,515,857.8210	849,602,702	716,569,687	84.52
核准緊貼指數集體投資計劃				
美國				
iShares Core S&P 500 ETF	27,391.0000	140,277,447	80,208,461	13.95
投資總額		989,880,149	796,778,148	98.47

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
香港				
恒生中國企業指數上市基金	1,909,400.0000	163,291,888	169,270,164	99.60
投資總額		163,291,888	169,270,164	99.60

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
香港				
盈富基金	13,030,500.0000	326,804,940	301,686,096	99.77
投資總額		326,804,940	301,686,096	99.77

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場基金

	面值	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
短期存款				
<i>港幣</i>				
澳新銀行集團有限公司短期存款 3.16%到期日 21/4/2026	3,039,646	3,039,646	3,039,646	1.69
東亞銀行短期存款 2.32%到期日 12/5/2026	6,216,404	6,216,404	6,216,404	3.45
東亞銀行短期存款 2.05%到期日 16/6/2026	3,450,264	3,450,264	3,450,264	1.91
中信銀行（國際）短期存款 2.32%到期日 14/4/2026	4,966,406	4,966,406	4,966,406	2.76
中信銀行（國際）短期存款 2.32%到期日 14/4/2026	1,595,120	1,595,120	1,595,120	0.88
中信銀行（國際）短期存款 1.93%到期日 16/6/2026	2,563,400	2,563,400	2,563,400	1.42
中國建設銀行短期存款 2.34%到期日 21/4/2026	4,712,409	4,712,409	4,712,409	2.61
創興銀行短期存款 2.30%到期日 12/5/2026	1,637,807	1,637,807	1,637,807	0.91
創興銀行短期存款 2.30%到期日 12/5/2026	3,369,514	3,369,514	3,369,514	1.87
法國東方匯理銀行短期存款 2.15%到期日 26/5/2026	1,650,161	1,650,161	1,650,161	0.92
法國東方匯理銀行短期存款 2.10%到期日 9/6/2026	2,550,112	2,550,112	2,550,112	1.41
法國東方匯理銀行短期存款 2.15%到期日 22/9/2026	2,709,100	2,709,100	2,709,100	1.50
大新銀行短期存款 2.60%到期日 21/4/2026	1,620,973	1,620,973	1,620,973	0.90
大新銀行短期存款 1.95%到期日 16/6/2026	2,616,500	2,616,500	2,616,500	1.45
中國工商銀行（亞洲）短期存款 2.54%到期日 21/4/2026	4,685,425	4,685,425	4,685,425	2.60
中國工商銀行（亞洲）短期存款 2.54%到期日 21/4/2026	4,906,731	4,906,731	4,906,731	2.72
中國工商銀行（亞洲）短期存款 2.45%到期日 12/5/2026	2,442,633	2,442,633	2,442,633	1.36
中國工商銀行（亞洲）短期存款 2.45%到期日 12/5/2026	1,824,360	1,824,360	1,824,360	1.01
中國工商銀行（亞洲）短期存款 2.35%到期日 19/5/2026	839,000	839,000	839,000	0.47
三菱 UFJ 銀行短期存款 3.01%到期日 28/4/2026	1,550,141	1,550,141	1,550,141	0.86
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.51%到期日 5/5/2026	850,000	850,000	850,000	0.47
三菱 UFJ 銀行短期存款 2.16%到期日 22/9/2026	1,777,800	1,777,800	1,777,800	0.99
華僑銀行（香港）短期存款 2.45%到期日 15/4/2026	5,766,996	5,766,996	5,766,996	3.20

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場基金 (續)

	面值	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>港幣 (續)</i>				
三井住友銀行短期存款 2.55%到期日 21/4/2026	4,221,867	4,221,867	4,221,867	2.34
三井住友銀行短期存款 2.55%到期日 21/4/2026	842,500	842,500	842,500	0.47
三井住友銀行短期存款 2.45%到期日 12/5/2026	2,908,939	2,908,939	2,908,939	1.61
三井住友銀行短期存款 2.40%到期日 6/10/2026	2,559,725	2,559,725	2,559,725	1.42
<i>人民幣</i>				
澳新銀行集團有限公司短期存款 1.18%到期日 21/4/2026	1,727,190	1,960,447	1,935,835	1.09
澳新銀行集團有限公司短期存款 1.18%到期日 21/4/2026	4,174,986	4,738,818	4,679,324	2.63
澳新銀行集團有限公司短期存款 1.21%到期日 28/4/2026	3,689,866	4,188,183	4,140,399	2.32
交通銀行短期存款 0.85%到期日 12/5/2026	1,495,181	1,697,106	1,691,648	0.94
東亞銀行短期存款 1.45%到期日 12/5/2026	1,073,244	1,218,186	1,212,766	0.68
中信銀行 (國際) 短期存款 0.93%到期日 28/4/2026	3,227,633	3,663,525	3,621,727	2.03
中信銀行 (國際) 短期存款 1.17%到期日 30/6/2026	721,478	818,913	820,068	0.45
中國建設銀行短期存款 1.35%到期日 21/4/2026	813,729	923,623	912,027	0.51
中國建設銀行短期存款 1.20%到期日 23/6/2026	1,638,941	1,860,280	1,861,509	1.03
中國建設銀行短期存款 1.20%到期日 23/6/2026	2,829,632	3,211,774	3,213,896	1.78
中國建設銀行短期存款 1.20%到期日 23/6/2026	2,902,043	3,293,964	3,296,140	1.83
中國建設銀行短期存款 1.20%到期日 23/6/2026	1,485,557	1,686,181	1,687,295	0.94
中國光大銀行短期存款 1.60%到期日 21/4/2026	2,136,528	2,425,067	2,394,621	1.35
中國光大銀行短期存款 1.60%到期日 21/4/2026	6,321,608	7,175,341	7,085,258	3.98
中國光大銀行短期存款 1.50%到期日 28/4/2026	1,726,316	1,959,455	1,937,099	1.09
中國光大銀行短期存款 1.30%到期日 23/6/2026	660,415	749,604	750,100	0.42
中國光大銀行短期存款 1.33%到期日 30/6/2026	2,730,966	3,099,783	3,104,153	1.72
招商永隆銀行短期存款 1.42%到期日 21/4/2026	813,534	923,402	911,809	0.51

投資報告

於二零二六年三月三十一日 (續)

投資組合 (續)

東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場基金 (續)

	面值	公允價值 港幣	成本 港幣	佔資產 淨值 百分比
短期存款 (續)				
<i>人民幣 (續)</i>				
招商永隆銀行短期存款 1.42%到期日 21/4/2026	3,944,246	4,476,917	4,420,711	2.48
招商永隆銀行短期存款 1.42%到期日 21/4/2026	4,529,670	5,141,402	5,076,854	2.85
招商永隆銀行短期存款 1.20%到期日 12/5/2026	3,780,913	4,291,525	4,272,432	2.38
星展銀行 (香港) 短期存款 1.02%到期日 23/6/2026	5,004,645	5,680,522	5,684,276	3.15
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 28/4/2026	3,245,389	3,683,678	3,641,651	2.04
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 12/5/2026	1,338,887	1,519,703	1,505,712	0.84
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 12/5/2026	3,017,139	3,424,604	3,393,075	1.90
富邦銀行 (香港) 短期存款 1.29%到期日 12/5/2026	5,424,456	6,157,028	6,129,635	3.42
三菱 UFJ 銀行短期存款 1.14%到期日 12/5/2026	4,707,837	5,343,630	5,319,856	2.97
三菱 UFJ 銀行短期存款 1.14%到期日 12/5/2026	6,427,560	7,295,602	7,263,143	4.05
三井住友銀行短期存款 1.20%到期日 28/4/2026	2,583,567	2,932,478	2,899,020	1.63
三井住友銀行短期存款 1.10%到期日 12/5/2026	717,880	814,830	812,209	0.45
投資總額		<u>174,229,504</u>	<u>173,548,181</u>	<u>96.66</u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	7,594,051.6630	<u>1,010,464,514</u>	<u>895,806,204</u>	<u>99.94</u>
投資總額		<u><u>1,010,464,514</u></u>	<u><u>895,806,204</u></u>	<u><u>99.94</u></u>

附註：有關投資按交易日期入賬。

投資報告
於二零二六年三月三十一日 (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				
在香港成立				
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	5,826,368.0470	1,113,943,307	850,752,969	99.96
投資總額		1,113,943,307	850,752,969	99.96

附註： 有關投資按交易日期入賬。

投資報告
截至二零二六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 2026 年 3 月 31 日	於 2025 年 3 月 31 日
短期存款		
港幣	94.75	95.23

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 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	106,323.7390	114,218.6960	293,428.0070
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,370,143.7640	-	412,358.6450	957,785.1190
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	453,198.5020	177,508.9010	221,511.3590	409,196.0440
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	742,503.2630	372,192.4990	285,746.7960	828,948.9660
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	906,078.6260	1,680,975.1310	360,663.1840	2,226,390.5730
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,651,726.1920	1,259,275.9500	4,628,539.7950	2,282,462.3470
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,089,973.0600	1,690,969.9540	1,619,446.6720	1,161,496.3420
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	19,551.7060	262,682.2880	229,240.4400	52,993.5540
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	745,518.9140	1,060,833.2120	440,473.6460	1,365,878.4800
東亞聯豐日本基金 - A 類別	888,491.5950	1,328,386.0320	461,268.3160	1,755,609.3110
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	317,903.7400	-	317,903.7400	-
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	216,155.4470	355,268.0340	-	571,423.4810
東亞聯豐美國基金 - A 類別	455,334.6450	600,174.9510	560,169.0220	495,340.5740
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	311,187.6480	565,398.1990	459,483.3730	417,102.4740
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	112,430.4560	287,846.8640	400,277.3200	-

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金 (續)				
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	-	14,867,174.9777	3,072,808.9674	11,794,366.0103
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	-	323,095.9678	-	323,095.9678
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	218,384.5017	490,417.6567	694,597.0954	14,205.0630
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	59,545.6132	35,062.2883	258,233.9765
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	-	2,396,322.0880	-	2,396,322.0880
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	408,671.0933	144,379.7783	152,361.9319	400,688.9397
核准緊貼指數集體投資計劃				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	-	61,356.0000	61,043.0000	313.0000
Amundi Stoxx Europe 600	-	63,019.0000	63,019.0000	-
BNY Mellon International Equity ETF	-	252,458.0000	123,130.0000	129,328.0000
華夏恒生科技指數 ETF	48,200.0000	-	48,200.0000	-
華夏 MSCI 中國 A 50 互聯互通 ETF	-	1,727,900.0000	1,727,900.0000	-
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	15,800.0000	2,080,400.0000	2,096,200.0000	-
華夏納斯達克 100 ETF	-	301,600.0000	301,600.0000	-
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	-	591,067.0000	498,513.0000	92,554.0000
Franklin FTSE India ETF	1,087.0000	10,044.0000	11,131.0000	-
Franklin FTSE Japan ETF	219,344.0000	28,046.0000	247,390.0000	-
Franklin FTSE Taiwan ETF	898.0000	300,614.0000	301,512.0000	-
Global X MSCI China ETF	-	1,012,900.0000	1,012,900.0000	-
恒生中國企業指數上市基金	1,881,600.0000	3,725,800.0000	4,415,800.0000	1,191,600.0000
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	2,492.0000	64,472.0000	66,964.0000	-
HSBC FTSE 250 UCITS ETF	1,794.0000	-	1,794.0000	-

