

聯合交易所賠償基金

證券賠償基金委員會報告書

證券賠償基金委員會(委員會)的委員現呈交季度報告及截至2021年6月30日止季度的未經審核簡明財務報表。

聯合交易所賠償基金的設立

聯合交易所賠償基金(本基金)根據已廢除的《證券條例》(第333章)第X部的規定設立。然而，自《證券及期貨條例》(該條例)及其附屬法例自2003年4月1日起生效後，新成立的單一投資者賠償基金，將最終取代本基金和商品交易所賠償基金。截至2021年6月30日為止，本基金已轉撥994,718,000元至投資者賠償基金。在清償對本基金提出的所有申索及其他負債之後，證券及期貨事務監察委員會最後會將本基金內的剩餘款項轉撥至投資者賠償基金。

就本基金的運作而言，已廢除的《證券條例》的第X部將按照該條例附表10第74條的規定維持有效。

財務報表

本基金截至2021年6月30日止的報告期間的財務表現及於該日的財務狀況，載列於第41頁至第46頁的未經審核簡明財務報表內。

委員會的委員

委員會在截至2021年6月30日止季度及截至本報告的日期為止的委員包括：

梁仲賢先生(主席)

魏建新先生

林振宇博士

姚嘉仁先生

郭含笑女士

合約權益

在報告期終結時或在財政季度內任何時間，並不存在任何以本基金作為訂約方及由本基金委員佔有重大權益的重要合約。

委員會代表

梁仲賢

主席

2021年8月2日

聯合交易所賠償基金

簡明損益及其他全面收益表

截至2021年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年 6月30日 止季度 \$'000	截至2020年 6月30日 止季度 \$'000
收入			
利息收入		44	382
收回款項	2	-	3,626
		44	4,008
支出			
核數師酬金		27	27
季度盈餘及全面收益總額		17	3,981

第45頁及第46頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

聯合交易所賠償基金

簡明財務狀況表

於2021年6月30日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2021年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
流動資產			
應收利息		20	27
銀行定期存款		97,569	97,518
銀行現金		122	336
		97,711	97,881
流動負債			
應付帳項及應計費用		10,272	10,309
應付聯交所的已放棄交易權	4	1,450	1,500
		11,722	11,809
流動資產淨值		85,989	86,072
資產淨值		85,989	86,072
由以下項目構成：			
賠償基金		85,989	86,072

第45頁及第46頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

聯合交易所賠償基金

簡明權益變動表

截至2021年6月30日止季度(單位：港元)

	未審核帳項						總計 \$'000
	來自聯交所的 交易權按金 (附註4) \$'000	聯交所的 交易徵費盈餘 \$'000	聯交所及 證監會的 額外供款 \$'000	其他供款 \$'000	累積盈餘 \$'000	撥入投資者 賠償基金的 供款 \$'000	
	於2020年4月1日的結餘	55,450	353,787	630,000	6,502	31,024	
退回聯交所的供款淨額	(250)	-	-	-	-	-	(250)
季度盈餘及全面收益總額	-	-	-	-	3,981	-	3,981
於2020年6月30日的結餘	55,200	353,787	630,000	6,502	35,005	(994,718)	85,776
於2021年4月1日的結餘	54,750	353,787	630,000	6,502	35,751	(994,718)	86,072
退回聯交所的供款淨額	(100)	-	-	-	-	-	(100)
季度盈餘及全面收益總額	-	-	-	-	17	-	17
於2021年6月30日的結餘	54,650	353,787	630,000	6,502	35,768	(994,718)	85,989

第45頁及第46頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

聯合交易所賠償基金

簡明現金流量表

截至2021年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年 6月30日 止季度 \$'000	截至2020年 6月30日 止季度 \$'000
營運活動所引致的現金流量			
季度盈餘		17	3,981
就下列事項作出的調整：			
利息收入		(44)	(382)
應付帳項及應計費用的減少		(27)	3,599
應付聯交所的已放棄交易權的減少		(37)	(34)
(用於)／源自營運活動的現金淨額		(114)	3,415
投資活動所引致的現金流量			
除現金及等同現金項目外的定期存款的減少		44,949	61,350
所得利息		51	426
源自投資活動的現金淨額		45,000	61,776
融資活動所引致的現金流量			
退回聯交所的交易權按金淨額		(100)	(250)
用於融資活動的現金淨額		(100)	(250)
現金及等同現金項目淨額的增加		44,786	64,941
季度開始時現金及等同現金項目		52,905	31,999
季度終結時現金及等同現金項目	3	97,691	96,940

