

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

|              | 附註   | 未審核帳項                             |                                   |
|--------------|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|              |      | 截至2026年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 | 截至2025年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 |
| 收入           |      |                                   |                                   |
| 徵費           | 2(a) | 865,556                           | 741,540                           |
| 各項收費         | 2(b) | 143,107                           | 40,270                            |
| 投資收入淨額       |      |                                   |                                   |
| 投資收入         |      | 397,766                           | 146,376                           |
| 減去：託管及顧問費用   |      | (3,605)                           | (2,655)                           |
| 從投資者賠償基金收回數額 | 8(a) | 1,624                             | 1,570                             |
| 匯兌收益         |      | 1,306                             | 38,810                            |
| 其他收入         |      | 450                               | 44                                |
|              |      | 1,406,204                         | 965,955                           |
| 支出           |      |                                   |                                   |
| 人事費用及董事酬金    | 8(b) | 441,994                           | 418,557                           |
| 折舊           |      |                                   |                                   |
| 固定資產         |      | 41,221                            | 46,535                            |
| 使用權資產        |      | 2,182                             | 2,255                             |
| 其他辦公室支出      |      | 8,641                             | 9,724                             |
| 融資成本         |      | 12,703                            | 22,071                            |
| 其他支出         |      | 76,790                            | 60,145                            |
|              |      | 583,531                           | 559,287                           |
| 季度盈餘及全面收益總額  |      | 822,673                           | 406,668                           |

第51頁至第55頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

## 簡明綜合財務狀況表

於2026年6月30日(單位：港元)

|                      | 附註   | 未審核帳項<br>於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 已審核帳項<br>於2026年<br>3月31日<br>\$'000 |
|----------------------|------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>非流動資產</b>         |      |                                    |                                    |
| 固定資產                 | 10   | 4,657,161                          | 4,666,232                          |
| 使用權資產                |      | 13,487                             | 14,114                             |
| 按金及預付款項              |      | 401,267                            | 401,258                            |
| 按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券   | 9(b) | 2,344,579                          | 2,031,757                          |
|                      |      | 7,416,494                          | 7,113,361                          |
| <b>流動資產</b>          |      |                                    |                                    |
| 按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券   | 9(b) | 1,203,109                          | 1,526,687                          |
| 按公平價值透過損益帳的金融資產－匯集基金 | 9(a) | 1,541,926                          | 1,358,664                          |
| 應收帳項、按金及預付款項         |      | 520,162                            | 420,344                            |
| 銀行定期存款               | 3    | 1,717,647                          | 1,075,406                          |
| 為資助計劃持有的現金           | 4    | 36,960                             | 41,297                             |
| 銀行及庫存現金              | 3    | 84,721                             | 67,437                             |
|                      |      | 5,104,525                          | 4,489,835                          |
| <b>流動負債</b>          |      |                                    |                                    |
| 預收費用                 |      | 120,130                            | 103,549                            |
| 應付帳項及應計費用            |      | 305,414                            | 226,675                            |
| 銀行貸款                 | 5    | 198,262                            | 18,262                             |
| 租賃負債                 |      | 5,891                              | 6,229                              |
|                      |      | 629,697                            | 354,715                            |
| <b>流動資產淨值</b>        |      | 4,474,828                          | 4,135,120                          |
| <b>資產總值減流動負債</b>     |      | 11,891,322                         | 11,248,481                         |
| <b>非流動負債</b>         |      |                                    |                                    |
| 銀行貸款                 | 5    | 1,420,052                          | 1,599,545                          |
| 租賃負債                 |      | 8,207                              | 8,546                              |
| 修復撥備                 |      | 1,764                              | 1,764                              |
|                      |      | 1,430,023                          | 1,609,855                          |
| <b>資產淨值</b>          |      | 10,461,299                         | 9,638,626                          |
| <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               |      | 579,925                            | 579,925                            |
| 累積盈餘                 |      | 9,838,534                          | 9,015,861                          |
|                      |      | 10,461,299                         | 9,638,626                          |