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	2,403.0000	-	2,403.0000	-
HSBC MSCI Emerging Markets UCITS ETF	-	770,160.0000	770,160.0000	-
HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF	1,731.0000	-	1,731.0000	-
HSBC MSCI Europe UCITS ETF	-	207,939.0000	207,939.0000	-
HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF	1,864.0000	-	1,864.0000	-
Invesco QQQ Trust, Series 1	93.0000	76,602.0000	76,695.0000	-
iShares 安碩核心滬深 300 ETF	1,111,400.0000	2,893,400.0000	4,004,800.0000	-
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	-	344,696.0000	229,089.0000	115,607.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	1,161,044.0000	3,926,200.0000	5,087,244.0000	-
iShares Core MSCI Europe ETF	298,845.0000	41,112.0000	339,957.0000	-
iShares Europe ETF	308,845.0000	251,617.0000	452,904.0000	107,558.0000
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	1,762,500.0000	11,622,400.00	13,384,900.00	-
iShares Global Consumer Staples ETF	-	19,587.00	19,587.00	-
iShares Global Energy ETF	1,041.0000	136,170.0000	68,272.0000	68,939.0000
iShares Global Financials ETF	421.0000	45,499.0000	45,920.0000	-
iShares Global Industrials ETF	-	7,604.0000	7,604.0000	-
iShares Global Tech ETF	512.0000	261,358.0000	261,870.0000	-
iShares 恒生科技 ETF	28,800.0000	32,013,300.0000	32,042,100.0000	-
iShares MSCI Australia ETF	37,407.0000	68,818.0000	106,225.0000	-
iShares MSCI Canada ETF	-	59,704.0000	59,704.0000	-
iShares MSCI Eurozone ETF	38,728.0000	230,345.0000	269,073.0000	-
iShares MSCI Germany ETF	-	193,038.0000	193,038.0000	-
iShares MSCI Italy ETF	-	56,176.0000	56,176.0000	-
iShares MSCI Japan ETF	88,758.0000	182,422.0000	213,937.0000	57,243.0000
iShares MSCI Mexico ETF	-	132,465.0000	132,465.0000	-

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
iShares MSCI Netherlands ETF	-	16,350.0000	16,350.0000	-
iShares MSCI Pacific ex Japan ETF	19,795.0000	-	19,795.0000	-
iShares MSCI South Africa ETF	-	89,288.0000	89,288.0000	-
iShares MSCI South Korea ETF	-	226,037.0000	226,037.0000	-
iShares MSCI Spain ETF	1,142.0000	348,191.0000	349,333.0000	-
iShares Russell 2000 ETF	187.0000	79,789.0000	79,976.0000	-
iShares S&P 500 Growth ETF	433.0000	-	433.0000	-
iShares S&P 500 Value ETF	211.0000	-	211.0000	-
iShares Latin America 40 ETF	-	720,760.0000	651,680.0000	69,080.0000
iShares U.S. Basic Materials ETF	-	31,841.0000	31,841.0000	-
iShares U.S. Financials ETF	365.0000	80,450.0000	80,815.0000	-
iShares U.S. Technology ETF	269.0000	213,717.0000	213,986.0000	-
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	587,080.0000	4,130,200.0000	2,547,280.0000	2,170,000.0000
中國平安 CSI 香港高息股 ETF	10,300.0000	-	10,300.0000	-
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	97.0000	14,220.0000	14,317.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	45,003.0000	49,682.0000	64,526.0000	30,159.0000
盈富基金	5,571,500.0000	12,575,000.0000	16,551,500.0000	1,595,000.0000

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 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	150,990.7920	53,471.5610	54,235.9430	150,226.4100
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	988,388.0240	-	204,060.8280	784,327.1960
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	123,775.8280	85,243.2340	104,923.9050	104,095.1570
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	145,527.4760	221,548.4990	135,954.1820	231,121.7930
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	304,389.3620	781,810.3270	171,964.1090	914,235.5800
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	5,224,611.7920	565,450.8970	1,755,609.8320	4,034,452.8570
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	458,721.3970	582,783.6580	652,541.1820	388,963.8730
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	12,976.0670	127,847.0930	109,495.8430	31,327.3170
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	234,111.2030	498,073.8790	243,124.1230	489,060.9590
東亞聯豐日本基金 - A 類別	286,483.9160	615,492.5630	223,541.0510	678,435.4280
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	168,640.9300	-	168,640.9300	-
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	108,631.8610	187,941.2060	-	296,573.0670
東亞聯豐美國基金 - A 類別	69,090.6710	295,705.8800	268,627.5260	96,169.0250
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	160,119.6910	276,312.8190	231,027.6560	205,404.8540
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	57,387.0840	144,390.0900	201,777.1740	-
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	-	6,809,490.4071	1,457,112.4312	5,352,377.9759

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金 (續)				
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	-	153,207.6282	-	153,207.6282
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	107,858.1364	246,696.5353	333,655.0878	20,899.5839
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	28,353.7957	17,288.4031	29,417.9010
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	-	1,136,391.2249	-	1,136,391.2249
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	159,404.4057	68,698.6408	76,430.7872	151,672.2593
核准緊貼指數集體投資計劃				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	-	30,310.0000	30,156.0000	154.0000
Amundi Stoxx Europe 600	-	31,182.0000	31,182.0000	-
BNY Mellon International Equity ETF	-	119,744.0000	78,045.0000	41,699.0000
華夏恒生科技指數 ETF	23,800.0000	-	23,800.0000	-
華夏 MSCI 中國 A 50 互聯互通 ETF	-	851,900.0000	851,900.0000	-
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	7,800.0000	1,001,800.0000	1,009,600.0000	-
華夏納斯達克 100 ETF	-	147,800.0000	147,800.0000	-
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	-	291,049.0000	226,581.0000	64,468.0000
Franklin FTSE India ETF	539.0000	5,033.0000	5,572.0000	-
Franklin FTSE Japan ETF	108,157.0000	13,801.0000	121,958.0000	-
Franklin FTSE Taiwan ETF	448.0000	146,985.0000	147,433.0000	-
Global X MSCI China ETF	-	494,900.0000	494,900.0000	-
恒生中國企業指數上市基金	420,800.0000	1,624,000.0000	1,886,800.0000	158,000.0000
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	1,222.0000	32,371.0000	33,593.0000	-

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
HSBC FTSE 250 UCITS ETF	883.0000	-	883.0000	-
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	1,185.0000	-	1,185.0000	-
HSBC MSCI Emerging Markets UCITS ETF	-	378,063.0000	378,063.0000	-
HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF	854.0000	-	854.0000	-
HSBC MSCI Europe UCITS ETF	-	103,020.0000	103,020.0000	-
HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF	915.0000	-	915.0000	-
Invesco QQQ Trust, Series 1	46.0000	37,236.0000	37,282.0000	-
iShares Core MSCI Europe ETF	620,200.0000	1,476,600.0000	2,096,800.0000	-
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	-	169,508.0000	113,722.0000	55,786.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	392,328.0000	2,051,000.0000	2,443,328.0000	-
iShares 安碩核心 MSCI 歐洲 ETF	103,492.0000	20,403.0000	123,895.0000	-
iShares Europe ETF	111,319.0000	121,416.0000	232,735.0000	-
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	869,200.0000	5,737,200.0000	6,606,400.0000	-
iShares Global Consumer Staples ETF	-	9,789.0000	9,789.0000	-
iShares Global Energy ETF	516.0000	64,110.0000	32,578.0000	32,048.0000
iShares Global Financials ETF	209.0000	21,965.0000	22,174.0000	-
iShares Global Industrials ETF	-	3,619.0000	3,619.0000	-
iShares Global Tech ETF	254.0000	119,069.0000	119,323.0000	-
iShares 恒生科技 ETF	14,200.0000	15,612,600.0000	15,626,800.0000	-
iShares MSCI Australia ETF	18,499.0000	33,491.0000	51,990.0000	-
iShares MSCI Canada ETF	-	29,597.0000	29,597.0000	-
iShares MSCI Eurozone ETF	19,111.0000	113,213.0000	132,324.0000	-
iShares MSCI Germany ETF	-	105,761.0000	105,761.0000	-
iShares MSCI Italy ETF	-	27,751.0000	27,751.0000	-
iShares MSCI Japan ETF	8,527.0000	87,904.0000	96,431.0000	-

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
iShares MSCI Mexico ETF	-	64,863.0000	64,863.0000	-
iShares MSCI Netherlands ETF	-	7,930.0000	7,930.0000	-
iShares MSCI Pacific ex Japan ETF	9,790.0000	-	9,790.0000	-
iShares MSCI South Africa ETF	-	43,004.0000	43,004.0000	-
iShares MSCI South Korea ETF	-	107,400.0000	107,400.0000	-
iShares MSCI Spain ETF	563.0000	170,633.0000	171,196.0000	-
iShares Russell 2000 ETF	93.0000	37,861.0000	37,954.0000	-
iShares S&P 500 Growth ETF	213.0000	-	213.0000	-
iShares S&P 500 Value ETF	106.0000	-	106.0000	-
iShares Latin America 40 ETF	-	348,278.0000	315,140.0000	33,138.0000
iShares U.S. Basic Materials ETF	-	15,330.0000	15,330.0000	-
iShares U.S. Financials ETF	181.0000	38,862.0000	39,043.0000	-
iShares U.S. Technology ETF	133.0000	101,097.0000	101,230.0000	-
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	249,750.0000	2,009,740.0000	1,213,990.0000	1,045,500.0000
中國平安 CSI 香港高息股 ETF	5,100.0000	-	5,100.0000	-
Premia 中證財新中國新經濟 ETF	1,297,750.0000	-	1,297,750.0000	-
SPDR Dow Jones Industrial Average ETF Trust	49.0000	6,900.0000	6,949.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	14,532.0000	27,915.0000	29,554.0000	12,893.0000
盈富基金	3,217,500.0000	6,263,000.0000	8,369,500.0000	1,111,000.0000

投資報告

截至二零二六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 2025 年 3 月 31 日 單位	購入 單位	出售 單位	於 2026 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	56,944.9710	64,175.7640	115,858.1570
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	1,077,938.3080	-	213,418.8610	864,519.4470
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	26.2340	86,966.4100	28,310.8410	58,681.8030
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	12,230.0120	178,740.0350	122,448.4680	68,521.5790
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	281,275.2420	694,900.4690	413,090.3250	563,085.3860
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	7,703,906.8030	568,587.6630	1,784,046.7910	6,488,447.6750
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	254,804.5310	573,717.8970	563,104.6730	265,417.7550
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	20,623.2410	131,678.4460	111,376.0500	40,925.6370
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	17,063.6850	458,175.7170	249,913.8610	225,325.5410
東亞聯豐日本基金 - A 類別	113,258.8060	530,773.4110	236,036.4910	407,995.7260
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	551,799.9160	-	551,799.9160	-
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	342,348.2760	614,325.3360	-	956,673.6120
東亞聯豐美國基金 - A 類別	32,265.3100	277,427.2390	306,824.3320	2,868.2170
富達環球投資基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	89,532.3780	286,730.5890	169,762.8710	206,500.0960
富達環球投資基金 - 日本股票基金 - B 類別	85,313.5760	153,471.8000	238,785.3760	-
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位 (港幣)	-	6,954,379.6716	1,485,248.5988	5,469,131.0728

