



# 景順強積金策略計劃 報告及財務報表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

---

## 景順強積金策略計劃

---

### 目錄

計劃報告	01
投資經理報告	06
投資報告	08
獨立核數師報告	81
<b>財務報表</b>	
本計劃	84
強積金保守基金	88
回報保證基金	92
環球債券基金	96
人民幣債券基金	100
資本穩定基金	104
均衡基金	108
增長基金	112
中港股票基金	116
亞洲股票基金	120
景順恒指基金	124
65 歲後基金	128
核心累積基金	132
財務報表附註	136

---

# 景順強積金策略計劃

---

## 計劃報告

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

景順強積金策略計劃（「本計劃」）乃根據 2000 年 1 月 31 日訂立的信託契據（經修訂）成立，並已向香港強制性公積金計劃管理局（「積金局」）註冊。本計劃經特別設計，以符合香港《強制性公積金計劃條例》的規定。

《強制性公積金計劃條例》於 2000 年 12 月 1 日起實施，而本計劃亦於同日開始運作。

## 有關人士

本計劃的主要服務機構的資料如下：

營辦人及基金經理：  
景順投資管理有限公司  
香港中環花園道三號  
冠君大廈 41 樓  
景順積金熱線：2842 7878  
景順積金網：[www.invesco.com.hk/mpf](http://www.invesco.com.hk/mpf)

受託人、保管人及  
行政管理人：  
銀聯信託有限公司  
香港皇后大道中 183 號  
中遠大廈 18 樓

法律顧問：  
的近律師行  
香港中環遮打道 18 號  
歷山大廈 5 樓

保證人：  
美國信安保險有限公司  
香港九龍觀塘觀塘道 392 號  
創紀之城 6 期 30 樓

銀行：  
花旗銀行  
香港中環花園道三號  
冠君大廈 50 樓

核數師：  
羅兵咸永道會計師事務所  
香港中環遮打道 10 號  
太子大廈 22 樓

---

# 景順強積金策略計劃

---

## 計劃報告（續）

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 有關人士（續）

基金經理景順投資管理有限公司乃於 1972 年在香港成立，專長於從事遠東地區的投資研究及基金管理業務，在香港、台灣、新加坡、日本及澳洲均設有辦事處及相關公司。

景順投資管理有限公司乃 Invesco Ltd.（及其集團成員，統稱「本集團」）的間接全資附屬機構，後者於紐約交易所上市。本集團乃世界最大之獨立基金管理集團之一，截至 2022 年 3 月 31 日，於全球各地管理之資金總值約達 15,559 億美元（2021 年：14,041 億美元）。透過本集團之龐大資訊網絡以及經濟及投資研究部門，景順投資管理有限公司可運用本集團於全球超過 20 個國家超過 750 名投資專才之專業知識，助其進行投資。

銀聯信託有限公司是根據香港《強制性公積金計劃條例》第 20 條而註冊的認可受託人。受託人為一所受託人公司，提供行政管理、保管及信託服務的同時亦可兼任本計劃的行政管理人。年內，銀聯信託有限公司的董事包括：

陳智文先生	亞洲金融集團（控股）有限公司 執行董事 香港德輔道中 19 號 環球大廈 16 樓
高淑儀女士 （陳智文先生的替任董事）	亞洲金融集團（控股）有限公司 營運總監、高級執行副總裁 香港德輔道中 19 號 環球大廈 16 樓
劉惠民先生	創興銀行有限公司 執行董事、副行政總裁 香港德輔道中 24 號 創興銀行中心 26 樓
黃漢興先生	大新銀行有限公司 副主席、董事總經理兼行政總裁 香港灣仔皇后大道東 248 號 大新金融中心 26 樓

## 景順強積金策略計劃

### 計劃報告（續）

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### 有關人士（續）

王伯凌先生 （黃漢興先生的替任董事）	大新銀行有限公司 執行董事、副行政總裁兼集團財務及營運總監 香港灣仔皇后大道東 248 號 大新金融中心 26 樓
郭錫志先生	上海商業銀行有限公司 副董事長、常務董事兼行政總裁 香港皇后大道中 12 號 上海商業銀行大廈 7 樓
李耀祺先生 （郭錫志先生的替任董事）	上海商業銀行有限公司 強積金服務中心部主管 香港九龍觀塘 巧明街 100 號城東誌 28 樓
歐陽麗玲女士	華僑永亨銀行有限公司 行政總裁 香港中環 皇后大道中 161 號 5 樓
Tan You Leong 先生 （歐陽麗玲女士的替任董事） （於 2021 年 12 月 21 日獲委任）	華僑永亨銀行有限公司 候補行政總裁兼北亞區首席風險官 香港中環 皇后大道中 161 號 4 樓
胡立愷先生	招商永隆保險顧問有限公司 董事、行政總裁 香港德輔道中 45 號 招商永隆銀行大廈 1 樓
許倡銘先生 （胡立愷先生的替任董事）	招商永隆銀行有限公司 財富產品部副總經理 香港德輔道中 45 號 招商永隆銀行大廈 1 樓

---

## 景順強積金策略計劃

---

### 計劃報告（續）

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 有關人士（續）

劉嘉時女士 (於 2022 年 6 月 1 日離任 / 辭任)	銀聯信託有限公司 董事總經理及行政總裁 香港皇后大道中 183 號 中遠大廈 18 樓
李微儀女士 (於 2022 年 6 月 1 日獲委任)	銀聯信託有限公司 董事總經理及行政總裁 香港皇后大道中 183 號 中遠大廈 18 樓
Leckie Stuart Hamilton 先生, OBE, JP (獨立董事)	Stirling Finance Limited 主席 香港金鐘道 89 號 力寶中心第 2 座 2207 室
談葆釗先生 (獨立董事)	c/o 銀聯信託有限公司 香港皇后大道中 183 號 中遠大廈 18 樓

計劃成員可於有關地址，或透過熱線及網站（見第 1 頁）向營辦人暨基金經理景順投資管理有限公司，或受託人暨行政管理人銀聯信託有限公司索取有關本計劃及其運作的詳情。

---

# 景順強積金策略計劃

---

## 計劃報告（續）

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 本計劃的財務進展

年內，本計劃的已收和應收總供款（包括轉入款項）及已付和應付權益（包括轉出款項及未歸屬權益）分別為 2,073,351,286 港元（2021 年：2,145,971,970 港元）及 2,761,930,349 港元（2021 年：1,924,126,556 港元）。於 2022 年 3 月 31 日，本計劃的資產淨值為 21,299,268,533 港元（2021 年：25,198,080,132 港元）。

### 監管規例的修訂

本計劃及其成分基金的監管規例／發售文件（「說明書」）的主要修訂概要載列如下：

- (1) 下調景順恒指基金在成分基金層面的管理費，由 2021 年 4 月 1 日起生效。
- (2) 修訂人民幣債券基金的投資目標及政策，由 2021 年 7 月 2 日起生效。
- (3) 更新景順強積金策略計劃的持續成本列表，由 2021 年 9 月 30 日起生效。

詳情請參閱說明書的相關部分。

## 投資經理報告

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 表現回顧

**環球股市表現概要：**全球股市在報告期內出現調整，各區回報參差。北美洲股市顯著造好帶動升勢，而歐洲及亞洲（日本、中國內地及香港除外）股票亦是利好因素，惟貢獻程度較低。中港股市是迄今表現最弱的地區，因為投資者關注互聯網及電子商貿等新經濟行業受到不利的監管因素影響，加上中美關係持續緊張，令這個資產類別受壓。投資風格方面，在通脹及利率預期升溫下，自 2020 年底起價值股／周期股取代增長股成為領先市場的股份類別，並一直持續這趨勢。

**美國股票：**經濟持續從疫情復甦，經濟活動逐步回復正常，支持美國股市揚升。增長及盈利保持強勁，但能源價格上漲引發通脹憂慮升溫，掩蓋前者的利好作用。

**歐洲股票：**盈利回升，帶動歐洲股市在報告期內上揚。對經濟較敏感的價值股和周期股最為受惠。

**日本股票：**報告期末，日本是唯一一個錄得負回報的已發展經濟體。當地市場於 2022 年初表現較為穩健，但日圓走低拖累以港元計回報。

**中國及香港股票：**中港股票在報告期內大幅下跌。監管不利因素為增長股帶來壓力，導致估值下調，大市自 2021 年第三季起延續弱勢。

**亞太區（日本、香港及中國除外）股票：**亞洲股市（中國內地及香港除外）在期內普遍造好。隨著疫情緩和，印度股市反彈。供應鏈受阻刺激零部件價格上升，惠及韓國和台灣股市。政府逐漸放寬外遊限制，東盟（東南亞國家聯盟）市場在樂觀情緒下普遍走強。

**環球債券：**隨著聯儲局及多國央行向上修訂其通脹預期及利率走勢，環球債券孳息在報告期內大幅攀升。聯儲局點陣圖暗示日後指引將更為強硬，加息步伐亦將更加進取，令政府債券孳息上升。

## 投資經理報告（續）

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 投資組合策略及市場展望

**投資組合策略：**全球經濟逐步從 2020 年初爆發的新冠疫情復甦，現正處於復甦的後期階段，市場關注焦點已轉至利率正常化，以及通脹長期高企可能對經濟增長的影響。中國最新一輪疫情仍然不穩，主要城市面對封城壓力，可能令實現經濟增長目標進一步受壓。在這個環境下，我們對區內股票採取均衡配置策略。儘管中港股市的估值仍然吸引，但亦是對全球股市的風險貢獻最不平均的市場。我們繼續略為偏重股票。在報告期內，我們透過顯著偏低固定收益所騰出的資金進行戰術性現金配置，為表現帶來可觀的增值。在通脹數據及孳息出現回穩跡象前，我們將維持這個配置。

**美國股票：**經過過去 12 個月的領先表現後，美國股票的絕對和相對其他市場的估值仍然存在溢價。價值股在最近數月表現優於增長股，令彼此估值差距在增長股多年佳績之後有所收窄，市場的領先股份類別出現回歸平均值的情況。

**歐洲股票：**由於盈利尚未從疫情前的水平復甦，歐洲股票估值較北美市場存在折讓。能源及原材料價格高企，繼續為利潤率的增長空間帶來挑戰。

**日本股票：**年初至今，日本股市的穩健程度及抗跌能力均有所增加。雖然日圓貶值至多年低位可能惠及出口公司的盈利，但國際投資者的回報亦因此減少。

**中國及香港股票：**市場的整體估值已反映經濟放緩和當局刻意收緊政策的因素。中國以在 2022 年穩定經濟為主要目標，因此宏觀經濟政策立場已轉為寬鬆。由於受影響行業的估值下調，加上投資者大幅降低預期，我們預料監管／政策行動的影響將隨著時間逐步減少。隨著政府的監管路徑更明朗（減少出乎意料的負面驚喜），有望為公司帶來較正常的營運環境。

**亞太區（日本、香港及中國除外）股票：**隨著旅遊限制放寬，我們認為亞洲（日本、中國內地及香港除外）將繼續受惠於重啟主題。消費業可望特別受惠於消費活動復甦。

**環球債券：**鑑於市場價格已反映美國及歐洲貨幣政策迅速重新正常化的預期，通脹出乎意料地持續升溫，導致核心債券孳息在過去六個月升幅突破紀錄。我們短期內對政府債券保持審慎。

景順投資管理有限公司

香港，2022 年 9 月 9 日

# 景順強積金策略計劃

## 投資報告

截至2022年3月31日止年度

景順強積金策略計劃（「本計劃」）提供十二項各具不同投資政策的成分基金。強積金保守基金、65歲後基金和核心累積基金是根據《強制性公積金計劃（一般）規例》而設的成分基金。本計劃的其他成分基金包括回報保證基金、環球債券基金、人民幣債券基金、資本穩定基金、均衡基金、增長基金、中港股票基金、亞洲股票基金和景順恒指基金。有關各項成分基金的投資政策，請參閱下文。年內，除亞洲股票基金外，成分基金的投資政策並無出現變動。

## 投資策略

**強積金保守基金：**投資於港元存款、港元計價貨幣市場工具及短期定息證券。

**回報保證基金：**投資於一項由美國信安保險有限公司（「保證人」）擔保的核准匯集投資基金。該基金投資於兩項或以上的核准匯集投資基金及／或獲核准的緊貼指數集體投資計劃（「指數計劃」）。相關投資將包括以港元、美元或其他貨幣計價的債務證券（大約25%至90%）及股本證券（大約10%至55%）以及現金及短期投資（最多達20%）。

**環球債券基金：**透過投資於一項核准匯集投資基金，將資產淨值的大約50%至90%投資於環球債券，約10%至50%投資於港元計價債券。

**人民幣債券基金：**（由2021年7月2日起）透過投資於一項核准匯集投資基金（該核准匯集投資基金僅以港元〔而非人民幣〕計價），該核准匯集投資基金將遵照以下資產配置目標範圍而主要投資於人民幣（「人民幣」）計價債務工具及人民幣計價貨幣市場工具：

按資產類別	最低%	最高%**
債務工具	70%	100%
現金與貨幣市場工具	0%	30%

  

按貨幣	最低%	最高%**
人民幣計價工具	70%	100%
非人民幣計價工具	0%	30%

\*\*投資者務請留意，上述資產配置範圍僅供說明之用，長遠配置或會因市況變動而有所不同。

該核准匯集投資基金會將最少70%的資產淨值投資於在中國大陸境外及境內發行的人民幣計價債券，主要集中於在香港發行的人民幣計價債券。該核准匯集投資基金亦可投資於其他人民幣計價債務工具，包括（但不限於）世界各地政府及跨國組織、地方當局、全國性公共機構及企業所發行的可換股債券、定息及浮息債務工具。

該核准匯集投資基金的人民幣計價貨幣市場工具包括（但不限於）商業票據、存款證及銀行存款。

該核准匯集投資基金可透過債券通（及／或相關規例不時准許的其他方式），投資於在中國銀行間債券市場買賣的債務證券，但不會透過任何合格境外機構投資者（QFII）額度而投資於在中國大陸境內發行的證券。

# 景順強積金策略計劃

## 投資報告

截至2022年3月31日止年度

### 投資策略 (續)

#### 人民幣債券基金 (續) :

該核准匯集投資基金可將不超過30%的資產淨值投資於非人民幣計價債券、貨幣市場工具、現金與等同現金。此等以非人民幣計價的持倉將主要以港元或美元計價，惟亦可以其他亞太區貨幣計價。◆

◆ 投資經理認為該核准匯集投資基金的非人民幣貨幣投資將會減輕人民幣匯率波動所造成的風險，並可提供靈活性，以在不同市況下達致穩定之長期增長。該等投資亦有助降低就達致強積金一般規例附表1 所規定的有效貨幣風險而進行對沖的對沖成本。

(截至2021年7月2日止) 透過投資於一項核准匯集投資基金 (該核准匯集投資基金僅以港元〔而非人民幣〕計價)，該核准匯集投資基金將遵照以下資產配置目標範圍而主要投資於人民幣 (「人民幣」) 計價債務工具及人民幣計價貨幣市場工具：

按資產類別	最低%	最高%**
債務工具	70%	100%
現金與貨幣市場工具	0%	30%

  

按貨幣	最低%	最高%**
人民幣計價工具	70%	100%
非人民幣計價工具	0%	30%

\*\* 投資者務請留意，上述資產配置範圍僅供說明之用，長遠配置或會因市況變動而有所不同。

該核准匯集投資基金會將最少70%的資產淨值投資於在中國大陸境外發行的人民幣計價債券，主要集中於在香港發行的人民幣計價債券。基金亦可投資於其他人民幣計價債務工具，包括 (但不限於) 世界各地政府及跨國組織、地方當局、全國性公共機構及企業所發行的可換股債券、定息及浮息債務工具。

該核准匯集投資基金的人民幣計價貨幣市場工具包括 (但不限於) 商業票據、存款證及銀行存款。

該核准匯集投資基金不會透過任何合格境外機構投資者 (QFII) 額度而投資於在中國大陸境內發行的證券。

該核准匯集投資基金可將不超過30%的資產淨值投資於非人民幣計價債券、貨幣市場工具、現金與等同現金。此等以非人民幣計價的持倉將主要以港元或美元計價，惟亦可以其他亞太區貨幣計價。◆

◆ 投資經理認為該核准匯集投資基金的非人民幣貨幣投資將會減輕人民幣匯率波動所造成的風險，並可提供靈活性，以在不同市況下達致穩定之長期增長。該等投資亦有助降低就達致強積金一般規例附表1 所規定的有效貨幣風險而進行對沖的對沖成本。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

### 投資策略（續）

**資本穩定基金：**透過投資於兩項或以上之核准匯集投資基金，將資產淨值的大約70%投資於環球債券，30%投資於環球股票。股票投資將會分散於環球股票市場，但以香港為主。定息證券之投資將會遍及全球。

**均衡基金：**透過投資於兩項或以上之核准匯集投資基金，將資產淨值的大約30%投資於環球債券，70%投資於環球股票。股票投資將會分散於環球股票市場，但以香港為主。定息證券之投資將會遍及全球。

**增長基金：**透過投資於一項核准匯集投資基金，將最多達100%的資產淨值投資於環球股票。股票投資將會分散於環球股票市場，但以香港為主。

**中港股票基金：**透過投資於一項核准匯集投資基金，將其最多達100%的資產淨值投資於香港及中國相關證券，該等證券乃在香港或其他證券交易所上市。中國相關證券定義為在香港交易所或其他交易所上市的證券，其發行機構的大部分收入及／或溢利乃來自中華人民共和國（包括但不限於中國A股）。該核准匯集投資基金一般將其最多達100%的資產淨值投資於香港及中國相關證券。最多10%的資產淨值可投資於在並非強積金一般規例所界定核准證券交易所的證券交易所上市的香港及中國相關證券。

**亞洲股票基金：**透過投資於一項核准匯集投資基金，將最多達100%的資產淨值投資於亞洲（日本除外）股票。

**景順恒指基金：**直接投資於單一核准的緊貼指數集體投資計劃，名為盈富基金<sup>^</sup>。景順恒指基金可以輔助性質持有現金及銀行存款作備用。

盈富基金的投資目標是提供緊貼香港恒生指數表現之投資回報。盈富基金的經理人（道富環球投資管理亞洲有限公司）尋求將盈富基金的所有或絕大部分資產投資於恒生指數成分公司的股份，比重大致上與該等股份佔恒生指數之比重相同，以達致盈富基金的投資目標。

恒生指數量度在香港聯合交易所有限公司主板上市的市值最大及流動性最高的公司表現，並採用流通調整市值加權法編算。指數編算方法的詳情及有關恒生指數的其他資料載於網頁www.hsi.com.hk。此外，恒生指數有限公司亦會透過新聞稿及於www.hsi.com.hk刊載公告，發布有關恒生指數的其他重要消息。有關恒生指數的進一步資料，包括指數供應商的免責聲明，請參閱說明書的「有關恒生指數的其他資料」一節。

<sup>^</sup>盈富基金為積金局核准的緊貼指數集體投資計劃（「指數計劃」）。

以上資料僅屬概要，並應與現行說明書內所載的有關詳情一併閱讀。

## 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

## 投資策略 (續)

### 65歲後基金:

#### 投資結構

聯接於單一項核准匯集投資基金，即景順集成投資基金 – 65歲後基金。景順集成投資基金 – 65歲後基金投資於其他兩項核准匯集投資基金（「基礎核准匯集投資基金」），而基礎核准匯集投資基金將直接投資於環球股票組合、環球定息證券組合，以及現金及貨幣市場工具（根據強積金一般規例所容許的）。

#### 資產配置

65 歲後基金所投資的核准匯集投資基金，透過兩項基礎核准匯集投資基金，旨在將其資產淨值 20%投資於較高風險資產（如環球股票），並將資產淨值的剩餘部分投資於較低風險資產（如環球債券、現金及貨幣市場工具）。較高風險資產之資產配置或會因為多個股票及債券市場的不同價格走勢而介乎於 15%至 25%之間不等。在上文所述規限下，65 歲後基金所投資的核准匯集投資基金的投資經理可酌情決定核准匯集投資基金的資產配置。

#### 地域配置

並無對任何特定國家或貨幣的指定投資配置。

#### 基礎核准匯集投資基金的投資策略

基礎核准匯集投資基金採取積極投資策略。基礎核准匯集投資基金尋求透過積極管理投資組合（參照參考指數的成分證券／信貸評級、行業及地域配置），達致優於各自參考指數的回報。換言之，投資組合的成分證券在證券挑選及權重方面不一定與參考指數相同，而基礎核准匯集投資基金可能因應投資組合的交易變動或市場波動而選擇性地作出調整。此策略旨在提高效率，並盡量降低預設投資策略因重新調整資產而產生的成本。

#### 港元貨幣風險

65歲後基金將透過投資於基礎核准匯集投資基金而維持不少於 30%的港元有效貨幣風險。

# 景順強積金策略計劃

## 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

## 投資策略 (續)

### 核心累積基金:

#### 投資結構

聯接於單一項核准匯集投資基金，即景順集成投資基金－核心累積基金。景順集成投資基金－核心累積基金投資於其他兩項核准匯集投資基金（「基礎核准匯集投資基金」），而基礎核准匯集投資基金將直接投資於環球股票組合、環球定息證券組合，以及現金及貨幣市場工具(根據強積金一般規例所容許的)。

#### 資產配置

核心累積基金所投資的核准匯集投資基金，透過兩項基礎核准匯集投資基金，旨在將其資產淨值 60%投資於較高風險資產（如環球股票），並將資產淨值的剩餘部分投資於較低風險資產（如環球債券、現金及貨幣市場工具）。較高風險資產之資產配置或會因為多個股票及債券市場的不同價格走勢而介乎於 55%至 65%之間不等。在上文所述規限下，核心累積基金所投資的核准匯集投資基金的投資經理可酌情決定核准匯集投資基金的資產配置。

#### 地域配置

並無對任何特定國家或貨幣的指定投資配置。

#### 基礎核准匯集投資基金的投資策略

基礎核准匯集投資基金採取積極投資策略。基礎核准匯集投資基金尋求透過積極管理投資組合（參照參考投資組合內股本證券的成分指數及定息證券的成分指數（「**參考指數**」）的成分證券／信貸評級、行業及地域配置），達致優於各自參考指數的回報。換言之，投資組合的成分證券在證券挑選及權重方面不一定與參考指數相同，而基礎核准匯集投資基金可能因應投資組合的交易變動或市場波動而選擇性地作出調整。此策略旨在提高效率，並盡量降低預設投資策略因重新調整資產而產生的成本。

#### 港元貨幣風險

核心累積基金將透過投資於基礎核准匯集投資基金而維持不少於30%的港元有效貨幣風險。

## 受託人意見

本計劃受託人證實：

- (a) 根據本計劃基金經理在年內收到的資料，就受託人所知及所信，各成分基金均符合其投資目標及政策；  
及
- (b) 受託人已確認及認許下文所載的基金經理報告內容。

以下載列的資料有助計劃成員檢視其強積金投資表現。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

A. 受託人對計劃所持投資分析的評論，以及支持其評論的補充資料				
	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>強積金保守基金</b>				
- A類別	0.00	0.70	0.52	0.87
- H類別	0.00	0.70	0.52	0.87
成立日期: 29/01/2001 - A類別				
成立日期: 12/02/2001 - H類別				
<b>表現目標</b>				
- A類別	0.00	0.03	0.02	0.37
- H類別	0.00	0.03	0.02	0.36
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	0.00	0.67	0.50	0.50
- H類別	0.00	0.67	0.50	0.51
<b>受託人評論</b>				
<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現與指標相符。這主要是由於市場在2021年大部分時間均處於收益率極低的環境所致。鑑於收益總額並不足以支付基金總開支，因此基金錄得零淨回報。</p> <p>*指標成分：MPF Prescribed Savings Rate</p>				
	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>回報保證基金</b>				
- G類別	(4.17)	0.88	0.98	1.14
成立日期: 29/01/2001				
<b>表現目標</b>				
- G類別	0.00	0.03	0.02	0.37
<b>與表現目標的偏差</b>				
- G類別	(4.17)	0.85	0.96	0.77
<b>受託人評論</b>				
<p>市值回報列於上表。就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現而言，偏差主要是由於出現一連串不利的地緣政治和宏觀發展，以及通脹高企和經濟衰退憂慮所致。亞洲、美國和歐洲股票佔基金配置超過12%，由於2021年第一季的市況顯著波動，這三個市場的股票錄得歷來其中一個表現最遜色的季度，令最近一年的基金表現受壓。投資於回報保證基金的成員在特定事件發生時可獲得資本保證及指定回報率。</p> <p>由於各回報保證基金的特點不同，因此直接比較回報保證基金的表現可能意義不大。</p> <p>*指標成分：MPF Prescribed Savings Rate</p>				

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>環球債券基金</b>				
- A類別	(5.07)	1.11	0.99	2.29
- H類別	(4.95)	1.23	1.12	2.42
<i>成立日期: 05/03/2003</i>				
<b>表現目標</b>				
- A類別	(4.76)	1.90	1.45	3.34
- H類別	(4.76)	1.90	1.45	3.34
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(0.31)	(0.79)	(0.46)	(1.05)
- H類別	(0.19)	(0.67)	(0.33)	(0.92)
<b>受託人評論</b>	<p>於截至2022年3月止年度積極管理環球債券基金的決定為表現帶來正面貢獻，但基金在扣除費用及收費後表現遜於指標。</p> <p>*指標成分： 70% Barclays Capital Global Aggregate + 30% Markit iBoxx ALBI Hong Kong</p>			
	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>人民幣債券基金</b>				
- A類別	2.37	2.97	-	0.53
- H類別	2.49	3.09	-	0.65
<i>成立日期: 05/03/2013 - A類別</i>				
<i>成立日期: 06/03/2013 - H類別</i>				
<b>表現目標</b>				
- A類別	6.26	6.14	-	3.10
- H類別	6.26	6.14	-	3.09
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(3.89)	(3.17)	-	(2.57)
- H類別	(3.77)	(3.05)	-	(2.44)
<b>受託人評論</b>	<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現而言，偏差主要是由貨幣對沖持倉的差異所致。離岸人民幣兌港元去年升值4.08%，基金因監管要求持有35%的港元對沖，而指標則可100%受惠於貨幣升值。基金透過提高信貸債券配置以增加票息收益。</p> <p>*指標成分： Markit iBoxx ALBI China Offshore Non-Government Investment Grade</p>			

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>資本穩定基金</b>				
- A類別	(6.94)	2.50	2.57	3.61
- H類別	(6.83)	2.62	2.69	3.79
<i>成立日期: 29/01/2001 - A類別</i>				
<i>成立日期: 12/02/2001 - H類別</i>				
<b>表現目標</b>				
- A類別	(4.92)	3.83	3.46	5.02
- H類別	(4.92)	3.83	3.46	5.13
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(2.02)	(1.33)	(0.89)	(1.41)
- H類別	(1.91)	(1.21)	(0.77)	(1.34)
<b>受託人評論</b>				
<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現而言，偏差主要是由選股失利帶來約-1.4%的跌幅影響所致。回顧期內，由於中港（67%）、歐洲（22%）及亞洲（11%）股票市場最利好表現，資產配置的現金部分有助減輕市場波幅的影響，為回報帶來輕微正面貢獻（+13個基點），而固定收益部分的信貸挑選亦為表現增值。</p> <p>*指標成分： 10.5% FTSE MPF HK + 3.9% Custom MPF Asia ex JP ex HK CN + 6% FTSE MPF Europe + 3.6% FTSE MPF Japan + 6% FTSE MPF NA + 49% Barclays Capital Global Aggregate + 21% Markit iBoxx ALBI Hong Kong</p>				
	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>均衡基金</b>				
- A類別	(9.42)	4.00	4.44	4.17
- H類別	(9.31)	4.13	4.56	4.45
<i>成立日期: 29/01/2001 - A類別</i>				
<i>成立日期: 12/02/2001 - H類別</i>				
<b>表現目標</b>				
- A類別	(5.25)	6.19	5.96	6.09
- H類別	(5.25)	6.19	5.96	6.34
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(4.17)	(2.19)	(1.52)	(1.92)
- H類別	(4.06)	(2.06)	(1.40)	(1.89)
<b>受託人評論</b>				
<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現而言，偏差主要是由選股失利帶來約-3.6%的跌幅影響所致。回顧期內，由於中港（58%）、歐洲（20%）及亞洲（9%）股票市場最利好表現，資產配置的現金部分有助減輕市場波幅的影響，為回報帶來輕微正面貢獻（+3個基點），而固定收益部分的信貸挑選亦為表現增值。</p> <p>*指標成分： 24.5% FTSE MPF HK + 9.1% Custom MPF Asia ex JP ex HK CN + 14% FTSE MPF Europe + 8.4% FTSE MPF Japan + 14% FTSE MPF NA + 21% Barclays Capital Global Aggregate + 9% Markit iBoxx ALBI Hong Kong</p>				

