

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2016年12月31日止九個月（單位：港元）

附註	未審核帳項 截至2016年 12月31日 止九個月 \$'000	未審核帳項 截至2015年 12月31日 止九個月 \$'000	未審核帳項 截至2016年 12月31日 止三個月 \$'000	未審核帳項 截至2015年 12月31日 止三個月 \$'000
收入				
徵費	744,321	1,210,529	242,102	274,798
各項收費	105,992	100,581	37,900	30,058
投資收入	91,901	6,455	3,696	41,714
減去：託管及顧問費用	(4,220)	(2,636)	(1,537)	(851)
扣除第三者費用後的投資收入	87,681	3,819	2,159	40,863
從投資者賠償基金收回數額	4,133	4,015	1,353	1,328
其他收入	452	1,372	11	536
	942,579	1,320,316	283,525	347,583
支出				
人事費用及董事酬金	8(b) 903,634	824,848	301,679	275,077
辦公室地方				
租金	156,333	151,544	52,411	50,518
差餉、管理費及其他	37,305	34,529	12,474	11,616
其他支出	137,692	123,799	51,486	65,647
折舊	33,485	36,835	12,140	13,216
	1,268,449	1,171,555	430,190	416,074
期內（虧損）／盈餘及全面收益總額	(325,870)	148,761	(146,665)	(68,491)

第26至28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2016年12月31日（單位：港元）

	附註	未審核帳項 於2016年 12月31日 \$'000	已審核帳項 於2016年 3月31日 \$'000
非流動資產			
固定資產		63,968	73,247
持有至到期債務證券	2	—	30,009
		63,968	103,256
流動資產			
持有至到期債務證券	2	30,004	461,781
按公平價值訂值納入損益帳的金融資產			
債務證券		755,432	—
匯集基金		850,908	654,585
應收帳項、按金及預付款項		129,594	122,458
銀行定期存款		5,356,065	6,066,032
銀行及庫存現金		39,620	25,649
		7,161,623	7,330,505
流動負債			
預收費用		7,640	8,405
應付帳項及應計費用		234,859	121,969
		242,499	130,374
流動資產淨值		6,919,124	7,200,131
資產總值減流動負債		6,983,092	7,303,387
非流動負債	4	31,422	25,847
資產淨值		6,951,670	7,277,540
資金及儲備			
由政府提供開辦資金		42,840	42,840
購置物業儲備	10	3,000,000	—
累積盈餘		3,908,830	7,234,700
		6,951,670	7,277,540

第26至28頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

簡明財務狀況表

於2016年12月31日（單位：港元）

	附註	未審核帳項 於2016年 12月31日 \$'000	已審核帳項 於2016年 3月31日 \$'000
非流動資產			
固定資產		63,619	72,701
持有至到期債務證券	2	—	30,009
		63,619	102,710
流動資產			
持有至到期債務證券	2	30,004	461,781
按公平價值訂值納入損益帳的金融資產			
債務證券		755,432	—
匯集基金		850,908	654,585
應收帳項、按金及預付款項		144,230	134,872
銀行定期存款		5,356,065	6,066,032
銀行及庫存現金		18,827	5,058
		7,155,466	7,322,328
流動負債			
預收費用		7,640	8,405
應付帳項及應計費用		228,353	113,246
		235,993	121,651
流動資產淨值		6,919,473	7,200,677
資產總值減流動負債		6,983,092	7,303,387
非流動負債	4	31,422	25,847
資產淨值		6,951,670	7,277,540
資金及儲備			
由政府提供開辦資金		42,840	42,840
購置物業儲備	10	3,000,000	—
累積盈餘		3,908,830	7,234,700
		6,951,670	7,277,540

第26至28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2016年12月31日止九個月（單位：港元）

	未審核帳項 由政府提供 開辦資金 \$'000	未審核帳項 購置物業 儲備 \$'000	未審核帳項 累積盈餘 \$'000	未審核帳項 總計 \$'000
於2015年4月1日的結餘	42,840	—	7,198,353	7,241,193
期內盈餘及全面收益總額	—	—	148,761	148,761
於2015年12月31日的結餘	42,840	—	7,347,114	7,389,954
於2016年4月1日的結餘	42,840	—	7,234,700	7,277,540
撥出至購置物業儲備	—	—	(3,000,000)	(3,000,000)
購置物業儲備	—	3,000,000	—	3,000,000
期內虧損及全面收益總額	—	—	(325,870)	(325,870)
於2016年12月31日的結餘	42,840	3,000,000	3,908,830	6,951,670

摘要

工作回顧

機構發展

活動數據

財務報表

第26至28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2016年12月31日止九個月（單位：港元）

附註	未審核帳項 截至2016年 12月31日 止九個月 \$'000	未審核帳項 截至2015年 12月31日 止九個月 \$'000
營運活動所引致的現金流量		
期內（虧損）／盈餘	(325,870)	148,761
就下列事項作出的調整：		
折舊	33,281	36,835
投資收入	(91,901)	(6,455)
匯兌差價	1,819	539
出售固定資產虧損	7	11
	(382,664)	179,691
應收帳項、按金及預付款項的減少	453	22,400
應付帳項及應計費用的增加	112,890	134,338
預收費用的減少	(765)	(1,420)
非流動負債的增加	5,575	3,492
（用於）／源自營運活動的現金淨額	(264,511)	338,501
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增加	(636,644)	(1,792,487)
所得利息	49,951	54,703
贖回持有至到期債務證券	460,553	380,305
購入債務證券	(1,267,501)	—
出售債務證券	502,830	—
購入匯集基金	(155,133)	—
出售匯集基金	1,824	1,909
購入固定資產	(24,009)	(22,403)
用於投資活動的現金淨額	(1,068,129)	(1,377,973)
現金及等同現金項目的減少	(1,332,640)	(1,039,472)
九個月期間開始時現金及等同現金項目	1,522,116	2,104,324
九個月期間終結時現金及等同現金項目	189,476	1,064,852

