

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 6月30日 止季度 \$'000	截至2025年 6月30日 止季度 \$'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 於2026年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2026年 3月31日 \$'000
流動資產			
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
流動負債			
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
流動資產淨值		2,880,589	2,858,302
資產淨值		2,880,589	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 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	來自 證券交易商 按金基金 的供款 \$'000	來自 商品交易商 按金基金 的供款 \$'000	累積盈餘 \$'000	總計 \$'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	994,718	108,923	5,470	617	1,748,574	2,858,302
季度盈餘及全面收益總額	-	-	-	-	22,287	22,287
於2026年6月30日的結餘	994,718	108,923	5,470	617	1,770,861	2,880,589

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 6月30日 止季度 \$'000	截至2025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		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)
投資活動所引致的現金流量			
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
現金及等同現金項目淨額的增加		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 6月30日 \$'000	於2025年 6月30日 \$'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 於2026年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2026年 3月31日 \$'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 \$'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。