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>增長基金</b>				
- A類別	(10.75)	4.91	5.60	4.52
- H類別	(10.64)	5.03	5.73	4.74
<i>成立日期: 28/12/2000 - A類別</i>				
<i>成立日期: 12/02/2001 - H類別</i>				
<b>表現目標</b>				
- A類別	(5.19)	7.87	7.73	6.79
- H類別	(5.19)	7.87	7.73	6.98
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(5.56)	(2.96)	(2.13)	(2.27)
- H類別	(5.45)	(2.84)	(2.00)	(2.24)
<b>受託人評論</b>				
<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現而言，偏差主要是由中港、歐洲及亞洲股票市場的證券選擇失利所致。回顧期內，資產配置為回報帶來輕微負面貢獻。</p> <p>*指標成分：30% FTSE MPF HK + 13% Custom MPF Asia ex JP ex HK CN + 20% FTSE MPF Europe + 12% FTSE MPF Japan + 20% FTSE MPF NA + 5% MPF Prescribed Savings Rate</p>				
	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>中港股票基金</b>				
- A類別	(29.24)	0.35	2.64	7.15
- H類別	(29.16)	0.48	2.76	7.12
<i>成立日期: 05/03/2003 - A類別</i>				
<i>成立日期: 03/03/2003 - H類別</i>				
<b>表現目標</b>				
- A類別	(23.73)	2.41	4.46	9.51
- H類別	(23.73)	2.41	4.46	9.51
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(5.51)	(2.06)	(1.82)	(2.36)
- H類別	(5.43)	(1.93)	(1.70)	(2.39)
<b>受託人評論</b>				
<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現而言，偏差主要是由行業配置失利及證券選擇表現疲弱所致。回顧期初，偏重可持續增長股及偏低周期股令相對表現受壓。健康護理業選股亦帶來負面貢獻。團隊已在2021年第三季降低風險，並重新部署投資組合，令各行業投資更均衡。</p> <p>*指標成分： FTSE MPF HK</p>				

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>亞洲股票基金</b>				
- A類別	(17.90)	3.66	3.54	1.46
- H類別	(17.80)	3.77	3.66	1.41
<i>成立日期: 28/09/2007 - A類別</i>				
<i>成立日期: 03/10/2007 - H類別</i>				
<b>表現目標</b>				
- A類別	(9.89)	6.29	5.56	3.67
- H類別	(9.89)	6.29	5.56	3.49
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(8.01)	(2.63)	(2.02)	(2.21)
- H類別	(7.91)	(2.52)	(1.90)	(2.08)
<b>受託人評論</b>				
<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現而言，偏差主要是由北亞（中國內地及香港、韓國）市場的證券選擇失利所致。團隊已檢視基金配置，並透過擴大持倉數目執行改進措施，從而在主要市場（特別是中國及印度）建構更多元化的投資組合。</p> <p>*指標成分：FTSE MPF Asia Pacific ex JP ex AU NZ</p>				
	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>景順恒指基金</b>				
- A類別	(21.08)	0.38	-	0.69
- H類別	(21.05)	0.43	-	0.73
<i>成立日期: 31/07/2014</i>				
<b>表現目標</b>				
- A類別	(20.53)	1.31	-	1.61
- H類別	(20.53)	1.31	-	1.61
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(0.55)	(0.93)	-	(0.92)
- H類別	(0.52)	(0.88)	-	(0.88)
<b>受託人評論</b>				
<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現出現偏差。成分基金投資於盈富基金。過去一年回報落後主要歸因於費用及用作提供資金的備用現金。</p> <p>*指標成分：Hang Seng Index</p>				

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>65歲後基金</b>				
- A類別	(3.08)	-	-	2.90
- H類別	(3.08)	-	-	2.90
成立日期: 01/04/2017				
<b>表現目標</b>				
- A類別	(1.64)	-	-	3.95
- H類別	(1.64)	-	-	3.95
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(1.44)	-	-	(1.05)
- H類別	(1.44)	-	-	(1.05)
<b>受託人評論</b>				
<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現而言，偏差主要是由固定收益部分的信貸選擇失利所致，但股票部分的選股表現較佳輕微抵銷影響。資產配置偏重股票及偏低固定收益，有助在報告期內提高回報水平，為回報帶來正面貢獻。</p> <p>*指標成分：77% Citi MPF World Government Bond Index + 20% FTSE MPF All-World Index + 3% MPF Prescribed Savings Rate</p>				
	年率化回報 (以%計算)			
	過去1年	過去5年	過去10年	自成立以來
<b>核心累積基金</b>				
- A類別	2.75	-	-	6.96
- H類別	2.75	-	-	6.95
成立日期: 01/04/2017				
<b>表現目標</b>				
- A類別	3.53	-	-	8.16
- H類別	3.53	-	-	8.16
<b>與表現目標的偏差</b>				
- A類別	(0.78)	-	-	(1.20)
- H類別	(0.78)	-	-	(1.21)
<b>受託人評論</b>				
<p>根據基金經理，就截至2022年3月31日止財政期間的一年表現而言，偏差主要是由固定收益部分的信貸選擇失利所致，但股票部分的選股表現較佳顯著抵銷影響。資產配置偏重股票及偏低固定收益，有助在報告期內提高回報水平，為回報帶來正面貢獻。</p> <p>*指標成分：37% Citi MPF World Government Bond Index + 60% FTSE MPF All-World Index + 3% MPF Prescribed Savings Rate</p>				

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

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

受託人將定期監察基金表現，而董事委員會亦會參與其中，委員會由具備投資經驗的成員組成，包括董事會成員。若基金表現遜色，受託人將按常規（而董事委員會在適當情況下亦會參與其中）與相關營辦人／基金經理作出跟進，確保採取適當的措施以提升投資回報。

受託人的表現監察機制的運作方式是，倘若任何成分基金的一年表現低於基準／目標及市場中位數，除非表現持續遜色，否則毋須即時採取行動。

受託人亦會從基金表現以外的角度監察獲委聘基金經理的表現，並會考慮其他因素，例如基金經理的合規文化，以及為計劃成員提供長期可持續表現的經驗／投資理念。

基金經理／營辦人／受託人就部分相關基金截至2022年3月31日止財政期間表現欠佳問題所採取的行動／措施的整體概要載列如下。

(a) 就均衡基金、資本穩定基金及增長基金（採取組合成分策略的混合資產策略基金）而言，改進措施繼續聚焦於改善資產配置及提升基礎基金的表現，因此將直接影響以上三隻混合資產基金的表現。

- i. 採取更靈活的戰術性資產配置
  - 運用現金作為緩衝市場波幅的另一資產，特別是各資產類別在2022年的表現受高通脹和利率所影響。現金一般可帶來正回報。
  - 引進及加入緊貼指數集體投資計劃（交易所買賣基金），作為在歐美等主要市場進行有效短期配置的工具。
- ii. 調整經理或工具在不同市場之間的比重，以捕捉符合市場走勢的投資風格偏好或增加分散投資
  - 提高北美價值股配置，同時減少主動風險均衡策略的比重。
  - 提高歐洲價值股配置，同時減持歐洲核心增長股。
  - 在美國市場加入高股息及低波幅的緊貼指數集體投資計劃，以增加分散投資。
  - 透過減少港元債券配置，以提高國際債券配置。
- iii. 控制個別經理就各個市場的追蹤誤差，以降低風險
  - 減低中港及亞洲市場的追蹤誤差，以避免相對指標而言的重大下行影響。

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

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

- (b) 就亞洲股票基金而言，在2021年，亞洲投資團隊從風險與回報、投資組合建構及分散投資程度的角度檢視了核准匯集投資基金—亞洲股票基金。在進行這次檢視後，團隊微輕調整了投資組合建構，自2021年年中以來首次大幅增加持倉數目，而中期目標是根據市場情況，為整體基金持有約80至100項持倉。
- (c) 就中港股票基金而言，鑑於中港市場的波幅持續加劇，基金已於不同範疇分散投資持倉。自2022年第一季末以來，鑑於中國市場的估值吸引，加上現金充裕和收緊監管的行動出現轉捩點，團隊較為看好相關市場。投資團隊認為中國股市將維持吸引的估值；然而，經濟和股市的復甦之路可能崎嶇不平，而清零政策、內房市場疲軟、房貸斷供、與美國和台灣的地緣政治緊張局勢、政策刺激力度較預期疲弱，以及即將召開的中國共產黨第二十次全國代表大會等事態發展，正持續影響短期市場走勢。
- (d) 就人民幣債券基金而言，其在核准匯集投資基金層面的回報與指標相若，但由於受最低貨幣對沖規定所影響，在成分基金層面的表現遜色。鑑於資本流入和息差擴大，去年人民幣兌港元升值4.08%。在成分基金層面表現遜色，源於基金與指標的貨幣錯配及對沖成本所致。與去年相似，投資團隊旨在於核准匯集投資基金層面盡量提升回報及投資組合收益，票息收益可能是推動表現的最大動力。投資團隊將繼續投資於企業信貸，並在人民幣債券市場發掘相對價值機會。
- (e) 就環球債券基金而言，基金表現相對令人滿意（與本計劃的其他成分基金相比）。鑑於費用及收費導致表現遜色，受託人將繼續監察有關情況，但毋須即時採取行動。
- (f) 就回報保證基金而言，2021/2022年投資市場充滿挑戰，因此其市值回報難免受到影響。現金和貨幣市場基金的持倉比例維持在大約5%的合適水平，以提供更多下行保障。
- (g) 就景順恒指基金而言，鑑於其具有追蹤指數性質，投資經理不可酌情視乎市場變化而作出調整。然而，投資團隊將盡量限制現金部分的比例，避免現金拖累表現的情況（即導致追蹤誤差）出現。
- (h) 就65歲後基金及核心累積基金而言，過去12個月表現欠佳，源於固定收益部分的回報疲弱。投資團隊已將固定收益投資組合的目標追蹤誤差降低25%，由80個基點減少至60個基點。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 投資收入及表現

截至2020年3月31日止年度

	未計資本升值／(貶值) 前的 淨收入／(虧損) 港元	投資的已實現及未實現 淨升值／(貶值) 港元
強積金保守基金	34,421,401	4,460,836
回報保證基金	(16,157,279)	6,384,142
環球債券基金	(11,646,366)	43,126,710
人民幣債券基金	(2,747,482)	(1,991,277)
資本穩定基金	(19,563,752)	(34,189,483)
均衡基金	(29,640,826)	(296,035,166)
增長基金	(49,496,463)	(776,516,225)
中港股票基金	(47,274,324)	(655,992,926)
亞洲股票基金	(13,542,164)	(211,179,667)
景順恒指基金	11,418,328	(95,186,173)
65歲後基金	(905,869)	4,507,335
核心累積基金	(3,311,661)	(32,494,158)

截至2021年3月31日止年度

	未計資本升值／(貶值) 前的 淨收入／(虧損) 港元	投資的已實現及未實現 淨升值／(貶值) 港元
強積金保守基金	10,392,173	1,728,483
回報保證基金	(17,139,395)	108,260,080
環球債券基金	(13,711,276)	68,300,137
人民幣債券基金	(3,104,188)	21,944,083
資本穩定基金	(20,453,364)	298,718,023
均衡基金	(30,516,902)	834,054,894
增長基金	(51,526,390)	1,853,896,851
中港股票基金	(50,553,358)	1,358,874,031
亞洲股票基金	(15,192,816)	643,854,305
景順恒指基金	11,530,966	103,815,872
65歲後基金	(1,626,254)	17,283,317
核心累積基金	(5,107,046)	180,734,171

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 投資收入及表現 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	未計資本升值 / (貶值) 前的 淨收入 / (虧損) 港元	投資的已實現及未實現 淨升值 / (貶值) 港元
強積金保守基金	151,572	(126,070)
回報保證基金	(16,777,624)	(29,699,149)
環球債券基金	(12,519,915)	(43,949,781)
人民幣債券基金	(3,509,658)	11,464,438
資本穩定基金	(19,833,177)	(106,096,044)
均衡基金	(31,216,596)	(249,874,915)
增長基金	(56,283,661)	(535,239,680)
中港股票基金	(48,270,930)	(1,503,858,726)
亞洲股票基金	(16,747,407)	(295,218,497)
景順恒指基金	11,162,331	(150,087,292)
65歲後基金	(1,834,426)	(6,849,456)
核心累積基金	(7,061,797)	27,826,347

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### 投資所衍生的收入分析

截至 2020 年 3 月 31 日止年度

	債券利息 港元	存款證利息 港元	銀行利息 港元	股息收入 港元	總計 港元
強積金保守基金	-	10,160,261	42,688,838	-	52,849,099
回報保證基金	-	-	-	-	-
環球債券基金	-	-	101	-	101
人民幣債券基金	-	-	4	-	4
資本穩定基金	-	-	58	-	58
均衡基金	-	-	84	-	84
增長基金	-	-	29	-	29
中港股票基金	-	-	50	-	50
亞洲股票基金	-	-	96	-	96
景順恒指基金	-	-	12	15,390,675	15,390,687
65歲後基金	-	-	2	-	2
核心累積基金	-	-	5	-	5

截至 2021 年 3 月 31 日止年度

	債券利息 港元	存款證利息 港元	銀行利息 港元	股息收入 港元	總計 港元
強積金保守基金	139,697	4,550,811	22,933,583	-	27,624,091
回報保證基金	-	-	-	-	-
環球債券基金	-	-	38	-	38
人民幣債券基金	-	-	5	-	5
資本穩定基金	-	-	32	-	32
均衡基金	-	-	48	-	48
增長基金	-	-	40	-	40
中港股票基金	-	-	69	-	69
亞洲股票基金	-	-	27	-	27
景順恒指基金	-	-	14	16,228,440	16,228,454
65歲後基金	-	-	7	-	7
核心累積基金	-	-	12	-	12

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 投資所衍生的收入分析 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	債券利息 港元	存款證利息 港元	銀行利息 港元	股息收入 港元	總計 港元
強積金保守基金	229,771	426,028	6,701,337	-	7,357,136
回報保證基金	-	-	-	-	-
環球債券基金	-	-	34	-	34
人民幣債券基金	-	-	6	-	6
資本穩定基金	-	-	62	-	62
均衡基金	-	-	140	-	140
增長基金	-	-	40	-	40
中港股票基金	-	-	49	-	49
亞洲股票基金	-	-	27	-	27
景順恒指基金	-	-	10	15,771,875	15,771,885
65歲後基金	-	-	7	-	7
核心累積基金	-	-	14	-	14

### 成分基金的供款分布

本計劃的供款分布於各成分基金如下:

截至2020年3月31日	資產淨值 港元	佔本計劃總投資的百分比 (%)
強積金保守基金	2,694,746,945	13.69
回報保證基金	1,102,869,565	5.60
環球債券基金	1,191,159,174	6.05
人民幣債券基金	263,618,000	1.34
資本穩定基金	1,750,905,978	8.90
均衡基金	2,473,821,263	12.57
增長基金	3,928,290,515	19.96
中港股票基金	4,025,520,680	20.45
亞洲股票基金	1,071,749,082	5.44
景順恒指基金	492,120,680	2.50
65歲後基金	162,244,440	0.82
核心累積基金	528,289,951	2.68

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 成分基金的供款分布 (續)

本計劃的供款分布於各成分基金如下 (續) :

截至2021年3月31日	資產淨值 港元	佔本計劃總投資的百分比 (%)
強積金保守基金	2,877,967,295	11.43
回報保證基金	1,177,556,634	4.68
環球債券基金	1,298,168,935	5.16
人民幣債券基金	331,090,093	1.32
資本穩定基金	1,995,155,747	7.92
均衡基金	3,142,698,726	12.48
增長基金	5,592,525,700	22.21
中港股票基金	5,277,933,542	20.96
亞洲股票基金	1,743,584,371	6.92
景順恒指基金	602,802,451	2.39
65歲後基金	247,004,631	0.98
核心累積基金	895,072,884	3.55

  

截至2022年3月31日	資產淨值 港元	佔本計劃總投資的百分比 (%)
強積金保守基金	2,376,668,327	11.20
回報保證基金	1,063,128,428	5.01
環球債券基金	1,064,876,621	5.02
人民幣債券基金	341,708,376	1.61
資本穩定基金	1,660,403,531	7.82
均衡基金	2,657,468,375	12.52
增長基金	4,830,864,104	22.76
中港股票基金	3,829,626,550	18.04
亞洲股票基金	1,419,941,269	6.69
景順恒指基金	646,117,845	3.04
65歲後基金	258,442,808	1.22
核心累積基金	1,077,060,158	5.07

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 表現紀錄

截至 2020 年 3 月 31 日

	每單位資產淨值			總資產淨值	投資總值
	A類別	G類別	H類別		
	港元	港元	港元	港元	港元
強積金保守基金	11.9585	-	11.9560	2,694,746,945	1,824,364,328
回報保證基金	-	12.2669	-	1,102,869,565	1,104,365,287
環球債券基金	15.5496	-	15.8963	1,191,159,174	1,190,988,375
人民幣債券基金	9.5917	-	9.6744	263,618,000	263,879,264
資本穩定基金	19.6429	-	20.3122	1,750,905,978	1,751,707,562
均衡基金	19.7327	-	20.8080	2,473,821,263	2,474,891,033
增長基金	19.6201	-	20.3172	3,928,290,515	3,932,400,498
中港股票基金	39.7927	-	39.4752	4,025,520,680	4,029,592,353
亞洲股票基金	9.4675	-	9.3757	1,071,749,082	1,071,611,509
景順恒指基金	10.8974	-	10.9272	492,120,680	494,863,650
65 歲後基金	10.9711	-	10.9711	162,244,440	162,157,184
核心累積基金	10.5070	-	10.5070	528,289,951	528,519,926

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 表現紀錄 (續)

截至 2021 年 3 月 31 日

	每單位資產淨值			總資產淨值	投資總值
	A類別	G類別	H類別		
	港元	港元	港元	港元	港元
強積金保守基金	12.0107	-	12.0083	2,877,967,295	1,755,068,944
回報保證基金	-	13.2747	-	1,177,556,634	1,179,180,210
環球債券基金	16.2269	-	16.6090	1,298,168,935	1,298,067,158
人民幣債券基金	10.2457	-	10.3465	331,090,093	331,407,004
資本穩定基金	22.7602	-	23.5638	1,995,155,747	1,976,852,538
均衡基金	26.2278	-	27.6911	3,142,698,726	3,114,352,339
增長基金	28.7037	-	29.7599	5,592,525,700	5,597,979,426
中港股票基金	52.7826	-	52.4254	5,277,933,542	5,283,114,529
亞洲股票基金	15.0305	-	14.8999	1,743,584,371	1,744,000,486
景順恒指基金	13.3527	-	13.3961	602,802,451	609,555,210
65 歲後基金	11.9019	-	11.9019	247,004,631	247,039,328
核心累積基金	13.6182	-	13.6182	895,072,884	895,574,086

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

### 表現紀錄 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日

	每單位資產淨值			總資產淨值	投資總值
	A類別	G類別	H類別		
	港元	港元	港元	港元	港元
強積金保守基金	12.0109	-	12.0084	2,376,668,327	1,538,409,935
回報保證基金	-	12.7208	-	1,063,128,428	1,064,560,134
環球債券基金	15.4050	-	15.7870	1,064,876,621	1,064,586,357
人民幣債券基金	10.4887	-	10.6045	341,708,376	342,037,220
資本穩定基金	21.1817	-	21.9554	1,660,403,531	1,638,523,713
均衡基金	23.7575	-	25.1136	2,657,468,375	2,569,630,361
增長基金	25.6174	-	26.5928	4,830,864,104	4,835,602,613
中港股票基金	37.3480	-	37.1401	3,829,626,550	3,833,377,158
亞洲股票基金	12.3406	-	12.2472	1,419,941,269	1,420,038,358
景順恒指基金	10.5383	-	10.5766	646,117,845	649,584,540
65 歲後基金	11.5358	-	11.5358	258,442,808	258,545,343
核心累積基金	13.9930	-	13.9930	1,077,060,158	1,077,753,741

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (A) 強積金保守基金

截至 2013 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.4650	11.4022	0.53
H 類別	11.4624	11.3996	0.53

截至 2014 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.5142	11.4650	0.46
H 類別	11.5116	11.4624	0.46

截至 2015 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.5765	11.5144	0.54
H 類別	11.5739	11.5118	0.54

截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.5870	11.5769	0.07
H 類別	11.5844	11.5743	0.07

截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.6002	11.5848	0.13
H 類別	11.5977	11.5823	0.13

截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.6436	11.6005	0.37
H 類別	11.6411	11.5980	0.37

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (A) 強積金保守基金 (續)

截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.7841 <sup>1</sup>	11.6442	1.21
H 類別	11.7816 <sup>1</sup>	11.6417	1.21

截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.9585	11.7849	1.47
H 類別	11.9560	11.7824	1.48

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	12.0114	11.9582	0.44
H 類別	12.0089	11.9557	0.44

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	12.0109	12.0107	0.00
H 類別	12.0084	12.0082	0.00

<sup>1</sup> 發行價以截至 2019 年內，最後交易日收市時的每單位資產淨值計算。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (B) 回報保證基金

截至 2013 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	11.9490	11.4137	3.37

截至 2014 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	12.0605	11.4920	-0.46

截至 2015 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	12.3447	11.8888	3.86

截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	12.4728	11.8292	-1.35

截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	12.3816	11.9528	0.06

截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	12.5032	12.1862	0.68

截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	12.3772	11.8642	0.90

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (B) 回報保證基金 (續)

截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	12.9328	11.7577	-0.83

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	13.5404	12.2151	8.22

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
G 類別	13.6208	12.6420	-4.17

#### (C) 環球債券基金

截至 2013 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	14.4982	13.9194	1.95
H 類別	14.6911	14.0929	2.08

截至 2014 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	14.4004	13.7606	0.74
H 類別	14.6001	13.9547	0.86

截至 2015 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	14.6534	14.3198	1.54
H 類別	14.8808	14.5348	1.66

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (C) 環球債券基金 (續)

截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	14.8848	14.1860	2.29
H 類別	15.1452	14.4211	2.41

截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	15.3887	14.3000	-2.08
H 類別	15.6644	14.5620	-1.97

截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	15.3359	14.5806	4.44
H 類別	15.6301	14.8528	4.56

截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	15.2434	14.4557	-0.97
H 類別	15.5464	14.7536	-0.84

截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	16.2997	14.9565	3.14
H 類別	16.6618	15.2729	3.26

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	16.8960	15.4489	4.36
H 類別	17.2889	15.7938	4.48

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (C) 環球債券基金 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	16.6765	15.2482	-5.07
H 類別	17.0761	15.6263	-4.95

#### (D) 人民幣債券基金

由 2013 年 3 月 4 日 (成立日期) 至 2013 年 3 月 31 日止期間的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.0000	9.9381	-0.60
H 類別	10.0000	9.9386	-0.59

截至 2014 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.0006	9.7790	-1.61
H 類別	10.0031	9.7842	-1.49

截至 2015 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	9.9132	9.6256	-0.98
H 類別	9.9313	9.6485	-0.86

截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	9.8545	9.1400	-3.00
H 類別	9.8817	9.1725	-2.87

截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	9.4287	9.0061	-3.54
H 類別	9.4644	9.0486	-3.41

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### (D) 人民幣債券基金 (續)

##### 截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	9.8303	9.0502	8.39
H 類別	9.8911	9.0959	8.51

##### 截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	9.8479	9.4105	-0.46
H 類別	9.9095	9.4759	-0.34

##### 截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	9.8140	9.4692	-1.89
H 類別	9.8875	9.5447	-1.77

##### 截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.4045	9.5607	6.82
H 類別	10.5052	9.6433	6.95

##### 截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.5950	10.2496	2.37
H 類別	10.7110	10.3504	2.49

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (E) 資本穩定基金

##### 截至 2013 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	17.3625	15.8874	5.05
H 類別	17.8011	16.2766	5.17

##### 截至 2014 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	18.0035	16.6915	4.01
H 類別	18.4829	17.1210	4.13

##### 截至 2015 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	18.6069	17.9862	3.19
H 類別	19.1142	18.4672	3.32

##### 截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	19.0764	17.2450	-1.84
H 類別	19.6120	17.7451	-1.72

##### 截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	19.0603	17.9859	2.96
H 類別	19.6277	18.5276	3.08

##### 截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	21.1020	18.7217	9.96
H 類別	21.7646	19.2913	10.09

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (E) 資本穩定基金 (續)

截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	20.7194	19.0789	-1.69
H 類別	21.3756	19.6992	-1.57

截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	21.1665	18.6503	-2.95
H 類別	21.8825	19.2852	-2.83

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	23.6615	19.4875	15.87
H 類別	24.4935	20.1518	16.01

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	23.3545	20.6275	-6.94
H 類別	24.1851	21.3801	-6.83

#### (F) 均衡基金

截至 2013 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	16.8587	14.0045	8.90
H 類別	17.6263	14.6304	9.03

截至 2014 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	18.3154	16.0719	8.50
H 類別	19.1746	16.8118	8.63

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (F) 均衡基金 (續)

##### 截至 2015 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	19.2928	17.9941	5.44
H 類別	20.2097	18.8519	5.57

##### 截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	20.4184	16.3401	-7.23
H 類別	21.4051	17.1460	-7.12

##### 截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	19.6382	17.4600	9.75
H 類別	20.6352	18.3298	9.89

##### 截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	24.1510	19.4783	17.14
H 類別	25.4026	20.4683	17.28

##### 截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	23.3782	20.1178	-2.53
H 類別	24.5980	21.1821	-2.42

##### 截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	23.6895	18.1203	-11.48
H 類別	24.9744	19.1073	-11.37

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (F) 均衡基金 (續)

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	27.7013	19.3832	32.92
H 類別	29.2429	20.4397	33.08

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	27.1503	22.3570	-9.42
H 類別	28.6710	23.6318	-9.31

#### (G) 增長基金

截至 2013 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	16.5690	12.8570	10.53
H 類別	17.0146	13.1904	10.67

截至 2014 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	18.6159	15.6143	12.20
H 類別	19.1399	16.0400	12.34

截至 2015 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	19.8796	17.9934	6.99
H 類別	20.4511	18.5131	7.11

截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	21.4074	15.6724	-10.75
H 類別	22.0389	16.1499	-10.65

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (G) 增長基金 (續)

截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	20.2970	16.9580	14.61
H 類別	20.9443	17.4824	14.75

截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	26.2663	20.0269	21.22
H 類別	27.1304	20.6671	21.37

截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	25.3314	20.8126	-2.96
H 類別	26.1762	21.5204	-2.85

截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	25.4834	17.4882	-17.27
H 類別	26.3831	18.1092	-17.17

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	30.6124	19.1186	46.30
H 類別	31.7343	19.7982	46.48

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	29.8650	23.6214	-10.75
H 類別	30.9701	24.5193	-10.64

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (H) 中港股票基金

截至 2013 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	33.9686	25.6822	10.87
H 類別	33.4093	25.2394	11.01

截至 2014 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	34.7630	28.6737	0.50
H 類別	34.2250	28.2150	0.61

截至 2015 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	37.3020	31.3406	16.30
H 類別	36.7819	30.8712	16.43

截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	43.7780	27.5783	-15.02
H 類別	43.1714	27.2223	-14.91

截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	37.4461	30.4122	15.75
H 類別	37.0118	30.0296	15.89

截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	52.5378	36.8782	30.23
H 類別	51.9816	36.4530	30.39

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (H) 中港股票基金 (續)

截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	50.2657	38.7987	-2.07
H 類別	49.7553	38.4229	-1.95

截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	48.6179	36.4835	-14.97
H 類別	48.2173	36.1910	-14.86

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	61.9640	39.1078	32.64
H 類別	61.5359	38.7959	32.81