第51頁至第55頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

## 簡明綜合權益變動表

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

|                | 未審核帳項         |            |           |            |
|----------------|---------------|------------|-----------|------------|
|                | 由政府提供<br>開辦資金 | 購置物業<br>儲備 | 累積盈餘      | 總計         |
|                | \$'000        | \$'000     | \$'000    | \$'000     |
| 於2025年4月1日的結餘  | 42,840        | 1,108,884  | 6,705,371 | 7,857,095  |
| 季度盈餘及全面收益總額    | —             | —          | 406,668   | 406,668    |
| 於2025年6月30日的結餘 | 42,840        | 1,108,884  | 7,112,039 | 8,263,763  |
| 於2026年4月1日的結餘  | 42,840        | 579,925    | 9,015,861 | 9,638,626  |
| 季度盈餘及全面收益總額    | —             | —          | 822,673   | 822,673    |
| 於2026年6月30日的結餘 | 42,840        | 579,925    | 9,838,534 | 10,461,299 |

第51頁至第55頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

## 簡明綜合現金流量表

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

|                       | 附註 | 未審核帳項                             |                                   |
|-----------------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                       |    | 截至2026年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 | 截至2025年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 |
| <b>營運活動所引致的現金流量</b>   |    |                                   |                                   |
| 季度盈餘                  |    | 822,673                           | 406,668                           |
| 就下列事項作出的調整：           |    |                                   |                                   |
| 折舊－固定資產               |    | 41,221                            | 46,535                            |
| 折舊－使用權資產              |    | 2,182                             | 2,255                             |
| 融資成本                  |    | 12,703                            | 22,071                            |
| 投資收入                  |    | (397,766)                         | (146,376)                         |
| 匯兌收益                  |    | (1,284)                           | (36,093)                          |
| 出售固定資產的損失             |    | —                                 | 1                                 |
|                       |    | 479,729                           | 295,061                           |
| 使用權資產的增加              |    | (1)                               | —                                 |
| 應收帳項、按金及預付款項的(增加)/減少  |    | (87,739)                          | 11,255                            |
| 為資助計劃持有的現金的減少         |    | 4,337                             | 29,967                            |
| 預收費用的增加               |    | 16,581                            | 53,703                            |
| 應付帳項及應計費用的增加          |    | 63,173                            | 1,360                             |
| 源自營運活動的現金淨額           |    | 476,080                           | 391,346                           |
| <b>投資活動所引致的現金流量</b>   |    |                                   |                                   |
| 存放除現金及等同現金項目外的定期存款    |    | (339,808)                         | (333,575)                         |
| 所得利息                  |    | 28,199                            | 20,312                            |
| 出售匯集基金                |    | 174,547                           | 1,538                             |
| 購入按已攤銷成本計量的債務證券       |    | (372,526)                         | (2,052,969)                       |
| 贖回按已攤銷成本計量的到期債務證券     |    | 384,236                           | 2,038,249                         |
| 購入固定資產                |    | (16,981)                          | (15,842)                          |
| 用於投資活動的現金淨額           |    | (142,333)                         | (342,287)                         |
| <b>融資活動所引致的現金流量</b>   |    |                                   |                                   |
| 銀行貸款的利息支出             |    | (11,692)                          | (22,106)                          |
| 租賃付款的本金元素             |    | (2,231)                           | (2,242)                           |
| 租賃付款的利息元素             |    | (107)                             | (164)                             |
| 用於融資活動的現金淨額           |    | (14,030)                          | (24,512)                          |
| <b>現金及等同現金項目淨額的增加</b> |    | 319,717                           | 24,547                            |
| 季度開始時現金及等同現金項目        |    | 689,424                           | 545,364                           |
| 季度終結時現金及等同現金項目        | 3  | 1,009,141                         | 569,911                           |

## 現金及等同現金項目的結餘分析

|         | 未審核帳項                     |                           |
|---------|---------------------------|---------------------------|
|         | 於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 於2025年<br>6月30日<br>\$'000 |
| 銀行定期存款  | 924,420                   | 524,116                   |
| 銀行及庫存現金 | 84,721                    | 45,795                    |
|         | 1,009,141                 | 569,911                   |

