

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2022年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2022年 6月30日 止季度 \$'000	截至2021年 6月30日 止季度 \$'000
收入			
徵費		441,998	534,124
各項收費		25,409	49,757
投資(損失)/收入淨額			
投資(損失)/收入		(77,922)	32,702
減去：託管及顧問費用		(2,576)	(2,984)
從投資者賠償基金收回數額	6(a)	1,484	1,424
匯兌收益/(損失)		9,440	(5,467)
其他收入		1,371	145
		399,204	609,701
支出			
人事費用及董事酬金	6(b)	378,558	359,232
折舊			
固定資產		26,996	22,739
使用權資產		36,522	35,636
其他辦公室支出		8,707	8,195
融資成本		1,781	2,074
其他支出		41,450	38,759
		494,014	466,635
季度(虧損)/盈餘及全面收益總額		(94,810)	143,066

第29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2022年6月30日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2022年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2022年 3月31日 \$'000
非流動資產			
固定資產		257,460	263,235
使用權資產		809,986	846,508
租賃按金		37,392	38,118
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		3,023,842	3,007,591
		4,128,680	4,155,452
流動資產			
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		202,141	184,105
按公平價值透過損益帳的金融資產			
債務證券		401,965	403,442
匯集基金		801,626	891,958
應收帳項、按金及預付款項		261,557	310,861
銀行定期存款		3,164,624	3,015,832
為資助計劃持有的現金	3	150,702	69,296
銀行及庫存現金		75,833	157,790
		5,058,448	5,033,284
流動負債			
預收費用		7,652	7,689
應付帳項及應計費用		364,302	235,589
租賃負債		119,570	119,326
修復撥備		873	–
		492,397	362,604
流動資產淨值		4,566,051	4,670,680
資產總值減流動負債		8,694,731	8,826,132
非流動負債			
租賃負債		686,471	722,189
修復撥備		88,047	88,920
		774,518	811,109
資產淨值		7,920,213	8,015,023
資金及儲備			
由政府提供開辦資金		42,840	42,840
購置物業儲備		3,250,000	3,250,000
累積盈餘		4,627,373	4,722,183
		7,920,213	8,015,023

第29頁至第32頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

簡明綜合權益變動表

截至2022年6月30日止季度(單位：港元)

	未審核帳項			總計 \$'000
	由政府提供 開辦資金 \$'000	購置 物業儲備 \$'000	累積盈餘 \$'000	
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
於2022年4月1日的結餘	42,840	3,250,000	4,722,183	8,015,023
季度虧損及全面收益總額	-	-	(94,810)	(94,810)
於2022年6月30日的結餘	42,840	3,250,000	4,627,373	7,920,213

第29頁至第32頁的附註是本簡明綜合財務報表整體的一部分。

簡明綜合現金流量表

截至2022年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2022年 6月30日 止季度 \$'000	截至2021年 6月30日 止季度 \$'000
營運活動所引致的現金流量			
季度(虧損)/盈餘		(94,810)	143,066
就下列事項作出的調整：			
折舊－固定資產		26,996	22,739
折舊－使用權資產		36,522	35,636
融資成本		1,781	2,074
租賃按金的利息收入		(72)	(71)
投資損失/(收入)		77,922	(32,702)
匯兌(收益)/損失		(9,456)	5,453
出售固定資產收益		(3)	(8)
		38,880	176,187
應收帳項、按金及預付款項的減少		53,750	82,858
為資助計劃持有的現金的增加		(81,406)	-
預收費用的減少		(37)	(452)
應付帳項及應計費用的增加		128,303	138,802
源自營運活動的現金淨額		139,490	397,395
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)/減少		(703,619)	528,863
所得利息		28,085	25,916
購入按公平價值透過損益帳的債務證券		(78,901)	(135,301)
出售或贖回按公平價值透過損益帳的債務證券		69,569	129,423
出售匯集基金		1,385	1,600
購入按已攤銷成本計量的債務證券		(66,743)	(50,048)
贖回按已攤銷成本計量的到期債務證券		31,423	22,530
購入固定資產		(20,817)	(13,489)
出售固定資產收益		9	8
(用於)/源自投資活動的現金淨額		(739,609)	509,502
融資活動所引致的現金流量			
租賃付款的主要元素		(35,474)	(34,303)
租賃付款的利息元素		(1,781)	(2,074)
用於融資活動的現金淨額		(37,255)	(36,377)
現金及等同現金項目淨額的(減少)/增加		(637,374)	870,520
季度開始時現金及等同現金項目		973,151	855,099
季度終結時現金及等同現金項目	2	335,777	1,725,619