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	54.5461	31.9059	-29.24
H 類別	54.1822	31.7265	-29.16

#### (I) 亞洲股票基金

截至 2013 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	9.6018	7.6813	9.40
H 類別	9.4296	7.5366	9.53

截至 2014 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	9.9671	8.6008	2.43
H 類別	9.7904	8.4497	2.56

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (I) 亞洲股票基金 (續)

##### 截至 2015 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.5288	9.4248	5.29
H 類別	10.3592	9.2767	5.42

##### 截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.6371	8.8271	-5.65
H 類別	10.4741	8.6989	-5.54

##### 截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.5036	9.1157	6.34
H 類別	10.3587	8.9923	6.45

##### 截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	12.5311	10.3307	16.78
H 類別	12.3781	10.1950	16.91

##### 截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	12.3596	10.1758	-5.12
H 類別	12.2136	10.0602	-5.00

##### 截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	12.6645	8.5606	-17.15
H 類別	12.5390	8.4776	-17.05

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (I) 亞洲股票基金 (續)

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	16.9599	9.3212	58.76
H 類別	16.8101	9.2309	58.92

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	15.4909	11.1146	-17.90
H 類別	15.3591	11.0299	-17.80

#### (J) 景順恒指基金

由 2014 年 7 月 31 日 (成立日期) 至 2015 年 3 月 31 日止期間的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.2430	9.2131	1.89
H 類別	10.2436	9.2148	1.95

截至 2016 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.5782	7.6591	-14.22
H 類別	11.5826	7.6653	-14.18

截至 2017 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.5124	8.2621	19.03
H 類別	10.5253	8.2696	19.07

截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	14.4803	10.2086	27.20
H 類別	14.5041	10.2214	27.26

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (J) 景順恒指基金 (續)

截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	13.8549	11.0749	-0.72
H 類別	13.8800	11.0971	-0.67

截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	13.5443	10.0540	-16.54
H 類別	13.5748	10.0813	-16.50

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	14.5723	10.5953	22.53
H 類別	14.6186	10.6247	22.59

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	13.9191	8.8582	-21.08
H 類別	13.9651	8.8901	-21.05

#### (K) 65 歲後基金

截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.3976	9.9790	3.22
H 類別	10.3976	9.9790	3.22

截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	10.5163 <sup>2</sup>	10.0203	1.89
H 類別	10.5163 <sup>2</sup>	10.0203	1.89

<sup>2</sup> 發行價以截至 2019 年內，最後交易日收市時的每單位資產淨值計算。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

#### (K) 65 歲後基金 (續)

截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.3163	10.5045	4.32
H 類別	11.3163	10.5045	4.32

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	12.1590	10.9103	8.48
H 類別	12.1590	10.9103	8.48

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	12.3645	11.4564	-3.08
H 類別	12.3645	11.4564	-3.08

#### (L) 核心累積基金

截至 2018 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.4396	9.9972	9.67
H 類別	11.4396	9.9972	9.67

截至 2019 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	11.1791	9.9760	0.43
H 類別	11.1791	9.9760	0.43

截至 2020 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	12.1356	9.6425	-4.61
H 類別	12.1356	9.6425	-4.61

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### (L) 核心累積基金 (續)

截至 2021 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	13.7608	10.2793	29.61
H 類別	13.7608	10.2793	29.61

截至 2022 年 3 月 31 日止年度的表現紀錄

	每單位最高發行價 港元	每單位最低贖回價 港元	淨年均投資回報 (%)
A 類別	14.7411	13.4298	2.75
H 類別	14.7411	13.4298	2.75

附註：每個類別的淨年均投資回報是按該類別於年結日與年初的每單位資產淨值差額（惟首年以首次發行價計算除外\*），除以年初價值計算以釐定回報百分比。

\* 65歲後基金及核心累積基金於2017年4月1日的首次發行價為10.00港元，景順恒指基金於2014年7月31日的首次發行價為10.00港元，人民幣債券基金於2013年3月4日的首次發行價為10.00港元。

#### 基金開支比率 (未經審核)

成分基金名稱	基金開支比率	基金開支比率	基金開支比率	交易成本 (港元)
	A 類別 (%)	H 類別 (%)	G 類別 (%)	
強積金保守基金	0.28	0.28	-	-
回報保證基金	-	-	2.47	-
環球債券基金	1.27	1.14	-	-
人民幣債券基金	1.25	1.13	-	-
資本穩定基金	1.28	1.15	-	-
均衡基金	1.29	1.16	-	-
增長基金	1.29	1.17	-	-
中港股票基金	1.27	1.14	-	-
亞洲股票基金	1.31	1.19	-	-
景順恒指基金	0.83	0.79	-	179,618
65 歲後基金	0.82	0.81	-	-
核心累積基金	0.80	0.80	-	-

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 – 截至2022年3月31日的投資項目表

上市/掛牌投資 以港元計算	面值 港元	公平價值 港元	佔資產淨 值百分比
<b>貨幣市場工具</b>			
Agricultural Bank of China Hong Kong 0.24% 05/05/2022	50,000,000	49,990,750	2.10
Bank of Communications (Macau) 0% 18/08/2022	40,000,000	39,877,600	1.68
China Construction Bank (Macau) 0.35% 14/06/2022	25,000,000	24,988,250	1.05
China Construction Bank (Tokyo) 0% 27/05/2022	28,000,000	27,977,659	1.18
DBS Bank Hong Kong Ltd 0% 05/09/2022	40,000,000	39,861,800	1.68
Hong Kong Mortgage Corp 1.15% 30/12/2022	35,000,000	35,004,550	1.47
Hong Kong Mortgage Corp 0.60% 26/01/2023	26,000,000	25,839,710	1.09
Hong Kong T-Bills 0% 06/04/2022	59,000,000	59,002,065	2.49
<b>定期存款</b>			
Agricultural Bank of China Hong Kong Fixed Deposit 0.68% 07/06/2022	38,000,000	38,000,000	1.60
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.5% 20/04/2022	21,603,525	21,603,525	0.91
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.5% 21/04/2022	31,592,953	31,592,953	1.33
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.52% 28/04/2022	32,061,329	32,061,329	1.35
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.91% 09/06/2022	10,240,204	10,240,204	0.43
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.54% 01/08/2022	48,019,175	48,019,175	2.02
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.77% 14/09/2022	37,019,463	37,019,463	1.56
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.97% 29/09/2022	48,058,152	48,058,152	2.02
Dah Sing Bank Fixed Deposit 0.3% 10/05/2022	50,041,768	50,041,768	2.11
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.2% 19/04/2022	27,008,255	27,008,255	1.14
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.5% 10/08/2022	40,620,452	40,620,452	1.71
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.73% 13/09/2022	25,000,000	25,000,000	1.05
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.75% 21/09/2022	44,132,532	44,132,532	1.86
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.75% 23/09/2022	37,042,358	37,042,358	1.56
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.63% 11/04/2022	40,000,000	40,000,000	1.68
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.6% 19/04/2022	32,655,260	32,655,260	1.37
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.6% 21/04/2022	45,608,628	45,608,628	1.92
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.31% 03/05/2022	58,070,048	58,070,048	2.44
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.37% 16/05/2022	21,164,276	21,164,276	0.89
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 01/06/2022	28,372,467	28,372,467	1.19
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.75% 09/06/2022	56,253,527	56,253,527	2.37
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.9% 23/06/2022	28,341,280	28,341,280	1.19
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.3% 19/04/2022	37,050,026	37,050,026	1.56
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.5% 30/05/2022	50,711,360	50,711,360	2.13

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 – 截至2022年3月31日的投資項目表 (續)

上市/掛牌投資 以港元計算	面值 港元	公平價值 港元	佔資產淨 值百分比
<b>定期存款 (續)</b>			
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.6% 14/06/2022	25,680,191	25,680,191	1.08
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.7% 24/06/2022	35,390,875	35,390,875	1.49
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.7% 30/06/2022	20,978,356	20,978,356	0.88
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.24% 19/04/2022	67,834,551	67,834,551	2.85
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.4% 23/05/2022	20,467,559	20,467,559	0.86
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.42% 30/05/2022	42,443,140	42,443,140	1.79
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.45% 08/08/2022	44,196,055	44,196,055	1.86
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.6% 05/09/2022	55,154,982	55,154,982	2.32
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.75% 21/09/2022	35,054,804	35,054,804	1.47
<b>投資組合總值</b>		<u>1,538,409,935</u>	<u>64.73</u>
<b>現金及其他淨資產</b>		<u>838,258,392</u>	<u>35.27</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>2,376,668,327</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值 (以成本計算)</b>		<u>1,538,741,224</u>	

附註： 投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 - 截至2022年3月31日的投資項目表 (續)

上市/掛牌投資 以港元計算	於2022年3月 31日的持有量	於2021年3月 31日的持有量
貨幣市場工具	12.74	26.07
定期存款	51.99	34.91
	<u>64.73</u>	<u>60.98</u>

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 - 投資組合變動表

上市/掛牌投資 以港元計算	於 2021 年 3 月 31 日的面值 港元	購入 港元	出售 港元	於 2022 年 3 月 31 日的面值 港元
<b>貨幣市場工具</b>				
Agricultural Bank of China Hong Kong 0.45% 24/05/2021	58,000,000	-	58,000,000	-
Agricultural Bank of China Hong Kong 0.56% 03/06/2021	58,000,000	-	58,000,000	-
Agricultural Bank of China Hong Kong 0.54% 16/06/2021	30,000,000	-	30,000,000	-
Agricultural Bank of China Hong Kong 0.15% 07/02/2022	-	50,000,000	50,000,000	-
Agricultural Bank of China Hong Kong 0.24% 05/05/2022	-	50,000,000	-	50,000,000
Bank of China (Macau) Ltd 0.64% 04/05/2021	57,000,000	-	57,000,000	-
Bank of Communications (Macau) 0% 18/08/2022	-	40,000,000	-	40,000,000
China Construction Bank (Macau) 0% 13/05/2021	58,000,000	-	58,000,000	-
China Construction Bank (Macau) 0% 18/05/2021	58,000,000	-	58,000,000	-
China Construction Bank (Macau) 0% 26/11/2021	-	53,000,000	53,000,000	-
China Construction Bank (Macau) 0.35% 14/06/2022	-	25,000,000	-	25,000,000
China Construction Bank (Tokyo) 0% 27/05/2022	-	28,000,000	-	28,000,000
China Development Bank Hong Kong 0% 03/05/2021	57,000,000	-	57,000,000	-
China Development Bank Hong Kong 0% 25/05/2021	35,000,000	-	35,000,000	-
Dah Sing Bank Ltd 0.78% 30/09/2021	42,000,000	-	42,000,000	-
DBS Bank Hong Kong Ltd 0% 05/09/2022	-	40,000,000	-	40,000,000
Hong Kong Mortgage Corp 1.29% 02/06/2021	13,000,000	-	13,000,000	-
Hong Kong Mortgage Corp 0.29% 30/09/2021	60,000,000	-	60,000,000	-
Hong Kong Mortgage Corp 0.28% 13/10/2021	60,000,000	-	60,000,000	-
Hong Kong Mortgage Corp 1.15% 30/12/2022	-	35,000,000	-	35,000,000
Hong Kong Mortgage Corp 0.60% 26/01/2023	-	26,000,000	-	26,000,000
Hong Kong T-Bills 0% 14/04/2021	60,000,000	-	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 28/04/2021	45,000,000	-	45,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 05/05/2021	60,000,000	-	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 12/05/2021	-	60,000,000	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 26/05/2021	-	60,000,000	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 02/06/2021	-	64,000,000	64,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 09/06/2021	-	60,000,000	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 16/06/2021	-	60,000,000	60,000,000	-

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 – 投資組合變動表 (續)

上市/掛牌投資 以港元計算	於 2021 年 3 月 31 日的面值 港元	購入 港元	出售 港元	於 2022 年 3 月 31 日的面值 港元
<b>貨幣市場工具 (續)</b>				
Hong Kong T-Bills 0% 23/06/2021	-	96,000,000	96,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 30/06/2021	-	60,000,000	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 07/07/2021	-	60,000,000	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 14/07/2021	-	60,000,000	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 28/07/2021	-	60,000,000	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 15/09/2021	-	52,000,000	52,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 06/10/2021	-	52,000,000	52,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 13/10/2021	-	60,000,000	60,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 27/10/2021	-	50,000,000	50,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 03/11/2021	-	50,000,000	50,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 17/11/2021	-	50,000,000	50,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 24/11/2021	-	50,000,000	50,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 08/12/2021	-	50,000,000	50,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 15/12/2021	-	51,000,000	51,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 12/01/2022	-	50,000,000	50,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 19/01/2022	-	52,000,000	52,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 26/01/2022	-	50,000,000	50,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 04/02/2022	-	63,000,000	63,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 09/02/2022	-	50,000,000	50,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 02/03/2022	-	63,000,000	63,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 09/03/2022	-	50,000,000	50,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 30/03/2022	-	59,000,000	59,000,000	-
Hong Kong T-Bills 0% 06/04/2022	-	59,000,000	-	59,000,000
<b>定期存款</b>				
Agricultural Bank of China Hong Kong Fixed Deposit 0.68% 07/06/2022	-	38,000,000	-	38,000,000
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.35% 20/04/2021	31,483,043	-	31,483,043	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.4% 27/04/2021	71,194,129	-	71,194,129	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.35% 28/04/2021	21,060,770	-	21,060,770	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.4% 11/05/2021	25,881,595	-	25,881,595	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.46% 25/05/2021	31,456,669	-	31,456,669	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.4% 09/06/2021	17,176,688	-	17,176,688	-

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 – 投資組合變動表 (續)

上市／掛牌投資 以港元計算	於 2021 年 3 月 31 日的面值 港元	購入 港元	出售 港元	於 2022 年 3 月 31 日的面值 港元
<b>定期存款 (續)</b>				
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.26% 15/07/2021	-	21,544,058	21,544,058	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.27% 20/07/2021	-	31,510,515	31,510,515	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.27% 21/07/2021	-	42,178,617	42,178,617	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.3% 27/07/2021	-	71,265,908	71,265,908	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.3% 28/07/2021	-	21,080,359	21,080,359	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.31% 11/08/2021	-	25,907,689	25,907,689	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.41% 25/08/2021	-	31,529,218	31,529,218	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.4% 09/09/2021	-	17,194,006	17,194,006	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.39% 19/10/2021	-	21,558,023	21,558,023	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.39% 20/10/2021	-	31,531,726	31,531,726	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.38% 21/10/2021	-	32,000,000	32,000,000	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.38% 27/10/2021	-	71,319,211	71,319,211	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.39% 28/10/2021	-	10,000,000	10,000,000	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.48% 11/11/2021	-	25,927,932	25,927,932	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.52% 25/11/2021	-	31,561,801	31,561,801	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.43% 19/01/2022	-	21,580,136	21,580,136	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.38% 20/01/2022	-	31,562,722	31,562,722	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.38% 21/01/2022	-	32,030,650	32,030,650	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.39% 27/01/2022	-	71,387,521	71,387,521	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.4% 11/02/2022	-	25,959,302	25,959,302	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.39% 17/02/2022	-	10,009,830	10,009,830	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.49% 25/02/2022	-	25,603,169	25,603,169	-
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.57% 09/03/2022	-	10,211,341	10,211,341	-

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 – 投資組合變動表 (續)

上市/掛牌投資 以港元計算	於 2021 年 3 月 31 日的面值 港元	購入 港元	出售 港元	於 2022 年 3 月 31 日的面值 港元
<b>定期存款 (續)</b>				
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.5% 20/04/2022	-	21,603,525	-	21,603,525
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.5% 21/04/2022	-	31,592,953	-	31,592,953
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.52% 28/04/2022	-	32,061,329	-	32,061,329
Bank of East Asia Ltd Fixed Deposit 0.91% 09/06/2022	-	10,240,204	-	10,240,204
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.31% 16/06/2021	52,000,000	-	52,000,000	-
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.41% 18/08/2021	44,000,000	-	44,000,000	-
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.19% 22/11/2021	-	44,019,326	44,019,326	-
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.11% 29/12/2021	-	48,000,000	48,000,000	-
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.12% 31/01/2022	-	48,004,340	48,004,340	-
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.54% 01/08/2022	-	48,019,175	-	48,019,175
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.77% 14/09/2022	-	37,019,463	-	37,019,463
CMB Wing Lung Bank Limited Fixed Deposit 0.97% 29/09/2022	-	48,058,152	-	48,058,152
Dah Sing Bank Fixed Deposit 0.1% 26/10/2021	-	40,541,838	40,541,838	-
Dah Sing Bank Fixed Deposit 0.1% 08/02/2022	-	50,029,158	50,029,158	-
Dah Sing Bank Fixed Deposit 0.3% 10/05/2022	-	50,041,768	-	50,041,768
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.12% 15/10/2021	-	27,000,000	27,000,000	-
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.13% 03/11/2021	-	40,593,934	40,593,934	-
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.12% 20/12/2021	-	44,091,850	44,091,850	-
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.09% 10/01/2022	-	50,002,877	50,002,877	-
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.12% 10/02/2022	-	40,607,236	40,607,236	-
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.25% 21/03/2022	-	44,105,042	44,105,042	-
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.2% 23/03/2022	-	37,005,656	37,005,656	-

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 – 投資組合變動表 (續)

上市/掛牌投資 以港元計算	於 2021 年 3 月 31 日的面值 港元	購入 港元	出售 港元	於 2022 年 3 月 31 日的面值 港元
<b>定期存款 (續)</b>				
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.2% 19/04/2022	-	27,008,255	-	27,008,255
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.5% 10/08/2022	-	40,620,452	-	40,620,452
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.73% 13/09/2022	-	25,000,000	-	25,000,000
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.75% 21/09/2022	-	44,132,532	-	44,132,532
First Abu Dhabi Bank Fixed Deposit 0.75% 23/09/2022	-	37,042,358	-	37,042,358
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.45% 19/04/2021	40,408,149	-	40,408,149	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.55% 14/07/2021	32,478,954	-	32,478,954	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.4% 19/07/2021	-	40,453,484	40,453,484	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.5% 04/08/2021	38,000,000	-	38,000,000	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.5% 06/09/2021	63,250,290	-	63,250,290	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.45% 15/10/2021	-	32,567,537	32,567,537	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.45% 19/10/2021	-	40,493,827	40,493,827	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.45% 27/10/2021	-	30,957,417	30,957,417	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.45% 04/11/2021	-	50,125,327	50,125,327	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.45% 04/11/2021	-	20,094,219	20,094,219	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.6% 06/12/2021	-	50,000,000	50,000,000	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.6% 17/01/2022	-	32,604,878	32,604,878	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.6% 19/01/2022	-	45,539,757	45,539,757	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.6% 27/01/2022	-	31,027,262	31,027,262	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.58% 04/02/2022	-	50,239,036	50,239,036	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.58% 04/03/2022	-	20,117,011	20,117,011	-
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.63% 11/04/2022	-	40,000,000	-	40,000,000
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.6% 19/04/2022	-	32,655,260	-	32,655,260
Industrial & Commercial Bank of China (Asia) Ltd Fixed Deposit 0.6% 21/04/2022	-	45,608,628	-	45,608,628

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 - 投資組合變動表 (續)

上市/掛牌投資 以港元計算	於 2021 年 3 月 31 日的面值 港元	購入 港元	出售 港元	於 2022 年 3 月 31 日的面值 港元
<b>定期存款 (續)</b>				
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.23% 26/04/2021	50,652,571	-	50,652,571	-
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.21% 08/06/2021	47,617,810	-	47,617,810	-
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.18% 29/07/2021	-	75,036,854	75,036,854	-
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.16% 08/09/2021	-	47,643,014	47,643,014	-
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.1% 28/12/2021	-	50,704,267	50,704,267	-
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.12% 04/02/2022	-	40,079,904	40,079,904	-
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.31% 03/05/2022	-	58,070,048	-	58,070,048
OCBC Wing Hang Bank Ltd Fixed Deposit 0.37% 16/05/2022	-	21,164,276	-	21,164,276
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.8% 07/04/2021	35,614,789	-	35,614,789	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.7% 10/05/2021	31,683,375	-	31,683,375	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 01/06/2021	28,224,018	-	28,224,018	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 18/06/2021	46,702,464	-	46,702,464	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 23/06/2021	-	28,232,079	28,232,079	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 23/06/2021	28,192,995	-	28,192,995	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 07/07/2021	-	35,757,639	35,757,639	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 10/08/2021	-	26,738,669	26,738,669	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 18/08/2021	-	35,162,721	35,162,721	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 01/09/2021	-	28,263,145	28,263,145	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 09/09/2021	65,924,617	-	65,924,617	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 20/09/2021	-	40,000,000	40,000,000	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 07/10/2021	-	35,806,671	35,806,671	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 10/11/2021	-	6,772,367	6,772,367	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 18/11/2021	-	35,211,467	35,211,467	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 01/12/2021	-	28,298,765	28,298,765	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 09/12/2021	-	56,107,400	56,107,400	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 20/12/2021	-	40,051,507	40,051,507	-

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 – 投資組合變動表 (續)

上市／掛牌投資 以港元計算	於 2021 年 3 月 31 日的面值 港元	購入 港元	出售 港元	於 2022 年 3 月 31 日的面值 港元
<b>定期存款 (續)</b>				
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 23/12/2021	-	28,267,659	28,267,659	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.5% 07/01/2022	-	35,851,797	35,851,797	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 10/02/2022	-	6,780,902	6,780,902	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 18/02/2022	-	35,255,843	35,255,843	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 21/03/2022	-	40,101,434	40,101,434	-
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.55% 01/06/2022	-	28,372,467	-	28,372,467
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.75% 09/06/2022	-	56,253,527	-	56,253,527
Public Bank (Hong Kong) Ltd Fixed Deposit 0.9% 23/06/2022	-	28,341,280	-	28,341,280
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.4% 26/05/2021	50,496,325	-	50,496,325	-
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.4% 31/05/2021	25,863,261	-	25,863,261	-
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.4% 14/07/2021	25,573,404	-	25,573,404	-
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.2% 24/11/2021	-	35,326,772	35,326,772	-
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.2% 30/11/2021	-	25,914,846	25,914,846	-
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.35% 12/01/2022	-	56,000,000	56,000,000	-
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.35% 18/01/2022	-	37,000,000	37,000,000	-
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.4% 28/02/2022	-	50,608,756	50,608,756	-
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.4% 14/03/2022	-	25,629,354	25,629,354	-
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.3% 19/04/2022	-	37,050,026	-	37,050,026
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.5% 30/05/2022	-	50,711,360	-	50,711,360
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.6% 14/06/2022	-	25,680,191	-	25,680,191
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.7% 24/06/2022	-	35,390,875	-	35,390,875
Shanghai Commercial Bank Ltd Fixed Deposit 0.7% 30/06/2022	-	20,978,356	-	20,978,356

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 強積金保守基金 – 投資組合變動表 (續)

上市/掛牌投資 以港元計算	於 2021 年 3 月 31 日的面值 港元	購入 港元	出售 港元	於 2022 年 3 月 31 日的面值 港元
<b>定期存款 (續)</b>				
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.44% 07/06/2021	44,059,601	-	44,059,601	-
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.15% 17/08/2021	-	20,445,408	20,445,408	-
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.15% 24/08/2021	-	53,521,164	53,521,164	-
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.16% 07/09/2021	-	44,156,266	44,156,266	-
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.12% 18/01/2022	-	67,814,040	67,814,040	-
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.13% 25/01/2022	-	53,550,494	53,550,494	-
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.13% 08/02/2022	-	44,181,578	44,181,578	-
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.24% 19/04/2022	-	67,834,551	-	67,834,551
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.4% 23/05/2022	-	20,467,559	-	20,467,559
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.42% 30/05/2022	-	42,443,140	-	42,443,140
Sumitomo Mitsui Banking Corp Fixed Deposit 0.45% 08/08/2022	-	44,196,055	-	44,196,055
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.17% 03/05/2021	55,045,519	-	55,045,519	-
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.17% 30/08/2021	-	55,000,000	55,000,000	-
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.17% 03/09/2021	-	55,068,850	55,068,850	-
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.15% 03/12/2021	-	55,100,397	55,100,397	-
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.14% 06/12/2021	-	55,010,262	55,010,262	-
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.25% 07/03/2022	-	55,029,463	55,029,463	-
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.25% 21/03/2022	-	55,020,511	55,020,511	-
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.6% 05/09/2022	-	55,154,982	-	55,154,982
UOB Hong Kong Fixed Deposit 0.75% 21/09/2022	-	35,054,804	-	35,054,804

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 回報保證基金 - 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
於香港註冊或成立			
信安保證傘子基金 -			
信安長線保證基金	44,830,542	1,064,560,134	100.13
<b>投資組合總值</b>		<u>1,064,560,134</u>	<u>100.13</u>
<b>現金及其他淨負債</b>		<u>(1,431,706)</u>	<u>(0.13)</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>1,063,128,428</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>941,397,230</u>	

附註： 投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 回報保證基金 - 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
於香港註冊或成立				
信安保證傘子基金 -				
信安長線保證基金	48,281,800	6,366,573	9,817,831	44,830,542

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

環球債券基金 – 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
<b>於香港註冊或成立</b>			
景順集成投資基金			
強積金債券基金 – B 類別	44,116,777	1,064,586,357	99.97
<b>投資組合總值</b>		<u>1,064,586,357</u>	<u>99.97</u>
<b>現金及其他淨資產</b>		<u>290,264</u>	<u>0.03</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>1,064,876,621</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>1,009,831,957</u>	

附註： 投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 環球債券基金 - 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
於香港註冊或成立				
景順集成投資基金				
強積金債券基金 - B 類別	51,631,485	11,385,426	18,900,134	44,116,777

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

人民幣債券基金 – 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
<b>於香港註冊或成立</b>			
景順集成投資基金			
人民幣債券基金 – B 類別	25,678,067	342,106,324	100.12
<b>衍生工具</b>			
遠期外匯合約		(69,104)	(0.02)
<b>投資組合總值</b>		<u>342,037,220</u>	<u>100.10</u>
<b>現金及其他淨負債</b>		<u>(328,844)</u>	<u>(0.10)</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>341,708,376</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值 (以成本計算)</b>		<u>309,918,451</u>	

附註： 投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 人民幣債券基金 - 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
<b>於香港註冊或成立</b>				
景順集成投資基金				
人民幣債券基金 - B 類別	26,313,474	10,002,448	10,637,855	25,678,067

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

資本穩定基金 – 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
於香港註冊或成立			
景順集成投資基金			
環球股票基金 – B 類別	15,875,871	530,658,922	31.96
景順集成投資基金			
強積金債券基金 – B 類別	45,910,248	1,107,864,791	66.72
<b>投資組合總值</b>		<u>1,638,523,713</u>	<u>98.68</u>
<b>現金及其他淨資產</b>		<u>21,879,818</u>	<u>1.32</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>1,660,403,531</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>1,462,777,975</u>	

附註： 投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 資本穩定基金 - 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
於香港註冊或成立				
景順集成投資基金				
環球股票基金 - B 類別	17,548,501	2,879,370	4,552,000	15,875,871
景順集成投資基金				
強積金債券基金 - B 類別	52,777,350	7,019,364	13,886,466	45,910,248

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 均衡基金 – 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
<b>於香港註冊或成立</b>			
景順集成投資基金			
環球股票基金 – B 類別	59,843,502	2,000,299,006	75.27
景順集成投資基金			
強積金債券基金 – B 類別	23,593,261	569,331,355	21.42
<b>投資組合總值</b>		<u>2,569,630,361</u>	<u>96.69</u>
<b>現金及其他淨資產</b>		<u>87,838,014</u>	<u>3.31</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>2,657,468,375</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>2,070,835,778</u>	

附註： 投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 均衡基金 - 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
<b>於香港註冊或成立</b>				
景順集成投資基金				
環球股票基金 - B 類別	64,378,596	9,505,941	14,041,035	59,843,502
景順集成投資基金				
強積金債券基金 - B 類別	29,029,869	4,264,035	9,700,643	23,593,261

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 增長基金 - 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
於香港註冊或成立			
景順集成投資基金			
環球股票基金 - B 類別	144,668,071	4,835,602,613	100.10
<b>投資組合總值</b>		<u>4,835,602,613</u>	<u>100.10</u>
<b>現金及其他淨負債</b>		<u>(4,738,509)</u>	<u>(0.10)</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>4,830,864,104</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>3,620,974,222</u>	