第51頁至第55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2026年6月30日止季度(單位：港元)

### 1. 編製基準

我們已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〉，編製了本簡明綜合財務報表。

本簡明綜合財務報表載有經選定的附註解釋，提供了對理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2026年3月31日止年度的全年財務報表，在財務狀況的變動及表現方面至為重要的事件及交易的解釋。本簡明綜合財務報表並不包括按照《香港財務報告會計準則》編製整套財務報表時所需的全部資料。

本簡明綜合財務報表未經審核，當中所載的涉及截至2026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簡明綜合財務報表截至2026年6月30日編製。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。

我們已將截至2026年3月31日止年度綜合財務報表所採用的會計政策，應用於本簡明綜合財務報表。

在截至2026年6月30日止季度內，本集團的營運並無重大改變。

### 2. 收入的確認

當或在本集團透過向客戶轉移所承諾的服務以達成履約責任時，我們會在簡明綜合損益及其他全面收益表內確認收入，而該收入是本集團預期有權就等服務所換取的金額。我們記入收入的方式如下：

#### (a) 徵費

我們按交易日確認來自香港聯合交易所有限公司(聯交所)及香港期貨交易所有限公司(期交所)的徵費，並記入收入帳項內。該交易日是指投資者在聯交所及期交所基於某一時點的當天，進行並執行交易。

#### (b) 各項收費

由於服務是隨著時間的推移而提供的，故我們將年費按所涉期間以直線法確認為收入。我們於履約責任達成時，即基於某一時點的當天，將其他各項收費記入收入帳項內。我們記錄其他收費已預收的費用為負債。

我們亦於簡明綜合損益及其他全面收益表中記入利息收入及按公平價值透過損益帳的金融資產所產生的損益。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2026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<br>於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 已審核帳項<br>於2026年<br>3月31日<br>\$'000 |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 銀行定期存款              | 1,717,647                          | 1,075,406                          |
| 銀行及庫存現金             | 84,721                             | 67,437                             |
| 簡明綜合財務狀況表顯示的款項      | 1,802,368                          | 1,142,843                          |
| 減去：原到期日為三個月以上的款項    | (793,227)                          | (453,419)                          |
| 簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目 | 1,009,141                          | 689,424                            |

## 4. 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)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其營運業務。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。

## 5. 銀行貸款

為了購置物業交易提供資金，本集團已於2023年12月21日獲得五年的定期貸款為2,029,160,000元。定期貸款首兩年的固定利率為每年4.7%，其後為每年浮動利率以1個月的香港銀行同業拆息加0.55%，利率上限為每年最優惠利率減去0.1%。定期貸款以本集團的土地及樓宇作為抵押。季度結束後，本集團已償還銀行貸款的本金180,000,000元。

## 6. 外匯風險

本集團的投資政策列明，投資組合只可投資於以港元、美元及人民幣計值的資產。本集團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。在截至2026年及2025年6月30日止季度內，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，當中沒有涉及人民幣的投資。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

### 7. 附屬公司

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。並在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2026年6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(2026年3月31日：0.2元)。

### 8. 關連方交易

本集團與投資者賠償基金及聯合交易所賠償基金有關連。除了在本簡明綜合財務報表的其他部分所披露的關連各方的交易外，本集團還有以下涉及關連各方的交易及結餘。

#### (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

在2026年6月30日季度內，從投資者賠償基金收回了1,624,000元以應付投資者賠償有限公司的支出(2025年6月30日季度內：1,570,000元)。於2026年6月30日，投資者賠償有限公司與投資者賠償基金的結餘為應收帳項233,000元(於2026年3月31日：375,000元)。

#### (b) 主要管理人員的薪酬

|          | 未審核帳項                             |                                   |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|          | 截至2026年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 | 截至2025年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 |
| 董事袍金     | 942                               | 942                               |
| 薪金、津貼及福利 | 7,715                             | 8,543                             |
| 退休計劃供款   | 744                               | 854                               |
|          | 9,401                             | 10,339                            |

