

證券及期貨事務監察委員會

簡明綜合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			
徵費		534,124	414,111
各項收費		49,757	53,023
投資收入淨額			
投資收入		32,702	159,703
減去：託管及顧問費用		(2,984)	(2,020)
從投資者賠償基金收回數額	6(a)	1,424	1,559
匯兌損失		(5,467)	(243)
其他收入		145	143
		609,701	626,276
支出			
人事費用及董事酬金	6(b)	359,232	360,440
折舊			
固定資產		22,739	16,728
使用權資產		35,636	87,805
其他辦公室支出		8,195	19,474
融資成本		2,074	2,482
其他支出		38,759	34,339
		466,635	521,268
季度盈餘及全面收益總額		143,066	105,008

第31頁至第32頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

證券及期貨事務監察委員會

簡明綜合財務狀況表

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
非流動資產			
固定資產		277,094	291,496
使用權資產		942,625	978,261
租賃按金		37,729	37,656
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		3,036,653	3,023,857
		4,294,101	4,331,270
流動資產			
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		111,728	107,673
按公平價值透過損益帳的金融資產			
債務證券		433,337	425,610
匯集基金		1,027,716	1,018,610
應收帳項、按金及預付款項		253,628	336,704
銀行定期存款		2,929,919	2,641,008
銀行及庫存現金		117,694	65,287
		4,874,022	4,594,892
流動負債			
預收費用		7,746	8,198
應付帳項及應計費用		320,058	186,408
租賃負債		137,594	137,461
撥備	3	574	574
		465,972	332,641
流動資產淨值		4,408,050	4,262,251
資產總值減流動負債		8,702,151	8,593,521
非流動負債			
租賃負債		796,451	830,887
撥備	3	88,346	88,346
		884,797	919,233
資產淨值		7,817,354	7,674,288
資金及儲備			
由政府提供開辦資金		42,840	42,840
購置物業儲備		3,125,000	3,125,000
累積盈餘		4,649,514	4,506,448
		7,817,354	7,674,288

第31頁至第32頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

證券及期貨事務監察委員會

簡明綜合權益變動表

截至2021年6月30日止季度(單位：港元)

	未審核帳項			
	由政府提供 開辦資金 \$'000	購置物業 儲備 \$'000	累積盈餘 \$'000	總計 \$'000
於2020年4月1日的結餘	42,840	3,000,000	3,652,080	6,694,920
季度盈餘及全面收益總額	-	-	105,008	105,008
於2020年6月30日的結餘	42,840	3,000,000	3,757,088	6,799,928
於2021年4月1日的結餘	42,840	3,125,000	4,506,448	7,674,288
季度盈餘及全面收益總額	-	-	143,066	143,066
於2021年6月30日的結餘	42,840	3,125,000	4,649,514	7,817,354

第31頁至第32頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

證券及期貨事務監察委員會

簡明綜合現金流量表

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		143,066	105,008
就下列事項作出的調整：			
折舊－固定資產		22,739	16,728
折舊－使用權資產		35,636	87,805
融資成本		2,074	2,482
租賃按金的利息收入		(71)	(71)
投資收入		(32,702)	(159,703)
匯兌損失		5,453	230
出售固定資產收益		(8)	–
		176,187	52,479
應收帳項、按金及預付款項的減少		82,858	189
預收費用的減少		(452)	(15,847)
應付帳項及應計費用的增加		138,802	154,213
修復撥備的減少		–	(7,237)
源自營運活動的現金淨額		397,395	183,797
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		528,863	539,735
所得利息		25,916	37,004
購入按公平價值透過損益帳的債務證券		(135,301)	(72,848)
出售或贖回按公平價值透過損益帳的債務證券		129,423	76,006
出售匯集基金		1,600	1,094
購入按已攤銷成本計量的債務證券		(50,048)	(8,525)
贖回按已攤銷成本計量的到期債務證券		22,530	449,608
購入固定資產		(13,489)	(182,535)
出售固定資產收益		8	–
源自投資活動的現金淨額		509,502	839,539
融資活動所引致的現金流量			
租賃付款的主要元素		(34,303)	(48,470)
租賃付款的利息元素		(2,074)	(2,482)
用於融資活動的現金淨額		(36,377)	(50,952)
現金及等同現金項目淨額的增加		870,520	972,384
季度開始時現金及等同現金項目		855,099	753,406
季度終結時現金及等同現金項目	2	1,725,619	1,725,790

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	1,607,925	1,669,732
銀行及庫存現金	117,694	56,058
	1,725,619	1,725,790

第31頁至第32頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

簡明綜合財務報表附註

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。

本中期財務資料載有簡明綜合財務報表及經選定的附註解釋。該等附註包括對就了解證券及期貨事務監察委員會(證監會)及其附屬公司(統稱“本集團”)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，並不構成本集團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。

證監會及其附屬公司－投資者賠償有限公司和投資者及理財教育委員會的財務業績已合併列入截至2021年6月30日止的簡明綜合財務報表內。集團內各實體之間的所有重要結餘和交易，均於編製簡明綜合財務報表時悉數抵銷。

本中期財務資料沿用截至2021年3月31日止年度的綜合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，本集團的營運並無重大改變。

2. 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
銀行及庫存現金	117,694	65,287
銀行定期存款	2,929,919	2,641,008
簡明綜合財務狀況表顯示的款項	3,047,613	2,706,295
減去：原到期日為三個月後的款項	(1,321,994)	(1,851,196)
簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目	1,725,619	855,099

3. 撥備

撥備是指在租賃期滿時將辦公室恢復至有關租賃協議規定條件的修復費用。

4. 匯兌風險

本集團的投資指引列明，只可投資於以港元、美元及人民幣計值的資產。大部分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。匯兌收益／損失主要是由重估金融資產的美元價值所造成。