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金 (續)				
柏瑞全球債券基金 - 公積金單位	-	155,307.6061	-	155,307.6061
柏瑞日本股票基金 - 公積金單位	112,809.1839	278,752.4740	338,863.5249	52,698.1330
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	28,695.3762	17,986.3247	75,901.1839
施羅德機構匯集基金 - 中國 A 股全市值基金 - B 類別	-	1,147,978.8720	-	1,147,978.8720
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	129,564.1500	69,468.4265	81,237.8617	117,794.7148
核准緊貼指數集體投資計劃				
Amundi Euro Government Bond 1-3Y	-	31,606.0000	31,449.0000	157.0000
Amundi Stoxx Europe 600	-	32,885.0000	32,885.0000	-
BNY Mellon International Equity ETF	-	122,236.0000	100,394.0000	21,842.0000
華夏恒生科技指數 ETF	24,800.0000	-	24,800.0000	-
華夏 MSCI 中國 A 50 互聯互通 ETF	-	729,350.0000	729,350.0000	-
華夏 MSCI 日本股票 (美元對沖) ETF	8,000.0000	1,021,600.0000	1,029,600.0000	-
華夏納斯達克 100 ETF	-	151,200.0000	151,200.0000	-
Franklin FTSE Asia ex China ex Japan UCITS ETF	-	220,765.0000	200,719.0000	20,046.0000
Franklin FTSE India ETF	564.0000	5,343.0000	5,907.0000	-
Franklin FTSE Japan ETF	112,350.0000	14,162.0000	126,512.0000	-
Franklin FTSE Taiwan ETF	469.0000	139,785.0000	140,254.0000	-
Global X MSCI China ETF	-	501,700.0000	501,700.0000	-
恒生中國企業指數上市基金	387,800.0000	1,676,600.0000	1,882,800.0000	181,600.0000

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
HSBC Europe Sustainable Equity UCITS ETF	1,277.0000	34,435.0000	35,712.0000	-
HSBC FTSE 250 UCITS ETF	927.0000	-	927.0000	-
HSBC Japan Sustainable Equity UCITS ETF	1,237.0000	-	1,237.0000	-
HSBC MSCI Emerging Markets UCITS ETF	-	303,755.0000	303,755.0000	-
HSBC MSCI Europe Climate Paris Aligned UCITS ETF	950.0000	-	950.0000	-
HSBC MSCI Europe UCITS ETF	-	76,925.0000	76,925.0000	-
HSBC UK Sustainable Equity UCITS ETF	966.0000	-	966.0000	-
Invesco QQQ Trust, Series 1	48.0000	34,806.0000	34,854.0000	-
iShares 安碩核心滬深 300 ETF	327,700.0000	1,447,800.0000	1,775,500.0000	-
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	-	176,366.0000	119,523.0000	56,843.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	312,196.0000	1,986,800.0000	2,298,996.0000	-
iShares Core MSCI Europe ETF	62,264.0000	21,190.0000	83,454.0000	-
iShares Europe ETF	60,012.0000	124,868.0000	184,880.0000	-
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	910,900.0000	5,928,000.0000	6,838,900.0000	-
iShares Global Consumer Staples ETF	-	10,357.0000	10,357.0000	-
iShares Global Energy ETF	540.0000	45,963.0000	33,605.0000	12,898.0000
iShares Global Financials ETF	219.0000	22,399.0000	22,618.0000	-
iShares Global Industrials ETF	-	3,673.0000	3,673.0000	-
iShares Global Tech ETF	266.0000	119,334.0000	119,600.0000	-
iShares 恒生科技 ETF	14,800.0000	13,704,200.0000	13,719,000.0000	-
iShares MSCI Australia ETF	19,456.0000	34,201.0000	53,657.0000	-
iShares MSCI Canada ETF	-	21,445.0000	21,445.0000	-
iShares MSCI Eurozone ETF	20,034.0000	109,585.0000	129,619.0000	-

投資報告

截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准緊貼指數集體投資計劃 (續)				
iShares MSCI Germany ETF	-	115,752.0000	115,752.0000	-
iShares MSCI Italy ETF	-	29,012.0000	29,012.0000	-
iShares MSCI Japan ETF	333.0000	87,559.0000	87,892.0000	-
iShares MSCI Mexico ETF	-	52,554.0000	52,554.0000	-
iShares MSCI Netherlands ETF	-	8,084.0000	8,084.0000	-
iShares MSCI Pacific ex Japan ETF	10,298.0000	-	10,298.0000	-
iShares MSCI South Africa ETF	-	37,214.0000	37,214.0000	-
iShares MSCI South Korea ETF	-	101,680.0000	101,680.0000	-
iShares MSCI Spain ETF	587.0000	176,096.0000	176,683.0000	-
iShares Russell 2000 ETF	97.0000	36,746.0000	36,843.0000	-
iShares S&P 500 Growth ETF	223.0000	-	223.0000	-
iShares S&P 500 Value ETF	111.0000	-	111.0000	-
iShares Latin America 40 ETF	-	347,319.0000	313,170.0000	34,149.0000
iShares U.S. Basic Materials ETF	-	15,601.0000	15,601.0000	-
iShares U.S. Financials ETF	190.0000	36,065.0000	36,255.0000	-
iShares U.S. Technology ETF	139.0000	88,074.0000	88,213.0000	-
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	142,370.0000	2,032,200.0000	1,093,270.0000	1,081,300.0000
中國平安 CSI 香港高息股 ETF	5,300.0000	-	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	51.0000	7,050.0000	7,101.0000	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	11,963.0000	27,341.0000	29,623.0000	9,681.0000
盈富基金	3,483,500.0000	6,450,500.0000	8,788,000.0000	1,146,000.0000

投資報告
截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 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	-	76,114.1650	-	76,114.1650
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	1,628,092.1080	13,434.8490	137,156.9010	1,504,370.0560
核准緊貼指數集體投資計劃				
南方東英富時香港股票 ETF	-	2,887,900.0000	-	2,887,900.0000
Franklin FTSE India ETF	82,734.0000	15,159.0000	97,893.0000	-
Franklin FTSE South Korea ETF	-	239,871.0000	175,231.0000	64,640.0000
Franklin FTSE Taiwan ETF	26,514.0000	56,685.0000	51,853.0000	31,346.0000
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	-	336,500.0000	-	336,500.0000
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	-	1,261,100.0000	834,400.0000	426,700.0000
iShares 恒生科技 ETF	2,287,600.0000	816,900.0000	3,104,500.0000	-
盈富基金	633,000.0000	785,500.0000	1,418,500.0000	-

投資報告
截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	7,597.3520	-	7,597.3520	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	2,677,834.8950	181,728.6300	277,104.2100	2,582,459.3150
核准緊貼指數集體投資計劃				
盈富基金	3,584,500.0000	1,995,000.0000	1,388,500.0000	4,191,000.0000

投資報告
截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	2,492,637.7240	272,937.2200	203,812.2900	2,561,762.6540
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	232,682.1780	25,077.9760	19,534.1050	238,226.0490

投資報告
截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	94,919.2070	-	94,919.2060	0.0010
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	3,295,325.1760	24,458.9710	224,817.8780	3,094,966.2690
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	388,675.3900	333,990.2860	195,490.6670	527,175.0090

投資報告
截至二零二六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 2026 年 3 月 31 日 單位
	於 2025 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	1,248,460.4990	210,918.4390	138,684.9170	1,320,694.0210
核准緊貼指數集體投資計劃				
Franklin FTSE Japan ETF	18,322.0000	21,708.0000	-	40,030.0000
iShares MSCI Japan ETF	7,695.0000	8,267.0000	8,561.0000	7,401.0000
NEXT FUNDS TOPIX Exchange Traded Fund	38,300.0000	269,740.0000	54,740.0000	253,300.0000

投資報告
截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 年 3 月 31 日 單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	874,631.7390	386,867.7920	5,634.2740	1,255,865.2570
施羅德機構匯集基金 - 歐洲股票基金 - B 類別	11,077.6653	-	-	11,077.6653
核准緊貼指數集體投資計劃				
iShares 安碩核心 MSCI 歐洲 ETF	66,467.0000	5,679.0000	35,566.0000	36,580.0000
iShares Europe ETF	63,834.0000	-	63,834.0000	-

投資報告
截至二零二六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	購入 單位	出售 單位	於 2026 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	-	22,411.2680	-	22,411.2680
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	36,418.0880	-	83,287.2840
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	1,504,045.8190	10,385.3970	84,552.6730	1,429,878.5430
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	1,104.8310	3,634.5120	-	4,739.3430
東亞聯豐日本基金 - A 類別	49,731.9750	12,627.3060	-	62,359.2810
東亞聯豐美國基金 - A 類別	353,565.1130	166,618.8420	-	520,183.9550
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	21.0000	-	-	21.0000

投資報告
截至二零二六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			於 2026 年
	3 月 31 日	購入	出售	3 月 31 日
	單位	單位	單位	單位
核准匯集投資基金				
東亞聯豐美國基金 - A 類別	5,014,637.1340	1,501,220.6870	-	6,515,857.8210
核准緊貼指數集體投資計劃				
iShares Core S&P 500 ETF	59,188.0000	1,779.0000	33,576.0000	27,391.0000

投資報告
截至二零二六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		於 2026 年
	3 月 31 日	購入	3 月 31 日
	單位	單位	單位
核准緊貼指數集體投資計劃			
恒生中國企業指數上市基金	1,774,800.0000	527,400.0000	1,909,400.0000

投資報告
截至二零二六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		於 2026 年
	3 月 31 日	購入	3 月 31 日
	單位	單位	單位
核准緊貼指數集體投資計劃			
盈富基金	12,152,000.0000	3,376,500.0000	13,030,500.0000

投資報告
截至二零二六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 2026 年 3 月 31 日	於 2025 年 3 月 31 日
短期存款		
港幣	43.20	43.36
人民幣	53.46	51.86
	<u>96.66</u>	<u>95.22</u>

投資報告
截至二零二六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	購入 單位	出售 單位
核准匯集投資基金			於 2026 年 3 月 31 日 單位
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	7,497,002.7420	660,128.4670	563,079.5460
	7,594,051.6630		

投資報告
截至二零二六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		於 2026 年
	3 月 31 日	購入	3 月 31 日
	單位	單位	單位
核准匯集投資基金			
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	5,227,685.3180	954,979.8090	356,297.0800
	5,826,368.0470		

