

# 證券及期貨事務監察委員會

## 中期財務資料的審閱報告 致證券及期貨事務監察委員會

(根據《證券及期貨事務監察委員會條例》在香港成立)

### 引言

本核數師(以下簡稱“我們”)已審閱列載於第27至34頁的中期財務資料，此中期財務資料包括證券及期貨事務監察委員會(以下簡稱“證監會”)及其附屬公司(以下統稱“貴集團”)於2021年9月30日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的簡明綜合損益及其他全面收益表、簡明綜合權益變動表和簡明綜合現金流量表，以及主要會計政策概要和其他附註解釋。證監會董事須負責根據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〉擬備及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審閱準則》第2410號由“由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱”進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《香港審計準則》進行審核的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

### 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信貴集團的中期財務資料未有在各重大方面根據《香港會計準則》第34號〈中期財務報告〉擬備。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，2021年11月29日

## 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9月30日止三個月(單位：港元)

	未審核及未審閱帳項	
	截至2021年 9月30日 止三個月 \$'000	截至2020年 9月30日 止三個月 \$'000
<b>收入</b>		
徵費	619,799	550,849
各項收費	41,603	55,481
投資(損失)/收入淨額		
投資(損失)/收入	(53,578)	127,137
減去：託管及顧問費用	(2,927)	(2,481)
從投資者賠償基金收回數額	1,428	1,447
匯兌收益/(損失)	11,771	(381)
其他收入	82	86
	618,178	732,138
<b>支出</b>		
人事費用及董事酬金	348,442	386,063
折舊		
固定資產	22,690	22,817
使用權資產	35,635	71,175
其他辦公室支出	8,334	15,364
融資成本	2,000	2,306
其他支出	46,221	28,293
	463,322	526,018
<b>季度盈餘及全面收益總額</b>	<b>154,856</b>	<b>206,120</b>

此截至2021年9月30日止三個月期間的簡明綜合損益及其他全面收益表僅供參考之用。

## 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9月30日止六個月(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年 9月30日 止六個月 \$'000	截至2020年 9月30日 止六個月 \$'000
<b>收入</b>			
徵費		1,153,923	964,960
各項收費		91,360	108,504
投資(損失)/收入淨額			
投資(損失)/收入		(20,876)	286,840
減去：託管及顧問費用		(5,911)	(4,501)
從投資者賠償基金收回數額	6(a)	2,852	3,006
匯兌收益/(損失)		6,304	(624)
其他收入		227	229
		<b>1,227,879</b>	<b>1,358,414</b>
<b>支出</b>			
人事費用及董事酬金	6(b)	707,674	746,503
折舊			
固定資產		45,429	39,545
使用權資產		71,271	158,980
其他辦公室支出		16,529	34,838
融資成本		4,074	4,788
其他支出		84,980	62,632
		<b>929,957</b>	<b>1,047,286</b>
<b>期內盈餘及全面收益總額</b>		<b>297,922</b>	<b>311,128</b>

第31頁至第34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9月30日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2021年 9月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
<b>非流動資產</b>			
固定資產		261,292	291,496
使用權資產		906,990	978,261
租賃按金		37,800	37,656
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		3,025,065	3,023,857
		4,231,147	4,331,270
<b>流動資產</b>			
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		142,290	107,673
按公平價值透過損益帳的金融資產			
債務證券		424,765	425,610
匯集基金		958,111	1,018,610
應收帳項、按金及預付款項		291,948	336,704
銀行定期存款		3,118,415	2,641,008
為資助計劃持有的現金	3	81,513	-
銀行及庫存現金		48,632	65,287
		5,065,674	4,594,892
<b>流動負債</b>			
預收費用		7,377	8,198
應付帳項及應計費用		328,645	186,408
租賃負債		137,726	137,461
修復撥備		574	574
		474,322	332,641
<b>流動資產淨值</b>		<b>4,591,352</b>	<b>4,262,251</b>
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>8,822,499</b>	<b>8,593,521</b>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		761,943	830,887
修復撥備		88,346	88,346
		850,289	919,233
<b>資產淨值</b>		<b>7,972,210</b>	<b>7,674,288</b>
<b>資金及儲備</b>			
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		4,804,370	4,506,448
		7,972,210	7,674,288

