

投資者賠償基金

投資者賠償基金委員會報告

投資者賠償基金委員會(委員會)的委員現呈交截至2024年6月30日止季度的報告及未經審核的簡明財務報表。

投資者賠償基金的設立

投資者賠償基金(本基金)根據《證券及期貨條例》(第571章)第XII部的規定在2003年4月1日設立。

財務報表

本基金截至2024年6月30日止期間的財務表現及於該日的財務狀況，載列於第47頁至第52頁的未經審核的簡明財務報表內。

委員會的委員

期間內及截至本報告日期為止的委員包括：

梁仲賢先生(主席)

林振宇博士

(2024年7月31日退任)

葉禮德先生，JP

(2024年8月1日獲委任)

郭含笑女士

溫志遙先生

合約權益

在報告期終結時或在報告期間內任何時間，並不存在任何以本基金作為訂約方及由本基金委員擁有重大權益的重要合約。

委員會代表

梁仲賢

主席

2024年8月15日

投資者賠償基金

簡明損益及其他全面收益表

截至2024年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2024年 6月30日 止季度 \$'000	截至2023年 6月30日 止季度 \$'000
收入			
利息收入		33,495	26,535
匯兌損失		(3,644)	(2,409)
		29,851	24,126
支出			
投資者賠償有限公司的支出	2	1,568	1,520
核數師酬金		58	57
		1,626	1,577
季度盈餘及全面收益總額		28,225	22,549

第51頁及第52頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

投資者賠償基金

簡明財務狀況表

於2024年6月30日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2024年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2024年 3月31日 \$'000
流動資產			
應收利息		44,106	55,366
應收投資者賠償有限公司的款項		188	148
銀行定期存款	3	2,623,753	2,584,342
銀行現金	3	584	648
		2,668,631	2,640,504
流動負債			
賠償準備	4	3,394	3,394
應付帳項及應計費用		180	278
		3,574	3,672
流動資產淨值		2,665,057	2,636,832
資產淨值		2,665,057	2,636,832
由以下項目構成：			
賠償基金		2,665,057	2,636,832

第51頁及第52頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

投資者賠償基金

簡明權益變動表

截至2024年6月30日止季度(單位：港元)

	未審核帳項					
	來自 聯合交易所 賠償基金 的供款 \$'000	來自 商品交易所 賠償基金 的供款 \$'000	來自 證券交易商 按金基金 的供款 (附註5) \$'000	來自 商品交易商 按金基金 的供款 (附註5) \$'000	累積盈餘 \$'000	總計 \$'000
於2023年4月1日的結餘	994,718	108,923	-	-	1,413,407	2,517,048
來自證券交易商按金基金及商品交易商 按金基金的供款	-	-	5,470	617	-	6,087
季度盈餘及全面收益總額	-	-	-	-	22,549	22,549
於2023年6月30日的結餘	994,718	108,923	5,470	617	1,435,956	2,545,684
於2024年4月1日的結餘	994,718	108,923	5,470	617	1,527,104	2,636,832
季度盈餘及全面收益總額	-	-	-	-	28,225	28,225
於2024年6月30日的結餘	994,718	108,923	5,470	617	1,555,329	2,665,057

第51頁及第52頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

投資者賠償基金

簡明現金流量表

截至2024年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2024年 6月30日 止季度 \$'000	截至2023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		28,225	22,549
就下列事項作出的調整：			
利息收入		(33,495)	(26,535)
匯兌損失		3,644	2,409
		(1,626)	(1,577)
應收／應付投資者賠償有限公司的款項的變動		(40)	(333)
應付帳項及應計費用的減少		(98)	(95)
用於營運活動的現金淨額		(1,764)	(2,005)
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／(增加)		26,711	(79,869)
所得利息		44,681	26,392
源自／(用於)投資活動的現金淨額		71,392	(53,477)
融資活動所引致的現金流量			
來自證券交易商按金基金及商品交易商按金基金的供款		-	6,087
源自融資活動的現金淨額		-	6,087
現金及等同現金項目淨額的增加／(減少)		69,628	(49,395)
季度開始時現金及等同現金項目		702,082	164,980
季度終結時現金及等同現金項目	3	771,710	115,585