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 98 至 167 頁本計劃的財務報表，此財務報表包括於二零二六年三月三十一日本計劃可供支付權益的資產淨值表及其各成分基金的資產負債表、截至該日止年度本計劃可供支付權益的資產淨值變動表及其各成分基金的全面收益表、成員應佔資產淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註，包括重要會計政策資料和其他解釋資料。

我們認為，該等財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告會計準則》真實而中肯地反映了本計劃於二零二六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」) (該項守則適用於公眾利益實體的財務報表審計)，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《香港財務報告會計準則》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)

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。

本獨立核數師報告的審計項目合夥人是李楠榮 (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

二零二六年九月二十三日

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)」)，審計本計劃截至二零二六年三月三十一日止年度的財務報表，並就此發出日期為二零二六年九月二十三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. 截至二零二六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. 於二零二五年七月三十一日、二零二五年十二月三十一日及二零二六年三月三十一日，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. 於二零二五年七月三十一日、二零二五年十二月三十一日及二零二六年三月三十一日，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. 於二零二六年三月三十一日，本計劃在各重要方面均符合《強積金條例》第 34DD(4)(b) 條就東亞 (強積金) 65 歲後基金及東亞 (強積金) 核心累積基金的實付開支控制所訂明的規定。

獨立核數師鑑證報告書 (續)

意見 (續)

根據上文所述：(續)

2. 於二零二六年三月三十一日，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，於截至二零二六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

二零二六年九月二十三日

可供支付權益的資產淨值變動表

- 集成信託計劃

截至二零二六年三月三十一日止年度

	附註	2026 年 港幣	2025 年 港幣
收入			
投資成分基金的收益淨額	9	2,182,694,959	1,132,239,906
銀行存款利息	10(b)	2,732,390	2,120,211
投資收入總額		<u>2,185,427,349</u>	<u>1,134,360,117</u>
開支			
行政及其他費用		1,484,429	2,246,808
營運開支總額		<u>1,484,429</u>	<u>2,246,808</u>
溢利淨額		<u>2,183,942,920</u>	<u>1,132,113,309</u>
已收及應收供款	13		
來自僱主			
- 強制性供款		475,582,228	496,851,719
- 額外自願性供款		338,761,193	339,736,592
來自成員			
- 強制性供款		462,151,301	478,497,561
- 額外自願性供款		43,529,866	34,084,299
		<u>1,320,024,588</u>	<u>1,349,170,171</u>
供款附加費		<u>-</u>	<u>374,621</u>
轉入款項			
轉自其他計劃的集團轉入款項		20,576,400	21,272,132
轉自其他計劃的個人轉入款項		367,204,553	124,063,898
特別供款		-	9,527
		<u>387,780,953</u>	<u>145,345,557</u>

可供支付權益的資產淨值變動表

- 集成信託計劃

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

	附註	2026 年 港幣	2025 年 港幣
已付及應付權益	14		
退休		309,834,309	362,995,984
提早退休		97,475,279	103,706,877
末期疾病		1,609,559	2,855,351
死亡		22,176,515	22,037,801
永久離開香港		38,685,395	56,249,733
完全喪失行為能力		8,914,147	1,815,080
小額結餘		2,324	8,222
向離職者或僱主退還供款		64,898,447	111,679,317
		<u>543,595,975</u>	<u>661,348,365</u>
轉出款項			
轉至其他計劃的集團轉出款項		129,261,452	97,810,578
轉至其他計劃的個人轉出款項		818,745,367	733,912,817
		<u>948,006,819</u>	<u>831,723,395</u>
沒收款項		53,815,123	28,340,835
長期服務及遣散費和其他款項		<u>132,013,178</u>	<u>95,226,664</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值變動		2,214,317,366	1,010,364,399
年初時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u>15,883,131,477</u>	<u>14,872,767,078</u>
年結時成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u><u>18,097,448,843</u></u>	<u><u>15,883,131,477</u></u>

第 110 頁至 167 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

於二零二六年三月三十一日

	附註	2026 年 港幣	2025 年 港幣
資產			
投資	7	17,997,461,733	15,833,652,437
來自下列項目的應收供款			
- 僱主		15,629,066	36,532,230
- 成員及其他計劃		72,567,665	29,764,697
應收利息		269,356	214,197
銀行結餘	8, 10(b)	62,191,063	42,649,186
資產總值		<u>18,148,118,883</u>	<u>15,942,812,747</u>
負債			
應付權益	8	29,629,514	52,847,796
應付沒收款項		2,002,682	1,300,398
應計費用及其他應付款		19,037,844	5,533,076
負債總值 (成員應佔可供支付權益的資產淨值除外)		<u>50,670,040</u>	<u>59,681,270</u>
成員應佔可供支付權益的資產淨值		<u><u>18,097,448,843</u></u>	<u><u>15,883,131,477</u></u>

受託人於二零二六年九月二十三日核准並許可發出。

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

第 110 頁至 167 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

截至二零二六年三月三十一日止年度

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
業務活動的現金流量		
溢利淨額	2,183,942,920	1,132,113,309
經以下項目調整：		
投資成分基金的收益淨額	(2,182,694,959)	(1,132,239,906)
銀行存款利息	(2,732,390)	(2,120,211)
	(1,484,429)	(2,246,808)
購買投資付款	(4,087,589,267)	(2,682,103,797)
銷售投資所得款項	4,106,474,930	2,829,574,686
其他應收款減少	-	164,963
應計費用及其他應付款增加	13,504,768	4,215,700
已收銀行存款利息	2,677,231	2,074,359
業務活動產生的現金淨額	33,583,233	151,679,103
融資活動的現金流量		
已收供款及轉入款項	1,685,905,737	1,505,938,166
已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其 他款項	(1,646,834,254)	(1,601,094,538)
已付沒收款項	(53,112,839)	(28,600,768)
融資活動使用的現金淨額	(14,041,356)	(123,757,140)
現金及現金等價物增加淨額	19,541,877	27,921,963
年初的現金及現金等價物	42,649,186	14,727,223
年終的現金及現金等價物	62,191,063	42,649,186
現金及現金等價物結餘分析		
銀行結餘	62,191,063	42,649,186

第 110 頁至 167 頁的附註是本財務報表的一部分。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日止年度

2026 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) 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
收入																		
投資的收益 / (虧損) 淨額	9	-	538,548,472	203,845,336	150,841,148	390,547,657	113,924,867	10,502,312	396,851,029	36,228,481	28,660,908	101,445,959	156,875,011	(2,798,096)	19,439,880	-	50,451,229	108,369,190
股息收入		-	20,890,770	6,725,997	5,029,892	2,355,117	3,189,340	-	-	712,576	1,549,306	54,689	2,976,950	3,287,040	9,474,850	-	-	-
利息收入	10(b)	84,183	62,186	29,463	41,658	22,239	6,103	3,269	9,735	3,545	1,692	6,622	82,252	735	1,029	9,948	3,571	3,606
按公允價值計入損益計量的金融 資產利息收入	10(c)	41,910,018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,987,614	-	-
匯兌 (虧損) / 收益		-	(4,622,430)	(2,133,742)	(2,632,545)	111,932	-	-	3	3,842,529	(4,644,389)	(896,421)	(10,288,046)	-	-	5,158,190	-	-
其他收入	26	-	18,607	9,203	8,711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投資收入 / (虧損) 總額		41,994,201	554,897,605	208,476,257	153,288,864	393,036,945	117,120,310	10,505,581	396,860,767	40,787,131	25,567,517	100,610,849	149,646,167	489,679	28,915,759	8,155,752	50,454,800	108,372,796
開支																		
受託人和保管人費用 ⁽¹⁾	10(a)	2,409,815	5,095,829	2,472,449	2,543,721	1,507,385	1,389,285	491,571	2,140,801	249,105	259,184	880,039	1,340,869	238,029	446,951	224,432	1,390,201	1,450,222
積金易平台費用	12	5,336,019	11,283,621	5,474,708	5,632,525	3,337,781	3,076,273	1,088,478	4,740,345	551,590	573,907	1,948,659	2,969,068	204,025	383,101	496,957	1,538,989	1,605,141
投資管理費	10(a)	5,334,875	11,282,249	5,474,382	5,632,044	3,335,930	3,076,403	1,088,201	4,740,297	552,204	573,737	1,947,644	2,966,920	340,154	638,528	496,881	1,588,338	1,656,082
成員服務費 ⁽²⁾	10(a)	517,532	16,016,834	7,770,880	7,995,033	4,739,348	4,366,193	807,859	6,728,279	737,804	768,465	2,609,703	3,976,869	50,894	95,749	48,169	2,929,189	3,055,363
核數師酬金		70,387	130,172	97,061	97,061	62,725	41,929	55,070	62,726	-	-	32,989	24,130	-	-	-	61,877	61,878
保管費及銀行費用		19,207	294,392	221,717	197,233	32,457	18,336	12,224	12,018	21,125	16,906	14,992	48,454	7,337	13,090	28,588	-	-
執照和註冊費		9,000	9,000	9,000	9,000	4,500	4,500	4,500	4,500	-	-	4,500	4,500	42,505	79,813	-	-	-
印刷及郵費		267,033	21,358	10,611	11,069	5,944	4,547	2,043	7,378	-	-	3,664	5,860	85	159	-	160,411	180,333
基金價格刊登費		14,754	14,753	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,754	14,753	14,754
專業彌償保險		59,352	125,604	61,972	64,596	35,159	31,380	12,300	49,312	-	-	21,493	33,209	-	-	-	35,596	34,348
交易成本		-	2,025,469	971,418	928,497	94,304	67,001	-	-	10,132	9,986	-	7,714	100,019	178,543	-	-	-
雜項開支		-	568,314	201,655	225,536	-	-	-	-	-	3,003	-	-	-	-	-	-	-
營運開支總額		14,037,974	46,867,595	22,780,607	23,351,069	13,170,287	12,090,601	3,577,000	18,500,410	2,136,714	2,219,942	7,478,437	11,392,347	997,802	1,850,688	1,309,781	7,719,354	8,058,121
稅前利潤 / (虧損)		27,956,227	508,030,010	185,695,650	129,937,795	379,866,658	105,029,709	6,928,581	378,360,357	38,650,417	23,347,575	93,132,412	138,253,820	(508,123)	27,065,071	6,845,971	42,735,446	100,314,675
海外預扣稅	16	-	(4,407,250)	(1,385,603)	(1,050,994)	(546,228)	-	-	-	(182,933)	(464,792)	(16,407)	(893,085)	-	-	-	-	-
成員應佔營運資產淨值變動		27,956,227	503,622,760	184,310,047	128,886,801	379,320,430	105,029,709	6,928,581	378,360,357	38,467,484	22,882,783	93,116,005	137,360,735	(508,123)	27,065,071	6,845,971	42,735,446	100,314,675

⁽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。

⁽²⁾ 自二零二五年十二月起，保薦人費用更名為成員服務費。

全面收益表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

2025 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) 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
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	26	-	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
成員服務費 ⁽¹⁾	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⁾ 自二零二五年十二月起，保薦人費用更名為成員服務費。