主要管理人員的薪酬總額已包括在人事費用及董事酬金內。董事酬金是為支付在管理證監會事務方面所提供的服務。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。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

## 9. 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2026年3月31日止年度的綜合財務報表中採用的等級一致。

|                    | 總計<br>\$'000 | 第一級<br>\$'000 | 第二級<br>\$'000 | 第三級<br>\$'000 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 於2026年6月30日(未審核帳項) |              |               |               |               |
| 匯集基金               | 1,541,926    | 1,541,926     | —             | —             |
| 於2026年3月31日(已審核帳項) |              |               |               |               |
| 匯集基金               | 1,358,664    | 1,358,664     | —             | —             |

匯集基金的投資的公平價值取自公開可得的活躍市場數據，並按匯集基金的報價而釐定。

截至2026年6月30日止季度及截至2026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轉移，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2026年6月30日及2026年3月31日的公平價值均無重大差異。

|                        | 帳面值<br>\$'000 | 公平價值         |               |               |               |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                        |               | 總計<br>\$'000 | 第一級<br>\$'000 | 第二級<br>\$'000 | 第三級<br>\$'000 |
| 於2026年6月30日<br>(未審核帳項) |               |              |               |               |               |
| 按已攤銷成本計量的<br>金融資產－債務證券 | 3,547,688     | 3,485,366    | —             | 3,485,366     | —             |
| 於2026年3月31日<br>(已審核帳項) |               |              |               |               |               |
| 按已攤銷成本計量的<br>金融資產－債務證券 | 3,558,444     | 3,498,251    | —             | 3,498,251     | —             |

債務證券的公平價值按報告期終結時的現行買入價計算，且不扣除任何交易成本。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

## 10. 資本承擔

本集團已訂立合約但未支付的資本承擔如下：

|        | 未審核帳項<br>於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 已審核帳項<br>於2026年<br>3月31日<br>\$'000 |
|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| 土地及樓宇  | 534,383                            | 534,383                            |
| 其他固定資產 | 85,130                             | 81,999                             |
|        | 619,513                            | 616,382                            |

於2023年11月17日，證監會與其業主訂立買賣協議，以代價54億元購置12個辦事處樓層。當中9個辦事處樓層的交易已於2023年12月完成，另外1層辦事處亦於2025年12月完成，而餘下2層辦事處則預計於2028年完成。於2026年6月30日，400,135,000元之訂金(於2026年3月31日：400,135,000元)已包括在按金及預付款項中。於2025年12月取得的額外樓層相關交易成本共473,265,000元，已於2026年3月31日年度內資本化為固定資產。

## 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2026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2026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57頁至第62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(主席) |                 |
| 陳頌詩     | (2026年7月17日獲委任) |
| 張健時     |                 |
| 葉禮德，JP  |                 |
| 徐亮      | (2026年6月18日退任)  |

## 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

2026年8月14日

## 簡明損益及其他全面收益表

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

|              | 附註 | 未審核帳項                             |                                   |
|--------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
|              |    | 截至2026年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 | 截至2025年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 |
| 收入           |    |                                   |                                   |
| 利息收入         |    | 23,573                            | 27,820                            |
| 匯兌收益         |    | 393                               | 13,985                            |
|              |    | 23,966                            | 41,805                            |
| 支出           |    |                                   |                                   |
| 投資者賠償有限公司的支出 | 2  | 1,624                             | 1,570                             |
| 賠償支出         | 4  | 3                                 | –                                 |
| 核數師酬金        |    | 52                                | 52                                |
|              |    | 1,679                             | 1,622                             |
| 季度盈餘及全面收益總額  |    | 22,287                            | 40,183                            |