附註： 投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 增長基金 - 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
於香港註冊或成立				
景順集成投資基金				
環球股票基金 - B 類別	151,137,842	21,448,365	27,918,136	144,668,071

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 中港股票基金 - 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
<b>於香港註冊或成立</b>			
景順集成投資基金			
中港股票基金 - B 類別	84,707,842	3,833,377,158	100.10
<b>投資組合總值</b>		<u>3,833,377,158</u>	<u>100.10</u>
<b>現金及其他淨負債</b>		<u>(3,750,608)</u>	<u>(0.10)</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>3,829,626,550</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>4,241,558,842</u>	

附註： 投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 中港股票基金 - 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
於香港註冊或成立				
景順集成投資基金				
中港股票基金 - B 類別	83,545,863	22,887,645	21,725,666	84,707,842

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 亞洲股票基金 - 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
於香港註冊或成立			
景順集成投資基金			
亞洲基金 - B 類別	26,948,256	1,420,038,358	100.01
<b>投資組合總值</b>		<u>1,420,038,358</u>	<u>100.01</u>
<b>現金及其他淨負債</b>		<u>(97,089)</u>	<u>(0.01)</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>1,419,941,269</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>1,199,468,811</u>	

附註：投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 亞洲股票基金 - 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
<b>於香港註冊或成立</b>				
景順集成投資基金				
亞洲基金 - B 類別	27,473,704	5,307,482	5,832,930	26,948,256

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 景順恒指基金 - 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
於香港註冊或成立			
盈富基金	29,155,500	649,584,540	100.54
<b>投資組合總值</b>		<u>649,584,540</u>	<u>100.54</u>
<b>現金及其他淨負債</b>		<u>(3,466,695)</u>	<u>(0.54)</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>646,117,845</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>755,865,656</u>	

附註：投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 景順恒指基金 - 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
於香港註冊或成立				
盈富基金	21,268,500	13,318,000	5,431,000	29,155,500

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 65歲後基金 - 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
於香港註冊或成立			
景順集成投資基金			
65 歲後基金 - B 類別	21,452,485	258,545,343	100.04
<b>投資組合總值</b>		<u>258,545,343</u>	<u>100.04</u>
<b>現金及其他淨負債</b>		<u>(102,535)</u>	<u>(0.04)</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>258,442,808</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>259,767,646</u>	

附註：投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告 (續)

截至2022年3月31日止年度

#### 65歲後基金 – 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
<b>基金</b>				
<b>於香港註冊或成立</b>				
景順集成投資基金				
65 歲後基金 – B 類別	20,008,693	11,100,777	9,656,985	21,452,485

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 核心累積基金 - 截至2022年3月31日的投資項目表

掛牌投資	單位持有量	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>基金</b>			
於香港註冊或成立			
景順集成投資基金			
核心累積基金 - B 類別	74,248,475	1,077,753,741	100.06
<b>投資組合總值</b>		<u>1,077,753,741</u>	<u>100.06</u>
<b>現金及其他淨負債</b>		<u>(693,583)</u>	<u>(0.06)</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>1,077,060,158</u>	<u>100.00</u>
<b>投資組合總值（以成本計算）</b>		<u>971,136,294</u>	

附註：投資按成交日的價值入賬。

## 景順強積金策略計劃

### 投資報告（續）

截至2022年3月31日止年度

#### 核心累積基金 – 投資組合變動表

掛牌投資	於 2021 年 3 月 31 日的持有量 單位	購入 單位	出售 單位	於 2022 年 3 月 31 日的持有量 單位
基金				
於香港註冊或成立				
景順集成投資基金				
核心累積基金 – B 類別	63,834,613	33,303,928	22,890,066	74,248,475

## 獨立核數師報告

### 致景順強積金策略計劃受託人

#### 就財務報表審計作出的報告

#### 意見

##### *我們已審計的內容*

景順強積金策略計劃(「本計劃」)及各成分基金 - 強積金保守基金、回報保證基金、環球債券基金、人民幣債券基金、資本穩定基金、均衡基金、增長基金、中港股票基金、亞洲股票基金、景順恒指基金、65歲後基金及核心累積基金(各項基金均為本計劃的「成分基金」, 並統稱為「成分基金」) 列載於第84至196頁的財務報表, 包括:

- 於2022年3月31日本計劃的可供權益付款淨資產表及其各成分基金的淨資產表;
- 截至該日止年度各成分基金的綜合收益表;
- 截至該日止年度本計劃的可供權益付款淨資產變動表及其各成分基金的成員應佔淨資產變動表/權益變動表;
- 截至該日止年度本計劃及各成分基金的現金流量表; 及
- 財務報表附註, 包括主要會計政策及其他解釋信息。

##### *我們的意見*

我們認為, 該等財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了本計劃及各成分基金於2022年3月31日的財務狀況及截至該日止年度的財務交易及現金流量。

#### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》及參照由其發出的實務說明860.1(經修訂)「退休計劃審計」進行審計。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。

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。

##### *獨立性*

根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」), 我們獨立於本計劃及各成分基金, 並已履行守則中的其他專業道德責任。

## 獨立核數師報告

### 致景順強積金策略計劃受託人（續）

#### 其他信息

本計劃的受託人須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括財務報表及我們的核數師報告。

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

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

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。

#### 受託人就財務報表須承擔的責任

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

在擬備財務報表時，受託人負責評估本計劃及各成分基金持續經營的能力，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，除非受託人有意將本計劃及各成分基金清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

此外，受託人須確保財務報表已根據香港強制性公積金計劃（一般）規例（「一般規例」）第80、81、83及84條適當地擬備。

#### 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。我們僅向閣下（作為整體），根據一般規例第102條報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。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，我們需要評估本計劃及各成分基金的財務報表是否在各重大方面已根據一般規例第80、81、83及84條適當地擬備。

## 獨立核數師報告

### 致景順強積金策略計劃受託人（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及各成分基金內部控制的有效性發表意見。
- 評價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及各成分基金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及各成分基金不能持續經營。
- 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。

#### 就一般規例之事項作出的報告

- a. 我們認為，本計劃及各成分基金的財務報表在各重大方面已根據一般規例第80、81、83及84條適當地擬備。
- b. 我們已取得就我們所知及所信為進行審計所必須的一切資料及解釋。

羅兵咸永道會計師事務所

香港執業會計師

香港，2022年9月9日

## 景順強積金策略計劃 - 本計劃

### 可供權益付款淨資產表 截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	21,226,306,392	25,181,561,009
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		40,587,228	56,487,663
應收供款			
僱主供款		71,258,912	79,153,199
成員供款		55,394,389	61,943,236
附加費		2	388
銀行結餘及存款		44,933,867	44,061,386
<b>總資產</b>		<u>21,438,480,790</u>	<u>25,423,206,881</u>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應計項目及其他應付款項		14,057,011	24,620,733
應付權益		90,850,566	170,467,891
應付未歸屬權益		33,552,593	29,208,859
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		752,087	829,266
<b>總負債</b>		<u>139,212,257</u>	<u>225,126,749</u>
<b>成員應佔可供權益付款淨資產</b>		<u><u>21,299,268,533</u></u>	<u><u>25,198,080,132</u></u>

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 本計劃

### 可供權益付款淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>收入</b>			
銀行利息		558	537
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(3,750,926,130)	4,843,428,969
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		666,553,196	462,126,153
<b>總（虧損）／收入</b>		<b>(3,084,372,376)</b>	<b>5,305,555,659</b>
<b>開支</b>			
行政及其他開支		606	922
<b>總開支</b>		<b>606</b>	<b>922</b>
<b>淨（虧損）／收入</b>		<b>(3,084,372,982)</b>	<b>5,305,554,737</b>
<b>已收及應收供款</b>			
	6		
<b>僱主供款</b>			
強制性供款		734,748,407	778,624,798
自願性供款		255,617,826	275,217,988
<b>成員供款</b>			
強制性供款		714,938,881	761,071,800
自願性供款		42,939,866	52,285,177
可扣稅自願性供款		20,646,476	19,900,262
		1,768,891,456	1,887,100,025
<b>供款附加費</b>		<b>75,383</b>	<b>82,645</b>
<b>轉入款項</b>			
團體從其他計劃轉入本計劃		103,466,884	6,755,870
個人從其他計劃轉入本計劃		200,917,563	252,033,430
		304,384,447	258,789,300

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 本計劃

### 可供權益付款淨資產變動表 (續)

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>已付及應付權益</b>	7		
退休		159,995,149	132,457,357
提早退休		70,891,784	55,165,385
身故		9,067,128	12,568,469
永久性離開香港		197,434,486	127,450,293
小額結餘		9,103	9,197
退還自願性供款予離開本計劃的人士		217,312,529	158,493,001
完全喪失行為能力		5,308,051	2,504,020
罹患末期疾病		5,835,158	668,608
		<u>665,853,388</u>	<u>489,316,330</u>
<b>轉出款項</b>			
團體轉至其他計劃		1,002,835,158	347,945,585
個人轉至其他計劃		1,066,437,986	1,068,544,904
		<u>2,069,273,144</u>	<u>1,416,490,489</u>
<b>未歸屬權益</b>		26,803,817	18,319,737
<b>長期服務金</b>		<u>125,859,554</u>	<u>153,942,477</u>
<b>成員應佔可供權益付款淨資產的變動</b>		(3,898,811,599)	5,373,457,674
<b>年初的成員應佔可供權益付款淨資產</b>			
- 成員賬戶		<u>25,198,080,132</u>	<u>19,824,622,458</u>
<b>年底的成員應佔可供權益付款淨資產</b>			
- 成員賬戶		<u>21,299,268,533</u>	<u>25,198,080,132</u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 本計劃

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產所付款項	(5,835,450,398)	(7,576,063,904)
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產所得款項	6,722,155,337	7,362,476,247
已收利息	558	537
已付行政及其他開支	(606)	(922)
<b>來自 / (用於) 業務活動的淨現金</b>	<b>886,704,891</b>	<b>(213,588,042)</b>
<b>融資活動的現金流量</b>		
已收供款及轉入款項	2,087,794,806	2,171,056,229
已付權益、轉出款項、長期服務金及未歸屬權益	(2,973,627,216)	(1,955,842,423)
<b>(用於) / 來自融資活動的淨現金</b>	<b>(885,832,410)</b>	<b>215,213,806</b>
淨現金及現金等值增加	872,481	1,625,764
年初的現金及現金等值	44,061,386	42,435,622
<b>年底的現金及現金等值</b>	<b>44,933,867</b>	<b>44,061,386</b>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	44,933,867	44,061,386

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## – 強積金保守基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	1,538,409,935	1,755,068,944
應收利息 – 銀行存款		1,145,721	986,517
應收利息 – 存款證		103,103	697,519
應收基金轉換款項		19,148,225	30,846,499
銀行結餘及存款		839,981,621	1,176,958,524
<b>總資產</b>		2,398,788,605	2,964,558,003
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		6,530,662	5,010,236
應付基金轉換款項		14,533,604	20,603,723
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		-	60,000,000
其他應付款項		1,056,012	976,749
<b>總負債 (成員應佔淨資產除外)</b>		22,120,278	86,590,708
<b>成員應佔淨資產</b>		2,376,668,327	2,877,967,295

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃

### – 強積金保守基金

#### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
債券利息收入		229,771	139,697
存款證利息收入		426,028	4,550,811
銀行存款利息收入		6,701,337	22,933,583
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(813,606)	(1,584,952)
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		<u>687,536</u>	<u>3,313,435</u>
<b>總收入</b>		<u>7,231,066</u>	<u>29,352,574</u>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	1,988,755	4,992,681
受託人及行政管理費	5 (b)	3,609,590	9,061,717
保管費及銀行收費		88,619	132,807
營辦費	5 (c)	994,377	2,496,341
核數師酬金		123,215	115,592
法律及專業費用		24,508	21,788
其他開支		<u>376,500</u>	<u>410,992</u>
<b>總開支</b>		<u>7,205,564</u>	<u>17,231,918</u>
<b>成員應佔淨資產增加</b>		<u>25,502</u>	<u>12,120,656</u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 – 強積金保守基金

### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>年初結餘</b>	2,877,967,295	2,694,746,945
認購單位所得款項	1,098,901,810	1,925,805,127
贖回單位所付款項	(1,600,226,280)	(1,754,705,433)
	(501,324,470)	171,099,694
<b>成員應佔淨資產增加</b>	25,502	12,120,656
<b>年底結餘</b>	2,376,668,327	2,877,967,295

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 – 強積金保守基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(6,516,674,374)	(6,004,011,206)
出售投資所得款項	6,673,218,046	6,094,623,848
已收銀行存款利息	6,542,133	27,609,836
已收債券及存款證利息	1,239,482	9,512,025
已付投資管理費	(1,966,038)	(5,229,635)
已付受託人及行政管理費	(3,568,359)	(9,491,788)
已付營辦費	(983,019)	(2,614,817)
已付營運開支	(608,885)	(755,249)
<b>來自業務活動的淨現金</b>	<u>157,198,986</u>	<u>109,643,014</u>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	1,110,600,084	1,941,921,083
贖回單位所付款項	(1,604,775,973)	(1,766,488,939)
<b>(用於) / 來自融資活動的淨現金</b>	<u>(494,175,889)</u>	<u>175,432,144</u>
淨現金及現金等值 (減少) / 增加	(336,976,903)	285,075,158
年初的現金及現金等值	<u>1,176,958,524</u>	<u>891,883,366</u>
<b>年底的現金及現金等值</b>	<u><u>839,981,621</u></u>	<u><u>1,176,958,524</u></u>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	<u><u>839,981,621</u></u>	<u><u>1,176,958,524</u></u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## – 回報保證基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	1,064,560,134	1,179,180,210
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		167,035	712,230
銀行結餘及存款		<u>1,337,061</u>	<u>3,653,862</u>
<b>總資產</b>		<u>1,066,064,230</u>	<u>1,183,546,302</u>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		1,498,484	4,318,077
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		5,591	47,995
其他應付款項		<u>1,431,727</u>	<u>1,623,596</u>
<b>總負債</b>		<u>2,935,802</u>	<u>5,989,668</u>
<b>權益</b>			
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>1,063,128,428</u>	<u>1,177,556,634</u>

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 回報保證基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(68,460,662)	69,882,806
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		<u>38,761,513</u>	<u>38,377,274</u>
<b>總（虧損）／收入</b>		<u>(29,699,149)</u>	<u>108,260,080</u>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	9,259,559	9,467,326
受託人及行政管理費	5 (b)	6,076,586	6,212,932
保管費及銀行收費		1,036	1,018
營辦費	5 (c)	1,157,445	1,183,416
核數師酬金		56,783	49,310
法律及專業費用		23,681	4,909
其他開支		<u>202,534</u>	<u>220,484</u>
<b>總開支</b>		<u>16,777,624</u>	<u>17,139,395</u>
<b>綜合（虧損）／收入總值</b>		<u>(46,476,773)</u>	<u>91,120,685</u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃

### - 回報保證基金

#### 權益變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	<u>1,177,556,634</u>	<u>1,102,869,565</u>
認購單位所得款項	158,346,587	202,060,983
贖回單位所付款項	(226,298,020)	(218,494,599)
	<u>(67,951,433)</u>	<u>(16,433,616)</u>
綜合（虧損）／收入總值	<u>(46,476,773)</u>	<u>91,120,685</u>
年底結餘	<u><b>1,063,128,428</b></u>	<u><b>1,177,556,634</b></u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 回報保證基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(157,743,481)	(201,534,319)
出售投資所得款項	243,167,199	234,684,356
已付投資管理費	(9,384,423)	(9,383,205)
已付受託人及行政管理費	(6,158,527)	(6,157,728)
已付營辦費	(1,173,053)	(1,172,901)
已付營運開支	(253,490)	(297,705)
<b>來自業務活動的淨現金</b>	<b>68,454,225</b>	<b>16,138,498</b>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	158,346,587	202,060,983
贖回單位所付款項	(229,117,613)	(217,542,249)
<b>用於融資活動的淨現金</b>	<b>(70,771,026)</b>	<b>(15,481,266)</b>
淨現金及現金等值（減少）／增加	(2,316,801)	657,232
年初的現金及現金等值	3,653,862	2,996,630
<b>年底的現金及現金等值</b>	<b>1,337,061</b>	<b>3,653,862</b>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	1,337,061	3,653,862

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## – 環球債券基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	1,064,586,357	1,298,067,158
應收基金轉換款項		2,312,896	5,386,589
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		7,181,196	8,156,755
銀行結餘及存款		1,837,556	4,052,314
<b>總資產</b>		<u>1,075,918,005</u>	<u>1,315,662,816</u>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		2,453,563	5,305,667
應付基金轉換款項		5,210,565	5,548,907
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		2,312,896	5,386,589
其他應付款項		1,064,360	1,252,718
<b>總負債（成員應佔淨資產除外）</b>		<u>11,041,384</u>	<u>17,493,881</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>1,064,876,621</u>	<u>1,298,168,935</u>

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
**董事**

.....  
**董事**

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 – 環球債券基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
銀行存款利息收入		34	38
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(95,290,929)	(11,089,633)
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		51,341,148	79,389,770
<b>總（虧損）／收入</b>		<u>(43,949,747)</u>	<u>68,300,175</u>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	4,705,398	5,169,338
受託人及行政管理費	5 (b)	6,327,888	6,922,360
保管費及銀行收費		1,854	1,903
營辦費	5 (c)	1,205,312	1,318,545
核數師酬金		57,108	53,851
法律及專業費用		11,099	10,105
其他開支		211,290	235,212
<b>總開支</b>		<u>12,519,949</u>	<u>13,711,314</u>
<b>成員應佔淨資產（減少）／增加</b>		<u>(56,469,696)</u>	<u>54,588,861</u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 – 環球債券基金

### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	1,298,168,935	1,191,159,174
認購單位所得款項	288,627,361	574,261,045
贖回單位所付款項	(465,449,979)	(521,840,145)
	(176,822,618)	52,420,900
成員應佔淨資產 (減少) / 增加	(56,469,696)	54,588,861
年底結餘	1,064,876,621	1,298,168,935

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 – 環球債券基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(291,701,054)	(574,367,420)
出售投資所得款項	479,133,940	536,094,470
已收銀行存款利息	34	38
已付投資管理費	(4,782,139)	(5,134,139)
已付受託人及行政管理費	(6,429,047)	(6,874,332)
已付營辦費	(1,224,580)	(1,309,397)
已付營運開支	(272,541)	(325,262)
<b>來自 / (用於) 業務活動的淨現金</b>	<b>174,724,613</b>	<b>(51,916,042)</b>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	291,701,054	574,367,420
贖回單位所付款項	(468,640,425)	(522,445,171)
<b>(用於) / 來自融資活動的淨現金</b>	<b>(176,939,371)</b>	<b>51,922,249</b>
淨現金及現金等值 (減少) / 增加	(2,214,758)	6,207
年初的現金及現金等值	4,052,314	4,046,107
<b>年底的現金及現金等值</b>	<b>1,837,556</b>	<b>4,052,314</b>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	1,837,556	4,052,314

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 人民幣債券基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8, 14	342,106,324	331,407,004
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		1,158,989	2,316,118
應收基金轉換款項		2,295,966	3,043,680
銀行結餘及存款		517,713	2,202,209
<b>總資產</b>		<b>346,078,992</b>	<b>338,969,011</b>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務負債	8, 14	69,104	-
應付贖回款項		118,574	717,399
應付基金轉換款項		1,557,989	3,800,814
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		2,295,966	3,043,680
其他應付款項		328,983	317,025
<b>總負債 (成員應佔淨資產除外)</b>		<b>4,370,616</b>	<b>7,878,918</b>
<b>成員應佔淨資產</b>		<b>341,708,376</b>	<b>331,090,093</b>

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 - 人民幣債券基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
銀行存款利息收入		6	5
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		5,770,421	23,082,211
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益／(虧損)		5,694,017	(1,138,128)
<b>總收入</b>		11,464,444	21,944,088
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	1,302,986	1,152,199
受託人及行政管理費	5 (b)	1,758,421	1,544,453
保管費及銀行收費		447	271
營辦費	5 (c)	334,937	294,181
核數師酬金		15,638	12,248
法律及專業費用		9,901	18,066
其他開支		87,334	82,775
<b>總開支</b>		3,509,664	3,104,193
<b>成員應佔淨資產增加</b>		7,954,780	18,839,895

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 - 人民幣債券基金

### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	331,090,093	263,618,000
認購單位所得款項	130,554,447	169,611,047
贖回單位所付款項	(127,890,944)	(120,978,849)
	2,663,503	48,632,198
成員應佔淨資產增加	7,954,780	18,839,895
年底結餘	341,708,376	331,090,093

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃

### - 人民幣債券基金

#### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(131,302,161)	(169,092,876)
出售投資所得款項	132,545,798	124,247,713
已收銀行存款利息	6	5
已付投資管理費	(1,301,471)	(1,129,724)
已付受託人及行政管理費	(1,755,058)	(1,514,102)
已付營辦費	(334,296)	(288,400)
已付營運開支	(106,881)	(116,334)
<b>用於業務活動的淨現金</b>	<u>(2,254,063)</u>	<u>(47,893,718)</u>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	131,302,161	168,340,782
贖回單位所付款項	(130,732,594)	(118,923,150)
<b>來自融資活動的淨現金</b>	<u>569,567</u>	<u>49,417,632</u>
淨現金及現金等值（減少）／增加	(1,684,496)	1,523,914
年初的現金及現金等值	<u>2,202,209</u>	<u>678,295</u>
<b>年底的現金及現金等值</b>	<u><u>517,713</u></u>	<u><u>2,202,209</u></u>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	<u><u>517,713</u></u>	<u><u>2,202,209</u></u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## – 資本穩定基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	1,638,523,713	1,976,852,538
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		5,247,779	7,349,992
應收基金轉換款項		1,663,439	2,451,494
銀行結餘及存款		23,989,948	21,706,875
<b>總資產</b>		<u>1,669,424,879</u>	<u>2,008,360,899</u>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		2,235,299	5,016,937
應付基金轉換款項		3,429,819	3,756,780
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		1,663,439	2,451,494
其他應付款項		1,692,791	1,979,941
<b>總負債（成員應佔淨資產除外）</b>		<u>9,021,348</u>	<u>13,205,152</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>1,660,403,531</u>	<u>1,995,155,747</u>

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 資本穩定基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
銀行存款利息收入		62	32
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(191,649,204)	197,382,978
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		<u>85,553,160</u>	<u>101,335,045</u>
<b>總（虧損）／收入</b>		<u>(106,095,982)</u>	<u>298,718,055</u>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	7,614,105	7,881,395
受託人及行政管理費	5 (b)	9,877,245	10,184,765
保管費及銀行收費		2,459	2,418
營辦費	5 (c)	1,881,380	1,939,955
核數師酬金		88,743	79,760
法律及專業費用		17,712	15,127
其他開支		<u>351,595</u>	<u>349,976</u>
<b>總開支</b>		<u>19,833,239</u>	<u>20,453,396</u>
<b>成員應佔淨資產（減少）／增加</b>		<u>(125,929,221)</u>	<u>278,264,659</u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 - 資本穩定基金

### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	1,995,155,747	1,750,905,978
認購單位所得款項	243,642,437	348,830,468
贖回單位所付款項	(452,465,432)	(382,845,358)
	(208,822,995)	(34,014,890)
成員應佔淨資產（減少）／增加	(125,929,221)	278,264,659
年底結餘	1,660,403,531	1,995,155,747

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 資本穩定基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(284,621,282)	(494,571,291)
出售投資所得款項	518,168,221	568,549,876
已收銀行存款利息	62	32
已付投資管理費	(7,734,953)	(7,800,041)
已付受託人及行政管理費	(10,031,858)	(10,075,492)
已付營辦費	(1,910,830)	(1,919,141)
已付營運開支	(442,748)	(498,401)
<b>來自業務活動的淨現金</b>	<b>213,426,612</b>	<b>53,685,542</b>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	244,430,492	349,402,060
贖回單位所付款項	(455,574,031)	(384,256,344)
<b>用於融資活動的淨現金</b>	<b>(211,143,539)</b>	<b>(34,854,284)</b>
淨現金及現金等值增加	2,283,073	18,831,258
年初的現金及現金等值	21,706,875	2,875,617
<b>年底的現金及現金等值</b>	<b>23,989,948</b>	<b>21,706,875</b>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	23,989,948	21,706,875

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 均衡基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	2,569,630,361	3,114,352,339
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		7,363,043	8,753,175
應收基金轉換款項		2,265,389	4,174,358
銀行結餘及存款		92,198,390	32,875,310
		2,671,457,183	3,160,155,182
<b>總資產</b>			
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		5,589,448	5,842,921
應付基金轉換款項		3,485,158	4,351,647
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		2,265,389	4,174,358
其他應付款項		2,648,813	3,087,530
		13,988,808	17,456,456
<b>總負債（成員應佔淨資產除外）</b>			
<b>成員應佔淨資產</b>		2,657,468,375	3,142,698,726

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
**董事**

.....  
**董事**

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 - 均衡基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
銀行存款利息收入		140	48
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(433,132,177)	660,334,666
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		<u>183,257,262</u>	<u>173,720,228</u>
<b>總（虧損）／收入</b>		<u>(249,874,775)</u>	<u>834,054,942</u>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	11,890,451	11,677,886
受託人及行政管理費	5 (b)	15,662,077	15,300,032
保管費及銀行收費		3,451	3,177
營辦費	5 (c)	2,983,253	2,914,292
核數師酬金		140,442	121,168
法律及專業費用		28,426	22,781
其他開支		<u>508,636</u>	<u>477,614</u>
<b>總開支</b>		<u>31,216,736</u>	<u>30,516,950</u>
<b>成員應佔淨資產（減少）／增加</b>		<u>(281,091,511)</u>	<u>803,537,992</u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 - 均衡基金

### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	<u>3,142,698,726</u>	<u>2,473,821,263</u>
認購單位所得款項	360,082,263	394,856,240
贖回單位所付款項	(564,221,103)	(529,516,769)
	<u>(204,138,840)</u>	<u>(134,660,529)</u>
成員應佔淨資產 (減少) / 增加	<u>(281,091,511)</u>	<u>803,537,992</u>
年底結餘	<u><u>2,657,468,375</u></u>	<u><u>3,142,698,726</u></u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 - 均衡基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(460,551,802)	(598,736,965)
出售投資所得款項	754,880,028	793,150,604
已收銀行存款利息	140	48
已付投資管理費	(12,076,270)	(11,459,203)
已付受託人及行政管理費	(15,900,857)	(15,008,970)
已付營辦費	(3,028,735)	(2,858,852)
已付營運開支	(649,591)	(686,554)
<b>來自業務活動的淨現金</b>	262,672,913	164,400,108
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	361,991,232	394,279,535
贖回單位所付款項	(565,341,065)	(528,414,945)
<b>用於融資活動的淨現金</b>	(203,349,833)	(134,135,410)
淨現金及現金等值增加	59,323,080	30,264,698
年初的現金及現金等值	32,875,310	2,610,612
<b>年底的現金及現金等值</b>	92,198,390	32,875,310
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	92,198,390	32,875,310

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 增長基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	4,835,602,613	5,597,979,426
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		11,073,561	13,707,880
應收基金轉換款項		9,057,030	11,607,279
銀行結餘及存款		<u>2,551,838</u>	<u>5,076,968</u>
<b>總資產</b>		<u>4,858,285,042</u>	<u>5,628,371,553</u>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		9,212,586	10,776,995
應付基金轉換款項		4,412,560	8,007,971
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		9,057,030	11,607,279
其他應付款項		<u>4,738,762</u>	<u>5,453,608</u>
<b>總負債 (成員應佔淨資產除外)</b>		<u>27,420,938</u>	<u>35,845,853</u>
<b>成員應佔淨資產</b>		<u>4,830,864,104</u>	<u>5,592,525,700</u>