資產負債表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日

2026 年																		
		東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)
附註	保守基金	增長基金	均衡基金	平穩基金	亞洲股票基金	香港股票基金	環球債券基金	大中華股票基金	日本股票基金	歐洲股票基金	環球股票基金	北美股票基金	追蹤指數基金	追蹤指數基金	人民幣及香港貨幣市場基金	65 歲後基金	核心累積基金	
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
資產																		
投資	7, 10(c)	1,718,685,850	3,378,418,449	1,664,149,104	1,716,094,240	1,167,822,134	983,482,167	349,615,037	1,588,755,675	197,375,637	190,318,979	636,685,579	989,880,149	163,291,888	326,804,940	174,229,504	1,010,464,514	1,113,943,307
衍生金融工具	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153,883	-	-	-	-	-	-	-
銷售投資應收款項		-	14,554,283	3,475,712	1,796,182	-	6,970,255	1,933,995	-	-	-	-	273,608	1,379,400	-	948,221	2,964,080	
認購基金單位的應收款項		13,570,962	256,395	427,099	35,846	491,197	1,168,785	422,668	541,118	1,238,283	21,918	326,086	847,452	729,128	904,442	2,330,791	1,438,905	1,438,569
利息、股息及其他應收款		5,290,773	385,507	162,539	117,096	34	16	7	30	8	5	325	2,116,875	1	3	501,356	9	12
預付款		-	86,938	41,782	42,623	26,536	23,855	8,311	37,849	-	-	15,632	24,339	-	-	-	-	-
銀行結餘	10(b)	86,125,179	248,031,093	80,264,844	85,469,985	64,051,560	1,594,096	542,639	9,448,379	7,464,161	4,107,047	14,462,171	17,044,100	507,541	526,338	3,608,260	4,011,742	3,568,231
資產總值		1,823,672,764	3,641,732,665	1,748,521,080	1,803,555,972	1,232,391,461	993,239,174	352,522,657	1,598,783,051	206,078,089	194,601,832	651,489,793	1,009,912,915	164,802,166	329,615,123	180,669,911	1,016,863,391	1,121,914,199
負債																		
衍生金融工具	6	-	144,210	14,547	97,405	-	-	-	-	336,259	-	32,161	297,498	-	-	-	-	-
購買投資應付款項		-	-	-	-	-	7,678	-	-	1,897,845	1,548,269	-	-	352	339,706	-	-	-
贖回基金單位的應付款項		8,114,944	4,275,458	2,121,741	1,608,788	1,525,743	5,115,601	1,405,308	4,379,955	1,270,265	268,260	1,271,000	3,329,415	766,400	1,539,364	296,449	4,960,422	6,517,182
應計費用及其他應付款	10(a)	1,558,232	4,448,780	2,124,632	2,165,107	1,436,875	1,107,697	352,355	1,813,170	218,844	203,790	710,288	1,069,100	83,067	165,771	122,975	873,072	968,530
負債總值 (成員應佔資產淨值除外)		9,673,176	8,868,448	4,260,920	3,871,300	2,962,618	6,230,976	1,757,663	6,193,125	3,723,213	2,020,319	2,013,449	4,696,013	849,819	2,044,841	419,424	5,833,494	7,485,712
成員應佔資產淨值	4(b)	1,813,999,588	3,632,864,217	1,744,260,160	1,799,684,672	1,229,428,843	987,008,198	350,764,994	1,592,589,926	202,354,876	192,581,513	649,476,344	1,005,216,902	163,952,347	327,570,282	180,250,487	1,011,029,897	1,114,428,487

資產負債表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日 (續)

		2026 年																
		東亞 (強積金) 附註 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) 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)	114,246,185.9224	124,423,480.2889	72,839,760.1960	90,046,029.3431	30,018,889.9156	44,692,226.7034	31,924,717.4804	58,692,992.1317	13,950,328.7554	9,689,223.6587	20,624,448.0133	23,881,622.1864	17,549,572.4856	19,774,068.8488	15,611,679.9154	81,961,009.5921	62,809,572.1113
每單位資產淨值	4(b)	15.8780	29.1976	23.9465	19.9863	40.9552	22.0846	10.9873	27.1342	14.5054	19.8758	31.4906	42.0917	9.3422	16.5656	11.5459	12.3355	17.7430

受託人於二零二六年九月二十三日核准並許可發出。

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

資產負債表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日 (續)

2025 年																		
		東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)	東亞 (強積金)
附註	保守基金	增長基金	均衡基金	平穩基金	亞洲股票基金	香港股票基金	環球債券基金	大中華股票基金	日本股票基金	歐洲股票基金	環球股票基金	北美股票基金	東亞中國追蹤指數基金	東亞香港追蹤指數基金	人民幣及港幣貨幣市場基金	65 歲後基金	核心累積基金	
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
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		1,645,213,721	3,343,000,133	1,657,912,666	1,749,805,425	877,422,536	894,771,848	333,079,547	1,270,348,677	148,580,072	161,624,296	542,898,884	814,263,318	157,484,136	287,500,375	147,861,681	949,840,492	895,853,759
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)		5,021,366	5,222,456	3,229,426	3,712,588	1,677,523	5,777,242	880,229	2,434,018	1,049,116	184,569	1,488,710	3,624,962	978,878	1,996,121	124,843	2,713,890	3,693,192
成員應佔資產淨值	4(b)	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

資產負債表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日 (續)

		2025 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) 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

受託人於二零二六年九月二十三日核准並許可發出。

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

成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金
截至二零二六年三月三十一日止年度

	2026 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) 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	1,640,192,355	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
認購基金單位所得款項	932,173,832	252,733,384	143,818,843	180,444,034	133,656,390	418,847,135	133,594,711	241,830,194	118,997,177	58,983,280	130,809,121	349,376,570	71,200,413	155,704,499	119,263,676	261,177,137	384,978,870
贖回基金單位支付款項	(786,322,826)	(461,269,604)	(238,551,970)	(255,739,000)	(159,292,990)	(425,863,252)	(121,957,616)	(295,515,284)	(102,640,741)	(50,724,277)	(115,858,956)	(292,158,759)	(63,245,201)	(140,703,542)	(93,595,998)	(240,009,288)	(263,025,625)
認購 / (贖回) 款項淨額	145,851,006	(208,536,220)	(94,733,127)	(75,294,966)	(25,636,600)	(7,016,117)	11,637,095	(53,685,090)	16,356,436	8,259,003	14,950,165	57,217,811	7,955,212	15,000,957	25,667,678	21,167,849	121,953,245
成員應佔營運資產淨值變動	27,956,227	503,622,760	184,310,047	128,886,801	379,320,430	105,029,709	6,928,581	378,360,357	38,467,484	22,882,783	93,116,005	137,360,735	(508,123)	27,065,071	6,845,971	42,735,446	100,314,675
年終成員應佔資產淨值	1,813,999,588	3,632,864,217	1,744,260,160	1,799,684,672	1,229,428,843	987,008,198	350,764,994	1,592,589,926	202,354,876	192,581,513	649,476,344	1,005,216,902	163,952,347	327,570,282	180,250,487	1,011,029,897	1,114,428,487

成員應佔資產淨值變動表 - 成分基金

截至二零二六年三月三十一日止年度 (續)

	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) 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

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）。

於二零二六年三月三十一日，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）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《香港財務報告會計準則》（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《香港財務報告會計準則》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

本計劃及其成分基金於本會計期間已採納由香港會計師公會頒佈的《香港會計準則》第 21 號修訂 — 「匯率變動的影響：缺乏可兌換性」。由於本計劃及其成分基金並無開展任何外幣未能兌換為其他貨幣的外幣交易，因此該等修訂並未對本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 29)。

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）亞洲股票基金	
	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位
年初已發行基金單位	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	30,890,703.2351	32,582,016.9990
已發行基金單位	59,124,987.6764	34,812,856.1931	8,899,790.3099	8,488,519.5301	6,107,668.6187	6,073,207.5147	9,092,109.8150	9,547,184.9644	3,556,444.7041	2,763,379.3199
已贖回基金單位	(49,876,143.6986)	(28,956,574.4355)	(16,249,380.4792)	(15,249,125.7079)	(10,089,038.2390)	(10,299,773.9744)	(12,901,799.5852)	(10,392,102.0331)	(4,428,258.0236)	(4,454,693.0838)
年終已發行基金單位	114,246,185.9224	104,997,341.9446	124,423,480.2889	131,773,070.4582	72,839,760.1960	76,821,129.8163	90,046,029.3431	93,855,719.1133	30,018,889.9156	30,890,703.2351
	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	
	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位
年初已發行基金單位	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	9,252,851.5849	9,165,821.1610
已發行基金單位	18,706,542.3718	11,627,074.7533	12,107,028.2606	11,193,187.8041	9,221,187.9349	6,957,988.3323	8,535,115.8724	5,873,752.4882	3,044,920.3048	2,034,610.5403
已贖回基金單位	(19,027,441.6914)	(14,147,145.3993)	(11,044,757.3782)	(7,039,981.3921)	(11,384,637.4262)	(9,685,379.6853)	(7,475,648.2920)	(7,108,810.0942)	(2,608,548.2310)	(1,947,580.1164)
年終已發行基金單位	44,692,226.7034	45,013,126.0230	31,924,717.4804	30,862,446.5980	58,692,992.1317	60,856,441.6230	13,950,328.7554	12,890,861.1750	9,689,223.6587	9,252,851.5849
	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	
	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位
年初已發行基金單位	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	13,345,403.8105	12,912,517.8820
已發行基金單位	4,220,387.8904	3,993,780.3847	8,437,383.1095	8,252,763.7513	7,279,084.6375	4,293,684.2584	9,355,510.9045	5,761,406.7317	10,532,903.6870	5,060,585.8296
已贖回基金單位	(3,755,399.5547)	(3,434,187.8461)	(7,149,946.7083)	(7,009,747.1911)	(6,427,662.3457)	(4,666,524.9176)	(8,453,631.4036)	(7,577,073.1028)	(8,266,627.5821)	(4,627,699.9011)
年終已發行基金單位	20,624,448.0133	20,159,459.6776	23,881,622.1864	22,594,185.7852	17,549,572.4856	16,698,150.1938	19,774,068.8488	18,872,189.3479	15,611,679.9154	13,345,403.8105
	東亞（強積金）65 歲後基金		東亞（強積金）核心累積基金							
	2026 年 單位	2025 年 單位	2026 年 單位	2025 年 單位						
年初已發行基金單位	80,248,249.6366	80,709,749.5920	55,902,747.2562	48,775,708.8570						
已發行基金單位	21,219,321.1489	13,899,793.9711	21,855,402.9779	15,877,815.0593						
已贖回基金單位	(19,506,561.1934)	(14,361,293.9265)	(14,948,578.1228)	(8,750,776.6601)						
年終已發行基金單位	81,961,009.5921	80,248,249.6366	62,809,572.1113	55,902,747.2562						

