

強制性公積金計劃管理局

II.7 核准匯集投資基金季度申報表指引

引言

《投資保證儲備標準指引》（指引III.9）就提供投資保證的成分基金及核准匯集投資基金訂明一個架構，規定該等基金須為提供投資保證而備存足夠的儲備。

2. 《強制性公積金計劃條例》（簡稱《條例》）第6H(1)條訂明，強制性公積金計劃管理局（簡稱「管理局」）可為向核准受託人、服務提供者及《條例》所涉及的其他人士提供指導而發出指引。

3. 《條例》第6H(3)條訂明，指引可規定其內所指明的人（包括屬於某類別人士的人）須向管理局提供指引所指明的某類資料或文件。指引只可指明管理局為行使或執行其職能而合理地需要的某類資料或文件。

4. 管理局現發出指引，就由獲授權的保險人作為投資保證人的保險單的核准匯集投資基金，訂明須向管理局遞交的季度申報表所須填報的資料及遞交方式。

生效日期

5. 獲授權保險人須就以2011年6月30日之後日期作為終結日的財政季度，根據修訂指引（第4版－2011年12月）提交首份季度申報表。

季度申報表

訂明格式及資料

6. 季度申報表訂明所須填報的資料及格式載於附件（第PF(QR)-IR號表格）。

季度申報表的遞交

7. 核准匯集投資基金每個財政季度的季度申報表應由該基金的獲授權保險人提交，而該基金為一份或一系列由該保險人保證的類別G保險單。

8. 獲授權保險人須在核准匯集投資基金的每個有關財政季度終結日起計六個星期內，利用電子方式（例如電子郵件或磁碟）或以文本形式向管理局遞交季度申報表。管理局的地址如下：

香港九龍柯士甸道西一號

環球貿易廣場16樓

強制性公積金計劃管理局

用詞定義

9. 指引中的用詞凡在《條例》或其附屬法例已有定義，則該詞的涵義與《條例》或其附屬法例為該詞所下的定義相同。指引如另有訂明，則作別論。

第PF(QR)-IR號表格

《強制性公積金計劃條例》（第485章）
（簡稱《條例》）

屬由保險人保證的一系列類別G保險單的
核准匯集投資基金季度申報表

注意：

- (1) 本表格必須由一系列保險單的獲授權保險人填報。
 - (2) 核准匯集投資基金的獲授權保險人請參閱《核准匯集投資基金季度申報表指引》，以便遞交核准匯集投資基金季度申報表。
 - (3) 本表格所有問題均須回答。如有任何問題不適用，請填上「不適用」。
 - (4) *請刪去不適用者。
-
-

只供管理局填寫

檔號： _____ 收訖日期： _____

負責人員： _____ 資料輸入員： _____

第 I 部 – 核准匯集投資基金的資料

- (1) 核准匯集投資基金的名稱： _____
- (2) 保險人的名稱： _____

第 II 部 – 季度申報表資料

- (1) 對報告及其結果承擔責任的人 _____
- (2) 對報告的完成承擔責任的人的身分及資格 _____
- (3) 本季度申報表所涵蓋的三個月 _____

第 III 部 - 季度申報表摘要

季度申報表應載列下列資料：

1. 核准匯集投資基金或核准匯集投資基金中每個基金等級（如有）的帳戶結餘總額及名義／保證帳戶結餘（如適用）。若核准匯集投資基金的淨資產值與帳戶結餘有分別，則應一併提供淨資產值的資料。
2. 按主要投資產品類別（例如股票及債務證券）及地域風險劃分核准匯集投資基金所持有的資產分布百分比。
3. 帳戶調動報告（期初與期末的實質及名義帳戶結餘對帳），以說明核准匯集投資基金或其每個基金等級（如有）的新供款、總投資回報、行政開支（須分類說明，如保管人費用、投資管理費、保證費及儲備費等）、提取的權益、記入的利息及其他調整等資料。
4. 核准匯集投資基金及每個基金等級的儲備估值結果（須分項說明帳戶結餘準備金、投資保證準備金、平衡投資回報準備金及其他適用準備金的水平）。此外，亦須指出有關準備金反映在財務報表哪一帳目內。
5. 自提交最近一份報告以來任何重大改變的解釋，並清楚識別和量化（如適用）該等重大改變。委任精算師無須量化每項改變，但應重點說明每項修訂或修改的相關影響或意義。可能出現重大改變的項目包括：
 - (a) 基金特點；
 - (b) 數據；
 - (c) 模式、方法或軟件；
 - (d) 假設；
 - (e) 對其他參與方的依據度；
 - (f) 管理政策、監管或控制。
6. 說明在數據、方法或假設方面任何應加注意的限制。
7. 《長期保險業務類別 G 儲備金的指引》（指引七）及各項適用標準（包括但不限於指引 III.9《投資保證儲備標準指引》）得以遵守。