

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2021年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年 6月30日 止季度 \$'000	截至2020年 6月30日 止季度 \$'000
收入			
徵費		534,124	414,111
各項收費		49,757	53,023
投資收入淨額			
投資收入		32,702	159,703
減去：託管及顧問費用		(2,984)	(2,020)
從投資者賠償基金收回數額	6(a)	1,424	1,559
匯兌損失		(5,467)	(243)
其他收入		145	143
		609,701	626,276
支出			
人事費用及董事酬金	6(b)	359,232	360,440
折舊			
固定資產		22,739	16,728
使用權資產		35,636	87,805
其他辦公室支出		8,195	19,474
融資成本		2,074	2,482
其他支出		38,759	34,339
		466,635	521,268
季度盈餘及全面收益總額		143,066	105,008

第31頁至第32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2021年6月30日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2021年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
非流動資產			
固定資產		277,094	291,496
使用權資產		942,625	978,261
租賃按金		37,729	37,656
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		3,036,653	3,023,857
		4,294,101	4,331,270
流動資產			
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		111,728	107,673
按公平價值透過損益帳的金融資產			
債務證券		433,337	425,610
匯集基金		1,027,716	1,018,610
應收帳項、按金及預付款項		253,628	336,704
銀行定期存款		2,929,919	2,641,008
銀行及庫存現金		117,694	65,287
		4,874,022	4,594,892
流動負債			
預收費用		7,746	8,198
應付帳項及應計費用		320,058	186,408
租賃負債		137,594	137,461
撥備	3	574	574
		465,972	332,641
流動資產淨值		4,408,050	4,262,251
資產總值減流動負債		8,702,151	8,593,521
非流動負債			
租賃負債		796,451	830,887
撥備	3	88,346	88,346
		884,797	919,233
資產淨值		7,817,354	7,674,288
資金及儲備			
由政府提供開辦資金		42,840	42,840
購置物業儲備		3,125,000	3,125,000
累積盈餘		4,649,514	4,506,448
		7,817,354	7,674,288

第31頁至第32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2021年6月30日止季度(單位：港元)

	未審核帳項			
	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2020年4月1日的結餘	42,840	3,000,000	3,652,080	6,694,920
季度盈餘及全面收益總額	-	-	105,008	105,008
於2020年6月30日的結餘	42,840	3,000,000	3,757,088	6,799,928
於2021年4月1日的結餘	42,840	3,125,000	4,506,448	7,674,288
季度盈餘及全面收益總額	-	-	143,066	143,066
於2021年6月30日的結餘	42,840	3,125,000	4,649,514	7,817,354

第31頁至第32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2021年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2021年 6月30日止季度 \$'000	截至2020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		143,066	105,008
就下列事項作出的調整：			
折舊－固定資產		22,739	16,728
折舊－使用權資產		35,636	87,805
融資成本		2,074	2,482
租賃按金的利息收入		(71)	(71)
投資收入		(32,702)	(159,703)
匯兌損失		5,453	230
出售固定資產收益		(8)	–
		176,187	52,479
應收帳項、按金及預付款項的減少		82,858	189
預收費用的減少		(452)	(15,847)
應付帳項及應計費用的增加		138,802	154,213
修復撥備的減少		–	(7,237)
源自營運活動的現金淨額		397,395	183,797
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		528,863	539,735
所得利息		25,916	37,004
購入按公平價值透過損益帳的債務證券		(135,301)	(72,848)
出售或贖回按公平價值透過損益帳的債務證券		129,423	76,006
出售匯集基金		1,600	1,094
購入按已攤銷成本計量的債務證券		(50,048)	(8,525)
贖回按已攤銷成本計量的到期債務證券		22,530	449,608
購入固定資產		(13,489)	(182,535)
出售固定資產收益		8	–
源自投資活動的現金淨額		509,502	839,539
融資活動所引致的現金流量			
租賃付款的主要元素		(34,303)	(48,470)
租賃付款的利息元素		(2,074)	(2,482)
用於融資活動的現金淨額		(36,377)	(50,952)
現金及等同現金項目淨額的增加		870,520	972,384
季度開始時現金及等同現金項目		855,099	753,406
季度終結時現金及等同現金項目	2	1,725,619	1,725,790

現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2021年6月30日 \$'000	於2020年6月30日 \$'000
銀行定期存款	1,607,925	1,669,732
銀行及庫存現金	117,694	56,058
	1,725,619	1,725,790

第31頁至第32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2021年6月30日止季度(單位：港元)

1. 編製基準

本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2021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。本中期財務資料並不包括按照《香港財務報告準則》編製整套財務報表時所需的全部資料。

本中期財務資料未經審核，當中所載的涉及截至2021年3月31日止財政年度的財務資料，並不構成本集團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。

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財務業績已合併列入截至2021年6月30日止的簡明綜合財務報表內。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。

本中期財務資料沿用截至2021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2021年6月30日止季度內，本集團的營運並無重大改變。

2. 現金及等同現金項目

	未審核帳項 於2021年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2021年 3月31日 \$'000
銀行及庫存現金	117,694	65,287
銀行定期存款	2,929,919	2,641,008
簡明綜合財務狀況表顯示的款項	3,047,613	2,706,295
減去：原到期日為三個月後的款項	(1,321,994)	(1,851,196)
簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目	1,725,619	855,099

3. 撥備

撥備是指在租賃期滿時將辦公室恢復至有關租賃協議規定條件的修復費用。

4. 匯兌風險

本集團的投資指引列明，只可投資於以港元、美元及人民幣計值的資產。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。匯兌收益／損失主要是由重估金融資產的美元價值所造成。

證券及期貨事務監察委員會

簡明綜合財務報表附註

截至2021年6月30日止季度(單位：港元)

5. 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，已發行股本為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投資決定。

於2021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(2021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簡明財務狀況表上顯示出來。

6. 關連方交易

本集團與投資者賠償基金、聯合交易所賠償基金、《證券條例》(第333章)－交易商按金基金以及《商品交易條例》(第250章)－交易商按金基金有關連。除了在本簡明綜合財務報表的其他部分披露的關連方關係外，本集團還有以下涉及關連各方的交易。

(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

期內，從投資者賠償基金收回了1,424,000元以應付投資者賠償有限公司的支出(2020年：1,559,000元)。於2021年6月30日，投資者賠償有限公司欠投資者賠償基金709,000元(於2021年3月31日：242,000元)，已包括在應付帳項及應計費用內。

(b) 主要管理人員的薪酬

	未審核帳項	
	截至2021年 6月30日止季度 \$'000	截至2020年 6月30日止季度 \$'000
董事酬金及薪金、津貼及實物利益	8,633	8,554
退休計劃供款	769	769
	9,402	9,323

薪酬總額已包括在第27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。

(c) 由非執行董事提供法律服務

一名非執行董事在獲委任前，已受聘於集團就多項事務提供法律服務，而他繼續就獲委任前所展開的事務提供服務。期內，我們根據一般商業條款及條件就有關服務向他支付或應付的費用為80,000元。