第61頁及第62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2026年6月30日(單位：港元)

|                | 附註 | 未審核帳項<br>於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 已審核帳項<br>於2026年<br>3月31日<br>\$'000 |
|----------------|----|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>流動資產</b>    |    |                                    |                                    |
| 應收利息           |    | 26,853                             | 27,592                             |
| 銀行定期存款         | 3  | 2,858,037                          | 2,835,124                          |
| 銀行現金           | 3  | 378                                | 497                                |
|                |    | 2,885,268                          | 2,863,213                          |
| <b>流動負債</b>    |    |                                    |                                    |
| 賠償準備           | 4  | 4,283                              | 4,280                              |
| 應付帳項及應計費用      |    | 174                                | 256                                |
| 應付投資者賠償有限公司的款項 | 5  | 222                                | 375                                |
|                |    | 4,679                              | 4,911                              |
| <b>流動資產淨值</b>  |    | <b>2,880,589</b>                   | 2,858,302                          |
| <b>資產淨值</b>    |    | <b>2,880,589</b>                   | 2,858,302                          |
| 由以下項目構成：       |    |                                    |                                    |
| 賠償基金           |    | 2,880,589                          | 2,858,302                          |

第61頁及第62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2026年6月30日止季度(單位：港元)

|                | 未審核帳項                                |                                      |                                      |                                      |                  |                  |
|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                | 來自<br>聯合交易所<br>賠償基金<br>的供款<br>\$'000 | 來自<br>商品交易所<br>賠償基金<br>的供款<br>\$'000 | 來自<br>證券交易商<br>按金基金<br>的供款<br>\$'000 | 來自<br>商品交易商<br>按金基金<br>的供款<br>\$'000 | 累積盈餘<br>\$'000   | 總計<br>\$'000     |
| 於2025年4月1日的結餘  | 994,718                              | 108,923                              | 5,470                                | 617                                  | 1,638,763        | 2,748,491        |
| 季度盈餘及全面收益總額    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    | 40,183           | 40,183           |
| 於2025年6月30日的結餘 | 994,718                              | 108,923                              | 5,470                                | 617                                  | 1,678,946        | 2,788,674        |
| 於2026年4月1日的結餘  | <b>994,718</b>                       | <b>108,923</b>                       | <b>5,470</b>                         | <b>617</b>                           | <b>1,748,574</b> | <b>2,858,302</b> |
| 季度盈餘及全面收益總額    | -                                    | -                                    | -                                    | -                                    | <b>22,287</b>    | <b>22,287</b>    |
| 於2026年6月30日的結餘 | <b>994,718</b>                       | <b>108,923</b>                       | <b>5,470</b>                         | <b>617</b>                           | <b>1,770,861</b> | <b>2,880,589</b> |

## 簡明現金流量表

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

|                       | 附註 | 未審核帳項                             |                                   |
|-----------------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                       |    | 截至2026年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 | 截至2025年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 |
| <b>營運活動所引致的現金流量</b>   |    |                                   |                                   |
| 季度盈餘                  |    | 22,287                            | 40,183                            |
| 就下列事項作出的調整：           |    |                                   |                                   |
| 利息收入                  |    | (23,573)                          | (27,820)                          |
| 匯兌收益                  |    | (393)                             | (13,985)                          |
|                       |    | (1,679)                           | (1,622)                           |
| 賠償準備的增加               |    | 3                                 | –                                 |
| 應付帳項及應計費用的減少          |    | (82)                              | (83)                              |
| 應付投資者賠償有限公司的款項的減少     |    | (153)                             | (96)                              |
| 用於營運活動的現金淨額           |    | (1,911)                           | (1,801)                           |
| <b>投資活動所引致的現金流量</b>   |    |                                   |                                   |
| 提取除現金及等同現金項目外的定期存款    |    | 209,504                           | 228,925                           |
| 所得利息                  |    | 24,318                            | 34,098                            |
| 源自投資活動的現金淨額           |    | 233,822                           | 263,023                           |
| <b>現金及等同現金項目淨額的增加</b> |    | 231,911                           | 261,222                           |
| 季度開始時現金及等同現金項目        |    | 709,350                           | 1,252,514                         |
| 季度終結時現金及等同現金項目        | 3  | 941,261                           | 1,513,736                         |