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）亞洲股票基金	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
成員應佔資產淨值	<u>1,813,999,588</u>	<u>1,640,192,355</u>	<u>3,632,864,217</u>	<u>3,337,777,677</u>	<u>1,744,260,160</u>	<u>1,654,683,240</u>	<u>1,799,684,672</u>	<u>1,746,092,837</u>	<u>1,229,428,843</u>	<u>875,745,013</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>15.8780</u>	<u>15.6213</u>	<u>29.1976</u>	<u>25.3297</u>	<u>23.9465</u>	<u>21.5394</u>	<u>19.9863</u>	<u>18.6040</u>	<u>40.9552</u>	<u>28.3498</u>
	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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
成員應佔資產淨值	<u>987,008,198</u>	<u>888,994,606</u>	<u>350,764,994</u>	<u>332,199,318</u>	<u>1,592,589,926</u>	<u>1,267,914,659</u>	<u>202,354,876</u>	<u>147,530,956</u>	<u>192,581,513</u>	<u>161,439,727</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>22.0846</u>	<u>19.7497</u>	<u>10.9873</u>	<u>10.7639</u>	<u>27.1342</u>	<u>20.8345</u>	<u>14.5054</u>	<u>11.4446</u>	<u>19.8758</u>	<u>17.4476</u>
	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	
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣
成員應佔資產淨值	<u>649,476,344</u>	<u>541,410,174</u>	<u>1,005,216,902</u>	<u>810,638,356</u>	<u>163,952,347</u>	<u>156,505,258</u>	<u>327,570,282</u>	<u>285,504,254</u>	<u>180,250,487</u>	<u>147,736,838</u>
成員應佔每單位資產淨值	<u>31.4906</u>	<u>26.8564</u>	<u>42.0917</u>	<u>35.8782</u>	<u>9.3422</u>	<u>9.3726</u>	<u>16.5656</u>	<u>15.1283</u>	<u>11.5459</u>	<u>11.0702</u>
	東亞（強積金）65 歲後基金		東亞（強積金）核心累積基金							
	2026 年 港幣	2025 年 港幣	2026 年 港幣	2025 年 港幣						
成員應佔資產淨值	<u>1,011,029,897</u>	<u>947,126,602</u>	<u>1,114,428,487</u>	<u>892,160,567</u>						
成員應佔每單位資產淨值	<u>12.3355</u>	<u>11.8025</u>	<u>17.7430</u>	<u>15.9592</u>						

4 資本管理及已發行單位 (續)

(b) 於三月三十一日成員應佔資產淨值及成員應佔每單位資產淨值 (續)

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

為了維持或調整資本結構，本計劃的政策是履行下列各項工作：

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

受託人根據成員應佔資產淨值監察資本水平。

5 金融風險管理

使用金融工具的策略

東亞（強積金）保守基金的投資目標為在維持投資本金穩定性的同時，尋求一定之回報。

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

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

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

5 金融風險管理 (續)

使用金融工具的策略 (續)

東亞（強積金）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緊貼恒生中國企業指數表現的投資回報。

東亞香港追蹤指數基金的投資目標為提供緊貼恒生指數表現之投資回報。

東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場基金的投資目標為在維持投資本金穩定性之同時，就長期而言，尋求達致與香港認可財務機構的港幣及人民幣存款戶口所提供的利率相若的回報率。

東亞（強積金）65歲後基金目標為透過環球分散投資，為成員實現穩定增長。

東亞（強積金）核心累積基金目標為透過環球分散投資，為成員實現資本增長。

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

本計劃及其成分基金所承受各種風險載列如下。

(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% (二零二五年：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。分析所用基準與二零二五年所用的相同。

於三月三十一日

	2026 年		2025 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	12,161,374	608,069	1,089,113	54,456
歐元	461,664	23,083	402,498	20,125
日元	39,734,197	1,986,710	86,035,085	4,301,754
東亞 (強積金) 均衡基金				
英鎊	5,900,499	295,025	687,261	34,363
歐元	273,497	13,675	621,180	31,059
日元	19,161,383	958,069	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)

	2026 年		2025 年	
	直接淨風險額度	估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣	直接淨風險額度	估計變動 (如果港幣貶值 5%) 港幣
東亞 (強積金) 平穩基金				
英鎊	6,010,594	300,530	626,566	31,328
歐元	271,014	13,551	610,571	30,529
日元	19,812,916	990,646	20,866,153	1,043,308
東亞 (強積金) 日本股票基金				
日元	(61,814,982)	(3,090,749)	(52,671,404)	(2,633,570)
東亞 (強積金) 歐洲股票基金				
英鎊	(13,589,036)	(679,452)	(16,559,836)	(827,992)
歐元	(49,017,078)	(2,450,854)	(45,727,920)	(2,286,396)
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	97,963,601	4,898,180	78,703,459	3,935,173

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二零二五年所用的相同。

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 2026 年 港幣	估計升幅 2025 年 港幣
東亞（強積金）增長基金 (附註 (a))	5%	196,346,166	142,440,712
東亞（強積金）均衡基金 (附註 (b))	5%	99,170,137	74,237,171
東亞（強積金）平穩基金 (附註 (c))	5%	107,379,656	84,480,316
東亞（強積金）亞洲股票基金 (附註 (d))	5%	70,947,393	26,240,560
東亞（強積金）香港股票基金 (附註 (e))	5%	49,937,391	39,828,764
東亞（強積金）環球債券基金 (附註 (f))	5%	18,798,012	16,575,273
東亞（強積金）大中華股票基金 (附註 (g))	5%	89,414,118	60,906,754
東亞（強積金）日本股票基金 (附註 (h))	5%	9,995,700	5,071,480
東亞（強積金）歐洲股票基金 (附註 (i))	5%	8,373,766	6,715,586
東亞（強積金）環球股票基金 (附註 (j))	5%	32,709,838	29,102,768
東亞（強積金）北美股票基金 (附註 (k))	5%	49,459,775	38,389,782
東亞中國追蹤指數基金 (附註 (l))	5%	8,118,838	7,573,826
東亞香港追蹤指數基金 (附註 (m))	5%	16,250,357	13,586,873
東亞（強積金）65 歲後基金 (附註 (n))	5%	60,498,246	53,463,587
東亞（強積金）核心累積基金 (附註 (o))	5%	60,321,324	49,309,076

5 金融風險管理 (續)

(a) 市場風險 (續)

(iii) 其他價格風險 (續)

敏感度分析 (續)

附註：

- (a) 25% (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) 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) 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，自二零二三年七月一日起使用 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
- (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

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)：

- (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受投資後，會隨即付款。如果任何一方未有履行其責任，交易將告失效。

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

於報告日，只有東亞 (強積金) 保守基金和東亞 (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

	2026 年	2025 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	14.10%	26.20%
A+/A1	36.09%	34.96%
A/A2	-	8.10%
A-/A3	33.75%	19.83%
BBB+/Baa1	7.69%	10.91%
BBB/Baa2	8.37%	-
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

	2026 年	2025 年
評級 (標普/穆迪)		
AA-/Aa3	18.53%	22.50%
A+/A1	35.30%	30.85%
A/A2	0.97%	8.42%
A-/A3	33.47%	20.58%
BBB+/Baa1	8.86%	17.65%
BBB/Baa2	2.87%	-
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，於二零二六年及二零二五年三月三十一日，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。

於二零二六年及二零二五年三月三十一日，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。於二零二六年三月三十一日，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) 北美股票基金的未平倉遠期外匯合約如下：

於二零二六年三月三十一日

東亞 (強積金) 增長基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
11,400,000 美元	港幣 89,072,760 元	2026 年 4 月 30 日	<u>(144,210)</u>

東亞 (強積金) 均衡基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
1,150,000 美元	港幣 8,985,410 元	2026 年 4 月 30 日	<u>(14,547)</u>

東亞 (強積金) 平穩基金

合約交收	交換為	結算日期	公允價值 港幣
7,700,000 美元	港幣 60,163,180 元	2026 年 4 月 30 日	<u>(97,405)</u>

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
1,347,536,360 日元	港幣 66,140,000 元	2026 年 4 月 30 日	<u>(336,259)</u>

6 衍生金融工具 (續)

於二零二六年三月三十一日 (續)

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
5,427,275 歐元	港幣 49,030,000 元	2026 年 4 月 30 日	12,922
1,316,774 英鎊	港幣 13,730,000 元	2026 年 4 月 30 日	140,961
			<u>153,883</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
4,498,075 美元	港幣 35,170,000 元	2026 年 4 月 30 日	<u>(32,161)</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
41,608,155 美元	港幣 325,330,000 元	2026 年 4 月 30 日	<u>(297,498)</u>

於二零二五年三月三十一日，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>

6 衍生金融工具 (續)

於二零二五年三月三十一日 (續)

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	50,160
			<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>

7 投資

(a) 本計劃

成分基金的投資

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞 (強積金) 保守基金	1,813,999,588	1,640,192,355
東亞 (強積金) 增長基金	3,632,864,217	3,337,777,677
東亞 (強積金) 均衡基金	1,744,260,160	1,654,683,240
東亞 (強積金) 平穩基金	1,799,684,672	1,746,092,837
東亞 (強積金) 亞洲股票基金	1,229,428,843	875,745,013
東亞 (強積金) 香港股票基金	987,008,198	888,994,606
東亞 (強積金) 環球債券基金	350,764,994	332,199,318
東亞 (強積金) 大中華股票基金	1,592,589,926	1,267,914,659
東亞 (強積金) 日本股票基金	202,354,876	147,530,956
東亞 (強積金) 歐洲股票基金	192,581,513	161,439,727
東亞 (強積金) 環球股票基金	649,476,344	541,410,174
東亞 (強積金) 北美股票基金	1,005,216,902	810,638,356
東亞中國追蹤指數基金	163,952,347	156,505,258
東亞香港追蹤指數基金	327,570,282	285,504,254
東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	180,250,487	147,736,838
東亞 (強積金) 65 歲後基金	1,011,029,897	947,126,602
東亞 (強積金) 核心累積基金	1,114,428,487	892,160,567
投資 (按公允價值)	<u>17,997,461,733</u>	<u>15,833,652,437</u>
投資 (按成本)	<u>14,126,826,179</u>	<u>13,412,416,536</u>

7 投資(續)

(b) 成分基金

東亞(強積金) 保守基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
短期存款	1,718,685,850	1,561,984,967

東亞(強積金) 增長基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	2,766,504,077	2,146,150,853
核准緊貼指數集體投資計劃	611,914,372	1,129,727,763
投資	3,378,418,449	3,275,878,616

東亞(強積金) 均衡基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	1,461,045,470	1,204,920,177
核准緊貼指數集體投資計劃	203,103,634	418,980,102
投資	1,664,149,104	1,623,900,279

東亞(強積金) 平穩基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	1,560,112,623	1,348,923,424
核准緊貼指數集體投資計劃	155,981,617	338,864,094
投資	1,716,094,240	1,687,787,518

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(強積金) 亞洲股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	1,074,069,384	777,837,285
核准緊貼指數集體投資計劃	93,752,750	73,307,234
投資	1,167,822,134	851,144,519

東亞(強積金) 香港股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	878,371,887	803,222,193
核准緊貼指數集體投資計劃	105,110,280	84,092,370
投資	983,482,167	887,314,563

東亞(強積金) 環球債券基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	349,615,037	329,958,265

東亞(強積金) 大中華股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	1,588,755,675	1,263,861,642

