

# 投資者賠償基金

## 投資者賠償基金委員會報告書

投資者賠償基金委員會（委員會）的委員現呈交季度報告及截至2016年12月31日止九個月的未經審核簡明財務報表。

### 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2016年12月31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30頁至第35頁的財務報表內。

### 委員會的委員

委員會在截至2016年12月31日止九個月及截至本報告的日期為止的委員包括：

雷祺光先生	（主席）
高育賢女士，JP	
李國強先生	
魏建新先生	（2016年9月28日獲委任）

### 合約權益

在報告期終結時或在該九個月期間內的任何時間，並不存在任何以本基金作為訂約方及由委員會的委員直接或間接佔有重大權益的重要合約。

委員會代表

雷祺光  
主席

2017年2月17日

摘要

工作回顧

機構發展

活動數據

財務報表

簡明損益及其他全面收益表

截至2016年12月31日止九個月（單位：港元）

附註	未審核帳項 截至2016年 12月31日 止九個月 \$'000	未審核帳項 截至2015年 12月31日 止九個月 \$'000	未審核帳項 截至2016年 12月31日 止三個月 \$'000	未審核帳項 截至2015年 12月31日 止三個月 \$'000
<b>收入</b>				
投資收入／(虧損)淨額	<b>26,092</b>	(18,743)	(28,438)	10,672
匯兌差價	<b>(736)</b>	(571)	(576)	18
收回款項收入	<b>1</b>	—	1	—
	<b>25,357</b>	(19,314)	(29,013)	10,690
<b>支出</b>				
投資者賠償有限公司的支出	<b>4,133</b>	4,015	1,353	1,327
賠償費用／(回撥)	<b>6</b>	5,636	11	(3,800)
核數師酬金	<b>98</b>	93	33	31
銀行費用	<b>727</b>	709	245	235
專業人士費用	<b>2,908</b>	2,850	964	922
	<b>7,872</b>	13,303	2,606	(1,285)
<b>期內盈餘／(虧損)及全面收益總額</b>	<b>17,485</b>	(32,617)	(31,619)	11,975

第34至35頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

## 簡明財務狀況表

於2016年12月31日（單位：港元）

	附註	未審核帳項 於2016年 12月31日 \$'000	已審核帳項 於2016年 3月31日 \$'000
<b>流動資產</b>			
按公平價值訂值納入損益帳的金融資產			
債務證券		1,910,861	1,866,404
股本證券		293,676	282,860
應收利息		12,756	13,367
來自投資者賠償有限公司的應收款項		334	73
銀行定期存款		9,195	7,788
銀行現金		3,325	43,175
		<b>2,230,147</b>	2,213,667
<b>流動負債</b>			
賠償準備	3	339	1,412
應付帳項及應計費用		1,444	1,376
		<b>1,783</b>	2,788
<b>流動資產淨值</b>			
		<b>2,228,364</b>	2,210,879
<b>資產淨值</b>			
		<b>2,228,364</b>	2,210,879
由以下項目構成：			
<b>賠償基金</b>			
來自聯合交易所賠償基金的供款		994,718	994,718
來自商品交易所賠償基金的供款		108,923	108,923
累積盈餘		1,124,723	1,107,238
		<b>2,228,364</b>	2,210,879

第34至35頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

## 簡明權益變動表

截至2016年12月31日止九個月（單位：港元）

	未審核帳項 來自聯合交易所 賠償基金的供款 \$'000	未審核帳項 來自商品交易所 賠償基金的供款 \$'000	未審核帳項 累積盈餘 \$'000	未審核帳項 總計 \$'000
於2015年4月1日的結餘	994,718	108,923	1,111,180	2,214,821
期內虧損及全面收益總額	—	—	(32,617)	(32,617)
於2015年12月31日的結餘	994,718	108,923	1,078,563	2,182,204
於2016年4月1日的結餘	994,718	108,923	1,107,238	2,210,879
期內盈餘及全面收益總額	—	—	17,485	17,485
於2016年12月31日的結餘	994,718	108,923	1,124,723	2,228,364