第31頁至第34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9月30日止六個月(單位：港元)

	未審核帳項			總計 \$'000
	由政府提供 開辦資金 \$'000	購置物業 儲備 \$'000	累積盈餘 \$'000	
於2020年4月1日的結餘	42,840	3,000,000	3,652,080	6,694,920
期內盈餘及全面收益總額	-	-	311,128	311,128
於2020年9月30日的結餘	42,840	3,000,000	3,963,208	7,006,048
於2021年4月1日的結餘	42,840	3,125,000	4,506,448	7,674,288
期內盈餘及全面收益總額	-	-	297,922	297,922
於2021年9月30日的結餘	42,840	3,125,000	4,804,370	7,972,210

第31頁至第34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9月30日止六個月(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年	截至2020年
		9月30日止六個月	9月30日止六個月
		\$'000	\$'000
<b>營運活動所引致的現金流量</b>			
期內盈餘		297,922	311,128
就下列事項作出的調整：			
折舊－固定資產		45,429	39,545
折舊－使用權資產		71,271	158,980
修復撥備		–	(12,196)
融資成本		4,074	4,788
租賃按金的利息收入		(143)	(141)
投資損失／(收入)		20,876	(286,840)
匯兌(收益)／損失		(6,338)	476
出售固定資產(收益)／虧損		(58)	4,889
		433,033	220,629
使用權資產的增加		–	(40)
應收帳項、按金及預付款項的減少／(增加)		44,601	(13,431)
為資助計劃持有的現金的增加		(81,513)	–
預收費用的減少		(821)	(30,613)
應付帳項及應計費用的增加		150,859	68,714
修復撥備的減少		–	(28,426)
源自營運活動的現金淨額		546,159	216,833
<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減少		193,875	911,731
所得利息		51,612	67,363
購入按公平價值透過損益帳的債務證券		(344,879)	(122,672)
出售或贖回按公平價值透過損益帳的債務證券		346,978	116,259
出售匯集基金		3,190	2,183
購入按已攤銷成本計量的債務證券		(68,643)	(793,213)
贖回按已攤銷成本計量的到期債務證券		22,530	604,613
購入固定資產		(23,847)	(131,389)
出售固定資產收益		58	1
源自投資活動的現金淨額		180,874	654,876
<b>融資活動所引致的現金流量</b>			
租賃付款的主要元素		(68,679)	(80,833)
租賃付款的利息元素		(4,074)	(4,788)
用於融資活動的現金淨額		(72,753)	(85,621)
<b>現金及等同現金項目淨額的增加</b>		654,280	786,088
六個月期間開始時現金及等同現金項目		855,099	753,406
六個月期間終結時現金及等同現金項目	2	1,509,379	1,539,494

#### 現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2021年9月30日	於2020年9月30日
	\$'000	\$'000
銀行定期存款	1,460,747	1,417,264
銀行及庫存現金	48,632	122,230
	1,509,379	1,539,494

第31頁至第34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

## 簡明綜合財務報表附註

截至2021年9月30日止六個月(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(以下簡稱“證監會”)及其附屬公司(以下統稱“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9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9月30日止六個月內，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 9月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
銀行及庫存現金	48,632	65,287
銀行定期存款	3,118,415	2,641,008
簡明綜合財務狀況表顯示的款項	3,167,047	2,706,295
減去：原到期日為三個月以上的款項	(1,657,668)	(1,851,196)
簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目	1,509,379	855,099

## 簡明綜合財務報表附註

截至2021年9月30日止六個月(單位：港元)