證券及期貨事務監察委員會

簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止季度(單位：港元)

5. 在附屬公司的投資

證監會在2002年9月11日成立投資者賠償有限公司，已發行股本為0.2元。在2012年11月20日證監會以無股本的擔保有限公司形式設立投資者及理財教育委員會。這兩家公司都是證監會的全資附屬公司，及在香港註冊成立。

投資者賠償有限公司的設立是為著利便根據《證券及期貨條例》成立的投資者賠償基金的行政及管理。

投資者及理財教育委員會的宗旨是要提升普羅大眾的金融知識和理財能力，並協助他們作出有根據的投資決定。

於2021年6月30日，對附屬公司的投資(以成本扣除任何減值虧損列出)是0.2元(2021年3月31日：0.2元)。由於結餘太少，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。

6. 關連方交易

本集團與投資者賠償基金、聯合交易所賠償基金、《證券條例》(第333章)－交易商按金基金以及《商品交易條例》(第250章)－交易商按金基金有關連。除了在本簡明綜合財務報表的其他部分披露的關連方關係外，本集團還有以下涉及關連各方的交易。

(a) 根據《證券及期貨條例》第242(1)條獲投資者賠償基金付還投資者賠償有限公司的所有支出

期內，從投資者賠償基金收回了1,424,000元以應付投資者賠償有限公司的支出(2020年：1,559,000元)。於2021年6月30日，投資者賠償有限公司欠投資者賠償基金709,000元(於2021年3月31日：242,000元)，已包括在應付帳項及應計費用內。

(b) 主要管理人員的薪酬

	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
董事酬金及薪金、津貼及實物利益	8,633	8,554
退休計劃供款	769	769
	9,402	9,323

薪酬總額已包括在第27頁的“人事費用及董事酬金”內。以上並不包括酌情薪酬，原因是發放該項薪酬的決定須在財政年度終結時進行審批，因此要留待屆時方能確定。

(c) 由非執行董事提供法律服務

一名非執行董事在獲委任前，已受聘於集團就多項事務提供法律服務，而他繼續就獲委任前所展開的事務提供服務。期內，我們根據一般商業條款及條件就有關服務向他支付或應付的費用為80,000元。

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2021年6月30日止季度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2021年6月30日止報告期間的財政表現及於該日的財務狀況，載列於第34頁至第39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

郭家強先生

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10日

投資者賠償基金

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		1,674	10,173
匯兌損失		(1,498)	(78)
		176	10,095
支出			
投資者賠償有限公司的支出	2	1,424	1,559
核數師酬金		55	55
		1,479	1,614
季度(虧損)/盈餘及全面收益總額		(1,303)	8,481

第38頁及第39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		1,591	2,174
來自投資者賠償有限公司的應收款項		709	242
銀行定期存款		2,443,439	2,444,671
銀行現金		581	633
		2,446,320	2,447,720
流動負債			
賠償準備	4	3,394	3,394
應付帳項及應計費用		177	274
		3,571	3,668
流動資產淨值		2,442,749	2,444,052
資產淨值		2,442,749	2,444,052
由以下項目構成：			
賠償基金		2,442,749	2,444,052

第38頁及第39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2021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	累積盈餘 \$'000	總計 \$'000
於2020年4月1日的結餘	994,718	108,923	1,324,623	2,428,264
季度盈餘及全面收益總額	-	-	8,481	8,481
於2020年6月30日的結餘	994,718	108,923	1,333,104	2,436,745
於2021年4月1日的結餘	994,718	108,923	1,340,411	2,444,052
季度虧損及全面收益總額	-	-	(1,303)	(1,303)
於2021年6月30日的結餘	994,718	108,923	1,339,108	2,442,749

第38頁及第39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(虧損)/盈餘		(1,303)	8,481
就下列事項作出的調整：			
利息收入		(1,674)	(10,173)
匯兌損失		1,498	78
		(1,479)	(1,614)
來自投資者賠償有限公司的應收款項的增加		(467)	(400)
應付帳項及應計費用的減少		(97)	(91)
用於營運活動的現金淨額		(2,043)	(2,105)
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		586,930	367,425
所得利息		2,256	11,935
源自投資活動的現金淨額		589,186	379,360
現金及等同現金項目淨額的增加		587,143	377,255
季度開始時現金及等同現金項目		647,514	1,086,662
季度終結時現金及等同現金項目	3	1,234,657	1,463,917

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	1,234,076	1,463,566
銀行現金	581	351
	1,234,657	1,463,917

第38頁及第39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。

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. 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》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2021年6月30日止季度，本基金償還給投資者賠償有限公司的營運支出為1,424,000元(截至2020年6月30日止季度：1,559,000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	581	633
銀行定期存款	2,443,439	2,444,671
簡明財務狀況表顯示的款項	2,444,020	2,445,304
減去：原到期日為三個月後的款項	(1,209,363)	(1,797,790)
簡明現金流量表的現金及等同現金項目	1,234,657	647,514

投資者賠償基金

簡明財務報表附註

截至2021年6月30日止季度(單位：港元)

4. 賠償準備

依據《證券及期貨(投資者賠償—申索)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的申索，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的申索，每名申索人的賠償上限為500,000元。

於2021年6月30日，本基金就一宗違責事件所引致的申索提撥賠償準備為3,394,000元(於2021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. 關連方的交易

本基金與證監會、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2021年及2020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。

6. 或有負債

截至本報告的編製日期，除在附註4所述已提撥的賠償準備外，我們亦接獲12宗申索(於2021年3月31日：10宗)。就該等申索所須承擔的最高負債合共1,875,000元(於2021年3月31日：1,575,000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。

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	(994,718)	82,045
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。