現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2024年 6月30日 \$'000	於2023年 6月30日 \$'000
銀行定期存款	771,126	114,939
銀行現金	584	646
	771,710	115,585

第51頁及第52頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

投資者賠償基金

簡明財務報表附註

截至2024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。

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投資者賠償基金(本基金)自截至2024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2024年3月31日止財政年度的財務資料作為比較資料，並不構成本基金就上述財政年度的法定帳目，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2024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2024年6月30日止季度內，本基金的營運並無重大改變。

2. 投資者賠償有限公司的支出

證券及期貨事務監察委員會(證監會)在2002年9月成立投資者賠償有限公司，旨在根據《證券及期貨條例》(該條例)第III及XII部，代表本基金履行與投資者賠償有關的職能及其他職能。本基金負責為投資者賠償有限公司的設立及營運提供資金。截至2024年6月30日止季度，投資者賠償有限公司的營運支出為1,568,000元(截至2023年6月30日止季度：1,520,000元)。

3. 現金及等同現金項目

	未審核帳項 於2024年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2024年 3月31日 \$'000
銀行現金	584	648
銀行定期存款	2,623,753	2,584,342
簡明財務狀況表顯示的款項	2,624,337	2,584,990
減去：原到期日為三個月以上的款項	(1,852,627)	(1,882,908)
簡明現金流量表的現金及等同現金項目	771,710	702,082

簡明財務報表附註

截至2024年6月30日止季度(單位：港元)

4. 賠償準備

依據《證券及期貨(投資者賠償—賠償上限)規則》第3條，就每宗在2019年12月31日或之前發生的違責事件，每名申索人的賠償上限為150,000元；而就每宗在2020年1月1日或之後發生的違責事件，每名申索人的賠償上限為500,000元。

於2024年6月30日，本基金就一宗在2019年12月31日或之前發生的違責事件所引致的申索提撥之賠償準備為3,394,000元(於2024年3月31日：3,394,000元)。本基金就該等申索須承擔的最高負債為每名申索人150,000元或所申索的數額，以較低者為準。所有賠償準備均預期將於一年內支付。

5. 來自證券交易商按金基金及商品交易商按金基金的供款

根據該條例附表10第76(11)條，在向有關註冊交易商退回按金及應付予有關註冊交易商的任何款項後，證監會須將證券交易商按金基金及商品交易商按金基金的任何餘款撥入本基金。在截至2023年6月30日止季度內，證監會分別從證券交易商按金基金及商品交易商按金基金將5,470,000元及617,000元撥入本基金。

6. 關連方交易

本基金與證監會、投資者賠償有限公司、聯合交易所賠償基金、證券交易商按金基金及商品交易商按金基金有關連。證券交易商按金基金及商品交易商按金基金已於2023年6月清盤。除在截至2024年及2023年6月30日止季度的中期財務資料所披露的涉及關連各方的交易之外，本基金並無進行任何涉及關連各方的交易。

7. 或有負債

除在附註4所述已提撥的賠償準備外，於2024年6月30日之未決申索為12宗(於2024年3月31日：12宗)。就該等申索所須承擔的最高負債合共2,199,000元(於2024年3月31日：2,199,000元)。負債額按每名申索人的賠償上限(詳述於附註4)或所申索的數額而釐定，以較低者為準。

8. 匯兌風險

本基金的政策只允許投資於以港元、美元及人民幣計值的資產。所有金融資產均以美元或港元計值，而港元則在兌換範圍內與美元掛鈎。在截至2024年及2023年6月30日止季度內，本基金匯兌收益／損失主要是由重估以美元計值的金融資產所造成。