### 3. 為資助計劃持有的現金

開放式基金型公司及房地產投資信託的資助計劃(資助計劃)於2021年5月10日成立。資助計劃由證監會管理，並由香港特別行政區政府(政府)資助符合條件的開放式基金型公司及房地產投資信託基金在香港設立。為資助計劃持有的現金，僅限於使用該等補貼，因此不可供本集團內任何實體一般使用。未使用的餘額會在資助計劃結束時退還給政府。應付政府的相應款項已計入應付帳項及應計費用。

### 4. 匯兌風險

本集團的投資指引列明，我們的投資組合只可投資於以港元、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。

### 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，已發行股本是0.2元。在2012年11月20日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理財決定。

於2021年9月30日，在附屬公司的投資(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)。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2021年9月30日止六個月(單位：港元)

### 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)一交易商按金基金以及《商品交易條例》(第250章)一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2,852,000元以應付投資者賠償有限公司的支出(2020年9月30日：3,006,000元)。於2021年9月30日，投資者賠償有限公司欠投資者賠償基金486,000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 9月30日 止六個月 \$'000	截至2020年 9月30日 止六個月 \$'000
	董事酬金及薪金、津貼及實物利益	16,742
退休計劃供款	1,491	1,538
	18,233	18,647

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

一名非執行董事於2020年8月1日獲委任前，已受聘於本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242,000元(2020年9月30日：零)。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2021年9月30日止六個月(單位：港元)

## 7. 公平價值計量

## (a) 按公平價值訂值的金融資產

下表按照在《香港財務報告準則》第13號〈公平價值計量〉內界定的三個公平價值等級來呈列在報告期終結時按公平價值計量的金融工具公平價值。與截至2021年3月31日止年度的合併財務報表中採用的層級一致。

	第一級 \$'000	第二級 \$'000	第三級 \$'000	總計 \$'000
<u>於2021年9月30日(未審核帳項)</u>				
債務證券	-	424,765	-	424,765
匯集基金	958,111	-	-	958,111
	958,111	424,765	-	1,382,876
<u>於2021年3月31日(已審核帳項)</u>				
債務證券	-	425,610	-	425,610
匯集基金	1,018,610	-	-	1,018,610
	1,018,610	425,610	-	1,444,220

截至2021年9月30日止六個月及截至2021年3月31日止年度，第一級與第二級的金融工具之間並無任何重大移轉，亦無涉及第三級金融工具的轉入或轉出。本集團的政策是要在公平價值於不同等級之間發生轉移時所在的報告期終結前，識別出有關轉移。

## (b) 非以公平價值列帳的金融資產的公平價值

除下文披露其帳面值、公平價值及公平價值等級的金融工具外，本集團所有以成本或已攤銷成本列帳的金融工具的帳面值，與其於2021年9月30日及2021年3月31日的公平價值均無重大差異。

	帳面值 \$'000	公平價值			
		總計 \$'000	第一級 \$'000	第二級 \$'000	第三級 \$'000
<u>於2021年9月30日(未審核帳項)</u>					
按已攤銷成本計量的金融資產					
— 債務證券	3,167,355	3,208,851	-	3,208,851	-
<u>於2021年3月31日(已審核帳項)</u>					
按已攤銷成本計量的金融資產					
— 債務證券	3,131,530	3,159,434	-	3,159,434	-

用以估計該等金融工具的公平價值的主要方法及假設概述如下。

已上市的債務證券的公平價值是以未扣除任何交易成本的現行買入價於報告期終結時的市場報價作為計算基準。非上市債務投資的公平價值則以第三者報價作為計算基準。

# 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)的委員現呈交半年報告及截至2021年9月30日止六個月期間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9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37頁至第43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9月30日止六個月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

