

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2026年 6月30日 止季度 \$'000	截至2025年 6月30日 止季度 \$'000
收入			
徵費	2(a)	865,556	741,540
各項收費	2(b)	143,107	40,270
投資收入淨額			
投資收入		397,766	146,376
減去：託管及顧問費用		(3,605)	(2,655)
從投資者賠償基金收回數額	8(a)	1,624	1,570
匯兌收益		1,306	38,810
其他收入		450	44
		1,406,204	965,955
支出			
人事費用及董事酬金	8(b)	441,994	418,557
折舊			
固定資產		41,221	46,535
使用權資產		2,182	2,255
其他辦公室支出		8,641	9,724
融資成本		12,703	22,071
其他支出		76,790	60,145
		583,531	559,287
季度盈餘及全面收益總額		822,673	406,668

第51頁至第55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2026年6月30日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2026年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2026年 3月31日 \$'000
非流動資產			
固定資產	10	4,657,161	4,666,232
使用權資產		13,487	14,114
按金及預付款項		401,267	401,258
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券	9(b)	2,344,579	2,031,757
		7,416,494	7,113,361
流動資產			
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券	9(b)	1,203,109	1,526,687
按公平價值透過損益帳的金融資產－匯集基金	9(a)	1,541,926	1,358,664
應收帳項、按金及預付款項		520,162	420,344
銀行定期存款	3	1,717,647	1,075,406
為資助計劃持有的現金	4	36,960	41,297
銀行及庫存現金	3	84,721	67,437
		5,104,525	4,489,835
流動負債			
預收費用		120,130	103,549
應付帳項及應計費用		305,414	226,675
銀行貸款	5	198,262	18,262
租賃負債		5,891	6,229
		629,697	354,715
流動資產淨值		4,474,828	4,135,120
資產總值減流動負債		11,891,322	11,248,481
非流動負債			
銀行貸款	5	1,420,052	1,599,545
租賃負債		8,207	8,546
修復撥備		1,764	1,764
		1,430,023	1,609,855
資產淨值		10,461,299	9,638,626
資金及儲備			
由政府提供開辦資金		42,840	42,840
購置物業儲備		579,925	579,925
累積盈餘		9,838,534	9,015,861
		10,461,299	9,638,626

第51頁至第55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2026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	購置物業 儲備	累積盈餘	總計
	\$'000	\$'000	\$'000	\$'000
於2025年4月1日的結餘	42,840	1,108,884	6,705,371	7,857,095
季度盈餘及全面收益總額	—	—	406,668	406,668
於2025年6月30日的結餘	42,840	1,108,884	7,112,039	8,263,763
於2026年4月1日的結餘	42,840	579,925	9,015,861	9,638,626
季度盈餘及全面收益總額	—	—	822,673	822,673
於2026年6月30日的結餘	42,840	579,925	9,838,534	10,461,299

第51頁至第55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2026年6月30日止季度(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2026年 6月30日 止季度 \$'000	截至2025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		822,673	406,668
就下列事項作出的調整：			
折舊－固定資產		41,221	46,535
折舊－使用權資產		2,182	2,255
融資成本		12,703	22,071
投資收入		(397,766)	(146,376)
匯兌收益		(1,284)	(36,093)
出售固定資產的損失		—	1
		479,729	295,061
使用權資產的增加		(1)	—
應收帳項、按金及預付款項的(增加)/減少		(87,739)	11,255
為資助計劃持有的現金的減少		4,337	29,967
預收費用的增加		16,581	53,703
應付帳項及應計費用的增加		63,173	1,360
源自營運活動的現金淨額		476,080	391,346
投資活動所引致的現金流量			
存放除現金及等同現金項目外的定期存款		(339,808)	(333,575)
所得利息		28,199	20,312
出售匯集基金		174,547	1,538
購入按已攤銷成本計量的債務證券		(372,526)	(2,052,969)
贖回按已攤銷成本計量的到期債務證券		384,236	2,038,249
購入固定資產		(16,981)	(15,842)
用於投資活動的現金淨額		(142,333)	(342,287)
融資活動所引致的現金流量			
銀行貸款的利息支出		(11,692)	(22,106)
租賃付款的本金元素		(2,231)	(2,242)
租賃付款的利息元素		(107)	(164)
用於融資活動的現金淨額		(14,030)	(24,512)
現金及等同現金項目淨額的增加		319,717	24,547
季度開始時現金及等同現金項目		689,424	545,364
季度終結時現金及等同現金項目	3	1,009,141	569,911

現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2026年 6月30日 \$'000	於2025年 6月30日 \$'000
銀行定期存款	924,420	524,116
銀行及庫存現金	84,721	45,795
	1,009,141	569,911

第51頁至第55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2026年6月30日止季度(單位：港元)

1. 編製基準

我們已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〉，編製了本簡明綜合財務報表。

本簡明綜合財務報表載有經選定的附註解釋，提供了對理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2026年3月31日止年度的全年財務報表，在財務狀況的變動及表現方面至為重要的事件及交易的解釋。本簡明綜合財務報表並不包括按照《香港財務報告會計準則》編製整套財務報表時所需的全部資料。

