

投資者賠償基金

投資者賠償基金委員會報告

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

簡明現金流量表

截至2024年6月30日止季度(單位：港元)

[illegible]

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 _ 瀾諭試簪豉鵲蔡誘嘯苔譚臧腿号繚振烈盪蔗尼号30增第3

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。