現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2022年 6月30日 \$'000	於2021年 6月30日 \$'000
銀行定期存款	259,944	1,607,925
銀行及庫存現金	75,833	117,694
	335,777	1,725,619

第29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2022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(以下簡稱“證監會”)及其附屬公司(以下統稱“本集團”)自截至2022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2022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2022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2022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2022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2022年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2022年 3月31日 \$'000
銀行及庫存現金	75,833	157,790
銀行定期存款	3,164,624	3,015,832
簡明綜合財務狀況表顯示的款項	3,240,457	3,173,622
減去：原到期日為三個月以上的款項	(2,904,680)	(2,200,471)
簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目	335,777	973,151

簡明綜合財務報表附註

截至2022年6月30日止季度(單位：港元)

3. 為資助計劃持有的現金

開放式基金型公司及房地產投資信託的資助計劃(資助計劃)於2021年5月10日成立。資助計劃由證監會管理，並由香港特別行政區政府(政府)資助符合條件的開放式基金型公司及房地產投資信託基金在香港設立。為資助計劃持有的現金，僅限於使用該等補貼，因此不可供本集團內任何實體一般使用。未使用的餘額會在資助計劃結束時退還給政府。應付政府的相應款項已計入應付帳項及應計費用。

4. 匯兌風險

本集團的投資指引列明，我們的投資組合只可投資於以港元、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。

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，已發行股本是0.2元。在2012年11月20日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理財決定。

於2022年6月30日，在附屬公司的投資(以成本扣除任何減值虧損列出)是0.2元(2022年3月31日：0.2元)。

簡明綜合財務報表附註

截至2022年6月30日止季度(單位：港元)

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)一交易商按金基金以及《商品交易條例》(第250章)一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1,484,000元以應付投資者賠償有限公司的支出(2021年6月30日：1,424,000元)。於2022年6月30日，投資者賠償有限公司欠投資者賠償基金387,000元(於2022年3月31日：106,000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2022年 6月30日 止季度 \$'000	截至2021年 6月30日 止季度 \$'000
董事酬金及薪金、津貼及實物利益	6,703	8,633
退休計劃供款	576	769
	7,279	9,402

薪酬總額已包括在第25頁的“人事費用及董事酬金”內。董事酬金是為支付在管理證監會事務方面所提供的服務。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。該名非執行董事繼續就他在2020年8月1日獲委任前所展開的事務提供服務。我們在期內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88,000元(2021年6月30日：80,000元)。

簡明綜合財務報表附註

截至2022年6月30日止季度(單位：港元)

7. 公平價值計量

(a) 按公平價值訂值的金融資產

下表按照在《香港財務報告準則》第13號〈公平價值計量〉內界定的三個公平價值等級來呈列在報告期終結時按公平價值計量的金融工具公平價值。與截至2022年3月31日止年度的合併財務報表中採用的層級一致。

	第一級 \$'000	第二級 \$'000	第三級 \$'000	總計 \$'000
於2022年6月30日(未審核帳項)				
債務證券	-	401,965	-	401,965
匯集基金	801,626	-	-	801,626
	801,626	401,965	-	1,203,591
於2022年3月31日(已審核帳項)				
債務證券	-	403,442	-	403,442
匯集基金	891,958	-	-	891,958
	891,958	403,442	-	1,295,400

截至2022年6月30日止季度及截至2022年3月31日止年度，第一級與第二級的金融工具之間並無任何重大轉移，亦無涉及第三級金融工具的轉入或轉出。本集團的政策是要在公平價值於不同等級之間發生轉移時所在的報告期終結前，識別出有關轉移。

(b) 非以公平價值列帳的金融資產的公平價值

除下文披露其帳面值、公平價值及公平價值等級的金融工具外，本集團所有以成本或已攤銷成本列帳的金融工具的帳面值，與其於2022年6月30日及2022年3月31日的公平價值均無重大差異。

	帳面值 \$'000	公平價值			
		總計 \$'000	第一級 \$'000	第二級 \$'000	第三級 \$'000
於2022年6月30日(未審核帳項)					
按已攤銷成本計量的金融資產					
- 債務證券	3,225,983	3,020,399	-	3,020,399	-
於2022年3月31日(已審核帳項)					
按已攤銷成本計量的金融資產					
- 債務證券	3,191,696	3,057,436	-	3,057,436	-

用以估計該等金融工具的公平價值的主要方法及假設概述如下。

- 已上市的債務證券的公平價值是以未扣除任何交易成本的現行買入價於報告期終結時的市場報價作為計算基準。非上市債務投資的公平價值則以第三者報價作為計算基準。