## 現金及等同現金項目的結餘分析

|        | 未審核帳項                     |                           |
|--------|---------------------------|---------------------------|
|        | 於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 於2025年<br>6月30日<br>\$'000 |
| 銀行定期存款 | 940,883                   | 1,513,355                 |
| 銀行現金   | 378                       | 381                       |
|        | 941,261                   | 1,513,736                 |

第61頁及第62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2026年6月30日止季度(單位：港元)

### 1. 編製基準

我們已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〉，編製了本簡明財務報表。

本簡明財務報表載有經選定的附註解釋，提供了對理解投資者賠償基金(本基金)自截至2026年3月31日止年度的全年財務報表以來，在財務狀況的變動及表現方面至為重要的事件及交易的解釋。本簡明財務報表並不包括按照《香港財務報告會計準則》編製整套財務報表時所需的全部資料。

本簡明財務報表未經審核，當中所載的涉及截至2026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。

我們已將截至2026年3月31日止年度財務報表所採用的會計政策，應用於本簡明財務報表。

截至2026年6月30日止季度，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2026年6月30日止季度，投資者賠償有限公司的營運支出為1,624,000元(截至2025年6月30日止季度：1,570,000元)。

### 3. 現金及等同現金項目

|                   | 未審核帳項<br>於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 已審核帳項<br>於2026年<br>3月31日<br>\$'000 |
|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 銀行定期存款            | 2,858,037                          | 2,835,124                          |
| 銀行現金              | 378                                | 497                                |
| 簡明財務狀況表顯示的款項      | 2,858,415                          | 2,835,621                          |
| 減去：原到期日為三個月以上的款項  | (1,917,154)                        | (2,126,271)                        |
| 簡明現金流量表的現金及等同現金項目 | 941,261                            | 709,350                            |

## 簡明財務報表附註

截至2026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。

|                         | 未審核帳項<br>\$'000 |
|-------------------------|-----------------|
| 於2026年4月1日的結餘           | 4,280           |
| 加上：截至2026年6月30日止季度的賠償支出 | 3               |
| 於2026年6月30日的結餘          | 4,283           |

於2026年6月30日，本基金就兩宗違責事件所引致的申索提撥之賠償準備為4,283,000元(於2026年3月31日：4,280,000元)。本基金就該等申索須承擔的最高負債為每名申索人的賠償上限或所申索的數額，以較低者為準。於2026年6月30日，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2026年及2025年6月30日止季度的簡明財務報表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。

於2026年6月30日，本基金應付投資者賠償有限公司的款項為222,000元(於2026年3月31日：375,000元)。

### 6. 或有負債

除在附註4所述已提撥的賠償準備外，於2026年6月30日之未決申索為13宗(於2026年3月31日：13宗)。就該等申索所須承擔的最高負債合共2,464,000元(於2026年3月31日：2,464,000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. 外匯風險

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。截至2026年及2025年6月30日止季度，本基金的匯兌收益／損失主要由重估以美元計值的金融資產所造成。

# 聯合交易所賠償基金

## 證券賠償基金委員會報告

證券賠償基金委員會(委員會)的委員現呈交截至2026年6月30日止季度的報告及未經審核的簡明財務報表。

## 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2026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2026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64頁至第69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(主席) |                 |
| 陳頌詩     | (2026年7月17日獲委任) |
| 張健時     |                 |
| 胡智恒     |                 |
| 葉禮德，JP  |                 |
| 徐亮      | (2026年6月18日退任)  |

## 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

2026年7月29日

## 簡明損益及其他全面收益表

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

|             | 未審核帳項                             |                                   |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|             | 截至2026年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 | 截至2025年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 |
| 收入          |                                   |                                   |
| 利息收入        | 597                               | 827                               |
| 支出          |                                   |                                   |
| 核數師酬金       | 24                                | 24                                |
| 季度盈餘及全面收益總額 | 573                               | 803                               |