本簡明綜合財務報表未經審核，當中所載的涉及截至2026年3月31日止財政年度的財務資料作為比較資料，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簡明綜合財務報表截至2026年6月30日編製。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。

我們已將截至2026年3月31日止年度綜合財務報表所採用的會計政策，應用於本簡明綜合財務報表。

在截至2026年6月30日止季度內，本集團的營運並無重大改變。

2. 收入的確認

當或在本集團透過向客戶轉移所承諾的服務以達成履約責任時，我們會在簡明綜合損益及其他全面收益表內確認收入，而該收入是本集團預期有權就等服務所換取的金額。我們記入收入的方式如下：

(a) 徵費

我們按交易日確認來自香港聯合交易所有限公司(聯交所)及香港期貨交易所有限公司(期交所)的徵費，並記入收入帳項內。該交易日是指投資者在聯交所及期交所基於某一時點的當天，進行並執行交易。

(b) 各項收費

由於服務是隨著時間的推移而提供的，故我們將年費按所涉期間以直線法確認為收入。我們於履約責任達成時，即基於某一時點的當天，將其他各項收費記入收入帳項內。我們記錄其他收費已預收的費用為負債。

我們亦於簡明綜合損益及其他全面收益表中記入利息收入及按公平價值透過損益帳的金融資產所產生的損益。

簡明綜合財務報表附註

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

3. 現金及等同現金項目

	未審核帳項 於2026年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2026年 3月31日 \$'000
銀行定期存款	1,717,647	1,075,406
銀行及庫存現金	84,721	67,437
簡明綜合財務狀況表顯示的款項	1,802,368	1,142,843
減去：原到期日為三個月以上的款項	(793,227)	(453,419)
簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目	1,009,141	689,424

4. 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)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其營運業務。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。

5. 銀行貸款

為了購置物業交易提供資金，本集團已於2023年12月21日獲得五年的定期貸款為2,029,160,000元。定期貸款首兩年的固定利率為每年4.7%，其後為每年浮動利率以1個月的香港銀行同業拆息加0.55%，利率上限為每年最優惠利率減去0.1%。定期貸款以本集團的土地及樓宇作為抵押。季度結束後，本集團已償還銀行貸款的本金180,000,000元。

6. 外匯風險

本集團的投資政策列明，投資組合只可投資於以港元、美元及人民幣計值的資產。本集團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。在截至2026年及2025年6月30日止季度內，匯兌收益／損失主要是由重估以美元計值的金融資產所造成，當中沒有涉及人民幣的投資。

簡明綜合財務報表附註

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

7. 附屬公司

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2026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(2026年3月31日：0.2元)。

8. 關連方交易

本集團與投資者賠償基金及聯合交易所賠償基金有關連。除了在本簡明綜合財務報表的其他部分所披露的關連各方的交易外，本集團還有以下涉及關連各方的交易及結餘。

(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

在2026年6月30日季度內，從投資者賠償基金收回了1,624,000元以應付投資者賠償有限公司的支出(2025年6月30日季度內：1,570,000元)。於2026年6月30日，投資者賠償有限公司與投資者賠償基金的結餘為應收帳項233,000元(於2026年3月31日：375,000元)。

(b) 主要管理人員的薪酬

	未審核帳項	
	截至2026年 6月30日 止季度	截至2025年 6月30日 止季度
	\$'000	\$'000
董事袍金	942	942
薪金、津貼及福利	7,715	8,543
退休計劃供款	744	854
	9,401	10,339

主要管理人員的薪酬總額已包括在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。

簡明綜合財務報表附註

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

9. 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2026年3月31日止年度的綜合財務報表中採用的等級一致。

	總計 \$'000	第一級 \$'000	第二級 \$'000	第三級 \$'000
於2026年6月30日(未審核帳項)				
匯集基金	1,541,926	1,541,926	—	—
於2026年3月31日(已審核帳項)				
匯集基金	1,358,664	1,358,664	—	—

匯集基金的投資的公平價值取自公開可得的活躍市場數據，並按匯集基金的報價而釐定。

截至2026年6月30日止季度及截至2026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2026年6月30日及2026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2026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	3,547,688	3,485,366	—	3,485,366	—
於2026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	3,558,444	3,498,251	—	3,498,251	—

債務證券的公平價值按報告期終結時的現行買入價計算，且不扣除任何交易成本。

簡明綜合財務報表附註

截至2026年6月30日止季度(單位：港元)

10. 資本承擔

本集團已訂立合約但未支付的資本承擔如下：

	未審核帳項 於2026年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2026年 3月31日 \$'000
土地及樓宇	534,383	534,383
其他固定資產	85,130	81,999
	619,513	616,382

於2023年11月17日，證監會與其業主訂立買賣協議，以代價54億元購置12個辦事處樓層。當中9個辦事處樓層的交易已於2023年12月完成，另外1層辦事處亦於2025年12月完成，而餘下2層辦事處則預計於2028年完成。於2026年6月30日，400,135,000元之訂金(於2026年3月31日：400,135,000元)已包括在按金及預付款項中。於2025年12月取得的額外樓層相關交易成本共473,265,000元，已於2026年3月31日年度內資本化為固定資產。