在報告期終結時或該六個月期間內任何時間，並不存在任何以本基金作為訂約方及由本基金委員佔有重大權益的重要合約。

委員會代表

梁仲賢

主席

2021年11月24日

## 投資者賠償基金

### 中期財務資料的審閱報告 致證券及期貨事務監察委員會

#### 引言

本核數師(以下簡稱“我們”)已審閱列載於第38至43頁的中期財務資料，此中期財務資料包括投資者賠償基金(以下簡稱“該基金”)(根據《證券及期貨條例》第XII部的規定設立)於2021年9月30日的簡明財務狀況表與截至該日止六個月期間的簡明損益及其他全面收益表、簡明權益變動表和簡明現金流量表，以及主要會計政策概要和其他附註解釋。證券及期貨事務監察委員會董事須負責根據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〉擬備及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

#### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審閱準則》第2410號由“由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱”進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《香港審計準則》進行審核的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

#### 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信該基金的中期財務資料未有在各重大方面根據《香港會計準則》第34號〈中期財務報告〉擬備。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，2021年11月24日

## 投資者賠償基金

### 簡明損益及其他全面收益表

截至2021年9月30日止三個月(單位：港元)

	未審核及未審閱帳項	
	截至2021年 9月30日 止三個月 \$'000	截至2020年 9月30日 止三個月 \$'000
<b>收入</b>		
利息收入	1,357	5,306
匯兌收益／(損失)	3,278	(79)
	4,635	5,227
<b>支出</b>		
投資者賠償有限公司的支出	1,428	1,447
核數師酬金	55	55
	1,483	1,502
<b>季度盈餘及全面收益總額</b>	<b>3,152</b>	<b>3,725</b>

此截至2021年9月30日止三個月期間的簡明損益及其他全面收益表僅供參考之用。

## 投資者賠償基金

### 簡明損益及其他全面收益表

截至2021年9月30日止六個月(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年 9月30日 止六個月 \$'000	截至2020年 9月30日 止六個月 \$'000
收入			
利息收入		3,031	15,479
匯兌收益/(損失)		1,780	(157)
		4,811	15,322
支出			
投資者賠償有限公司的支出	2	2,852	3,006
核數師酬金		110	110
		2,962	3,116
期內盈餘及全面收益總額		1,849	12,206

第42頁及第43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9月30日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2021年 9月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
<b>流動資產</b>			
應收利息		616	2,174
來自投資者賠償有限公司的應收款項		486	242
銀行定期存款		2,447,843	2,444,671
銀行現金		582	633
		<b>2,449,527</b>	<b>2,447,720</b>
<b>流動負債</b>			
賠償準備	4	3,394	3,394
應付帳項及應計費用		232	274
		<b>3,626</b>	<b>3,668</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>2,445,901</b>	<b>2,444,052</b>
<b>資產淨值</b>		<b>2,445,901</b>	<b>2,444,052</b>
由以下項目構成：			
賠償基金		2,445,901	2,444,052

第42頁及第43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9月30日止六個月(單位：港元)

	未審核帳項			
	來自聯合 交易所賠償 基金的供款 \$'000	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
期內盈餘及全面收益總額	-	-	12,206	12,206
於2020年9月30日的結餘	994,718	108,923	1,336,829	2,440,470
於2021年4月1日的結餘	<b>994,718</b>	<b>108,923</b>	<b>1,340,411</b>	<b>2,444,052</b>
期內盈餘及全面收益總額	-	-	1,849	1,849
於2021年9月30日的結餘	<b>994,718</b>	<b>108,923</b>	<b>1,342,260</b>	<b>2,445,901</b>