第68頁及第69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2026年6月30日(單位：港元)

|               | 附註 | 未審核帳項<br>於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 已審核帳項<br>於2026年<br>3月31日<br>\$'000 |
|---------------|----|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>流動資產</b>   |    |                                    |                                    |
| 應收利息          |    | 366                                | 405                                |
| 銀行定期存款        | 3  | 104,449                            | 103,905                            |
| 銀行現金          | 3  | 335                                | 299                                |
|               |    | 105,150                            | 104,609                            |
| <b>流動負債</b>   |    |                                    |                                    |
| 應付帳項及應計費用     |    | 10,184                             | 10,216                             |
| 應付聯交所的已放棄交易權  | 4  | 650                                | 600                                |
|               |    | 10,834                             | 10,816                             |
| <b>流動資產淨值</b> |    | <b>94,316</b>                      | 93,793                             |
| <b>資產淨值</b>   |    | <b>94,316</b>                      | 93,793                             |
| 由以下項目構成：      |    |                                    |                                    |
| <b>賠償基金</b>   |    | <b>94,316</b>                      | 93,793                             |

第68頁及第69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2026年6月30日止季度(單位：港元)

|                | 未審核帳項                        |                    |                      |              |               |                      |               |
|----------------|------------------------------|--------------------|----------------------|--------------|---------------|----------------------|---------------|
|                | 來自<br>聯交所的<br>交易權按金<br>(附註4) | 聯交所的<br>交易徵費<br>盈餘 | 聯交所及<br>證監會的<br>額外供款 | 其他供款         | 累積盈餘          | 撥入投資者<br>賠償基金<br>的供款 | 總計            |
|                | \$'000                       | \$'000             | \$'000               | \$'000       | \$'000        | \$'000               | \$'000        |
| 於2025年4月1日的結餘  | 47,400                       | 353,787            | 630,000              | 6,502        | 46,539        | (994,718)            | 89,510        |
| 退回聯交所的供款淨額     | (200)                        | –                  | –                    | –            | –             | –                    | (200)         |
| 季度盈餘及全面收益總額    | –                            | –                  | –                    | –            | 803           | –                    | 803           |
| 於2025年6月30日的結餘 | 47,200                       | 353,787            | 630,000              | 6,502        | 47,342        | (994,718)            | 90,113        |
| 於2026年4月1日的結餘  | <b>46,100</b>                | <b>353,787</b>     | <b>630,000</b>       | <b>6,502</b> | <b>52,122</b> | <b>(994,718)</b>     | <b>93,793</b> |
| 退回聯交所的供款淨額     | <b>(50)</b>                  | –                  | –                    | –            | –             | –                    | <b>(50)</b>   |
| 季度盈餘及全面收益總額    | –                            | –                  | –                    | –            | <b>573</b>    | –                    | <b>573</b>    |
| 於2026年6月30日的結餘 | <b>46,050</b>                | <b>353,787</b>     | <b>630,000</b>       | <b>6,502</b> | <b>52,695</b> | <b>(994,718)</b>     | <b>94,316</b> |

第68頁及第69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2026年6月30日止季度(單位：港元)

|                       | 附註 | 未審核帳項                             |                                   |
|-----------------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                       |    | 截至2026年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 | 截至2025年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 |
| <b>營運活動所引致的現金流量</b>   |    |                                   |                                   |
| 季度盈餘                  |    | 573                               | 803                               |
| 就下列事項作出的調整：           |    |                                   |                                   |
| 利息收入                  |    | (597)                             | (827)                             |
|                       |    | (24)                              | (24)                              |
| 應付帳項及應計費用的減少          |    | (32)                              | (32)                              |
| 應付聯交所的已放棄交易權的增加／(減少)  |    | 50                                | (100)                             |
| 用於營運活動的現金淨額           |    | (6)                               | (156)                             |
| <b>投資活動所引致的現金流量</b>   |    |                                   |                                   |
| 提取除現金及等同現金項目外的定期存款    |    | 50,076                            | 21,005                            |
| 所得利息                  |    | 636                               | 902                               |
| 源自投資活動的現金淨額           |    | 50,712                            | 21,907                            |
| <b>融資活動所引致的現金流量</b>   |    |                                   |                                   |
| 退回聯交所的供款淨額            |    | (50)                              | (200)                             |
| 用於融資活動的現金淨額           |    | (50)                              | (200)                             |
| <b>現金及等同現金項目淨額的增加</b> |    | 50,656                            | 21,551                            |
| 季度開始時現金及等同現金項目        |    | 54,128                            | 79,466                            |
| 季度終結時現金及等同現金項目        | 3  | 104,784                           | 101,017                           |