現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2021年 6月30日 \$'000	於2020年 6月30日 \$'000
銀行定期存款	97,569	96,606
銀行現金	122	334
	97,691	96,940

第45頁及第46頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

聯合交易所賠償基金

簡明財務報表附註

截至2021年6月30日止季度(單位：港元)

1. 編製基準

本中期財務資料是按照香港會計師公會頒布的《香港會計準則》第34號〈中期財務報告〉的規定編製的。自《證券及期貨條例》於2003年4月1日起生效後，本基金最終會停止運作，因此，本基金以非持續經營基準編製中期財務資料。我們預期本基金將維持運作，直至完全處理清盤人就2003年3月31日或之前發生的經紀行違責而提出的所有申索及收回款項為止。

本中期財務資料載有簡明財務報表及經選定的附註解釋。該等附註包括對就了解本基金自截至2021年3月31日止年度的全年財務報表刊發以來在財務狀況的變動及表現方面而言至關重要的事件及交易的解釋。本中期財務資料並不包括按照《香港財務報告準則》編製整套財務報表時所需的全部資料。

本中期財務資料未經審核，當中所載的涉及截至2021年3月31日止財政年度的財務資料，並不構成本基金就上述財政年度擬備的法定帳目，但有關的財務資料是來自該等財務報表的。

本中期財務資料沿用截至2021年3月31日止年度的財務報表所採用的相同會計政策。

在截至2021年6月30日止季度內，本基金的營運並無重大改變。

2. 收回款項／根據代位權收取的股本證券

在截至2021年6月30日止季度內，並沒有確認任何收回款項。在截至2020年6月30日止季度內，本基金確認從正達證券有限公司及正達財務有限公司的清盤人分發的3,626,000元收回款項。

根據代位權收取的股本證券的公平價值在每個報告期終結時重新計量，所產生的任何盈虧於“收回款項”內確認。股息收入(如有的話)同樣於“收回款項”內確認。

於2021年6月30日，根據代位權收取的股本證券為159元(於2021年3月31日：150元)。由於2021年6月30日及2021年3月31日之結餘太少，以致沒有在以千元為計算單位的簡明財務狀況表上顯示出來。

聯合交易所賠償基金

簡明財務報表附註

截至2021年6月30日止季度(單位：港元)

3. 現金及等同現金項目

	未審核帳項 於2021年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
銀行現金	122	336
銀行定期存款	97,569	97,518
簡明財務狀況表顯示的款項	97,691	97,854
減去：原到期日為三個月後的款項	-	(44,949)
簡明現金流量表的現金及等同現金項目	97,691	52,905

4. 來自聯交所的交易權按金／應付聯交所的已放棄交易權

根據已廢除的《證券條例》第104條，香港聯合交易所有限公司(聯交所)須就每份交易權向證券及期貨事務監察委員會(證監會)供款50,000元。根據已廢除的《證券條例》第106條，如果無人提出申索或無須提撥其他準備，證監會必須在上述的交易權被放棄後六個月內，向聯交所退回就先前持有人所繳存的按金。季度內，本基金就2份新的交易權向聯交所收取了100,000元按金及已就5份該等被放棄的交易權向聯交所退回合共250,000元的按金。於2021年6月30日，共有29份交易權合共1,450,000元被放棄但按金則尚未退回(於2021年3月31日：共有30份交易權合共1,500,000元被放棄但按金則尚未退回)。

在季度內來自聯交所的交易權按金的變動如下：

	未審核帳項	
	截至2021年 6月30日 止季度 \$'000	截至2020年 6月30日 止季度 \$'000
承前餘額	54,750	55,450
加上：新發出的交易權	100	200
減去：被放棄的交易權	(250)	(600)
調整：應付聯交所的已放棄交易權的淨減少	50	150
轉後餘額	54,650	55,200

5. 關連方的交易

本基金與投資者賠償基金及證監會有關連。在截至2021年及2020年6月30日止各個季度內，本基金並無進行任何涉及關連各方的交易。