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞(強積金) 日本股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	176,484,342	131,962,275
核准緊貼指數集體投資計劃	20,891,295	13,907,860
投資	197,375,637	145,870,135

東亞(強積金) 歐洲股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	170,165,928	99,516,628
核准緊貼指數集體投資計劃	20,153,051	60,007,757
投資	190,318,979	159,524,385

東亞(強積金) 環球股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	634,794,252	529,658,561
核准緊貼指數集體投資計劃	1,891,327	1,588,185
投資	636,685,579	531,246,746

東亞(強積金) 北美股票基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	849,602,702	539,374,370
核准緊貼指數集體投資計劃	140,277,447	258,743,533
投資	989,880,149	798,117,903

7 投資(續)

(b) 成分基金(續)

東亞中國追蹤指數基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	163,291,888	154,407,600

東亞香港追蹤指數基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准緊貼指數集體投資計劃	326,804,940	285,085,920

東亞(強積金)人民幣及港幣貨幣市場基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
短期存款	174,229,504	140,681,165

東亞(強積金) 65 歲後基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	1,010,464,514	947,021,386

東亞(強積金) 核心累積基金

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
核准匯集投資基金	1,113,943,307	892,104,500
投資總額 (按公允價值)	17,370,017,153	15,535,890,109
投資總額 (按成本)	14,126,651,312	13,462,179,104

8 銀行結餘

於二零二六年三月三十一日，本計劃有銀行存款港幣 62,191,063 元（二零二五年：港幣 42,649,186 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	
	2026 年	2025 年
	港幣	港幣
於年初	52,847,796	65,643,910
權益	543,595,975	661,348,365
轉出款項	948,006,819	831,723,395
長期服務及遣散費和其他款項	132,013,178	95,226,664
已付權益、轉出款項、長期服務及遣散費和其他款項	(1,646,834,254)	(1,601,094,538)
於年終	29,629,514	52,847,796

9 成分基金 / 投資的收益 / (虧損) 淨額

(a) 本計劃

	2026 年	2025 年
	港幣	港幣
成分基金價值的未變現收益變動	1,449,399,653	799,066,460
銷售成分基金的已變現收益	733,295,306	333,173,446
投資成分基金的收益淨額	2,182,694,959	1,132,239,906

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) 亞洲股票基金	
	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	-	-	53,744,207	(41,068,613)	11,674,901	(32,952,635)	16,866,512	(38,907,974)	324,399,571	9,137,427
銷售投資的已變現收益	-	-	484,804,265	298,811,043	192,170,435	127,588,579	133,974,636	102,458,862	66,148,086	37,066,259
投資的收益淨額	-	-	538,548,472	257,742,430	203,845,336	94,635,944	150,841,148	63,550,888	390,547,657	46,203,686
	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	
	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	83,796,159	242,509,211	9,459,259	4,595,344	320,854,017	164,240,603	31,850,395	(14,439,521)	12,616,344	6,971,097
銷售投資的已變現收益	30,128,708	10,605,107	1,043,053	837,697	75,997,012	43,332,640	4,378,086	9,828,865	16,044,564	1,733,389
投資的收益 / (虧損) 淨額	113,924,867	253,114,318	10,502,312	5,433,041	396,851,029	207,573,243	36,228,481	(4,610,656)	28,660,908	8,704,486
	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	
	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
投資價值的未變現收益 / (虧損) 變動	84,192,106	15,723,703	76,599,919	(17,922,121)	(3,545,536)	56,220,335	12,186,846	91,952,467	-	-
銷售投資的已變現收益 / (虧損)	17,253,853	13,846,138	80,275,092	53,703,880	747,440	(4,513,423)	7,253,034	(5,015,722)	-	-
投資的收益 / (虧損) 淨額	101,445,959	29,569,841	156,875,011	35,781,759	(2,798,096)	51,706,912	19,439,880	86,936,745	-	-
	東亞 (強積金) 65 歲後基金		東亞 (強積金) 核心累積基金							
	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年						
	港幣	港幣	港幣	港幣						
投資價值的未變現收益變動	42,176,972	21,687,494	92,325,260	26,331,221						
銷售投資的已變現收益	8,274,257	5,596,902	16,043,930	10,232,224						
投資的收益淨額	50,451,229	27,284,396	108,369,190	36,563,445						

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」包括受託人、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））以及向本計劃強積金計劃營辦人（前稱為「保薦人」）就其向相關成分基金提供的服務所支付的成員服務費（前稱為「保薦人費用」）。

於二零二五年三月五日前，「管理費」包括受託人、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））以及向本計劃的強積金計劃營辦人就其向相關成分基金提供的服務所支付的成員服務費。

自二零二五年三月五日起，強積金計劃營辦人 — 東亞銀行有限公司有權收取受託人、保管人費用、投資管理費以及成員服務費，當中包括應付受託人和投資經理的費用，而強積金計劃營辦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，強積金計劃營辦人有權收取受託人、管理和保管人費用、投資管理費用和成員服務費）。強積金計劃營辦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	受託人 /			總計
	成員服務費 ⁽³⁾	保管人 ⁽³⁾	投資經理 ⁽³⁾	
	(每年資產淨值)	(每年資產淨值)	(每年資產淨值)	(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。強積金計劃營辦人會就履行其與成員支援、客戶溝通以及為本計劃的成員提供持續的教育 (包括提供強積金講座、法規更新和電子簡報等) 的職責和服務收取成員服務費。

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			總計
	成員服務費 ⁽³⁾	/ 保管人 ⁽³⁾	投資經理 ⁽³⁾	
	(每年資產淨值)	(每年資產淨值)	(每年資產淨值)	(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）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 ⁽²⁾	0.295%	0.295%	0.16%	0.75%
東亞（強積金）核心累積基金 ⁽²⁾	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) 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。強積金計劃營辦人會就履行其與成員支援、客戶溝通以及為本計劃的成員提供持續的教育（包括提供強積金講座、法規更新和電子簡報等）的職責和服務收取成員服務費。

10 與關連人士進行的交易 (續)

(a) 管理費 (續)

本年度徵收的管理費在全面收益表中披露。於三月三十一日，應付的管理費如下：

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞 (強積金) 保守基金	<u>747,737</u>	<u>710,554</u>
東亞 (強積金) 增長基金	<u>2,922,504</u>	<u>2,688,746</u>
東亞 (強積金) 均衡基金	<u>1,393,417</u>	<u>1,325,351</u>
東亞 (強積金) 平穩基金	<u>1,427,899</u>	<u>1,391,628</u>
東亞 (強積金) 亞洲股票基金	<u>1,026,006</u>	<u>710,947</u>
東亞 (強積金) 香港股票基金	<u>797,397</u>	<u>725,239</u>
東亞 (強積金) 環球債券基金	<u>210,879</u>	<u>201,428</u>
東亞 (強積金) 大中華股票基金	<u>1,305,612</u>	<u>1,048,660</u>
東亞 (強積金) 日本股票基金	<u>159,413</u>	<u>116,845</u>
東亞 (強積金) 歐洲股票基金	<u>148,448</u>	<u>126,460</u>

10 與關連人士進行的交易 (續)

(a) 管理費(續)

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞（強積金）環球股票基金	<u>505,253</u>	<u>425,525</u>
東亞（強積金）北美股票基金	<u>774,588</u>	<u>639,106</u>
東亞中國追蹤指數基金	<u>54,027</u>	<u>52,837</u>
東亞香港追蹤指數基金	<u>108,599</u>	<u>97,381</u>
東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場基金	<u>73,705</u>	<u>64,621</u>
東亞（強積金）65 歲後基金	<u>530,732</u>	<u>495,764</u>
東亞（強積金）核心累積基金	<u>590,147</u>	<u>468,975</u>

(b) 銀行結餘

於二零二六年三月三十一日，本計劃及其成分基金分別為港幣 62,191,063 元（二零二五年：港幣 42,649,186 元）及港幣 237,544,310 元（二零二五年：港幣 218,297,580 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 2,732,390 元（二零二五年：港幣 2,120,211 元）及港幣 368,610 元（二零二五年：港幣 1,300,036 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	
	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	37,558,785	27,727,739	19,228,980	13,894,173	14,829,844	11,326,645	9,742,613	-	-	-
東亞聯豐亞太區投資級別債券基金 - A 類別	152,038,810	206,727,291	124,504,099	149,127,985	137,233,817	162,639,332	-	-	-	-
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	289,502,109	216,520,116	73,646,283	59,135,140	41,516,789	12,534	1,064,326,771	777,837,285	-	-
東亞聯豐中國 A 股機會基金 - A 類別	107,464,944	78,742,471	29,962,629	15,433,189	8,883,138	1,296,993	-	-	-	-
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	300,674,047	102,604,344	123,467,515	34,469,051	76,044,681	31,851,608	-	-	-	-
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	275,493,205	662,890,965	486,958,460	612,794,717	783,155,634	903,591,229	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	437,860,891	346,491,536	146,631,601	145,822,945	100,057,185	80,999,812	-	-	-	-
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	24,133,264	6,630,179	14,266,460	4,400,314	18,637,535	6,993,547	-	-	-	2,576,338
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	19,426,294	18,504,396	15,593,010	14,853,024	12,686,099	12,084,064	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	464,576,247	222,902,700	166,344,304	69,996,909	76,639,976	5,101,871	-	-	878,371,887	800,645,855
東亞聯豐日本基金 - A 類別	234,602,072	93,913,562	90,659,326	30,281,350	54,520,469	11,971,456	-	-	-	-
東亞聯豐貨幣市場基金 - A 類別	-	36,692,450	-	19,464,536	-	63,688,746	-	-	-	-
東亞聯豐短期債券基金 - A 類別	61,416,596	22,199,164	31,875,673	11,156,492	102,823,280	35,159,168	-	-	-	-
東亞聯豐美國基金 - A 類別	64,587,457	48,975,795	12,539,479	7,431,393	373,987	3,470,457	-	-	-	-

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	
	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣
東亞聯豐亞洲基金 - A 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	2,868,642	-
東亞聯豐亞洲策略增長基金 - A 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	3,870,199	2,613,501
東亞聯豐歐洲基金 - A 類別	-	-	-	-	-	-	169,604,603	99,043,298	11,247,948	5,307,468
東亞聯豐環球債券基金 - A 類別	309,204,752	292,361,479	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐環球股票基金 - A 類別	-	-	0	30,173,867	-	-	-	-	539,035,613	478,121,125
東亞聯豐大中華增長基金 - A 類別	-	-	1,409,447,639	1,117,477,720	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐港元債券基金 - A 類別	40,410,285	37,596,786	-	-	-	-	-	-	-	-
東亞聯豐香港增長基金 - A 類別	-	-	179,308,036	116,210,055	-	-	-	-	1,611,993	330,333
東亞聯豐日本基金 - A 類別	-	-	-	-	176,484,342	131,962,275	-	-	8,333,071	5,256,670
東亞聯豐美國基金 - A 類別	-	-	-	-	-	-	-	-	67,826,786	38,029,464
	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					
	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年	2026 年	2025 年				
	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣	港幣				
東亞聯豐 65 歲後基金 - I 類別	-	-	1,010,464,514	947,021,386	-	-				
東亞聯豐核心累積基金 - I 類別	-	-	-	-	1,113,943,307	892,104,500				
東亞聯豐美國基金 - A 類別	849,602,702	539,374,370	-	-	-	-				

