

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2017年6月30日止季度（單位：港元）

	未審核帳項 截至 2017年 6月30日 止季度 \$'000	未審核帳項 截至 2016年 6月30日 止季度 \$'000
收入		
徵費	272,269	238,456
各項收費	40,854	34,079
投資收入	99,728	13,918
減去：託管及顧問費用	(1,824)	(1,195)
扣除第三者費用後的投資收入	97,904	12,723
從投資者賠償基金收回數額	1,450	1,390
其他收入	13,139	156
	425,616	286,804
支出		
人事費用及董事酬金	317,023	296,983
辦公室地方		
租金	52,630	51,511
差餉、管理費及其他	12,700	12,251
其他支出	34,391	44,000
折舊	6,938	10,684
	423,682	415,429
季度盈餘／（虧損）及全面收益總額	1,934	(128,625)

摘要

營運回顧

機構發展

活動數據

財務報表

證券及期貨事務監察委員會

簡明綜合財務狀況表

於2017年6月30日（單位：港元）

	附註	未審核帳項 於2017年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2017年 3月31日 \$'000
非流動資產			
固定資產		62,649	63,455
流動資產			
持有至到期債務證券		30,001	30,003
按公平價值訂值納入損益帳的金融資產			
債務證券		753,914	716,403
匯集基金		1,023,656	941,911
應收帳項、按金及預付款項		176,590	158,450
銀行定期存款	2	5,025,129	5,107,808
銀行及庫存現金	2	38,605	75,462
		7,047,895	7,030,037
流動負債			
預收費用		8,524	9,210
應付帳項及應計費用		140,622	128,218
		149,146	137,428
流動資產淨值		6,898,749	6,892,609
資產總值減流動負債		6,961,398	6,956,064
非流動負債	3	37,564	34,164
資產淨值		6,923,834	6,921,900
資金及儲備			
由政府提供開辦資金		42,840	42,840
購置物業儲備		3,000,000	3,000,000
累積盈餘		3,880,994	3,879,060
		6,923,834	6,921,900

第28頁至第30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

簡明財務狀況表

於2017年6月30日(單位:港元)

	附註	未審核帳項 於2017年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2017年 3月31日 \$'000
非流動資產			
固定資產		62,424	63,167
流動資產			
持有至到期債務證券		30,001	30,003
按公平價值訂值納入損益帳的金融資產			
債務證券		753,914	716,403
匯集基金		1,023,656	941,911
應收帳項、按金及預付款項		180,375	158,516
銀行定期存款		5,025,129	5,107,808
銀行及庫存現金		31,180	71,262
		7,044,255	7,025,903
流動負債			
預收費用		8,524	9,210
應付帳項及應計費用		136,757	123,796
		145,281	133,006
流動資產淨值		6,898,974	6,892,897
資產總值減流動負債		6,961,398	6,956,064
非流動負債	3	37,564	34,164
資產淨值		6,923,834	6,921,900
資金及儲備			
由政府提供開辦資金		42,840	42,840
購置物業儲備		3,000,000	3,000,000
累積盈餘		3,880,994	3,879,060
		6,923,834	6,921,900

第28頁至第30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2017年6月30日止季度（單位：港元）

	由政府提供 開辦資金 \$'000	購置物業 儲備 \$'000	累積盈餘 \$'000	總計 \$'000
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)	–
季度虧損及全面收益總額	–	–	(128,625)	(128,625)
於2016年6月30日的結餘	42,840	3,000,000	4,106,075	7,148,915
於2017年4月1日的結餘	42,840	3,000,000	3,879,060	6,921,900
季度盈餘及全面收益總額	–	–	1,934	1,934
於2017年6月30日的結餘	42,840	3,000,000	3,880,994	6,923,834

第28頁至第30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2017年6月30日止季度（單位：港元）

附註	未審核帳項 截至2017年 6月30日 止季度 \$'000	未審核帳項 截至2016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／（虧損）及全面收益總額	1,934	(128,625)
就下列事項作出的調整：		
折舊	6,938	10,684
投資收入	(99,728)	(13,918)
匯兌差價	(7,793)	(174)
出售固定資產虧損	-	7
	(98,649)	(132,026)
應收帳項、按金及預付款項的增加	(16,990)	(22,104)
應付帳項及應計費用的增加	12,404	43,293
預收費用的減少	(686)	(56)
非流動負債的增加	3,400	1,247
<i>用於營運活動的現金淨額</i>	(100,521)	(109,646)
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減少／（增加）	54,835	(309,385)
所得利息	19,950	15,861
購入按公平價值訂值納入損益帳的債務證券	(159,335)	(945,156)
出售或贖回按公平價值訂值納入損益帳的債務證券	125,684	175,898
出售匯集基金	818	562
購入固定資產	(6,132)	(6,734)
<i>源自／（用於）投資活動的現金淨額</i>	35,820	(1,068,954)
現金及等同現金項目的減少淨額	(64,701)	(1,178,600)
季度開始時現金及等同現金項目	676,727	1,522,116
季度終結時現金及等同現金項目	612,026	343,516

現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項 於2017年 6月30日 \$'000	未審核帳項 於2016年 6月30日 \$'000
銀行定期存款	573,421	324,083
銀行及庫存現金	38,605	19,433
	612,026	343,516

第28頁至第30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2017年6月30日止季度（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2017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2017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2017年6月30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。本簡明綜合中期財務資料沿用截至2017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2017年6月30日止季度內，證監會的營運並無重大改變。

2. 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2017年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2017年 3月31日 \$'000
銀行及庫存現金	38,605	75,462
銀行定期存款	5,025,129	5,107,808
簡明綜合財務狀況表顯示的款項	5,063,734	5,183,270
減去：原到期日為三個月後的款項	(4,451,708)	(4,506,543)
簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目	612,026	676,727

3. 非流動負債

非流動負債包括遞延租賃激勵措施及恢復辦公室原有間隔的撥備。遞延租賃激勵措施包括我們的業主就本會的辦事處的租約而給予的激勵措施。我們在收支帳項內以直線法將由2017年至2020年的租約期內的遞延租賃激勵措施確認為租賃開支的重要組成部分。

證券及期貨事務監察委員會

簡明綜合財務報表附註

截至2017年6月30日止季度（單位：港元）

4. 應收及應付帳項的帳齡分析

由於在2017年6月30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。

5. 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鈎，因此，我們不認為證監會須承擔重大的外匯風險。

6. 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，已發行股本分別是0.2元。在2012年11月20日證監會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。

於2017年6月30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（2017年3月31日：0.2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。

7. 關連方交易

我們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。除了在本財務報表其他部分披露的交易及結餘外，集團還訂立了以下重大的關連方交易：

- a) 季度內，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1,450,000元（2016年：1,390,000元）。於2017年6月30日，投資者賠償有限公司欠投資者賠償基金516,000元（2017年3月31日：75,000元）。

證券及期貨事務監察委員會

簡明綜合財務報表附註

截至2017年6月30日止季度（單位：港元）

7. 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2017年 6月30日 止季度 \$'000	未審核帳項 截至2016年 6月30日 止季度 \$'000
董事酬金及薪金、津貼及實物利益	8,060	7,586
退休計劃供款	736	654
	8,796	8,240

薪酬總額已包括在第23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。

8. 支付辦公室租金的承擔

於2017年6月30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2017年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2017年 3月31日 \$'000
來年應付租金	202,778	205,077
一至五年應付租金	434,235	477,534
五年後應付租金	-	-
	637,013	682,611

季度內，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52,630,000元（2016年：51,511,000元）。