現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項 於2016年 12月31日 \$'000	未審核帳項 於2015年 12月31日 \$'000
銀行定期存款	149,856	1,048,302
銀行及庫存現金	39,620	16,550
	189,476	1,064,852

第26至28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2016年12月31日止九個月（單位：港元）

1. 編製基準

本簡明綜合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。

本簡明綜合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監會自截至2016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。簡明綜合中期財務報表及其附註並不包括按照《香港財務報告準則》編製整套財務報表時所需的全部資料。

本簡明綜合中期財務資料未經審核，當中所載的涉及截至2016年3月31日止財政年度的財務資料，並不構成證監會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。

投資者賠償有限公司及投資者教育中心的財務業績已合併列入證監會截至2016年12月31日止的簡明財務報表內。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。本中期財務報表沿用截至2016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2016年12月31日止九個月內，證監會的營運並無重大改變。

2. 持有至到期債務證券

持有至到期債務證券於2016年12月31日的帳面值為30,004,000元（於2016年3月31日：491,790,000元），其總市值為29,984,000元（於2016年3月31日：492,756,000元）為低。

3. 現金及等同現金項目

與簡明綜合財務狀況表對帳

	未審核帳項 於2016年 12月31日 \$'000	已審核帳項 於2016年 3月31日 \$'000
銀行及庫存現金	39,620	25,649
銀行定期存款	5,356,065	6,066,032
簡明綜合財務狀況表顯示的款項	5,395,685	6,091,681
減去：原到期日為三個月後的款項	(5,206,209)	(4,569,565)
簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目	189,476	1,522,116

簡明綜合財務報表附註

截至2016年12月31日止九個月（單位：港元）

4. 非流動負債

非流動負債包括遞延租賃優惠及恢復辦公室原有間隔的撥備。遞延租賃優惠包括我們的業主就本會辦事處的租約而給予的優惠。我們在簡明綜合損益及其他全面收益表內以直線法將由2015至2017年的租約期內的遞延租賃優惠確認為租賃開支的重要組成部分。

5. 應收及應付帳項的帳齡分析

由於在2016年12月31日的“應收帳項、按金及預付款項”及“應付帳項及應計費用”內並無重大的逾期應收及應付帳項結餘，因此，我們沒有編製應收及應付帳項的帳齡分析。

6. 匯兌波動

證監會的投資指引列明，只可投資於以港元、美元及人民幣計值的資產，涉及人民幣的投資不得超逾投資組合的百分之五。由於大部分金融資產均以美元或港元計值，而港元與美元緊密掛鉤，因此，我們不認為證監會須承擔重大的外匯風險。

7. 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。並於2012年11月20日以無股本的擔保有限公司形式設立投資者教育中心。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。

投資者教育中心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。

在2016年12月31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（於2016年3月31日：0.20元）。由於結餘太少，以致沒有在以千元為計算單位的財務狀況表上顯示出來。

投資者賠償有限公司及投資者教育中心的財務報表包括在簡明綜合財務報表內。

8. 關連方交易

證監會與聯合交易所賠償基金、投資者賠償基金、《證券條例》(第333章)－交易商按金基金、《商品交易條例》(第250章)－交易商按金基金，以及《證券條例》(第333章)－證券保證金融資人保證基金有關連。除在本財務報表其他部分披露的交易及結餘外，集團還訂立了以下涉及關連各方的重大交易：

- (a) 期內，我們根據《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，金額為4,133,000元（2015年：4,015,000元）。於2016年12月31日，投資者賠償有限公司欠投資者賠償基金334,000元（於2016年3月31日：73,000元）。

簡明綜合財務報表附註

截至2016年12月31日止九個月（單位：港元）

8. 關連方交易（續）

(b) 主要管理人員的薪酬由以下部分組成：

	未審核帳項 截至2016年 12月31日 止九個月 \$'000	未審核帳項 截至2015年 12月31日 止九個月 \$'000
董事袍金及薪金、津貼及實物利益	23,354	23,109
退休計劃供款	2,092	2,102
	25,446	25,211

薪酬總額已包括在第21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。

9. 支付辦公室租金的承擔

於2016年12月31日，我們在支付截至2020年8月31日（即租約訂明的租金檢討日）為止的辦公室租金方面的最低承擔如下：

	未審核帳項 於2016年 12月31日 \$'000	已審核帳項 截至2016年 3月31日 \$'000
來年應付租金	209,707	208,294
一至五年應付租金	527,048	87,619
五年後應付租金	—	—
	736,755	295,913

期內，我們在扣除租賃優惠後在簡明綜合損益及其他全面收益表內確認的營運租賃支出為156,333,000元（2015年：151,544,000元）。

10. 資金和儲備管理

期內，證監會已由累積盈餘中撥出30億元至購置物業儲備，以備日後可能購置辦公室物業之用。證監會的投資及可動用的現金結餘將會用作維持該儲備。