10 與關連人士進行的交易 (續)

(c) 投資(續)

於年終，以下成分基金在東亞銀行有限公司受託人的最終控權方持有的短期存款如下：

	東亞（強積金）保守基金			
	2026 年		2025 年	
	面值 港幣	公允價值 港幣	面值 港幣	公允價值 港幣
東亞銀行短期存款 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 2/6/2025	-	-	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
東亞銀行短期存款 2.50%到期日 20/4/2026	8,022,442	8,022,442	-	-
東亞銀行短期存款 2.50%到期日 20/4/2026	21,796,319	21,796,319	-	-
東亞銀行短期存款 2.40%到期日 11/5/2026	25,594,515	25,594,515	-	-
東亞銀行短期存款 2.20%到期日 8/6/2026	7,818,844	7,818,844	-	-
東亞銀行短期存款 2.20%到期日 8/6/2026	18,281,262	18,281,262	-	-
	<u>81,513,382</u>	<u>81,513,382</u>	<u>70,413,782</u>	<u>70,413,782</u>

	東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場基金			
	2026 年		2025 年	
	面值 港幣	公允價值 港幣	面值 港幣	公允價值 港幣
東亞銀行短期存款 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
東亞銀行短期存款 2.32%到期日 12/5/2026	6,216,404	6,216,404	-	-
東亞銀行短期存款 2.05%到期日 16/6/2026	3,450,264	3,450,264	-	-
	<u>9,666,668</u>	<u>9,666,668</u>	<u>6,745,017</u>	<u>6,745,017</u>

	人民幣	港幣	人民幣	港幣
東亞銀行短期存款 1.45%到期日 12/5/2026	1,073,244	1,218,186	-	-
	<u>1,073,244</u>	<u>1,218,186</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至二零二六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 2,284,752 元 (二零二五年：港幣 2,995,946 元)。

(d) 經紀佣金

截至二零二六年及二零二五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)

於截至二零二六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：

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞 (強積金) 保守基金	482,914	371,204
東亞 (強積金) 增長基金	1,017,951	780,384
東亞 (強積金) 均衡基金	485,348	384,648
東亞 (強積金) 平穩基金	497,358	403,699
東亞 (強積金) 亞洲股票基金	357,373	207,240
東亞 (強積金) 香港股票基金	277,745	211,255
東亞 (強積金) 環球債券基金	96,136	75,595
東亞 (強積金) 大中華股票基金	454,764	304,878
東亞 (強積金) 日本股票基金	57,131	34,926
東亞 (強積金) 歐洲股票基金	53,201	37,778
東亞 (強積金) 環球股票基金	181,073	126,467
東亞 (強積金) 北美股票基金	277,598	189,117
東亞中國追蹤指數基金	17,522	14,384
東亞香港追蹤指數基金	35,221	26,419
東亞 (強積金) 人民幣及港幣貨幣市場基金	47,601	33,738
東亞 (強積金) 65 歲後基金	138,258	108,596
東亞 (強積金) 核心累積基金	153,736	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）。二零二五 / 二零二六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

於二零二六年及二零二五年三月三十一日，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

截至二零二六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（二零二五年：港幣零元）。

18 證券借貸安排

截至二零二六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（二零二五年：港幣零元）。

19 資產可轉讓性

於二零二六年三月三十一日，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（二零二五年：港幣零元）。

20 承擔

於二零二六年三月三十一日，本計劃及其成分基金並無任何承擔（二零二五年：港幣零元）。

21 或然負債及資本承擔

於二零二六年三月三十一日，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（二零二五年：港幣零元）。

22 市場推廣開支

截至二零二六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（二零二五年：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零元（二零二五年：港幣 102,339 元）。於二零二六年三月三十一日，並無任何遞延行政費用（二零二五年：港幣零元），已沒收及已動用的金額分別為港幣零元（二零二五年：港幣零元）及港幣零元（二零二五年：港幣 102,339 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；
- 投資基金的各項活動均受基金說明書的規限；及
- 投資基金制定了細明和清晰的目標，致力為投資者提供投資機遇。

下表概述了有關成分基金未合併但於當中持有權益的結構性實體類型。

結構性實體類型	性質和目的	成分基金所持權益
	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。

於二零二六年三月三十一日

	被投資基金數目	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	20	39,304	2,767
- 核准緊貼指數集體投資計劃	12	7,146,340	612
東亞 (強積金) 均衡基金			
- 核准匯集投資基金	20	39,304	1,461
- 核准緊貼指數集體投資計劃	10	6,989,869	203
東亞 (強積金) 平穩基金			
- 核准匯集投資基金	20	39,304	1,560
- 核准緊貼指數集體投資計劃	10	6,989,869	156
東亞 (強積金) 亞洲股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	2,573	1,074
- 核准緊貼指數集體投資計劃	5	128,470	94
東亞 (強積金) 香港股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	3,266	878
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	134,187	105
東亞 (強積金) 環球債券基金			
- 核准匯集投資基金	2	4,035	350
東亞 (強積金) 大中華股票基金			
- 核准匯集投資基金	3	7,582	1,589

25 參與未合併結構性實體業務 (續)

於二零二六年三月三十一日 (續)

	被投資基金數目	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	998	176
- 核准緊貼指數集體投資計劃	3	1,661,777	21
東亞 (強積金) 歐洲股票基金			
- 核准匯集投資基金	2	1,977	170
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	65,307	20
東亞 (強積金) 環球股票基金			
- 核准匯集投資基金	7	11,219	635
- 核准緊貼指數集體投資計劃	3	5,131,864	2
東亞 (強積金) 北美股票基金			
- 核准匯集投資基金	1	1,126	850
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	5,649,204	140
東亞中國追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	32,229	163
東亞香港追蹤指數基金			
- 核准緊貼指數集體投資計劃	1	134,187	327
東亞 (強積金) 65 歲後基金			
- 核准匯集投資基金	1	2,125	1,010
東亞 (強積金) 核心累積基金			
- 核准匯集投資基金	1	4,525	1,114

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

	被投資基金數目	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) 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

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。

26 其他收入

於截至二零二六年三月三十一日止年度及截至二零二五年三月三十一日止年度期間，成分基金的其他收入明細表載列如下：

	2026 年 港幣	2025 年 港幣
東亞 (強積金) 增長基金		
相關基金的回傭	18,607	89,280
相關基金的贖回所得款項	-	72,104
	<u>18,607</u>	<u>161,384</u>
東亞 (強積金) 均衡基金		
相關基金的回傭	9,203	40,943
相關基金的贖回所得款項	-	30,334
	<u>9,203</u>	<u>71,277</u>
東亞 (強積金) 平穩基金		
相關基金的回傭	8,711	39,107
相關基金的贖回所得款項	-	58,125
	<u>8,711</u>	<u>97,232</u>
東亞 (強積金) 日本股票基金		
相關基金的回傭	-	7,980
相關基金的贖回所得款項	-	-
	<u>-</u>	<u>7,980</u>

27 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》。

27 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)

截至二零二六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		
受託人和保管人費用	1,390,201	1,450,222
積金易平台費用	1,538,989	1,605,141
投資管理費	1,588,338	1,656,082
成員服務費	2,929,189	3,055,363
服務付款總額	7,446,717	7,766,808
(b) 實付開支		
核數師酬金	61,877	61,878
印刷及郵費	160,411	180,333
基金價格刊登費	14,753	14,754
專業彌償保險	35,596	34,348
實付開支總額	272,637	291,313
(c) 上述(a)和(b)以外的付款	-	-
付款總額	7,719,354	8,058,121
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	0.027%	0.028%

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二零二六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 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
成員服務費	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。

28 基金開支比率

根據《強制性公積金計劃條例》第 19Y 條及第 19Z 條，受託人已按照《強制性公積金計劃條例》附表 13 釐定由二零二五年六月五日（《強制性公積金計劃（為施行第 19Y(3)條而指定日期）公告》指明的根據《強制性公積金計劃條例》第 19ZE(1)(b)條指定的日期）起至二零二六年三月三十一日止期間各成分基金的基金開支比率及准許百分比，詳情載於下表。

由於相關規定於截至二零二五年三月三十一日止的比較期間尚未生效，因此並無呈報比較資料。

	准許百分比 %	自二零二五年六月五日 日 (指定日期) 至二零二 六年三月三十一日止期 間的年化基金開支比率 %
東亞（強積金）保守基金	不適用	0.81586%
東亞（強積金）增長基金	1.38499%	1.35723%
東亞（強積金）均衡基金	1.34938%	1.33628%
東亞（強積金）平穩基金	1.31198%	1.31956%
東亞（強積金）亞洲股票基金	1.35094%	1.28177%
東亞（強積金）香港股票基金	1.28476%	1.28733%
東亞（強積金）環球債券基金	1.04940%	1.05115%
東亞（強積金）大中華股票基金	1.27778%	1.26131%
東亞（強積金）日本股票基金	1.70350%	1.28745%
東亞（強積金）歐洲股票基金	1.61894%	1.32855%
東亞（強積金）環球股票基金	1.27317%	1.22939%
東亞（強積金）北美股票基金	1.26446%	1.23610%
東亞中國追蹤指數基金	1.27262%	1.18810%
東亞香港追蹤指數基金	0.72313%	0.58278%
東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場 基金	0.79122%	0.81610%
東亞（強積金）65 歲後基金	0.80300%	0.78421%
東亞（強積金）核心累積基金	0.78109%	0.78348%

29 截至二零二六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二零二六年三月三十一日止年度尚未生效且尚未在該等財務報表中採納。這些包括以下可能與本計劃及其成分基金有關的內容。

在以下日期或之後
開始的會計期間
有效

《香港財務報告準則》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：涉及依賴自然能源生產電力的合約」修訂	2026 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
《香港財務報告準則》第 19 號 — 「非公共受託責任附屬公司的披露」	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，惟以下事項除外：

《香港財務報告準則》第 18 號將替代《香港會計準則》第 1 號 — 「財務報表列報」，旨在提高實體財務報表資料的透明度及可比性。《香港財務報告準則》第 18 號將於二零二七年一月一日或之後開始的年度報告期生效，並將追溯應用。

除其他變動以外，根據《香港財務報告準則》第 18 號，實體須在損益表中將所有收入和費用劃分為五類，即經營、投資、融資、終止經營和所得稅類別。實體亦須在財務報表的一個單獨附注中，就管理層定義的業績指標作出具體披露。

本計劃未打算提前採用《香港財務報告準則》第 18 號，且目前仍正在評估採用該項準則的影響。

30 期後事項

自二零二六年四月一日起，積金易平台公司所收取的一般收費水平由成分基金每年資產淨值的 0.37% 下調至每年資產淨值的 0.29%。由於平台費用下調，就東亞（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）北美股票基金以及東亞（強積金）人民幣及港幣貨幣市場基金的應付積金易平台費用自二零二六年四月一日起由每年資產淨值的 0.31% 下調至每年資產淨值的 0.29%。