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 - 增長基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
銀行存款利息收入		40	40
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(868,097,632)	1,564,819,937
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		332,857,952	289,076,914
<b>總（虧損）／收入</b>		<u>(535,239,640)</u>	<u>1,853,896,891</u>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	21,385,179	19,689,292
受託人及行政管理費	5 (b)	28,373,106	25,936,124
保管費及銀行收費		5,615	4,724
營辦費	5 (c)	5,404,401	4,940,214
核數師酬金		253,661	207,759
法律及專業費用		52,132	38,394
其他開支		809,607	709,923
<b>總開支</b>		<u>56,283,701</u>	<u>51,526,430</u>
<b>成員應佔淨資產（減少）／增加</b>		<u>(591,523,341)</u>	<u>1,802,370,461</u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 - 增長基金

### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	5,592,525,700	3,928,290,515
認購單位所得款項	783,151,374	760,136,581
贖回單位所付款項	(953,289,629)	(898,271,857)
	(170,138,255)	(138,135,276)
成員應佔淨資產 (減少) / 增加	(591,523,341)	1,802,370,461
年底結餘	4,830,864,104	5,592,525,700

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 - 增長基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(785,701,623)	(758,423,796)
出售投資所得款項	1,012,922,826	948,849,939
已收銀行存款利息	40	40
已付投資管理費	(21,697,039)	(19,144,853)
已付受託人及行政管理費	(28,770,057)	(25,208,729)
已付營辦費	(5,480,011)	(4,801,662)
已付營運開支	(1,051,440)	(1,028,514)
<b>來自業務活動的淨現金</b>	<b>170,222,696</b>	<b>140,242,425</b>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	785,701,623	758,423,796
贖回單位所付款項	(958,449,449)	(894,714,106)
<b>用於融資活動的淨現金</b>	<b>(172,747,826)</b>	<b>(136,290,310)</b>
淨現金及現金等值（減少）／增加	(2,525,130)	3,952,115
年初的現金及現金等值	5,076,968	1,124,853
<b>年底的現金及現金等值</b>	<b>2,551,838</b>	<b>5,076,968</b>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	2,551,838	5,076,968

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 中港股票基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	3,833,377,158	5,283,114,529
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		16,878,105	24,429,542
應收基金轉換款項		9,930,852	17,184,952
銀行結餘及存款		4,571,566	6,104,215
<b>總資產</b>		3,864,757,681	5,330,833,238
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		6,685,596	9,996,149
應付基金轉換款項		14,763,805	20,537,718
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		9,930,852	17,184,952
其他應付款項		3,750,878	5,180,877
<b>總負債 (成員應佔淨資產除外)</b>		35,131,131	52,899,696
<b>成員應佔淨資產</b>		3,829,626,550	5,277,933,542

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
**董事**

.....  
**董事**

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 中港股票基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
銀行存款利息收入		49	69
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(1,622,598,670)	1,010,342,074
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		118,739,944	348,531,957
<b>總（虧損）／收入</b>		(1,503,858,677)	1,358,874,100
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	18,111,097	19,062,096
受託人及行政管理費	5 (b)	24,514,064	25,651,002
保管費及銀行收費		5,089	4,697
營辦費	5 (c)	4,669,346	4,885,905
核數師酬金		221,529	204,437
法律及專業費用		44,914	37,513
其他開支		704,940	707,777
<b>總開支</b>		48,270,979	50,553,427
<b>成員應佔淨資產（減少）／增加</b>		(1,552,129,656)	1,308,320,673

所附附註為本財務報表的基本部分。

---

## 景順強積金策略計劃

### - 中港股票基金

---

#### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	<u>5,277,933,542</u>	<u>4,025,520,680</u>
認購單位所得款項	1,256,204,910	1,587,841,167
贖回單位所付款項	(1,152,382,246)	(1,643,748,978)
	<u>103,822,664</u>	<u>(55,907,811)</u>
成員應佔淨資產 (減少) / 增加	<u>(1,552,129,656)</u>	<u>1,308,320,673</u>
年底結餘	<u><u>3,829,626,550</u></u>	<u><u>5,277,933,542</u></u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 中港股票基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(1,263,459,010)	(1,597,052,554)
出售投資所得款項	1,209,634,992	1,696,074,744
已收銀行存款利息	49	69
已付投資管理費	(18,666,217)	(18,613,426)
已付受託人及行政管理費	(25,252,317)	(25,036,543)
已付營辦費	(4,809,966)	(4,768,866)
已付營運開支	(972,478)	(1,026,319)
<b>(用於) / 來自業務活動的淨現金</b>	<u>(103,524,947)</u>	<u>49,577,105</u>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	1,263,459,010	1,597,052,554
贖回單位所付款項	<u>(1,161,466,712)</u>	<u>(1,644,672,201)</u>
<b>來自 / (用於) 融資活動的淨現金</b>	<u>101,992,298</u>	<u>(47,619,647)</u>
淨現金及現金等值 (減少) / 增加	(1,532,649)	1,957,458
年初的現金及現金等值	<u>6,104,215</u>	<u>4,146,757</u>
<b>年底的現金及現金等值</b>	<u><u>4,571,566</u></u>	<u><u>6,104,215</u></u>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	<u><u>4,571,566</u></u>	<u><u>6,104,215</u></u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 亞洲股票基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	1,420,038,358	1,744,000,486
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		4,219,329	5,748,477
應收基金轉換款項		2,073,527	5,005,854
銀行結餘及存款		1,645,203	4,648,768
<b>總資產</b>		1,427,976,417	1,759,403,585
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		2,216,473	5,046,268
應付基金轉換款項		2,378,920	4,081,961
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		2,073,527	5,005,854
其他應付款項		1,366,228	1,685,131
<b>總負債（成員應佔淨資產除外）</b>		8,035,148	15,819,214
<b>成員應佔淨資產</b>		1,419,941,269	1,743,584,371

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## – 亞洲股票基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
銀行存款利息收入		27	27
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(388,353,882)	554,085,195
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		93,135,385	89,769,110
<b>總（虧損）／收入</b>		<b>(295,218,470)</b>	<b>643,854,332</b>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	6,270,395	5,717,693
受託人及行政管理費	5 (b)	8,487,851	7,690,861
保管費及銀行收費		1,543	1,395
營辦費	5 (c)	1,616,734	1,464,926
核數師酬金		76,138	62,820
法律及專業費用		15,820	11,427
其他開支		278,953	243,721
<b>總開支</b>		<b>16,747,434</b>	<b>15,192,843</b>
<b>成員應佔淨資產（減少）／增加</b>		<b>(311,965,904)</b>	<b>628,661,489</b>

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃

### - 亞洲股票基金

#### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	1,743,584,371	1,071,749,082
認購單位所得款項	316,554,947	372,462,961
贖回單位所付款項	(328,232,145)	(329,289,161)
	(11,677,198)	43,173,800
成員應佔淨資產 (減少) / 增加	(311,965,904)	628,661,489
年底結餘	1,419,941,269	1,743,584,371

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## - 亞洲股票基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(319,487,274)	(406,854,346)
出售投資所得款項	346,827,726	379,162,829
已收銀行存款利息	27	27
已付投資管理費	(6,398,219)	(5,507,384)
已付受託人及行政管理費	(8,658,576)	(7,403,120)
已付營辦費	(1,649,253)	(1,410,119)
已付營運開支	(360,289)	(318,816)
<b>來自 / (用於) 業務活動的淨現金</b>	<b>10,274,142</b>	<b>(42,330,929)</b>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	319,487,274	369,025,823
贖回單位所付款項	(332,764,981)	(324,504,646)
<b>(用於) / 來自融資活動的淨現金</b>	<b>(13,277,707)</b>	<b>44,521,177</b>
淨現金及現金等值 (減少) / 增加	(3,003,565)	2,190,248
年初的現金及現金等值	4,648,768	2,458,520
<b>年底的現金及現金等值</b>	<b>1,645,203</b>	<b>4,648,768</b>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	1,645,203	4,648,768

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## － 景順恒指基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	649,584,540	609,555,210
應收基金轉換款項		3,851,032	7,400,016
銀行結餘及存款		212,251	1,089,500
<b>總資產</b>		<b>653,647,823</b>	<b>618,044,726</b>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		744,169	2,341,989
應付基金轉換款項		6,211,090	12,416,711
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		133,491	-
其他應付款項		441,228	483,575
<b>總負債（成員應佔淨資產除外）</b>		<b>7,529,978</b>	<b>15,242,275</b>
<b>成員應佔淨資產</b>		<b>646,117,845</b>	<b>602,802,451</b>

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## – 景順恒指基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
股息收入		15,771,875	16,228,440
銀行存款利息收入		10	14
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(147,937,244)	104,246,399
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現虧損		(2,150,048)	(430,527)
<b>總（虧損）／收入</b>		<b>(134,315,407)</b>	<b>120,044,326</b>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	1,399,814	1,885,841
受託人及行政管理費	5 (b)	1,932,580	1,723,498
保管費及銀行收費		197,328	177,321
交易成本		179,618	107,144
營辦費	5 (c)	621,059	552,632
核數師酬金		29,002	22,908
法律及專業費用		5,939	4,203
其他開支		244,214	223,941
<b>總開支</b>		<b>4,609,554</b>	<b>4,697,488</b>
<b>成員應佔淨資產（減少）／增加</b>		<b>(138,924,961)</b>	<b>115,346,838</b>

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃

### - 景順恒指基金

#### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	602,802,451	492,120,680
認購單位所得款項	567,653,373	535,940,460
贖回單位所付款項	(385,413,018)	(540,605,527)
	182,240,355	(4,665,067)
成員應佔淨資產 (減少) / 增加	(138,924,961)	115,346,838
年底結餘	646,117,845	602,802,451

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## － 景順恒指基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(332,910,903)	(155,755,122)
出售投資所得款項	142,927,772	144,584,952
已收銀行存款利息	10	14
已收股息	15,771,875	16,228,440
已付投資管理費	(1,458,826)	(1,849,194)
已付受託人及行政管理費	(1,931,824)	(1,690,185)
已付交易成本	(179,618)	(107,144)
已付營辦費	(620,738)	(541,803)
已付營運開支	(460,895)	(421,124)
<b>(用於) / 來自業務活動的淨現金</b>	<b>(178,863,147)</b>	<b>448,834</b>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	571,202,357	537,057,715
贖回單位所付款項	(393,216,459)	(536,572,960)
<b>來自融資活動的淨現金</b>	<b>177,985,898</b>	<b>484,755</b>
淨現金及現金等值 (減少) / 增加	(877,249)	933,589
年初的現金及現金等值	1,089,500	155,911
<b>年底的現金及現金等值</b>	<b>212,251</b>	<b>1,089,500</b>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	212,251	1,089,500

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## – 65 歲後基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	258,545,343	247,039,328
應收基金轉換款項		1,575,069	8,517,745
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		1,190,678	3,318,552
銀行結餘及存款		349,840	14,010,180
<b>總資產</b>		<u>261,660,930</u>	<u>272,885,805</u>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		270,978	412,394
應付基金轉換款項		1,199,721	16,846,541
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		1,575,069	8,517,745
其他應付款項		172,354	164,463
<b>總負債（成員應佔淨資產除外）</b>		<u>3,218,122</u>	<u>25,941,143</u>
<b>成員應佔淨資產</b>			
（公平價值調整前）		258,442,808	246,944,662
就成員應佔淨資產作出的公平價值調整	4	-	59,969
<b>成員應佔淨資產</b>			
（公平價值調整後）		<u>258,442,808</u>	<u>247,004,631</u>

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 – 65 歲後基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
銀行存款利息收入		7	7
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(12,822,258)	7,189,024
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		<u>5,972,802</u>	<u>10,094,293</u>
<b>總（虧損）／收入</b>		<u>(6,849,449)</u>	<u>17,283,324</u>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	902,581	793,187
受託人及行政管理費	5 (b)	565,469	497,092
保管費及銀行收費		228	175
營辦費	5 (c)	254,560	223,989
核數師酬金		12,136	9,580
法律及專業費用		2,458	1,662
其他開支		<u>37,032</u>	<u>38,661</u>
<b>總開支</b>		<u>1,774,464</u>	<u>1,564,346</u>
就成員應佔淨資產作出的公平價值調整變動	4	<u>(59,969)</u>	<u>(61,915)</u>
<b>成員應佔淨資產（減少）／增加</b>		<u><u>(8,683,882)</u></u>	<u><u>15,657,063</u></u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

---

## 景順強積金策略計劃

### - 65 歲後基金

---

#### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	247,004,631	162,244,440
認購單位所得款項	139,802,913	238,506,301
贖回單位所付款項	(119,680,854)	(169,403,173)
	20,122,059	69,103,128
成員應佔淨資產 (減少) / 增加	(8,683,882)	15,657,063
年底結餘	258,442,808	247,004,631

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 – 65 歲後基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(146,745,589)	(231,080,073)
出售投資所得款項	123,575,316	168,995,838
已收銀行存款利息	7	7
已付投資管理費	(901,569)	(765,193)
已付受託人及行政管理費	(564,839)	(479,568)
已付營辦費	(254,283)	(216,118)
已付營運開支	(45,882)	(43,436)
<b>用於業務活動的淨現金</b>	<u>(24,936,839)</u>	<u>(63,588,543)</u>
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	146,745,589	231,080,073
贖回單位所付款項	(135,469,090)	(154,601,067)
<b>來自融資活動的淨現金</b>	<u>11,276,499</u>	<u>76,479,006</u>
淨現金及現金等值（減少）／增加	(13,660,340)	12,890,463
年初的現金及現金等值	<u>14,010,180</u>	<u>1,119,717</u>
<b>年底的現金及現金等值</b>	<u><u>349,840</u></u>	<u><u>14,010,180</u></u>
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	<u><u>349,840</u></u>	<u><u>14,010,180</u></u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## – 核心累積基金

### 淨資產表

截至 2022 年 3 月 31 日

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資產</b>			
<b>流動資產</b>			
以公平價值誌入損益賬的財務資產	8	1,077,753,741	895,574,086
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項		5,210,648	4,104,956
應收基金轉換款項		6,519,799	10,654,414
銀行結餘及存款		615,747	1,563,331
		1,090,099,935	911,896,787
<b>總資產</b>			
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付贖回款項		2,279,309	873,365
應付基金轉換款項		3,547,050	4,794,949
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項		6,519,799	10,654,414
其他應付款項		693,619	560,250
		13,039,777	16,882,978
<b>總負債（成員應佔淨資產除外）</b>			
<b>成員應佔淨資產</b>			
<b>（公平價值調整前）</b>			
成員應佔淨資產作出的公平價值調整	4	-	59,075
		1,077,060,158	895,013,809
<b>成員應佔淨資產</b>			
<b>（公平價值調整後）</b>			
		1,077,060,158	895,072,884

謹代表受託人  
銀聯信託有限公司

.....  
董事

.....  
董事

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## – 核心累積基金

### 綜合收益表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	附註	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>投資收入</b>			
銀行存款利息收入		14	12
以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動		(20,781,424)	152,308,223
出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益		48,607,771	28,425,948
<b>總收入</b>		<u>27,826,361</u>	<u>180,734,183</u>
<b>開支</b>			
投資管理費	5 (a)	3,562,175	2,561,922
受託人及行政管理費	5 (b)	2,231,696	1,605,039
保管費及銀行收費		875	570
營辦費	5 (c)	1,004,632	722,533
核數師酬金		47,154	31,114
法律及專業費用		10,024	5,448
其他開支		146,180	121,196
<b>總開支</b>		<u>7,002,736</u>	<u>5,047,822</u>
就成員應佔淨資產作出的公平價值調整變動	4	(59,075)	(59,236)
<b>成員應佔淨資產增加</b>		<u>20,764,550</u>	<u>175,627,125</u>

所附附註為本財務報表的基本部分。

---

## 景順強積金策略計劃

### - 核心累積基金

---

#### 成員應佔淨資產變動表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
年初結餘	895,072,884	528,289,951
認購單位所得款項	491,927,975	465,751,523
贖回單位所付款項	(330,705,251)	(274,595,715)
	161,222,724	191,155,808
成員應佔淨資產增加	20,764,550	175,627,125
年底結餘	1,077,060,158	895,072,884

所附附註為本財務報表的基本部分。

## 景順強積金策略計劃 － 核心累積基金

### 現金流量表

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>業務活動的現金流量</b>		
購入投資所付款項	(496,062,590)	(457,710,439)
出售投資所得款項	336,468,975	279,121,467
已收銀行存款利息	14	12
已付投資管理費	(3,510,165)	(2,459,257)
已付受託人及行政管理費	(2,199,111)	(1,540,720)
已付營辦費	(989,964)	(693,579)
已付營運開支	(170,127)	(142,313)
<b>用於業務活動的淨現金</b>	(166,462,968)	(183,424,829)
<b>融資活動的現金流量</b>		
認購單位所得款項	496,062,590	457,710,440
贖回單位所付款項	(330,547,206)	(273,312,337)
<b>來自融資活動的淨現金</b>	165,515,384	184,398,103
淨現金及現金等值（減少）／增加	(947,584)	973,274
年初的現金及現金等值	1,563,331	590,057
<b>年底的現金及現金等值</b>	615,747	1,563,331
<b>現金及現金等值結餘分析</b>		
銀行結餘及存款	615,747	1,563,331

所附附註為本財務報表的基本部分。

# 景順強積金策略計劃

## 財務報表附註

### 1 本計劃

景順強積金策略計劃（「本計劃」）乃根據日期為 2000 年 1 月 31 日的信託契據（經修訂）（「信託契據」）成立及受其監管。本計劃已根據香港《強制性公積金計劃條例》（「強積金條例」）第 21 章註冊，並須遵守強積金條例及香港強制性公積金計劃管理局頒布的相關規例、指引及守則。

本計劃的財務資料包括 (i) 截至 2022 年 3 月 31 日止的可供權益付款淨資產表及獨立而言，本計劃截至 2022 年 3 月 31 日止年度的可供權益付款淨資產變動表和現金流量表；以及 (ii) 截至 2022 年 3 月 31 日止的淨資產表，及各成分基金截至 2022 年 3 月 31 日止年度的綜合收益表、成員應佔淨資產變動表／權益變動表和現金流量表。

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日止年度，本計劃投資於由景順投資管理有限公司（「基金經理」）管理的十二項成分基金，各成分基金的投資目標如下：

強積金保守基金：保存資本及維持低風險。

回報保證基金：提供具競爭力之長期總回報，並於成員在職期間提供平均每年最低回報之保證。

環球債券基金：透過投資於環球債券，以達致穩定的長遠增長。

人民幣債券基金：（由 2021 年 7 月 2 日起）透過主要投資於在中國大陸境外及境內發行或分銷的人民幣計價債務工具及貨幣市場工具，主要集中於在香港發行的人民幣計價債券，以達致穩定之長線增長。

（截至 2021 年 7 月 2 日止）透過主要投資於在中國大陸境外發行或分銷的人民幣計價債務工具及貨幣市場工具，以達致穩定的長線增長。

資本穩定基金：以長線保本為目標，並透過有限度的環球股票投資以提高回報潛力。

均衡基金：長線而言，達致高於香港薪金通脹率的長期資本增值。

增長基金：透過投資於環球股票以達致長期資本增值。

中港股票基金：透過投資於香港及中國相關證券以達致長期資本增值。

亞洲股票基金：透過投資於亞洲（不包括日本）股票以達致長線資本增值。

景順恒指基金：直接投資於盈富基金<sup>^</sup>（「盈富基金」），旨在提供緊貼香港恒生指數表現之投資回報，以達致長線資本增值。

65 歲後基金：透過環球分散方式進行投資以提供穩定增值。

## 財務報表附註（續）

### 1 本計劃（續）

核心累積基金：透過環球分散方式進行投資以提供資本增值。  
^盈富基金為積金局核准的緊貼指數集體投資計劃（「指數計劃」）。

### 2 主要會計政策

編製本計劃及其成分基金的財務報表所採用的主要會計政策列載如下。除非另有訂明，有關準則已貫徹應用於所呈報的所有年度內。

#### (a) 編製基準

本財務報表乃根據香港會計師公會所頒布的香港財務報告準則而編製。本財務報表乃採用歷史成本法常規編製，並經重估財務資產與財務負債（包括衍生金融工具）調整至公平價值，然後誌入損益賬。

根據香港財務報告準則編製的財務報表須使用若干重要的會計預估，並由基金經理及受託人就本計劃及其成分基金採取會計政策的程序上作出判斷。附註 3 披露判斷性或複雜性較高，或假設及預估對財務報表具重大影響的範疇。

#### 於 2021 年 4 月 1 日始財政年度生效的新準則及現有準則的修訂

此財務報表預期並無於 2021 年 4 月 1 日始財政年度首次生效的新準則、詮釋或現有準則的修訂將對本計劃及其成分基金構成重大影響。

#### 於 2021 年 4 月 1 日後始財政年度生效，亦無提前被採納的新準則、準則的修訂及詮釋

部分新準則、準則的修訂及詮釋在 2021 年 4 月 1 日之後開始的年度期間生效，在編製本財務報表時尚未被採納。預期這些準則、修訂及詮釋均不會對本計劃及其成分基金的財務報表構成重大影響。

#### (b) 收入

股息收入於除息日確認，並已計入記錄為稅項的相關海外預扣稅。

利息收入以有效利率方式計算，並按時間比例確認入賬。

其他收入按應計基準入賬。

#### (c) 開支

開支按應計基準入賬。由任何單位類別引致的開支直接由該類別承擔。任何共同支出則按資產淨值所佔比例，由各單位類別分攤。

## 財務報表附註（續）

### 2 主要會計政策（續）

#### (d) 供款

供款按應計基準入賬。

#### (e) 權益

權益按應計基準入賬。

#### (f) 轉入款項

轉入款項在確立收款權利後確認入賬。

#### (g) 轉出款項

轉出款項在確立支付責任後入賬。

#### (h) 未歸屬權益

根據本計劃與各僱主所簽定的參與協議條文，受僱少於指定期限的計劃成員在終止受僱時，僅可獲取僱主的部分自願性供款。有關未可獲取的僱主自願性供款一般會用以抵銷僱主日後的供款或退還予僱主。

#### (i) 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債

##### (i) 分類

本計劃及其成分基金根據本計劃及其成分基金管理財務資產的業務模式及有關財務資產的合約現金流特點，對其投資進行分類。本計劃及其成分基金對財務資產組合進行管理，並按公平價值評估業績表現。本計劃及其成分基金主要著重公平價值資料，並利用有關資料評估資產的表現和作出決策。本計劃及其成分基金並無選擇不可撤銷地指定任何股本證券以公平價值誌入其他全面收入計量。本計劃及其成分基金的債務證券的合約現金流僅為本金和利息，但相關證券並非為收取合約現金流，亦非為同時收取合約現金流和作出售用途而持有。收取合約現金流只是實現本計劃及其成分基金業務模式目標的附帶結果。因此，所有投資均以公平價值誌入損益賬計量。

公平價值為負數的衍生工具合約呈列為以公平價值誌入損益賬的負債。

因此，本計劃及其成分基金將其所有投資組合分類為以公平價值誌入損益賬的財務資產或負債。

成分基金採用的政策，是由基金經理在參考其他相關的財務資料的情況下，按公平價值基準評估該等財務資產及財務負債的資料。

## 財務報表附註（續）

### 2 主要會計政策（續）

#### (i) 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債（續）

##### (ii) 確認入賬／不再確認入賬

購入及出售的投資按交易日計算。投資最初以公平價值入賬，不包括於產生時支銷的交易成本，並隨後按公平價值重新計量。

當從投資收取現金流的權利屆滿，或當本計劃及其成分基金已大致上轉移擁有權的所有風險及回報時，投資便不再確認入賬。

##### (iii) 計量

以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債初步以公平價值確認入賬。交易成本於產生時計入。在初步入賬後，所有以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債以公平價值計量。以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債，因公平價值轉變而產生的收益和虧損，於產生的年度在本計劃的可供權益付款淨資產變動表及成分基金的綜合收益表入賬。

##### (iv) 公平價值的預估

公平價值是在計量日與市場參與者進行有秩序交易時，出售一項資產所收取或轉讓一項負債所支付的價格。在活躍市場買賣的財務資產及負債（例如公開交易的衍生工具及交易證券）的公平價值以匯報當天收市時的市場報價為基礎。本計劃及其成分基金採用香港財務報告準則第 13 號，並在最後成交價格處於買賣價差以內時，以最後成交市價計量財務資產及財務負債。若最後成交價格並非處於買賣價差以內，基金經理及受託人將從買賣價差中決定一個最能代表公平價值的價格。

非交易所上市或成交疏落的證券按經紀商的報價估值。核准匯集投資基金的投資將按基金行政管理人提供的相關每單位收市資產淨值估值。

若無價值報價或經紀商的代表價格，有關證券以基金經理及受託人合理釐定的適當估值技巧進行估值。

## 財務報表附註（續）

### 2 主要會計政策（續）

#### (i) 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債（續）

##### (v) 結構性實體

結構性實體是指訂立一個實體旨在使投票或類似權利並非決定何方控制實體的主導因素，例如以合約安排的形式主導任何僅與行政事務有關的投票權及相關活動。結構性實體一般擁有以下部分或所有特點或特質：(a) 活動受限；(b) 狹窄及定義精準的目標，例如：透過把與結構性實體資產有關的風險及回報轉嫁予投資者，為投資者提供投資機會；(c) 股本不足以容許結構性實體在缺乏後償財政支持的情況下為其活動融資；以及 (d) 以多重合約掛鈎工具向投資者融資，產生信貸集中或其他風險（等級）。

本計劃及其成分基金視其在基礎基金的所有投資為於未整合結構性實體的投資。本計劃及其成分基金投資於基礎基金，後者的目標包括保本及長期資本增值，其投資策略不包括使用槓桿。基礎基金由有關及無關的資產經理管理，並應用多個投資策略以達成其相關投資目標。基礎基金透過發行可贖回股份為營運融資，有關股份可按持有人的選擇而售回，持有人亦可按比例獲得相關基金的淨資產。本計劃及其成分基金在其各基礎基金持有可贖回股份。

各基礎基金的公平價值變動已包括於綜合收益表「以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動」。

##### (vi) 公平價值分級制度各等級之間的轉換

公平價值分級制度各等級之間的轉換被視作於報告期初發生。

#### (j) 認購及贖回單位所得及所付款項

已認購及贖回單位之所得及所付款項在成分基金各自的成員應佔淨資產變動表／權益變動表入賬列為變動款項。

成分基金的資產淨值於每個營業日計算，其認購價及贖回價乃根據有關營業日之收市估值計算。

#### (k) 外幣換算

##### (i) 功能和呈報貨幣

包括在本計劃及其成分基金財務報表的項目，以本計劃及其成分基金運作的基本經濟環境所使用的貨幣（「功能貨幣」）計算，即港元。

本計劃及其成分基金採納港元為其呈報貨幣。

## 財務報表附註（續）

### 2 主要會計政策（續）

#### (k) 外幣換算（續）

##### (ii) 交易和結餘

外幣交易以交易日的適用匯率換算為功能貨幣。外幣資產及負債則以年結日的適用匯率換算為功能貨幣。有關換算所帶來的外幣損益已在本計劃的可供權益付款淨資產變動表及成分基金的綜合收益表入賬。

現金及現金等值相關的外幣損益已在本計劃的可供權益付款淨資產變動表及成分基金的綜合收益表的「匯兌收益／（虧損）」入賬。

以公平價值誌入損益賬的財務資產及負債相關的外幣損益，已在本計劃的可供權益付款淨資產變動表及成分基金的綜合收益表的「以公平價值誌入損益賬的財務資產的未實現收益／虧損的變動」及「出售以公平價值誌入損益賬的財務資產的已實現收益／（虧損）」入賬。

#### (l) 現金及現金等值

現金及現金等值包括銀行結餘及在三個月或以下期滿的存款，不包括銀行透支（如有）。

#### (m) 出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項／購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項

出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項／購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項指賣出及買入投資而應分別收取和繳付的議定款項，但有關款項截至年底仍未取得或支付。

## 財務報表附註（續）

### 2 主要會計政策（續）

#### (n) 應收款項

應收款項初步按公平價值確認，其後按攤銷成本計量。於各報告日，如果信貸風險自初始確認以來顯著增加，本計劃及其成分基金應收交易對手款項的虧損撥備，金額相等於整個存續期的預期信貸虧損。於各報告日，如果信貸風險自初始確認後未顯著增加，本計劃及其成分基金應以相當於 12 個月預期信貸虧損的金額計量虧損撥備。