第42頁及第43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9月30日止六個月(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年 9月30日止 六個月 \$'000	截至2020年 9月30日止 六個月 \$'000
<b>營運活動所引致的現金流量</b>			
期內盈餘		1,849	12,206
就下列事項作出的調整：			
利息收入		(3,031)	(15,479)
匯兌(收益)/損失		(1,780)	157
		(2,962)	(3,116)
來自投資者賠償有限公司的應收款項的增加		(244)	(317)
應付帳項及應計費用的減少		(42)	(36)
用於營運活動的現金淨額		(3,248)	(3,469)
<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減少		527,376	641,554
所得利息		4,589	18,404
源自投資活動的現金淨額		531,965	659,958
<b>現金及等同現金項目淨額的增加</b>		528,717	656,489
六個月期間開始時現金及等同現金項目		647,514	1,086,662
六個月期間終結時現金及等同現金項目	3	1,176,231	1,743,151

#### 現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2021年 9月30日 \$'000	於2020年 9月30日 \$'000
銀行定期存款	1,175,649	1,742,714
銀行現金	582	437
	1,176,231	1,743,151

第42頁及第43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9月30日止六個月(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9月30日止六個月內，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。在截至2021年9月30日止六個月內，本基金償還給投資者賠償有限公司的營運支出為2,852,000元(截至2020年9月30日止六個月內：3,006,000元)。

#### 3. 現金及等同現金項目

	未審核帳項 於2021年 9月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
銀行現金	582	633
銀行定期存款	2,447,843	2,444,671
簡明財務狀況表顯示的款項	2,448,425	2,445,304
減去：原到期日為三個月以上的款項	(1,272,194)	(1,797,790)
簡明現金流量表的現金及等同現金項目	1,176,231	647,514

## 投資者賠償基金

### 簡明財務報表附註

截至2021年9月30日止六個月(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9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9月30日止六個月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(截至2021年3月31日之報告的編製日期：10宗)。就該等申索所須承擔的最高負債合共1,875,000元(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。

#### 7. 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。於2021年9月30日及2021年3月31日，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2021年及2020年9月30日止六個月內，本基金匯兌收益／損失主要是由重估金融資產的美元價值所造成。

# 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)的委員現呈交半年報告及截至2021年9月30日止六個月期間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9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9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46頁至第52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9月30日止六個月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

在報告期終結時或該六個月期間內任何時間，並不存在任何以本基金作為訂約方及由本基金委員佔有重大權益的重要合約。

委員會代表

梁仲賢

主席

2021年11月11日

## 聯合交易所賠償基金

### 中期財務資料的審閱報告 致證券及期貨事務監察委員會

#### 引言

本核數師(以下簡稱“我們”)已審閱列載於第47至52頁的中期財務資料，此中期財務資料包括聯合交易所賠償基金(以下簡稱“該基金”)(根據已廢除的香港《證券條例》(第333章)第10部的規定設立)於2021年9月30日的簡明財務狀況表與截至該日止六個月期間的簡明損益及其他全面收益表、簡明權益變動表和簡明現金流量表，以及主要會計政策概要和其他附註解釋。就該基金的運作而言，已廢除的香港《證券條例》(第333章)第10部將按照《證券及期貨條例》附表10第74條的規定維持有效。證券及期貨事務監察委員會董事須負責根據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〉擬備及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

#### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審閱準則》第2410號由“由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱”進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《香港審計準則》進行審核的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

#### 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信該基金的中期財務資料未有在各重大方面根據《香港會計準則》第34號〈中期財務報告〉擬備。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，2021年11月11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9月30日止三個月(單位：港元)

	未審核及未審閱帳項	
	截至2021年 9月30日 止三個月 \$'000	截至2020年 9月30日 止三個月 \$'000
收入		
利息收入	36	189
支出		
核數師酬金	27	27
季度盈餘及全面收益總額	9	162

摘要

工作回顧

機構發展

活動數據

財務報表

此截至2021年9月30日止三個月期間的簡明損益及其他全面收益表僅供參考之用。

## 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9月30日止六個月(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年 9月30日 止六個月 \$'000	截至2020年 9月30日 止六個月 \$'000
收入			
利息收入		80	571
收回款項	2	-	3,626
		80	4,197
支出			
核數師酬金		54	54
期內盈餘及全面收益總額		26	4,143