## 現金及等同現金項目的結餘分析

|        | 未審核帳項                     |                           |
|--------|---------------------------|---------------------------|
|        | 於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 於2025年<br>6月30日<br>\$'000 |
| 銀行定期存款 | 104,449                   | 100,658                   |
| 銀行現金   | 335                       | 359                       |
|        | 104,784                   | 101,017                   |

第68頁及第69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2026年6月30日止季度(單位：港元)

### 1. 編製基準

我們已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〉，編製了本簡明財務報表。自《證券及期貨條例》於2003年4月1日起生效後，聯合交易所賠償基金(本基金)最終會停止運作，因此，本基金以非持續經營的基準編製簡明財務報表。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。我們未有就日後的潛在申索及收回款項提撥準備，原因是無法可靠地作出該等撥備的預算。此外，我們亦未有在簡明財務報表內就本基金在報告期終結時至本基金終止經營前的所有支出作出撥備，原因是估計該等支出並不重大。

本簡明財務報表載有經選定的附註解釋，提供了對理解本基金自截至2026年3月31日止年度的全年財務報表以來，在財務狀況的變動及表現方面至為重要的事件及交易的解釋。本簡明財務報表並不包括按照《香港財務報告會計準則》編製整套財務報表時所需的全部資料。

本簡明財務報表未經審核，當中所載的涉及截至2026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。

我們已將截至2026年3月31日止年度財務報表所採用的會計政策，應用於本簡明財務報表。

截至2026年6月30日止季度，本基金的營運並無重大改變。

### 2. 根據代位權收取的股本證券

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，所產生的任何盈虧記入“收回款項”。股息收入(如有的話)同樣記入“收回款項”。

於2026年6月30日，根據代位權收取的股本證券為15元(於2026年3月31日：10元)。由於2026年6月30日及2026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。

## 簡明財務報表附註

截至2026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<br>於2026年<br>6月30日<br>\$'000 | 已審核帳項<br>於2026年<br>3月31日<br>\$'000 |
|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 銀行定期存款            | 104,449                            | 103,905                            |
| 銀行現金              | 335                                | 299                                |
| 簡明財務狀況表顯示的款項      | 104,784                            | 104,204                            |
| 減去：原到期日為三個月以上的款項  | —                                  | (50,076)                           |
| 簡明現金流量表的現金及等同現金項目 | 104,784                            | 54,128                             |

## 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，本基金並無就新的交易權向聯交所收到任何按金，亦無就被放棄的交易權向聯交所退回任何按金。於2026年6月30日，共有13份交易權合共650,000元被放棄但按金則尚未退回(於2026年3月31日：共有12份交易權合共600,000元被放棄但按金則尚未退回)。

本季度來自聯交所的交易權按金的變動如下：

|                          | 未審核帳項                             |                                   |
|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                          | 截至2026年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 | 截至2025年<br>6月30日<br>止季度<br>\$'000 |
| 本季度開始時的餘額                | 46,100                            | 47,400                            |
| 加上：新發出的交易權               | —                                 | 50                                |
| 減去：退回被放棄的交易權             | —                                 | (350)                             |
| 調整：應付聯交所的已放棄交易權的淨(增加)/減少 | (50)                              | 100                               |
| 本季度終結時的餘額                | 46,050                            | 47,200                            |

## 5. 關連方交易

本基金與投資者賠償基金及證監會有關連。截至2026年及2025年6月30日止季度，本基金並無進行任何涉及關連各方的交易。