交易對手面對重大財務困難，交易對手可能面臨破產或財務重組，以及拖欠付款都會被視作可能需要作出虧損撥備的指標。如果信貸風險增大至被認為達到信貸減值的程度，則利息收入將根據虧損撥備調整後的總賬面值計算。管理人把任何合約付款逾期 30 天以上定義為信貸風險顯著增加；而任何合約付款逾期超過 90 天，則被視為信貸減值。

若預期於一年或以下時間內收到應收款項，應收款項將被分類為流動資產；否則將呈列為非流動資產。

#### (o) 應付款項及應計項目

應付款項及應計項目初步將按公平價值確認，其後利用有效利率方法按攤銷成本計量。若付款於一年或以下時間內到期，應付款項將被分類為流動負債；否則將呈列為非流動負債。

#### (p) 開辦開支

開辦開支在產生的時期列為開支入賬。請參閱附註 4。

#### (q) 抵銷財務工具

若擁有法定權利可抵銷確認入賬款額，並有意以淨額基準結算，或有意將資產變現以同時清償債務，則財務資產及負債將作抵銷，其淨額於本計劃的可供權益付款淨資產表及成分基金的淨資產表內列賬。

#### (r) 可贖回單位

成分基金發行可贖回單位，成員可按本身的選擇贖回，有關單位代表成分基金的可售回財務工具。根據香港會計準則（修訂）第 32 號「財務工具：呈報」，可售回財務工具被分類為權益，因為該等可售回財務工具符合以下所有條件：

- 可售回工具容許持有人按比例獲取淨資產；
- 可售回工具為發行中後償次序最低的單位，而單位特色相同；
- 概不包括交收現金或另一財務資產的合約責任；以及
- 可售回工具在其生效期間的總預期現金流量顯著建基於此等成分基金的損益。

## 財務報表附註（續）

### 2 主要會計政策（續）

#### (r) 可贖回單位（續）

強積金保守基金、環球債券基金、人民幣債券基金、資本穩定基金、均衡基金、增長基金、中港股票基金、亞洲股票基金、景順恒指基金、65歲後基金及核心累積基金發行兩個類別的可贖回單位，成員可按本身的選擇贖回。兩類單位的權益並非完全相同，而且分類為財務負債。

回報保證基金發行一個可贖回單位類別，成員可按本身的選擇贖回，並分類為權益。

可贖回單位可隨時交回予成分基金以換取現金，金額相等於根據本計劃的信託契據及說明書所計算的各成分基金成員應佔資產淨值比例。

可贖回單位是按成員的選擇，以根據成分基金在相關交易日收市時的每單位資產淨值釐定的價格發行或贖回。成分基金的每單位資產淨值是將成員應佔資產淨值除以成分基金已發行可贖回單位總數計算所得。

### 3 重要會計預估及判斷

#### (a) 重要會計預估及假設

受託人為未來作出預估及假設。以定義計，得出的會計預估將甚少與相關的實際結果一致。預估將持續接受評核，並建基於過往的經驗及其他因素，包括在個別情況下被視為合理的未來事件預期。在下一財政年度具重大風險，可導致資產及負債的賬面值顯著調整的預估及假設概述如下。

#### 未於活躍市場報價並以公平價值誌入損益賬的財務資產公平價值

強積金保守基金持有若干非上市貨幣市場工具，其價格參考經紀商的報價。在決定有關投資的公平價值時，受託人將根據經紀商的資料來源及所得報價的質與量作出判斷及預估。有關投資的公平價值之報價或具預示性質，並不可執行或具法律約束力。因此，經紀商的報價並不一定反映證券在截至年結日的實際成交價。實際成交價或與經紀商提供的報價不同。在欠缺任何其他可靠市場來源的情況下，受託人將把經紀商的報價視為公平價值的最佳預估。

#### (b) 重要判斷

##### 功能貨幣

受託人認為港元是最真實代表基礎交易、事件及狀況的經濟影響的貨幣。本計劃及其成分基金以港元為計量其表現及匯報其業績的貨幣，亦是本計劃及其成分基金接受成員供款和認購的貨幣。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 4 已發行單位數目及每單位的成員應佔淨資產

每單位成員應佔資產淨值是將成員應佔資產淨值，除以年底的已發行可贖回單位總數計算所得。已發行單位數目在年內的變動，以及截至年底的每單位成員應佔資產淨值如下：

##### 強積金保守基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 - A 類別</b>		
年初已發行單位	126,086,055.82471	120,812,460.47529
已認購單位	42,432,903.31734	78,807,596.44000
已贖回單位	(66,876,151.50879)	(73,534,001.09058)
年底已發行單位	<u>101,642,807.63326</u>	<u>126,086,055.82471</u>
<b>單位 - H 類別</b>		
年初已發行單位	113,553,502.82234	104,550,604.67741
已認購單位	49,070,002.21668	81,683,122.63873
已贖回單位	(66,369,784.24803)	(72,680,224.49380)
年底已發行單位	<u>96,253,720.79099</u>	<u>113,553,502.82234</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
	<b>港元</b>	<b>港元</b>
A 類別	12.0109	12.0107
H 類別	12.0084	12.0083

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 4 已發行單位數目及每單位的成員應佔淨資產 (續)

##### 回報保證基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 - G 類別</b>		
年初已發行單位	88,707,011.80019	89,906,411.28721
已認購單位	11,839,608.01553	15,382,242.65481
已贖回單位	<u>(16,972,348.08199)</u>	<u>(16,581,642.14183)</u>
年底已發行單位	<u>83,574,271.73373</u>	<u>88,707,011.80019</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
G 類別	港元 12.7208	港元 13.2747

##### 環球債券基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 - A 類別</b>		
年初已發行單位	40,998,300.22524	39,653,488.66407
已認購單位	8,042,452.42243	17,297,708.08557
已贖回單位	<u>(14,654,758.82852)</u>	<u>(15,952,896.52440)</u>
年底已發行單位	<u>34,385,993.81915</u>	<u>40,998,300.22524</u>
<b>單位 - H 類別</b>		
年初已發行單位	38,105,661.01545	36,144,524.39812
已認購單位	9,461,635.21792	17,465,328.72564
已贖回單位	<u>(13,668,492.53280)</u>	<u>(15,504,192.10831)</u>
年底已發行單位	<u>33,898,803.70057</u>	<u>38,105,661.01545</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
A 類別	港元 15.4050	港元 16.2269
H 類別	15.7870	16.6090

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 4 已發行單位數目及每單位的成員應佔淨資產 (續)

##### 人民幣債券基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 - A 類別</b>		
年初已發行單位	16,506,778.02293	14,288,085.91698
已認購單位	5,757,892.99197	8,386,228.80682
已贖回單位	<u>(6,659,325.57198)</u>	<u>(6,167,536.70087)</u>
年底已發行單位	<u>15,605,345.44292</u>	<u>16,506,778.02293</u>
<b>單位 - H 類別</b>		
年初已發行單位	15,654,274.52264	13,083,145.35995
已認購單位	6,673,341.34254	8,406,156.27992
已贖回單位	<u>(5,539,677.93281)</u>	<u>(5,835,027.11723)</u>
年底已發行單位	<u>16,787,937.93237</u>	<u>15,654,274.52264</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
A 類別	港元	港元
	10.4887	10.2457
H 類別	10.6045	10.3465

##### 資本穩定基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 - A 類別</b>		
年初已發行單位	55,098,276.76251	57,484,929.48779
已認購單位	5,975,553.75369	8,514,453.29848
已贖回單位	<u>(12,766,854.83474)</u>	<u>(10,901,106.02376)</u>
年底已發行單位	<u>48,306,975.68146</u>	<u>55,098,276.76251</u>
<b>單位 - H 類別</b>		
年初已發行單位	31,451,183.64520	30,608,952.16165
已認購單位	4,617,723.57590	7,114,268.11436
已贖回單位	<u>(7,047,302.15406)</u>	<u>(6,272,036.63081)</u>
年底已發行單位	<u>29,021,605.06704</u>	<u>31,451,183.64520</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
A 類別	港元	港元
	21.1817	22.7602
H 類別	21.9554	23.5638

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 4 已發行單位數目及每單位的成員應佔淨資產 (續)

##### 均衡基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 - A 類別</b>		
年初已發行單位	69,875,284.88663	74,646,818.49088
已認購單位	7,303,328.98389	8,020,638.31621
已贖回單位	<u>(13,849,183.70237)</u>	<u>(12,792,171.92046)</u>
年底已發行單位	<u>63,329,430.16815</u>	<u>69,875,284.88663</u>
<b>單位 - H 類別</b>		
年初已發行單位	47,308,507.55779	48,098,650.79414
已認購單位	6,274,904.34180	8,073,002.37440
已贖回單位	<u>(7,675,345.89651)</u>	<u>(8,863,145.61075)</u>
年底已發行單位	<u>45,908,066.00308</u>	<u>47,308,507.55779</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
A 類別	23.7575	26.2278
H 類別	25.1136	27.6911

##### 增長基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 - A 類別</b>		
年初已發行單位	109,412,643.11543	115,742,581.40845
已認購單位	12,983,701.34860	14,471,469.41723
已贖回單位	<u>(21,260,333.63498)</u>	<u>(20,801,407.71025)</u>
年底已發行單位	<u>101,136,010.82905</u>	<u>109,412,643.11543</u>
<b>單位 - H 類別</b>		
年初已發行單位	82,392,132.63014	81,576,752.39478
已認購單位	14,302,143.03530	15,341,699.16941
已贖回單位	<u>(12,460,021.27801)</u>	<u>(14,526,318.93405)</u>
年底已發行單位	<u>84,234,254.38743</u>	<u>82,392,132.63014</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
A 類別	25.6174	28.7037
H 類別	26.5928	29.7599

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 4 已發行單位數目及每單位的成員應佔淨資產（續）

##### 中港股票基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 - A 類別</b>		
年初已發行單位	49,410,033.94421	51,733,889.01178
已認購單位	12,346,805.96714	14,971,478.12616
已贖回單位	<u>(13,447,937.81100)</u>	<u>(17,295,333.19373)</u>
年底已發行單位	<u>48,308,902.10035</u>	<u>49,410,033.94421</u>
<b>單位 - H 類別</b>		
年初已發行單位	50,928,463.87094	49,825,949.85704
已認購單位	15,331,510.08993	17,599,018.65520
已贖回單位	<u>(11,726,338.01244)</u>	<u>(16,496,504.64130)</u>
年底已發行單位	<u>54,533,635.94843</u>	<u>50,928,463.87094</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
	<b>港元</b>	<b>港元</b>
A 類別	37.3480	52.7826
H 類別	37.1401	52.4254

##### 亞洲股票基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 - A 類別</b>		
年初已發行單位	56,856,706.82091	58,674,614.58724
已認購單位	11,448,513.42099	12,827,565.35351
已贖回單位	<u>(12,987,783.44845)</u>	<u>(14,645,473.11984)</u>
年底已發行單位	<u>55,317,436.79345</u>	<u>56,856,706.82091</u>
<b>單位 - H 類別</b>		
年初已發行單位	59,664,811.34061	55,062,223.23468
已認購單位	11,173,151.40369	15,422,158.82697
已贖回單位	<u>(10,637,060.05510)</u>	<u>(10,819,570.72104)</u>
年底已發行單位	<u>60,200,902.68920</u>	<u>59,664,811.34061</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
	<b>港元</b>	<b>港元</b>
A 類別	12.3406	15.0305
H 類別	12.2472	14.8999

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 4 已發行單位數目及每單位的成員應佔淨資產 (續)

##### 景順恒指基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 – A 類別</b>		
年初已發行單位	24,830,217.83618	26,092,002.93285
已認購單位	22,376,994.27262	21,048,858.31511
已贖回單位	<u>(14,561,644.50019)</u>	<u>(22,310,643.41178)</u>
年底已發行單位	<u>32,645,567.60861</u>	<u>24,830,217.83618</u>
<b>單位 – H 類別</b>		
年初已發行單位	20,248,690.89773	19,015,362.72199
已認購單位	25,482,438.91593	22,980,566.43152
已贖回單位	<u>(17,169,373.62962)</u>	<u>(21,747,238.25578)</u>
年底已發行單位	<u>28,561,756.18404</u>	<u>20,248,690.89773</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
A 類別	港元	港元
	10.5383	13.3527
H 類別	10.5766	13.3961

##### 65 歲後基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 – A 類別</b>		
年初已發行單位	14,347,638.97994	9,773,635.46954
已認購單位	7,697,589.61304	13,720,953.39125
已贖回單位	<u>(7,000,249.99069)</u>	<u>(9,146,949.88085)</u>
年底已發行單位	<u>15,044,978.60229</u>	<u>14,347,638.97994</u>
<b>單位 – H 類別</b>		
年初已發行單位	6,405,737.46411	5,014,679.91246
已認購單位	3,857,299.91694	6,602,542.08979
已贖回單位	<u>(2,904,481.06475)</u>	<u>(5,211,484.53814)</u>
年底已發行單位	<u>7,358,556.31630</u>	<u>6,405,737.46411</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
A 類別	港元	港元
	11.5358	11.9019
H 類別	11.5358	11.9019

# 景順強積金策略計劃

## 財務報表附註（續）

### 4 已發行單位數目及每單位的成員應佔淨資產（續）

#### 核心累積基金

發行單位數目	2022 年 單位	2021 年 單位
<b>單位 – A 類別</b>		
年初已發行單位	40,361,413.08310	30,556,181.90290
已認購單位	21,040,431.41741	23,519,753.08486
已贖回單位	(14,299,060.30610)	(13,714,521.9046)
年底已發行單位	<u>47,102,784.19441</u>	<u>40,361,413.08310</u>
<b>單位 – H 類別</b>		
年初已發行單位	25,364,648.96271	19,723,806.15127
已認購單位	13,388,777.59909	13,827,645.32383
已贖回單位	(8,884,607.63991)	(8,186,802.51239)
年底已發行單位	<u>29,868,818.92189</u>	<u>25,364,648.96271</u>
<b>每單位資產淨值</b>		
A 類別	港元 13.9930	港元 13.6182
H 類別	13.9930	13.6182

成分基金管理上述可售回金融工具贖回義務的目標和政策，載於附註 13「資本風險管理」及附註 12(d)「流動性不足的風險」項下。

- (a) 根據本計劃的信託契據條文及說明書，上市投資、在場外交易市場掛牌或經由市場莊家報價的投資均以估值日的收市價計算，以便確定認購和贖回的每單位資產淨值及計算各項收費。本計劃及其成分基金已採用香港財務報告準則第 13 號，並以最後成交價格計量上市財務資產及負債。

根據本計劃的信託契據條文及說明書，開辦開支（包括法律、會計和其他專業收費與開支）或成立成分基金的附帶成本將從成分基金的資產中支付，並於首五個財政年度內攤銷。然而，為使財務報表的編製符合香港財務報告準則的規定，成分基金的會計政策是把所招致的開辦開支在綜合收益表入賬為開支，請參閱附註 2(p)。截至 2022 年 3 月 31 日，香港財務報告準則所述的成員應佔淨資產有別於本計劃的信託契據及說明書所述的計算方法，導致成員應佔淨資產值的變化為零港元（2021 年：導致以下成份基金的成員應佔淨資產值減少，65 歲後基金減少 59,969 港元及核心累積基金減少 59,075 港元，合共減少 119,044 港元）。



# 景順強積金策略計劃

## 財務報表附註（續）

### 5 收費

#### (a) 投資管理費

截至 2022 年 3 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日止年度，基金經理景順投資管理有限公司曾就每項成分基金收取費用，該項費用乃根據成分基金的每日資產淨值而逐日計算及累算，並按下列年率計算：

基金名稱	單位類別	2022 年 管理費 (每年)	2021 年 管理費 (每年)
強積金保守基金	A	0.20%	0.20%
	H	0.20%	0.20%
回報保證基金	G	0.80%	0.80%
環球債券基金	A	0.45%	0.45%
	H	0.33%	0.33%
人民幣債券基金	A	0.45%	0.45%
	H	0.33%	0.33%
資本穩定基金	A	0.45%	0.45%
	H	0.33%	0.33%
均衡基金	A	0.45%	0.45%
	H	0.33%	0.33%
增長基金	A	0.45%	0.45%
	H	0.33%	0.33%
中港股票基金	A	0.45%	0.45%
	H	0.33%	0.33%
亞洲股票基金	A	0.45%	0.45%
	H	0.33%	0.33%
景順恒指基金	A	0.23%*	0.35%
	H	0.22%*	0.33%
65 歲後基金	A	0.35%	0.35%
	H	0.35%	0.35%
核心累積基金	A	0.35%	0.35%
	H	0.35%	0.35%

\* 自 2021 年 4 月 1 日起生效

#### (b) 受託人及行政管理費

截至 2022 年 3 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日止年度，受託人銀聯信託有限公司有權根據個別成分基金的每日資產淨值，按下列年率收取受託人及行政管理費：

基金名稱	單位類別	受託人及行政管理費 (每年)
強積金保守基金	A	0.363%
	H	0.363%
回報保證基金	G	0.525%
環球債券基金	A	0.525%
	H	0.525%
人民幣債券基金	A	0.525%
	H	0.525%
資本穩定基金	A	0.525%
	H	0.525%

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 5 收費（續）

##### (b) 受託人及行政管理費（續）

基金名稱	單位類別	受託人及行政管理費 (每年)
均衡基金	A	0.525%
	H	0.525%
增長基金	A	0.525%
	H	0.525%
中港股票基金	A	0.525%
	H	0.525%
亞洲股票基金	A	0.525%
	H	0.525%
景順恒指基金	A	0.325%
	H	0.295%
65 歲後基金	A	0.220%
	H	0.220%
核心累積基金	A	0.220%
	H	0.220%

##### (c) 總計管理費

總計管理費水平（應付予營辦人、基金經理、受託人及相關成分基金所投資的各基礎核准匯集投資基金的經理、受託人及行政管理人的費用）如下：

#### 2022 年

基金名稱	單位類別 A (每年)	單位類別 G (每年)	單位類別 H (每年)
強積金保守基金	0.663%	-	0.663%
回報保證基金	-	1.425%	-
環球債券基金	1.175%	-	1.055%
人民幣債券基金	1.175%	-	1.055%
資本穩定基金	1.175%	-	1.055%
均衡基金	1.175%	-	1.055%
增長基金	1.175%	-	1.055%
中港股票基金	1.175%	-	1.055%
亞洲股票基金	1.175%	-	1.055%
景順恒指基金	0.655%*	-	0.615%*
65 歲後基金	0.750%	-	0.750%
核心累積基金	0.750%	-	0.750%

\* 自 2021 年 4 月 1 日起生效

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 5 收費（續）

##### (c) 總計管理費（續）

###### 2021 年

基金名稱	單位類別 A (每年)	單位類別 G (每年)	單位類別 H (每年)
強積金保守基金	0.663%	-	0.663%
回報保證基金	-	1.425%	-
環球債券基金	1.175%	-	1.055%
人民幣債券基金	1.175%	-	1.055%
資本穩定基金	1.175%	-	1.055%
均衡基金	1.175%	-	1.055%
增長基金	1.175%	-	1.055%
中港股票基金	1.175%	-	1.055%
亞洲股票基金	1.175%	-	1.055%
景順恒指基金	0.775%	-	0.725%
65 歲後基金	0.750%	-	0.750%
核心累積基金	0.750%	-	0.750%

營辦人有權根據各成分基金的資產淨值，收取相等於 0.10% 的年費，有關費用為上述總計管理費的一部分。

#### 6 供款

各僱主及僱員均須作出強制性供款，有關款額相等於成員有關收入的 5%，並以 30,000 港元為上限（2021 年：每月 30,000 港元）。若僱員的有關收入少於 7,100 港元（2021 年：每月 7,100 港元），該僱員則無需作出強制性供款（2021 年：無）。

自僱人士須就有關收入作出 5% 的供款，並以每月供款 1,500 港元為上限（2021 年：每月 1,500 港元），但每月收入少於 7,100 港元（2021 年：每月 7,100 港元）的自僱人士，則可豁免供款。

若僱主或成員向本計劃作出高於強制性供款的款額，有關額外供款均被視作自願性供款（包括可扣稅自願性供款）。

#### 7 權益

成員於《強積金條例》所載情況下享有本計劃之強制性供款及可扣稅自願性供款權益。目前，這些情況包括成員 (i) 年滿 65 歲；(ii) 在年滿 60 歲後永久終止受僱；(iii) 完全喪失行為能力；(iv) 永久性地離開香港；(v) 身故；(vi) 罹患末期疾病；或 (vii) 根據《強積金條例》有權申索小額結餘。一旦成員年滿 65 歲，成員可選擇按以下任何一個方法管理其強積金權益：1) 分期提取強積金權益；2) 一筆過提取所有強積金權益；3) 將所有強積金權益保留在賬戶內繼續投資。

若成員年滿 60 歲及決定因提早退休而提取強積金權益，亦可選擇分期或一筆過提取強積金權益。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 7 權益（續）

成員將於信託契據及有關參與協議所載情況下享有本計劃之自願性供款權益。

#### 8 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債

<b>本計劃</b>	<b>2022 年 港元</b>	<b>2021 年 港元</b>
在損益賬按公平價值列賬：		
成分基金的投資		
強積金保守基金	2,376,668,327	2,877,967,295
回報保證基金	1,063,128,428	1,177,556,634
環球債券基金	1,064,876,621	1,298,168,935
人民幣債券基金	341,708,376	331,090,093
資本穩定基金	1,660,403,531	1,995,155,747
均衡基金	2,657,468,375	3,142,698,726
增長基金	4,830,864,104	5,592,525,700
中港股票基金	3,829,626,550	5,277,933,542
亞洲股票基金	1,419,941,269	1,743,584,371
景順恒指基金	646,117,845	602,802,451
65 歲後基金	258,442,808	247,004,631
核心累積基金	1,077,060,158	895,072,884
	-----	-----
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b> (成本：17,360,421,278 港元； 2021 年：17,564,749,765 港元)	<b>21,226,306,392</b>	<b>25,181,561,009</b>
	-----	-----
	<b>2022 年 港元</b>	<b>2021 年 港元</b>
<b>成分基金</b>		
<b>強積金保守基金</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
貨幣市場工具／定期存款的投資	1,538,409,935	1,755,068,944
	-----	-----
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b> (成本：1,538,741,224 港元； 2021 年：1,754,586,627 港元)	<b>1,538,409,935</b>	<b>1,755,068,944</b>
	-----	-----

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日，概無投資的公平價值超越強積金保守基金資產淨值的 5%。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 8 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債 (續)

<b>成分基金 (續)</b>	<b>2022 年 港元</b>	<b>2021 年 港元</b>
<b>回報保證基金</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
信安保證傘子基金 – 信安長線保證基金 (附註 i)	1,064,560,134	1,179,180,210
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b>		
(成本：941,397,230 港元； 2021 年：987,556,644 港元)	<u>1,064,560,134</u>	<u>1,179,180,210</u>
<b>環球債券基金</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
景順集成投資基金 – 強積金債券基金 – B 類別 (附註 ii)	1,064,586,357	1,298,067,158
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b>		
(成本：1,009,831,957 港元； 2021 年：1,148,021,829 港元)	<u>1,064,586,357</u>	<u>1,298,067,158</u>
<b>人民幣債券基金</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
景順集成投資基金 – 人民幣債券基金 – B 類別 (附註 iii)	342,106,324	330,402,504
衍生工具 – 遠期外匯合約 (請參閱附註 14)	-	1,004,500
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b>		
(成本：309,918,451 港元； 2021 年：305,058,656 港元)	<u>342,106,324</u>	<u>331,407,004</u>
衍生工具 – 遠期外匯合約 (請參閱附註 14)	(69,104)	-
<b>以公平價值誌入損益賬的財務負債總值</b>	<u>(69,104)</u>	-
<b>以公平價值誌入損益賬的淨財務資產總值</b>	<u>342,037,220</u>	<u>331,407,004</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 8 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債（續）

成分基金（續）	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>資本穩定基金</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
景順集成投資基金 – 環球股票基金 – B 類別（附註 iv）	530,658,922	649,977,187
景順集成投資基金 – 強積金債券基金 – B 類別（附註 ii）	<u>1,107,864,791</u>	<u>1,326,875,351</u>
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b>		
（成本：1,462,777,975 港元； 2021 年：1,609,457,596 港元）	<u>1,638,523,713</u>	<u>1,976,852,538</u>
<b>均衡基金</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
景順集成投資基金 – 環球股票基金 – B 類別（附註 iv）	2,000,299,006	2,384,512,401
景順集成投資基金 – 強積金債券基金 – B 類別（附註 ii）	<u>569,331,355</u>	<u>729,839,938</u>
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b>		
（成本：2,070,835,778 港元； 2021 年：2,182,425,579 港元）	<u>2,569,630,361</u>	<u>3,114,352,339</u>
<b>增長基金</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
景順集成投資基金 – 環球股票基金 – B 類別（附註 iv）	4,835,602,613	5,597,979,426
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b>		
（成本：3,620,974,222 港元； 2021 年：3,515,253,403 港元）	<u>4,835,602,613</u>	<u>5,597,979,426</u>
<b>中港股票基金</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
景順集成投資基金 – 中港股票基金 – B 類別（附註 v）	<u>3,833,377,158</u>	<u>5,283,114,529</u>
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b>		
（成本：4,241,558,842 港元； 2021 年：4,068,697,543 港元）	<u>3,833,377,158</u>	<u>5,283,114,529</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 8 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債 (續)

成分基金 (續)	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>亞洲股票基金</b> 在損益賬按公平價值列賬： 景順集成投資基金 - 亞洲基金 - B 類別 (附註 vi)	1,420,038,358	1,744,000,486
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b> (成本：1,199,468,811 港元； 2021 年：1,135,077,057 港元)	<u>1,420,038,358</u>	<u>1,744,000,486</u>
<b>景順恒指基金</b> 在損益賬按公平價值列賬： 盈富基金 (附註 vii)	649,584,540	609,555,210
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b> (成本：755,865,656 港元； 2021 年：567,899,082 港元)	<u>649,584,540</u>	<u>609,555,210</u>
<b>65 歲後基金</b> 在損益賬按公平價值列賬： 景順集成投資基金 - 65 歲後基金 - B 類別 (附註 viii)	258,545,343	247,039,328
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b> (成本：259,767,646 港元； 2021 年：235,439,373 港元)	<u>258,545,343</u>	<u>247,039,328</u>
<b>核心累積基金</b> 在損益賬按公平價值列賬： 景順集成投資基金 - 核心累積基金 - B 類別 (附註 ix)	1,077,753,741	895,574,086
<b>以公平價值誌入損益賬的財務資產總值</b> (成本：971,136,294 港元； 2021 年：768,175,215 港元)	<u>1,077,753,741</u>	<u>895,574,086</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 8 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債（續）

以國家及投資類別分類，基礎基金在截至2022年及2021年3月31日的投資組合如下：

##### 附註 i – 信安保證傘子基金 – 信安長線保證基金

	佔資產淨值百分比	
	2022 年	2021 年
上市／掛牌投資		
債務證券／貨幣市場工具／股票		
香港	33.09	30.69
歐洲	2.03	2.63
北美洲	53.86	55.11
其他	2.03	2.33
投資總值	91.01	90.76
現金及其他淨資產	8.99	9.24
單位持有人應佔淨資產	100.00	100.00

截至2022年3月31日，信安保證傘子基金 – 信安長線保證基金的投資組合投資於7項（2021年：7項）投資基金，包括具特定地區或國家配置的股票、定息及貨幣市場基金，以建構一個多元化的投資組合。

##### 附註 ii – 景順集成投資基金 – 強積金債券基金

	佔資產淨值百分比	
	2022 年	2021 年
掛牌投資		
核准匯集投資基金 以港元計算		
香港	100.00	100.00
投資總值	100.00	100.00
現金及其他淨資產	-	-
單位持有人應佔淨負債	100.00	100.00

截至2022年3月31日，強積金債券基金的投資組合主要投資於金融業及政府（2021年：金融業及政府），分別佔基礎基金的單位持有人應佔淨資產的29%及51%（2021年：27%及52%）。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 8 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債（續）