第51頁及第52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9月30日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2021年 9月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
<b>流動資產</b>			
應收利息		16	27
銀行定期存款		97,579	97,518
銀行現金		502	336
		<b>98,097</b>	<b>97,881</b>
<b>流動負債</b>			
應付帳項及應計費用		10,299	10,309
應付聯交所的已放棄交易權	4	1,500	1,500
		<b>11,799</b>	<b>11,809</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>86,298</b>	<b>86,072</b>
<b>資產淨值</b>		<b>86,298</b>	<b>86,072</b>
由以下項目構成：			
<b>賠償基金</b>		<b>86,298</b>	<b>86,072</b>

第51頁及第52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9月30日止六個月(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	(350)	-	-	-	-	-	(350)
期內盈餘及全面收益總額	-	-	-	-	4,143	-	4,143
於2020年9月30日的結餘	55,100	353,787	630,000	6,502	35,167	(994,718)	85,838
於2021年4月1日的結餘	54,750	353,787	630,000	6,502	35,751	(994,718)	86,072
來自聯交所的供款淨額	200	-	-	-	-	-	200
期內盈餘及全面收益總額	-	-	-	-	26	-	26
於2021年9月30日的結餘	54,950	353,787	630,000	6,502	35,777	(994,718)	86,298

第51頁及第52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9月30日止六個月(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年 9月30日止 六個月 \$'000	截至2020年 9月30日止 六個月 \$'000
<b>營運活動所引致的現金流量</b>			
期內盈餘		26	4,143
就下列事項作出的調整：			
利息收入		(80)	(571)
		(54)	3,572
應付帳項及應計費用的減少		(10)	(7)
應付聯交所的已放棄交易權的增加		-	50
(用於)／源自營運活動的現金淨額		(64)	3,615
<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減少		23,877	53,055
所得利息		91	758
源自投資活動的現金淨額		23,968	53,813
<b>融資活動所引致的現金流量</b>			
來自／(退回)聯交所的交易權按金淨額		200	(350)
源自／(用於)融資活動的現金淨額		200	(350)
<b>現金及等同現金項目淨額的增加</b>		<b>24,104</b>	<b>57,078</b>
六個月期間開始時現金及等同現金項目		52,905	31,999
六個月期間終結時現金及等同現金項目	3	77,009	89,077

#### 現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2021年 9月30日 \$'000	於2020年 9月30日 \$'000
銀行定期存款	76,507	88,807
銀行現金	502	270
	77,009	89,077

第51頁及第52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9月30日止六個月(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9月30日止六個月內，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9月30日止六個月內，並沒有確認任何收回款項。在截至2020年9月30日止六個月內，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9月30日，根據代位權收取的股本證券為130元(於2021年3月31日：150元)。由於2021年9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9月30日止六個月(單位：港元)

#### 3. 現金及等同現金項目

	未審核帳項 於2021年 9月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
銀行現金	502	336
銀行定期存款	97,579	97,518
簡明財務狀況表顯示的款項	98,081	97,854
減去：原到期日為三個月以上的款項	(21,072)	(44,949)
簡明現金流量表的現金及等同現金項目	77,009	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。在六個月內，本基金就14份新的交易權向聯交所收取了700,000元按金及已就10份該等被放棄的交易權向聯交所退回合共500,000元的按金。於2021年9月30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(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)。

在六個月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 9月30日止 六個月 \$'000	截至2020年 9月30日止 六個月 \$'000
在六個月期間開始時的餘額	54,750	55,450
加上：新發出的交易權	700	300
減去：被放棄的交易權	(500)	(600)
調整：應付聯交所的已放棄交易權的淨增加	-	(50)
在六個月期間終結時的餘額	54,950	55,100

#### 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9月30日止六個月內，本基金並無進行任何涉及關連各方的交易。