摘要

工作回顧

機構發展

活動數據

財務報表

第34至35頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

## 簡明現金流量表

截至2016年12月31日止九個月（單位：港元）

	未審核帳項 截至2016年 12月31日 止九個月 \$'000	未審核帳項 截至2015年 12月31日 止九個月 \$'000
<b>營運活動所引致的現金流量</b>		
期內盈餘／(虧損)	17,485	(32,617)
就下列事項作出的調整：		
投資(收入)／虧損淨額	(26,092)	18,743
匯兌差價	736	571
	(7,871)	(13,303)
來自投資者賠償有限公司的應收款項的增加	(261)	(102)
賠償準備的減少	(1,073)	(25,729)
應付帳項及應計費用的增加／(減少)	68	(17)
用於營運活動的現金淨額	(9,137)	(39,151)
<b>投資活動所引致的現金流量</b>		
除現金及等同現金項目外的定期存款的增加	—	(3,035)
購入債務證券	(407,885)	(440,175)
出售或贖回債務證券	341,989	397,362
出售股本證券	1,081	1,107
所得利息	35,509	36,619
用於投資活動的現金淨額	(29,306)	(8,122)
<b>現金及等同現金項目的減少淨額</b>	<b>(38,443)</b>	<b>(47,273)</b>
九個月期間開始時現金及等同現金項目	50,963	54,045
九個月期間終結時現金及等同現金項目	12,520	6,772

### 現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項 於2016年 12月31日 \$'000	未審核帳項 於2015年 12月31日 \$'000
銀行定期存款	9,195	4,411
銀行現金	3,325	2,361
	12,520	6,772

第34至35頁的附註是本簡明財務報表整體的一部分。

## 簡明財務報表附註

截至2016年12月31日止九個月（單位：港元）

### 1. 編製基準

本簡明中期財務資料是按照香港會計師公會採納的《香港會計準則》第34號，*中期財務報告*的規定編製的。

本簡明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2016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。簡明中期財務報表及其附註並不包括按照《香港財務報告準則》編製整套財務報表時所需的全部資料。

本簡明中期財務資料未經審核，當中所載的涉及截至2016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帳目的。

截至2016年3月31日止年度的財務報表所採用的會計政策，亦應用於本簡明中期財務資料之上。

在截至2016年12月31日止九個月內，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》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。在截至2016年12月31日止九個月內，投資者賠償有限公司的營運支出為4,133,000元（截至2015年12月31日止九個月內：4,015,000元）。

### 3. 賠償準備

	\$'000
於2015年4月1日的結餘	43,808
加上：在截至2016年3月31日止年度內提撥的準備	11,142
減去：在截至2016年3月31日止年度內轉回的準備	(3,801)
減去：在截至2016年3月31日止年度內支付的賠償	(49,737)
於2016年3月31日的結餘及2016年4月1日的結餘	1,412
加上：在截至2016年12月31日止九個月內提撥的準備	300
減去：在截至2016年12月31日止九個月內轉回的準備	(294)
減去：在截至2016年12月31日止九個月內支付的賠償	(1,079)
於2016年12月31日的結餘	339

截至2016年12月31日，本基金已就兩宗申索所引致的負債提撥準備。本基金就這些個案的申索須承擔的負債總額最高為每名申索人150,000元。於2016年12月31日，賠償準備結餘為339,000元（於2016年3月31日：1,412,000元）。於2016年12月31日，所有賠償準備均預期將於一年內支付。

## 簡明財務報表附註

截至2016年12月31日止九個月（單位：港元）

### 4. 關連方的重大交易

我們與證監會、投資者賠償有限公司及聯合交易所賠償基金有關連。除在截至2016年及2015年12月31日止九個月內的簡明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重大交易。

### 5. 或有負債

截至本報告的編製日期，除附註3所述已提撥的賠償準備外，我們亦接獲其他申索，但現有資料並不足以讓我們評定可能需就該等申索支付的賠償金額。就該等申索所須承擔的最高負債為3,008,000元（於2016年3月31日：2,619,000元），負債額按每名申索人最多150,000元的賠償上限或所申索的數額而釐定，以較低者為準。