##### 附註 iii – 景順集成投資基金 – 人民幣債券基金

	佔資產淨值百分比	
	2022 年	2021 年
上市／掛牌投資		
債務證券／貨幣市場工具		
阿拉伯聯合酋長國	4.63	5.67
澳洲	3.56	3.67
英屬處女群島	10.71	7.37
加拿大	0.88	1.80
開曼群島	14.59	12.14
中國	22.06	32.45
德國	2.63	1.80
香港	19.19	11.70
印度	1.37	-
荷蘭	1.94	5.78
新加坡	1.75	1.82
南韓	7.20	10.62
跨國家	3.25	1.81
英國	4.41	-
投資總值	98.17	96.63
現金及其他淨資產	1.83	3.37
單位持有人應佔淨資產	100.00	100.00

截至 2022 年 3 月 31 日，人民幣債券基金的投資組合主要投資於政府及金融業（2021 年：政府及金融業），分別佔基礎基金的單位持有人應佔淨資產的 18%及 68%（2021 年：16%及 66%）。

##### 附註 iv – 景順集成投資基金 – 環球股票基金

	佔資產淨值百分比	
	2022 年	2021 年
掛牌投資		
核准匯集投資基金 以港元計算		
香港	98.77	99.99
投資總值	98.77	99.99
現金及其他淨資產	1.23	0.01
單位持有人應佔淨資產	100.00	100.00

截至 2022 年 3 月 31 日，環球股票基金的投資組合主要投資於工業、科技、通訊、消費及金融業（2021 年：工業、科技、通訊、金融及消費業），分別佔基礎基金的單位持有人應佔淨資產的 12%、15%、17%、21%及 23%（2021 年：10%、15%、20%、21%及 25%）。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 8 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債（續）

##### 附註 v - 景順集成投資基金 - 中港基金

	佔資產淨值百分比	
	2022 年	2021 年
<b>上市／掛牌投資</b>		
<b>股票</b>		
中國	28.74	32.86
香港	69.75	66.06
投資總值	98.49	98.92
現金及其他淨資產	1.51	1.08
單位持有人應佔淨資產	100.00	100.00

截至 2022 年 3 月 31 日，中港基金的投資組合主要投資於消費、通訊及金融業（2021 年：消費、通訊及金融業），分別佔基礎基金的單位持有人應佔淨資產的 13%、28% 及 38%（2021 年：20%、33%、及 34%）。

##### 附註 vi - 景順集成投資基金 - 亞洲基金

	佔資產淨值百分比	
	2022 年	2021 年
<b>上市／掛牌投資</b>		
<b>股票</b>		
中國	9.85	14.99
香港	28.82	36.10
印度	16.61	11.15
印尼	2.20	-
馬來西亞	1.08	-
菲律賓	1.31	0.99
新加坡	3.99	3.19
南韓	13.77	15.82
台灣	18.29	14.57
泰國	2.53	1.59
投資總值	98.45	98.40
現金及其他淨資產	1.55	1.60
單位持有人應佔淨資產	100.00	100.00

截至 2022 年 3 月 31 日，亞洲基金的投資組合主要投資於通訊、科技及金融業（2021 年：消費、金融、通訊及科技業），分別佔基礎基金的單位持有人應佔淨資產的 18%、28% 及 31%（2021 年：16%、24%、25% 及 29%）。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 8 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債（續）

##### 附註 vii – 盈富基金

	佔投資總值百分比	
	2022 年	2021 年
上市／掛牌投資		
股票		
香港	100.00	100.00
投資總值	100.00	100.00

截至 2022 年 3 月 31 日，盈富基金的投資組合主要投資於資訊科技及金融業（2021 年：通訊及金融業），分別佔基礎基金總資產的 26% 及 38%（2021 年：26% 及 41%）。

##### 附註 viii – 景順集成投資基金 – 65 歲後基金

	佔資產淨值百分比	
	2022 年	2021 年
掛牌投資		
核准匯集投資基金 以港元計算		
香港	100.00	100.00
投資總值	100.00	100.00
現金及其他淨負債	-	-
單位持有人應佔淨資產	100.00	100.00

截至 2022 年 3 月 31 日，65 歲後基金的投資組合主要投資於政府（2021 年：政府），佔基礎基金的單位持有人應佔淨資產的 75%（2021 年：72%）。

##### 附註 ix – 景順集成投資基金 – 核心累積基金

	佔資產淨值百分比	
	2022 年	2021 年
掛牌投資		
核准匯集投資基金 以港元計算		
香港	100.00	100.00
投資總值	100.00	100.00
現金及其他淨負債	-	-
單位持有人應佔淨資產	100.00	100.00

## 財務報表附註（續）

### 8 以公平價值誌入損益賬的財務資產及財務負債（續）

截至2022年3月31日，核心累積基金的投資組合主要投資於金融、科技、消費業及政府（2021年：金融、科技、消費業及政府），分別佔基礎基金的單位持有人應佔淨資產的10%、12%、19%及37%（2021年：10%、12%、19%及36%）。

### 9 銀行貸款、透支及其他借貸

本計劃及其成分基金於 2022 年 3 月 31 日並無任何銀行貸款、透支及其他借貸（2021 年：無）。

### 10 累算權益

於 2022 年 3 月 31 日，成員賬戶的累算權益總額為 21,132,898,488 港元（2021 年：25,055,908,839 港元）。

### 11 稅項

本計劃並不視作在香港經營業務，故不受香港利得稅所規限。

### 12 財務風險管理

#### 採用財務工具的策略

本計劃及其成分基金的活動使之承擔不同的財務風險：市場風險（包括貨幣風險、利率風險及價格風險）、信貸風險及流動性風險。成分基金的整體風險管理計劃旨在把對成分基金財務表現的潛在不利影響減至最低。成分基金或會採用符合信託契據條款所規定的衍生金融工具，以減低若干風險水平。

#### 投資策略

採用財務工具（特別是衍生工具）時，必須符合每項投資組合的投資目標及指引。儘管如此，基金經理運用衍生工具主要為有效管理投資組合，旨在控制或管理風險，而非進行具風險的槓桿投資。若在有效管理投資組合用途以外使用新的衍生工具，或須獲得新產品委員會的個別批准。基金經理已執行衍生工具政策，列明管理衍生工具所產生的風險的適當程序。基金經理已訂立風險管理程序，在適當的情況下經常衡量、監察及控制成分基金的衍生工具投資的風險，以及對成分基金的整體風險水平的影響。基本原則是：成分基金採用的衍生工具策略複雜程度愈高，所須的風險管理程序則愈嚴謹。

# 景順強積金策略計劃

## 財務報表附註（續）

### 12 財務風險管理（續）

#### 管理風險的程序

投資風險管理是投資程序的基本部分。香港退休金主管有責任確保由團結及資深的投資團隊執行投資程序。這些投資專才同心協力，摒除決策上的偏見，而團隊每位成員須為整體決策程序承擔明確的責任。香港退休金主管亦須確保投資團隊及投資程序已執行風險控制措施。在風險及表現團隊的協助下，香港退休金主管亦有責任確保有關方面已遵守具透明度的嚴謹投資程序，其中包括（但不限於）確保執行顧及多項因素的嚴謹決策程序、對構思投資概念進行系統化股選、評估市場／股票的流動性不足風險、深入研究股票、檢討目標價、對投資組合作出適當的多元化投資及遵守投資指引和風險參數等。

本計劃的資產主要由根據成分基金所定立的投資政策而持有的非上市基金組成。景順投資管理有限公司就不同投資種類的資產配置作出決定，以達到其投資目標。

儘管基金經理並非基於基礎基金的特定風險管理成分基金，但成分基金須承受其投資面對的若干風險，包括市場價格風險、利率風險、信貸風險、流動性不足的風險及貨幣風險。亦請參閱附註8了解截至2022年及2021年3月31日，以國家及投資類別劃分的基礎基金投資組合。

#### (a) 市場價格風險

市場價格風險指因市場價格改變，導致成分基金的投資組合價值反覆波動的風險。成分基金透過確保按照委託指示、整體投資策略和獲准限制而進行所有投資交易，以管理這項風險。成分基金定期對整體投資組合進行市場風險分析。

有關每項成分基金的整體市場投資比率，請參閱附註8。

下表概述於2022年及2021年3月31日，成分基金基礎指標的上升／下跌，對成分基金成員應佔淨資產的影響。有關分析假設指標的指數成分上升／下跌相關百分比，但其他所有變數維持不變，而成分基金以公平價值誌入損益賬的財務資產之公平價值，則按照與指數的過往相關系數變動。

成分基金	指標成分	2022年3月31日		2021年3月31日	
		相關指標的合理潛在變動百分比	對單位持有人應佔淨資產的影響	相關指標的合理潛在變動百分比	對單位持有人應佔淨資產的影響
強積金保守基金	MPF Prescribed Savings Rate	0% - 0.1%	0 港元 至 737,366 港元	0% - 0.1%	0 港元 至 312,056 港元
回報保證基金	無指標**	不適用	不適用	不適用	不適用

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (a) 市場價格風險 (續)

成分基金	指標成分	2022年3月31日		2021年3月31日	
		相關指標的合理 潛在變動百分比	對單位持有人應佔淨 資產的影響	相關指標的合理 潛在變動百分比	對單位持有人應佔淨 資產的影響
環球債券基金	70% Barclays Capital Global Aggregate + 30% Markit iBoxx ALBI Hong Kong	-6% - -3%	-63,093,278 港元 至 -31,546,639 港元	-4% - 4%	-49,942,424 港元 至 49,942,424 港元
人民幣債券基金	Markit iBoxx ALBI China Offshore Non-Government Investment Grade	-1% - 6%	-1,978,932 港元 至 11,873,590 港元	-1% - 12%	-1,895,165 港元 至 22,741,984 港元
資本穩定基金	10.5% FTSE MPF HK + 3.9% Custom MPF Asia ex JP ex HK CN + 6% FTSE MPF Europe + 3.6% FTSE MPF Japan + 6% FTSE MPF NA + 49% Barclays Capital Global Aggregate + 21% Markit iBoxx ALBI Hong Kong	-6% - -2%	-102,178,924 港元 至 -34,059,641 港元	-1% - 16%	-19,819,026 港元 至 317,104,410 港元
均衡基金	24.5% FTSE MPF HK + 9.1% Custom MPF Asia ex JP ex HK CN + 14% FTSE MPF Europe + 8.4% FTSE MPF Japan + 14% FTSE MPF NA + 21% Barclays Capital Global Aggregate + 9% Markit iBoxx ALBI Hong Kong	-6% - -1%	-165,840,572 港元 至 -27,640,095 港元	0% - 34%	0 港元 至 1,084,830,233 港元
增長基金	30% FTSE MPF HK + 13% Custom MPF Asia ex JP ex HK CN + 20% FTSE MPF Europe + 12% FTSE MPF Japan + 20% FTSE MPF NA + 5% MPF Prescribed Savings Rate	-6% - 0%	-291,297,957 港元 至 0 港元	1% - 49%	55,903,091 港元 至 2,739,251,483 港元
中港股票基金	FTSE MPF HK	-24% - -4%	-924,020,524 港元 至 -154,003,421 港元	-3% - 36%	-156,924,584 港元 至 1,883,095,006 港元
亞洲股票基金	FTSE MPF Asia Pacific ex JP ex AU NZ	-10% - -2%	-127,664,150 港元 至 -25,532,830 港元	-1% - 67%	-15,368,062 港元 至 1,029,660,124 港元
景順恒指基金	Hang Seng Index	-21% - -3%	-134,942,467 港元 至 -19,277,495 港元	-2% - 24%	-12,180,561 港元 至 146,166,736 港元

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (a) 市場價格風險 (續)

成分基金	指標成分	2022年3月31日		2021年3月31日	
		相關指標的合理潛在變動百分比	對單位持有人應佔淨資產的影響	相關指標的合理潛在變動百分比	對單位持有人應佔淨資產的影響
65歲後基金	77% Citi MPF World Government Bond Index + 20% FTSE MPF All-World Index + 3% MPF Prescribed Savings Rate	-5% - -1%	-12,740,684 港元 至 -2,548,137 港元	-2% - 9%	-4,765,832 港元 至 21,446,245 港元
核心累積基金	37% Citi MPF World Government Bond Index + 60% FTSE MPF All-World Index + 3% MPF Prescribed Savings Rate	-5% - 4%	-53,135,617 港元 至 42,508,494 港元	2% - 30%	17,718,204 港元 至 265,773,061 港元

\*\* 回報保證基金投資於由美國信安保險有限公司擔保的核准匯集投資基金。截至2022年3月31日止年度，保證率定為每年1% (2021年: 1%)。

基金經理每日監察各項成分基金的整體市場情況及風險水平。

##### (b) 利率風險

利率風險指因市場利率改變而導致財務工具的價值反覆波動的風險。除強積金保守基金外，本計劃及其成分基金的大部分財務資產和負債均屬無息，故不會因現行市場利率水平出現波動而承受重大的風險。任何額外的現金或現金等值均用作投資，以賺取市場短期利息。

成分基金的利率風險根據成分基金的直接投資作出評估，而非以透過基礎投資基金間接持有的投資為基礎。因此，由於成分基金持有其他基金投資的重大比重，而該等基金亦面對利率市場風險，故成分基金的真正利率風險水平可能無法顯示。

強積金保守基金的投資及銀行結餘承受利率風險。下表總結有關風險，並包括以公平價值計算的基金財務資產及負債，並按協議重新定價或到期日（以較早者為準）分類。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (b) 利率風險 (續)

###### 強積金保守基金

於 2022 年 3 月 31 日

(港元)

	最多 3 個月	3 個月至 1 年	無計息	總計
<b>資產</b>				
以公平價值誌入損益賬的財務資產	983,528,302	554,881,633	-	1,538,409,935
銀行結餘及存款	839,981,621	-	-	839,981,621
其他資產	-	-	20,397,049	20,397,049
<b>總資產</b>	<b>1,823,509,923</b>	<b>554,881,633</b>	<b>20,397,049</b>	<b>2,398,788,605</b>
<b>負債</b>				
其他負債	-	-	22,120,278	22,120,278
<b>總負債 (成員應佔淨資產除外)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,120,278</b>	<b>22,120,278</b>
<b>成員應佔淨資產</b>	<b>1,823,509,923</b>	<b>554,881,633</b>	<b>(1,723,229)</b>	<b>2,376,668,327</b>
<b>總利率敏感度缺口</b>	<b>1,823,509,923</b>	<b>554,881,633</b>		

於 2021 年 3 月 31 日

(港元)

	最多 3 個月	3 個月至 1 年	無計息	總計
<b>資產</b>				
以公平價值誌入損益賬的財務資產	1,323,791,521	431,277,423	-	1,755,068,944
銀行結餘及存款	1,176,958,524	-	-	1,176,958,524
其他資產	-	-	32,530,535	32,530,535
<b>總資產</b>	<b>2,500,750,045</b>	<b>431,277,423</b>	<b>32,530,535</b>	<b>2,964,558,003</b>
<b>負債</b>				
其他負債	-	-	86,590,708	86,590,708
<b>總負債 (成員應佔淨資產除外)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>86,590,708</b>	<b>86,590,708</b>
<b>成員應佔淨資產</b>	<b>2,500,750,045</b>	<b>431,277,423</b>	<b>(54,060,173)</b>	<b>2,877,967,295</b>
<b>總利率敏感度缺口</b>	<b>2,500,750,045</b>	<b>431,277,423</b>		

# 景順強積金策略計劃

## 財務報表附註（續）

### 12 財務風險管理（續）

#### (b) 利率風險（續）

利率敏感度

下表概述截至年底，利率增加／減少 50 個基點（2021 年：50 個基點），但其他所有變數維持不變，對成員應佔淨資產帶來的影響。

	2022 年 3 月 31 日	2021 年 3 月 31 日
	增加／減少 50 個基點 對成員應佔淨資產的影響	
強積金保守基金	1,384,569 港元	1,228,548 港元

#### (c) 信貸風險

信貸風險指交易對手未能根據合約，履行合約訂明的全部或部分責任，而將信貸風險的集中程度減至最低的主要方法包括：

- 確保交易對手與其信貸限制均獲得核准；及
- 確保與眾多交易對手進行交易。

本計劃及其成分基金的全部銀行結餘均存於信譽可靠的金融機構。

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日，受託人負責為成分基金保管投資。

基金經理每日監察成分基金的信貸情況。

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日，各成分基金在以下信貸評級的銀行持有貨幣市場工具及現金存款，有關信貸評級由著名的評級機構發出。

按評級分類的投資組合（信貸評級的資料來源：穆迪或標準普爾）

#### 強積金保守基金

貨幣市場工具及定期存款

評級	2022 年 (以公平價值誌入損益 賬的財務資產百分比)	2021 年 (以公平價值誌入損益 賬的財務資產百分比)
Aa1/AA+	2.28	3.14
Aa2/AA	5.84	-
Aa3/AA-	24.24	16.98
A1/A+	45.44	41.45
A2/A	-	8.20
A3/A-	22.20	30.23
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (c) 信貸風險 (續)

###### 強積金保守基金 (續)

銀行結餘及存款	2022 年	2021 年
	(佔銀行結餘及存款 百分比)	(佔銀行結餘及存款 百分比)
評級		
P-1/Aa3	10.74	12.59
P-1/A-1	33.33	34.94
P-1/A-2	-	17.71
P-2/A-3	29.53	12.90
P-2/Baa1	26.40	21.86
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日，並無任何單一發行商發行的投資市值高於強積金保守基金資產淨值的 10%。

###### 回報保證基金

銀行結餘及存款	2022 年	2021 年
	(佔銀行結餘及存款 百分比)	(佔銀行結餘及存款 百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

###### 環球債券基金

銀行結餘及存款	2022 年	2021 年
	(佔銀行結餘及存款 百分比)	(佔銀行結餘及存款 百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

###### 人民幣債券基金

銀行結餘及存款	2022 年	2021 年
	(佔銀行結餘及存款 百分比)	(佔銀行結餘及存款 百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 12 財務風險管理（續）

##### (c) 信貸風險（續）

###### 資本穩定基金

銀行結餘及存款	2022 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)	2021 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

###### 均衡基金

銀行結餘及存款	2022 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)	2021 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

###### 增長基金

銀行結餘及存款	2022 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)	2021 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

###### 中港股票基金

銀行結餘及存款	2022 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)	2021 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

###### 亞洲股票基金

銀行結餘及存款	2022 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)	2021 年 (佔銀行結餘及存款 百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 12 財務風險管理（續）

##### (c) 信貸風險（續）

###### 景順恒指基金

銀行結餘及存款	2022 年	2021 年
	(佔銀行結餘及存款百分比)	(佔銀行結餘及存款百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

###### 65 歲後基金

銀行結餘及存款	2022 年	2021 年
	(佔銀行結餘及存款百分比)	(佔銀行結餘及存款百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

###### 核心累積基金

銀行結餘及存款	2022 年	2021 年
	(佔銀行結餘及存款百分比)	(佔銀行結餘及存款百分比)
評級		
P-1/Aa3	100.00	100.00
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

回報保證基金僅投資於由保證人美國信安保險有限公司（「保證人」）發行的保單。截至 2022 年 3 月 31 日，美國信安金融集團（美國信安保險有限公司的母公司）的信貸評級為 A-（2021 年：A-）。信貸評級來源為標準普爾。

本計劃及其成分基金利用違約概率、違約風險配置和違約虧損率以計量信貸風險和預期信貸虧損。管理人在確定任何預期信貸虧損時會考慮歷史分析和前瞻性資料。截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日，所有財務資產可於 3 個月內變現。詳情請參閱附註 12(d)。管理人認為違約概率接近於零，因為交易對手有強大能力在短期內履行合約義務。由於任何該等減值對本計劃及其成分基金而言毫不重大，因此並無根據 12 個月預期信貸虧損確認任何虧損撥備。

##### (d) 流動性風險

成分基金受每日以現金贖回其已發行單位的影響。成分基金將大部分資產投資於獲准每日贖回，以及相關證券在活躍市場交易，故易於出售的投資基金。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 12 財務風險管理（續）

##### (d) 流動性風險（續）

當成員有權獲得權益時，受託人將變現單位，並撥歸成員的賬戶。一般而言，單位會在以下日期後的 5 個營業日內變現（以較後者為準）：

- (i) 享有權益日；及
- (ii) 受託人收到有關應享權益的令人信納的通知（連同適用的證明文件）之日

在任何情況下，單位會在上述較後日期之後的 20 個營業日內變現。

下表以年結日至合約到期日之間的剩餘期限為基礎，按相關到期日組別分析成分基金的財務負債。其所示為合約非貼現現金流量的款額。由於貼現並無構成重大的影響，因此在 12 個月內到期的結餘相等於其置存結餘。

強積金保守基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	6,530,662	-	-
應付基金轉換款項	14,533,604	-	-
其他應付款項	-	1,056,012	-
成員應佔淨資產	2,376,668,327	-	-
總財務負債	2,397,732,593	1,056,012	-
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	5,010,236	-	-
應付基金轉換款項	20,603,723	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	60,000,000	-	-
其他應付款項	-	976,749	-
成員應佔淨資產	2,877,967,295	-	-
總財務負債	2,963,581,254	976,749	-

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (d) 流動性風險 (續)

回報保證基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	1,498,484	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	5,591	-	-
其他應付款項	-	1,431,727	-
	<u>1,504,075</u>	<u>1,431,727</u>	<u>-</u>
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	4,318,077	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	47,995	-	-
其他應付款項	-	1,623,596	-
	<u>4,366,072</u>	<u>1,623,596</u>	<u>-</u>
環球債券基金			
	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	2,453,563	-	-
應付基金轉換款項	5,210,565	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	2,312,896	-	-
其他應付款項	-	1,064,360	-
成員應佔淨資產	1,064,876,621	-	-
	<u>1,074,853,645</u>	<u>1,064,360</u>	<u>-</u>
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	5,305,667	-	-
應付基金轉換款項	5,548,907	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	5,386,589	-	-
其他應付款項	-	1,252,718	-
成員應佔淨資產	1,298,168,935	-	-
	<u>1,314,410,098</u>	<u>1,252,718</u>	<u>-</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (d) 流動性風險 (續)

人民幣債券基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
以公平價值誌入損益賬的財務負債	69,104	-	-
應付贖回款項	118,574	-	-
應付基金轉換款項	1,557,989	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	2,295,966	-	-
其他應付款項	-	328,983	-
成員應佔淨資產	341,708,376	-	-
總財務負債	<u>345,750,009</u>	<u>328,983</u>	<u>-</u>
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	717,399	-	-
應付基金轉換款項	3,800,814	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	3,043,680	-	-
其他應付款項	-	317,025	-
成員應佔淨資產	331,090,093	-	-
總財務負債	<u>338,651,986</u>	<u>317,025</u>	<u>-</u>
資本穩定基金			
	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	2,235,299	-	-
應付基金轉換款項	3,429,819	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	1,663,439	-	-
其他應付款項	-	1,692,791	-
成員應佔淨資產	1,660,403,531	-	-
總財務負債	<u>1,667,732,088</u>	<u>1,692,791</u>	<u>-</u>
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	5,016,937	-	-
應付基金轉換款項	3,756,780	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	2,451,494	-	-
其他應付款項	-	1,979,941	-
成員應佔淨資產	1,995,155,747	-	-
總財務負債	<u>2,006,380,958</u>	<u>1,979,941</u>	<u>-</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (d) 流動性風險 (續)

均衡基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	5,589,448	-	-
應付基金轉換款項	3,485,158	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	2,265,389	-	-
其他應付款項	-	2,648,813	-
成員應佔淨資產	2,657,468,375	-	-
總財務負債	2,668,808,370	2,648,813	-
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	5,842,921	-	-
應付基金轉換款項	4,351,647	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	4,174,358	-	-
其他應付款項	-	3,087,530	-
成員應佔淨資產	3,142,698,726	-	-
總財務負債	3,157,067,652	3,087,530	-
增長基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	9,212,586	-	-
應付基金轉換款項	4,412,560	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	9,057,030	-	-
其他應付款項	-	4,738,762	-
成員應佔淨資產	4,830,864,104	-	-
總財務負債	4,853,546,280	4,738,762	-
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	10,776,995	-	-
應付基金轉換款項	8,007,971	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	11,607,279	-	-
其他應付款項	-	5,453,608	-
成員應佔淨資產	5,592,525,700	-	-
總財務負債	5,622,917,945	5,453,608	-

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (d) 流動性風險 (續)

中港股票基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	6,685,596	-	-
應付基金轉換款項	14,763,805	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	9,930,852	-	-
其他應付款項	-	3,750,878	-
成員應佔淨資產	3,829,626,550	-	-
總財務負債	<u>3,861,006,803</u>	<u>3,750,878</u>	<u>-</u>
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	9,996,149	-	-
應付基金轉換款項	20,537,718	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	17,184,952	-	-
其他應付款項	-	5,180,877	-
成員應佔淨資產	5,277,933,542	-	-
總財務負債	<u>5,325,652,361</u>	<u>5,180,877</u>	<u>-</u>
亞洲股票基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	2,216,473	-	-
應付基金轉換款項	2,378,920	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	2,073,527	-	-
其他應付款項	-	1,366,228	-
成員應佔淨資產	1,419,941,269	-	-
總財務負債	<u>1,426,610,189</u>	<u>1,366,228</u>	<u>-</u>
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	5,046,268	-	-
應付基金轉換款項	4,081,961	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	5,005,854	-	-
其他應付款項	-	1,685,131	-
成員應佔淨資產	1,743,584,371	-	-
總財務負債	<u>1,757,718,454</u>	<u>1,685,131</u>	<u>-</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (d) 流動性風險 (續)

景順恒指基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	744,169	-	-
應付基金轉換款項	6,211,090	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	133,491	-	-
其他應付款項	-	441,228	-
成員應佔淨資產	646,117,845	-	-
總財務負債	<u>653,206,595</u>	<u>441,228</u>	<u>-</u>
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	2,341,989	-	-
應付基金轉換款項	12,416,711	-	-
其他應付款項	-	483,575	-
成員應佔淨資產	602,802,451	-	-
總財務負債	<u>617,561,151</u>	<u>483,575</u>	<u>-</u>
65 歲後基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	270,978	-	-
應付基金轉換款項	1,199,721	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	1,575,069	-	-
其他應付款項	-	172,354	-
成員應佔淨資產	258,442,808	-	-
總財務負債	<u>261,488,576</u>	<u>172,354</u>	<u>-</u>
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	412,394	-	-
應付基金轉換款項	16,846,541	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	8,517,745	-	-
其他應付款項	-	164,463	-
成員應佔淨資產	247,004,631	-	-
總財務負債	<u>272,781,311</u>	<u>164,463</u>	<u>-</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (d) 流動性風險 (續)

核心累積基金	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	2,279,309	-	-
應付基金轉換款項	3,547,050	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	6,519,799	-	-
其他應付款項	-	693,619	-
成員應佔淨資產	1,077,060,158	-	-
總財務負債	1,089,406,316	693,619	-
於 2021 年 3 月 31 日			
應付贖回款項	873,365	-	-
應付基金轉換款項	4,794,949	-	-
購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項	10,654,414	-	-
其他應付款項	-	560,250	-
成員應佔淨資產	895,072,884	-	-
總財務負債	911,395,612	560,250	-

單位贖回屬成員的決定。然而，受託人不會預期上表所述的合約存續期將代表實際的現金流出，因為成員一般長期持有單位。於 2022 年 3 月 31 日，並無成員對任何成分基金持有高於 10% 的單位。(2021 年：並無成員對任何成分基金持有高於 10% 的單位)。

基金經理每日監察成分基金的流動性情況，並透過投資於一般可在 7 日內產生現金流的投資來管理流動性不足的風險。下表分析成分基金所持財務資產的預期流動性。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 12 財務風險管理（續）

##### (d) 流動性風險（續）

於 2022 年 3 月 31 日	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
強積金保守基金	1,004,002,632	839,696,744	555,089,229
回報保證基金	1,066,064,230	-	-
環球債券基金	1,075,918,005	-	-
人民幣債券基金	346,078,992	-	-
資本穩定基金	1,669,424,879	-	-
均衡基金	2,671,457,183	-	-
增長基金	4,858,285,042	-	-
中港股票基金	3,864,757,681	-	-
亞洲股票基金	1,427,976,417	-	-
景順恒指基金	653,647,823	-	-
65歲後基金	261,660,930	-	-
核心累積基金	1,090,099,935	-	-
於 2021 年 3 月 31 日	不足 1 個月 港元	1 至 3 個月 港元	3 個月以上 港元
強積金保守基金	1,320,470,251	1,212,488,845	431,598,907
回報保證基金	1,183,546,302	-	-
環球債券基金	1,315,662,816	-	-
人民幣債券基金	337,964,511	1,004,500	-
資本穩定基金	2,008,360,899	-	-
均衡基金	3,160,155,182	-	-
增長基金	5,628,371,553	-	-
中港股票基金	5,330,833,238	-	-
亞洲股票基金	1,759,403,585	-	-
景順恒指基金	618,044,726	-	-
65歲後基金	272,885,805	-	-
核心累積基金	911,896,787	-	-

##### (e) 須受總淨額結算安排及同類協議所約束的抵銷及款額

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日止，本計劃及成分基金須受與交易對手訂立的總淨額結算安排所約束。截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日止，只有亞洲股票基金及人民幣債券基金與交易對手簽訂總淨額結算安排。下表呈列亞洲股票基金及人民幣債券基金須受抵銷、可強制執行總淨額結算安排及同類協議所約束的財務資產及負債。

# 景順強積金策略計劃

## 財務報表附註 (續)

### 12 財務風險管理 (續)

#### (e) 須受總淨額結算安排及同類協議所約束的抵銷及款額 (續)

##### 亞洲股票基金

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日止，須受抵銷、可強制執行總淨額結算安排所約束的財務資產及負債：

	A	B	C = A+B	D		E = C+D
	已確認財務資產/ (負債) 總額	於淨資產表 抵銷的已確 認財務(負 債)/資產 總額	於淨資產表呈列的 財務資產/(負 債)淨額	未於淨資產表抵銷的相關款額		淨額
				D(i) 財務工具	D(ii) 現金抵押品	
	港元	港元	港元	港元	港元	港元
<b>於 2022 年 3 月 31 日</b>						
<b>財務資產</b>						
以公平價值誌入損益 賬的財務資產	1,420,038,358	-	1,420,038,358	-	-	1,420,038,358
現金及現金等值	1,645,203	-	1,645,203	-	-	1,645,203
	<u>1,421,683,561</u>	<u>-</u>	<u>1,421,683,561</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,421,683,561</u>
<b>財務負債</b>						
以公平價值誌入損益 賬的財務負債	-	-	-	-	-	-

	A	B	C = A+B	D		E = C+D
	已確認財務資產/ (負債) 總額	於淨資產表 抵銷的已確 認財務(負 債)/資產 總額	於淨資產表呈列的 財務資產/ (負債)淨額	未於淨資產表抵銷的相關款額		淨額
				D(i) 財務工具	D(ii) 現金抵押品	
	港元	港元	港元	港元	港元	港元
<b>於 2021 年 3 月 31 日</b>						
<b>財務資產</b>						
以公平價值誌入損益 賬的財務資產	1,744,000,486	-	1,744,000,486	-	-	1,744,000,486
現金及現金等值	4,648,768	-	4,648,768	-	-	4,648,768
	<u>1,748,649,254</u>	<u>-</u>	<u>1,748,649,254</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,748,649,254</u>
<b>財務負債</b>						
以公平價值誌入損益 賬的財務負債	-	-	-	-	-	-

# 景順強積金策略計劃

## 財務報表附註 (續)

### 12 財務風險管理 (續)

#### (e) 須受總淨額結算安排及同類協議所約束的抵銷及款額 (續)

##### 人民幣債券基金

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日止，須受抵銷、可強制執行總淨額結算安排所約束的財務資產及負債：

	A	B	C = A+B	D		E = C+D
	已確認財務資產/ (負債) 總額	於淨資產表 抵銷的已確 認財務 (負 債) / 資產 總額	於淨資產表呈列 的財務資產/ (負債) 淨額	未於淨資產表抵銷的相關款額		淨額
	港元	港元	港元	D(i) 財務工具	D(ii) 現金抵押品	港元
<b>於 2022 年 3 月 31 日</b>						
<b>財務資產</b>						
以公平價值誌入損益 賬的財務資產	342,106,324	-	342,106,324	-	-	342,106,324
現金及現金等值	517,713	-	517,713	-	-	517,713
	342,624,037	-	342,624,037	-	-	342,624,037
<b>財務負債</b>						
以公平價值誌入損益 賬的財務負債	(69,104)	-	(69,104)	-	-	(69,104)

	A	B	C = A+B	D		E = C+D
	已確認財務資產/ (負債) 總額	於淨資產表 抵銷的已確 認財務 (負 債) / 資產 總額	於淨資產表呈列 的財務資產/ (負債) 淨額	未於淨資產表抵銷的相關款額		淨額
	港元	港元	港元	D(i) 財務工具	D(ii) 現金抵押品	港元
<b>於 2021 年 3 月 31 日</b>						
<b>財務資產</b>						
以公平價值誌入損益 賬的財務資產	331,407,004	-	331,407,004	-	-	331,407,004
現金及現金等值	2,202,209	-	2,202,209	-	-	2,202,209
	333,609,213	-	333,609,213	-	-	333,609,213
<b>財務負債</b>						
以公平價值誌入損益 賬的財務負債	-	-	-	-	-	-

## 財務報表附註（續）

### 12 財務風險管理（續）

#### (e) 須受總淨額結算安排及同類協議所約束的抵銷及款額（續）

D(i) 及 D(ii) 的款額是指在 (B) 項下不符合抵銷資格的抵銷相關款額，包括 (i) 於 (A) 披露須與資產（或負債）進行抵銷但未於財務狀況報表抵銷的款額，以及 (ii) 任何已收取及已擔保的財務抵押品（包括現金抵押品）。

成分基金及其交易對手已選擇以淨額基礎結算所有遠期外匯合約。根據總淨額結算協議的條款，交易對手可把負債與資產抵銷。

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日止，成分基金並無持有任何由相關交易對手擔保為抵押品的投資，亦無收取受限且不屬成分基金的現金及現金等值一部分的現金抵押品。

#### (f) 貨幣風險

本計劃及其成分基金的資產和負債以港元為主，故並無重大的貨幣風險。

截至年底的未償付遠期外匯合約詳情已於附註 14 披露。

#### (g) 公平價值的預估

本計劃及其成分基金採用香港財務報告準則第 13 號「公平價值計量」，並以最後成交市價計量財務資產及財務負債。

當報價可即時和定期從證券交易所、交易商、經紀、業內人士、定價服務者或監管代理獲得，而該等報價代表按公平交易基準進行的實際和常規市場交易時，該財務工具將被視為在活躍市場獲得報價。

置存價值減去其他應收款和應付款的減值撥備將被視為公平價值的約數。用以披露的財務負債公平價值乃按成分基金可得到的相似財務工具之當時市場利率，折算未來合約現金流量所估算。

香港財務報告準則第 13 號規定成分基金須使用公平價值分級制度把公平價值計量分類。有關制度可反映用以計量的輸入的重要性，其架構有以下等級：

- 相同資產或負債在活躍市場的報價（未經調整）（第 1 級）。
- 除第 1 級所包括的報價外，資產和負債的可觀察輸入，可為直接（即價格）或間接（即源自價格）（第 2 級）。
- 資產和負債的輸入並非以可觀察市場數據為依據（即非可觀察輸入）（第 3 級）。

# 景順強積金策略計劃

## 財務報表附註 (續)

### 12 財務風險管理 (續)

#### (g) 公平價值的預估 (續)

將全數公平價值計量分類的公平價值計量分級制度，乃取決於最低等級的輸入對全數公平價值計量的重要性。為此，有關輸入之重要性乃根據整體公平價值計量而作出評估。如公平價值計量所需的可觀察輸入需要重大調整，而重大調整乃基於非可觀察輸入，則該計量列為第 3 級。評估某一輸入對公平價值計量整體之重要性需要考慮資產和負債之特定因素，從而作出判斷。

基金經理需要為釐定何謂「可觀察」作有效判斷。基金經理認為可觀察數據指由獨立活躍於相關市場內之來源所提供，並可即時獲得、定期分發或更新、可靠和可核實，以及並非專有的市場數據。

下表根據公平價值分級制度分析成分基金於 2022 年及 2021 年 3 月 31 日以公平價值計量的投資 (按類別劃分)：

#### 強積金保守基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	第 2 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬：			
- 貨幣市場工具	-	302,542,384	302,542,384
- 定期存款	1,235,867,551	-	1,235,867,551
	<u>1,235,867,551</u>	<u>302,542,384</u>	<u>1,538,409,935</u>

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	第 2 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬：			
- 貨幣市場工具	-	751,027,907	751,027,907
- 定期存款	1,004,041,037	-	1,004,041,037
	<u>1,004,041,037</u>	<u>751,027,907</u>	<u>1,755,068,944</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (g) 公平價值的預估 (續)

###### 回報保證基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	1,064,560,134	1,064,560,134

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	1,179,180,210	1,179,180,210

###### 環球債券基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	1,064,586,357	1,064,586,357

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	1,298,067,158	1,298,067,158

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (g) 公平價值的預估 (續)

#### 人民幣債券基金

於 2022 年 3 月 31 日

	第 1 級 港元	第 2 級 港元	總結餘 港元
<b>資產</b>			
在損益賬按公平價值列賬：			
– 集體投資計劃	342,106,324	-	342,106,324
<b>負債</b>			
在損益賬按公平價值列賬：			
– 遠期外匯合約	-	(69,104)	(69,104)
	342,106,324	(69,104)	342,037,220
	342,106,324	(69,104)	342,037,220

於 2021 年 3 月 31 日

	第 1 級 港元	第 2 級 港元	總結餘 港元
<b>資產</b>			
在損益賬按公平價值列賬：			
– 集體投資計劃	330,402,504	-	330,402,504
– 遠期外匯合約	-	1,004,500	1,004,500
	330,402,504	1,004,500	331,407,004
	330,402,504	1,004,500	331,407,004

#### 資本穩定基金

於 2022 年 3 月 31 日

	第 1 級 港元	總結餘 港元
<b>資產</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
– 集體投資計劃	1,638,523,713	1,638,523,713
	1,638,523,713	1,638,523,713

於 2021 年 3 月 31 日

	第 1 級 港元	總結餘 港元
<b>資產</b>		
在損益賬按公平價值列賬：		
– 集體投資計劃	1,976,852,538	1,976,852,538
	1,976,852,538	1,976,852,538

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (g) 公平價值的預估 (續)

###### 均衡基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	2,569,630,361	2,569,630,361

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	3,114,352,339	3,114,352,339

###### 增長基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	4,835,602,613	4,835,602,613

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	5,597,979,426	5,597,979,426

###### 中港股票基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	3,833,377,158	3,833,377,158

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 12 財務風險管理 (續)

##### (g) 公平價值的預估 (續)

###### 中港股票基金 (續)

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	5,283,114,529	5,283,114,529

###### 亞洲股票基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	1,420,038,358	1,420,038,358

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	1,744,000,486	1,744,000,486

###### 景順恒指基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 緊貼指數集體投資計劃	649,584,540	649,584,540

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 緊貼指數集體投資計劃	609,555,210	609,555,210

# 景順強積金策略計劃

## 財務報表附註 (續)

### 12 財務風險管理 (續)

#### (g) 公平價值的預估 (續)

##### 65 歲後基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	258,545,343	258,545,343

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	247,039,328	247,039,328

##### 核心累積基金

於 2022 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	1,077,753,741	1,077,753,741

於 2021 年 3 月 31 日

資產	第 1 級 港元	總結餘 港元
在損益賬按公平價值列賬： - 集體投資計劃	895,574,086	895,574,086

由於投資價值是基於活躍市場的報價，因此屬第 1 級。成分基金並無調整此等工具的報價。

於不視為活躍的市場內交易的金融工具，由於其價值是基於市場報價、經紀報價或其他有可觀察輸入支持的報價來源，因此屬第 2 級。

## 財務報表附註（續）

### 12 財務風險管理（續）

#### (g) 公平價值的預估（續）

分類為第 3 級的投資因為不常交易，因此有重大非可觀察輸入。截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日，成分基金並無持有任何第 3 級的投資。

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日，成分基金所持投資並無在等級之間轉換。

除以公平價值誌入損益賬的財務資產及負債外，淨資產表包括的成分基金資產及負債將按攤銷成本結轉；其附帶價值為公平價值的合理約數。概無其他已披露公平價值的資產或負債不按公平價值結轉。

#### (h) 按類別劃分的財務工具

##### 財務資產

除於本計劃的可供權益付款淨資產表及成分基金的淨資產表披露，以公平價值誌入損益賬的財務資產被分類為「以公平價值誌入損益賬的財務資產」外，所有其他於本計劃的可供權益付款淨資產表及成分基金的淨資產表披露的財務資產將分類為「貸款及應收款項」，包括出售以公平價值誌入損益賬的財務資產應收款項、應收供款、應收利息、應收基金轉換款項，以及銀行結餘及存款。

##### 財務負債

所有於本計劃的可供權益付款淨資產表及成分基金的淨資產表披露的財務負債將分類為「其他財務負債」，包括應付權益、應付未歸屬權益、應付基金轉換款項、應付贖回款項、購入以公平價值誌入損益賬的財務資產應付款項、應計項目及其他應付款項以及成員應佔淨資產。

### 13 資本風險管理

各成分基金的資本以成員應佔淨資產為代表。年內認購及贖回的單位，列於每項成分基金的成員應佔淨資產變動表／權益變動表內。成員每日的應佔淨資產可能顯著改變，因為成員每日均可酌情決定認購及贖回成分基金。成分基金管理資本的目標是確保成分基金能夠持續營運，為成員及其他利益相關者提供退休權益和利益，並維持強勁的資本基礎，以支持成分基金的投資活動發展。

為維持或調整資本結構，成分基金的政策將履行以下各點：

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註 (續)

#### 13 資本風險管理 (續)

- 監察與流動資產相關的每日認購及贖回水平；及
- 根據本計劃的信託契據贖回及發行成分基金的單位。

受託人按成員應佔資產淨值監察資本。

#### 14 未償付的遠期外匯合約

未償付的遠期外匯合約在年底時以淨額基準結算如下：

##### 人民幣債券基金

交付合約	以交換	結算日	未實現收益/ (虧損) 港元
於 2022 年 3 月 31 日			
未平倉合約：			
112,000,000 人民幣	136,842,720 港元	2022 年 6 月 29 日	(69,104)
			<hr/>
未實現虧損總額：			<u>(69,104)</u>
於 2021 年 3 月 31 日			
未平倉合約：			
100,000,000 人民幣	118,440,000 港元	2021 年 6 月 29 日	1,004,500
			<hr/>
未實現收益總額：			<u>1,004,500</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 15 與聯繫人士／關連方的交易

本計劃及其成分基金在截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日止年度與關連方（包括受託人、基金經理與其聯繫人士或基金經理代表）進行以下交易。基金經理的聯繫人或代表為積金局訂立的條例所界定的該類人士。

若干成分基金直接投資於基金經理所管理的其他投資基金單位（如附註8所披露）。

除附註5、附註8及下文所披露外，本計劃及其成分基金在截至2022年及2021年3月31日止年度並無與關連方（包括受託人、基金經理與其聯繫人士或代表）進行任何交易。所有交易均在正常業務運作的情況下，按正常商業條款進行。

年內，受託人向成分基金買賣投資的交易處理費及交易費。詳情如下：

成分基金	2022 年 港元	2021 年 港元
強積金保守基金	6,900	6,210
回報保證基金	39,798	39,157
環球債券基金	39,520	39,520
人民幣債券基金	39,520	39,520
資本穩定基金	79,040	79,040
均衡基金	79,040	79,040
增長基金	39,520	39,520
中港股票基金	39,520	39,520
亞洲股票基金	39,520	39,520
景順恒指基金	-	-
65 歲後基金	-	-
核心累積基金	-	-

截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日，強積金保守基金持有存於股東或受託人聯繫實體的現金存款及由兩者發行的投資詳情如下：

強積金保守基金	2022 年 港元	2021 年 港元
現金存款	392,221,058	705,920,475
投資	550,447,576	470,340,766

### 財務報表附註（續）

#### 15 與聯繫人士／關連方的交易（續）

強積金保守基金從股東或受託人聯繫實體所發行的現金存款賺取的年內利息收入，以及截至2022年及2021年3月31日的應收利息如下：

強積金保守基金	2022年 港元	2021年 港元
利息收入	3,705,093	11,832,785
應收利息	483,177	424,732

截至2021年3月31日止年度，由景順投資管理有限公司擔任基金經理的65歲後基金的若干開支由景順投資管理有限公司承擔，金額為15,437港元。截至2022年3月31日止年度，並無相關開支。

### 財務報表附註（續）

#### 16 向預設投資策略成分基金或計劃或投資於成分基金的成員收取的款項

根據強制性公積金法例，65歲後基金與核心累積基金於一天內就服務而支付的款項總額，不得超過每日收費率（即65歲後基金與核心累積基金各自的資產淨值年率0.75%除以該年度日數）。

上述服務付款總額包括但不限於就65歲後基金與核心累積基金及其各自的基礎投資基金的受託人、行政管理人、基金經理、保管人、營辦人及／或發起人（如有），以及各方任何代表所提供的服務而支付或應付的費用，而該等費用乃按65歲後基金與核心累積基金及其各自的基礎投資基金的資產淨值的某一百分比計算，惟並不包括由65歲後基金與核心累積基金及其基礎投資基金招致的任何實付開支。

根據強制性公積金法例，就受託人為履行職責而提供與預設投資策略成分基金有關服務所招致的經常性實付開支，並據此向預設投資策略成分基金、或投資於預設投資策略成分基金的成員所收取或施加的所有付款的全年總額，不得超逾65歲後基金與核心累積基金各自的資產淨值年率0.2%（相關預設投資策略成分基金於相關期間／年度內每月最後一個交易日的資產淨值總額除以月數）。

就此而言，實付開支包括例如年度核數費用、經常性活動所產生的印刷或郵寄費用（例如刊發周年權益結算表）、經常性的法律及專業費用、基金保管費（該等費用通常並非按資產淨值的某一百分比計算）、預設投資策略成分基金的經常性投資所招致的交易費用（包括，例如購入基礎投資基金的費用），以及預設投資策略成分基金的年度法定收費（例如補償基金的徵費，如適用）。

非經常性招致的實付開支仍可向預設投資策略成分基金收取或施加，而該等實付開支並不受上述法定限額規限。

下文披露有關向65歲後基金與核心累積基金收取的服務付款、實付開支及其他付款。服務付款及實付開支的定義與強積金條例所界定者相同。

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 16 向預設投資策略成分基金或計劃或投資於成分基金的成員收取的款項（續）

截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	核心累積基金 （「預設投資策略基金」）		65 歲後基金 （「預設投資策略基金」）	
	2022 年 港元	2021 年 港元	2022 年 港元	2021 年 港元
<b>服務付款</b>				
- 投資管理費	3,562,175	2,561,922	902,581	793,187
- 受託人及行政管理費	2,231,696	1,605,039	565,469	497,092
- 營辦費	1,004,632	722,533	254,560	223,989
<b>各預設投資策略基金的服务付款總額</b>	<u>6,798,503</u>	<u>4,889,494</u>	<u>1,722,610</u>	<u>1,514,268</u>
<b>各預設投資策略基金的服务付款總額*</b>	0.67%	0.67%	0.67%	0.67%
<b>各預設投資策略基金的基礎投資基金按 比例基礎投資基金費率**</b>	<u>0.08%</u>	<u>0.08%</u>	<u>0.08%</u>	<u>0.08%</u>
<b>服務付款總額（按預設投資策略基金的 資產淨值的某一百分比計算）</b>	<u>0.75%</u>	<u>0.75%</u>	<u>0.75%</u>	<u>0.75%</u>
<b>實付開支</b>				
- 保管費及銀行收費	875	570	228	175
- 核數師酬金	47,154	31,114	12,136	9,580
- 其他開支	146,180	121,196	37,032	38,661
<b>實付開支總額</b>	<u>194,209</u>	<u>152,880</u>	<u>49,396</u>	<u>48,416</u>
<b>其他付款</b>				
- 法律及專業費用（非經常性）	10,024	5,448	2,458	1,662
<b>其他付款總額</b>	<u>10,024</u>	<u>5,448</u>	<u>2,458</u>	<u>1,662</u>
<b>各預設投資策略基金的付款總額</b>	<u>7,002,736</u>	<u>5,047,822</u>	<u>1,774,464</u>	<u>1,564,346</u>
<b>實付開支（按預設投資策略基金於每月 最後一個交易日的平均資產淨值的某一 百分比計算）</b>	<u>0.02%</u>	<u>0.02%</u>	<u>0.02%</u>	<u>0.02%</u>

## 景順強積金策略計劃

### 財務報表附註（續）

#### 16 向預設投資策略成分基金或計劃或投資於成分基金的成員收取的款項（續）

\* 0.67%的服務費付款（即各預設投資策略基金的每日服務付款佔每日資產淨值的百分比）是各預設投資策略基金每日可收取的最高費率。

\*\* 向指定人士支付的按比例基礎投資基金費率在基礎投資基金的說明書內披露。

#### 17 融資活動所產生的負債變動對賬表

##### 本計劃

	應付權益	應付未歸屬權益
	港元	港元
截至2021年3月31日的期初結餘	170,467,891	29,208,859
於可供權益付款淨資產變動表呈列	2,735,126,532	26,803,817
現金流出	(2,814,743,857)	(22,460,083)
截至2022年3月31日的期終結餘	<u>90,850,566</u>	<u>33,552,593</u>

	應付權益	應付未歸屬權益
	港元	港元
截至2020年3月31日的期初結餘	55,161,497	32,622,601
於可供權益付款淨資產變動表呈列	1,905,806,819	18,319,737
現金流出	(1,790,500,425)	(21,733,479)
截至2021年3月31日的期終結餘	<u>170,467,891</u>	<u>29,208,859</u>

#### 18 非金錢利益的安排

在截至2022年3月31日止年度內，基金經理與其聯繫人士並無就買賣本計劃及其成分基金的資產，與經紀訂立任何非金錢利益的安排（2021年：無）。

#### 19 證券借貸安排

在截至2022年3月31日止年度內，本計劃及其成分基金並無訂立任何證券借貸安排（2021年：無）。

#### 20 資產的可轉讓性

於2022年3月31日，並無任何限制本計劃及其成分基金資產的可轉讓性之法定或合約性規定（2021年：無）。

#### 21 債務承諾

本計劃及其成分基金於2022年3月31日並無作出任何債務承諾（2021年：無）。

### 財務報表附註（續）

#### 22 有待確定的負債

本計劃及其成分基金於 2022 年 3 月 31 日並無任何有待確定的負債（2021 年：無）。

#### 23 市場推廣開支

在截至 2022 年 3 月 31 日止年度內，本計劃或其成分基金並無扣除任何已付及應付的廣告開支、推廣開支或佣金或經紀費予強積金中介人（2021 年：無）。

#### 24 遞延開支

根據一般規例第 37 條，強積金保守基金未於相應月份扣除的行政開支，可於其後 12 個月內扣除（惟須先扣除適用於該其後月份的行政開支）。截至 2022 年 3 月 31 日，遞延行政開支（包括分別為 3,231,636 港元、5,865,419 港元及 1,615,818 港元的投資管理費、受託人及行政管理費以及營辦費）（2021 年：665,550 港元、1,207,973 港元及 332,775 港元）尚未於綜合收益表中確認。

#### 25 期後事項

截至本財務報表核准日，管理層已對期後事項進行了審查，並無期後事項需在本財務報表作披露或進行調整。

#### 26 批核財務報表

本財務報表於 2022 年 9 月 9 日經受託人批核。

# 景順強積金策略計劃

獨立核數師遵例鑒證報告書  
截至 2022 年 3 月 31 日止年度

{本中文譯本乃根據原英文報告翻譯而成，僅供參考之用。一切解釋均以英文報告原件為準。}

## 獨立核數師遵例鑒證報告書

### 致景順強積金策略計劃（「本計劃」）受託人

我們已按照香港會計師公會（「會計師公會」）頒布的《香港審計準則》並參照《實務說明》第 860.1 號（修訂）「退休計劃的審計」，審計景順強積金策略計劃及其下每一個成分基金 - 強積金保守基金、回報保證基金、環球債券基金、人民幣債券基金、資本穩定基金、均衡基金、增長基金、中港股票基金、亞洲股票基金、景順恒指基金、65 歲後基金及核心累積基金(以下簡稱「本計劃」)截至 2022 年 3 月 31 日止年度的財務報表，並於 2022 年 9 月 9 日就該等財務報表發表了無保留意見的核數師報告。

根據香港《強制性公積金計劃（一般）規例》（「強積金一般規例」）第102條的規定，我們需要就本計劃有否遵照香港《強制性公積金計劃條例》（「強積金條例」）的若干規定和強積金一般規例作出報告。

### 受託人的責任

強積金一般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，備存適當的會計及其他記錄；
- (b) 遵守香港強制性公積金計劃管理局（「積金局」）根據強積金條例第28條所制定有關受禁制投資活動的指引，以及強積金一般規例第37(2)、51和52條、第 X 部及附表一的規定；
- (c) 遵守強積金條例第34DB(1)(a)、(b)、(c)及(d)、34DC(1)、34DD(1)及(4)條；及
- (d) 除強積金一般規例許可之情況外，本計劃的資產不附帶任何產權負擔。

### 我們的獨立性和品質控制

我們已遵守會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》內有關獨立性和其他專業道德規定，有關守則乃建基於誠信、客觀、專業能力和應有審慎態度、保密和專業行為等基本原則而制定。

本所應用會計師公會頒布的《香港品質控制準則》第1號，因此設有一個全面的品質控制制度，其中包括涉及遵守道德規範、專業標準和適用法律和監管規定的成文政策和程序。

### 核數師的責任

我們的責任是按照我們所執行情序之結果，根據強積金一般規例第102條，就本計劃有否遵照上述規定僅向受託人作出報告，除此之外，我們的報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

## 獨立核數師遵例鑒證報告書(續)

致景順強積金策略計劃(「本計劃」)受託人

### 核數師的責任(續)

我們按照會計師公會頒布的《香港鑒證業務準則》第3000號(修訂)「審計或審閱歷史財務資料以外的鑒證業務」並參照《實務說明》第860.1號(修訂)「退休計劃的審計」進行我們的工作。我們已策劃及執行工作，以合理確定本計劃是否遵照上述要求。

按照《實務說明》第860.1號(修訂)建議的程序，我們已策劃及執行我們認為所需的程序，其中包括以測試為基礎審查從受託人獲得的憑證，以查核本計劃有否遵照上述要求。

我們認為所獲得的憑證能充足和適當地為我們的意見提供基礎。

### 意見

根據上文所述：

(a) 我們認為：

- (i) 截至2022年3月31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，均備存有妥善的會計記錄及其他記錄；及
- (ii) 於2022年3月31日、2021年11月30日及2021年7月30日，各成分基金在各重要方面均符合積金局根據強積金條例第28條所制定有關受禁制投資活動指引列明的規定，以及強積金一般規例第37(2)、51和52條、第X部及附表一所訂明的規定；及
- (iii) 於2022年3月31日、2021年11月30日及2021年7月30日，核心累積基金以及65歲後基金在各重要方面均符合強積金條例第34DB(1)(a)、(b)、(c)及(d)、34DC(1)和34DD(1)及(4)(a)條就累算權益投資及服務作出的付款管制的規定；及
- (iv) 於2022年3月31日，核心累積基金以及65歲後基金在各重要方面均符合強積金條例第34DD(4)(b)條就實付開支管制的規定。

(b) 於2022年3月31日，除強積金一般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。

## **獨立核數師遵例鑒證報告書(續)**

**致景順強積金策略計劃（「本計劃」）受託人**

### **其他事項**

截至2022年3月31日止年度，就核心累積基金以及65歲後基金而言，強積金條例第34DI(1)及(2)和34DK(2)條中有關累算權益轉移至賬戶及指明通知，以及強積金條例第34DJ(2)、(3)、(4)及(5)條有關確定計劃成員的所在之規定並不適用於受託人，因為受託人已完成有關過渡性條文及本計劃於2017年4月1日前的預設投資安排並非投資於保證基金。因此，並無就此部份作出任何報告。

### **擬定使用人及用途**

本報告僅為了供受託人根據強積金一般規例第102條提交予香港強制性公積金計劃管理局之用。除此以外，本報告不擬亦不得由任何其他人士作為任何其他用途。

**羅兵咸永道會計師事務所**

執業會計師

香港，2022年9月9日