

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2020年6月30日止季度（單位：港元）

	附註	未審核帳項	
		截至2020年 6月30日止季度 \$'000	截至2019年 6月30日止季度 \$'000
收入			
徵費		414,111	344,341
各項收費		53,023	37,432
扣除第三者費用後的投資收入			
投資收入		159,703	49,355
減去：託管及顧問費用		(2,020)	(1,971)
從投資者賠償基金收回數額	7(a)	1,559	1,517
匯兌損失		(243)	(18,707)
其他收入		143	94
		626,276	412,061
支出			
人事費用及董事酬金	7(b)	360,440	348,407
其他辦公室支出		19,474	11,728
折舊			
固定資產		16,728	9,981
使用權資產		87,805	50,296
融資成本		2,482	1,084
其他支出		34,339	43,256
		521,268	464,752
季度盈餘／(虧損)及全面收益總額		105,008	(52,691)

第30頁至第31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2020年6月30日（單位：港元）

	附註	未審核帳項 於2020年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2020年 3月31日 \$'000
非流動資產			
固定資產		301,519	135,712
使用權資產		1,111,708	324,040
租賃按金		33,299	33,767
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		1,584,810	1,600,123
		3,031,336	2,093,642
流動資產			
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		555,613	984,239
按公平價值透過損益帳的金融資產			
債務證券		425,405	419,469
匯集基金		768,782	648,510
應收帳項、按金及預付款項		258,470	265,200
銀行定期存款		3,260,671	2,832,302
銀行及庫存現金		56,058	51,871
		5,324,999	5,201,591
流動負債			
預收費用		31,250	47,097
應付帳項及應計費用	7(a)	316,848	167,043
租賃負債		132,890	96,115
撥備	3	59,295	66,532
		540,283	376,787
流動資產淨值		4,784,716	4,824,804
資產總值減流動負債		7,816,052	6,918,446
非流動負債			
租賃負債		928,077	203,558
撥備	3	88,047	19,968
		1,016,124	223,526
資產淨值		6,799,928	6,694,920
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		3,757,088	3,652,080
		6,799,928	6,694,920

第30頁至第31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2020年6月30日（單位：港元）

	附註	未審核帳項 於2020年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2020年 3月31日 \$'000
非流動資產			
固定資產		301,366	135,658
使用權資產		1,111,708	324,040
租賃按金		33,299	33,767
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		1,584,810	1,600,123
		3,031,183	2,093,588
流動資產			
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		555,613	984,239
按公平價值透過損益帳的金融資產			
債務證券		425,405	419,469
匯集基金		768,782	648,510
應收帳項、按金及預付款項		266,430	274,141
銀行定期存款		3,260,671	2,832,302
銀行及庫存現金		41,170	29,836
		5,318,071	5,188,497
流動負債			
預收費用		31,250	47,097
應付帳項及應計費用		309,767	153,895
租賃負債		132,890	96,115
撥備	3	59,295	66,532
		533,202	363,639
流動資產淨值		4,784,869	4,824,858
資產總值減流動負債		7,816,052	6,918,446
非流動負債			
租賃負債		928,077	203,558
撥備	3	88,047	19,968
		1,016,124	223,526
資產淨值		6,799,928	6,694,920
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		3,757,088	3,652,080
		6,799,928	6,694,920

第30頁至第31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2020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2019年4月1日的結餘	42,840	3,000,000	4,027,382	7,070,222
季度虧損及全面收益總額	-	-	(52,691)	(52,691)
於2019年6月30日的結餘	42,840	3,000,000	3,974,691	7,017,531
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

第30頁至第31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2020年6月30日止季度（單位：港元）

	附註	未審核帳項	
		截至2020年 6月30日止季度 \$'000	截至2019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)		105,008	(52,691)
就下列事項作出的調整：			
折舊－固定資產		16,728	9,981
折舊－使用權資產		87,805	50,296
融資成本		2,482	1,084
租賃按金的利息收入		(71)	–
投資收入		(159,703)	(49,355)
匯兌差價		230	18,703
出售固定資產虧損		–	2
		52,479	(21,980)
應收帳項、按金及預付款項的減少／(增加)		189	(29,375)
預收費用的(減少)／增加		(15,847)	20,610
應付帳項及應計費用的增加／(減少)		154,213	(30,339)
撥備的減少		(7,237)	–
源自／(用於)營運活動的現金淨額		183,797	(61,084)
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		539,735	285,203
所得利息		37,004	29,490
購入按公平價值透過損益帳的債務證券		(72,848)	(80,717)
出售或贖回按公平價值透過損益帳的債務證券		76,006	91,017
出售匯集基金		1,094	1,103
購入按已攤銷成本計量的債務證券		(8,525)	–
贖回按已攤銷成本計量的到期債務證券		449,608	78,454
購入固定資產		(182,535)	(13,065)
源自投資活動的現金淨額		839,539	391,485
融資活動所引致的現金流量			
租賃付款的主要元素		(48,470)	(49,180)
租賃付款的利息元素		(2,482)	(1,084)
用於融資活動的現金淨額		(50,952)	(50,264)
現金及等同現金項目的增加淨額		972,384	280,137
季度開始時現金及等同現金項目		753,406	289,657
季度終結時現金及等同現金項目	2	1,725,790	569,794

現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2020年 6月30日 \$'000	於2019年 6月30日 \$'000
銀行定期存款	1,669,732	522,689
銀行及庫存現金	56,058	47,105
	1,725,790	569,794

第30頁至第31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2020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2020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2020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2020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2020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2020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2020年 6月30日 \$'000	已審核帳項 於2020年 3月31日 \$'000
銀行及庫存現金	56,058	51,871
銀行定期存款	3,260,671	2,832,302
簡明綜合財務狀況表顯示的款項	3,316,729	2,884,173
減去：原到期日為三個月後的款項	(1,590,939)	(2,130,767)
簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目	1,725,790	753,406

3. 撥備

撥備是指在租賃期滿時將辦公室恢復原有間隔的辦公室修復費用。

4. 應收及應付帳項的帳齡分析

由於在2020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，沒有編製應收及應付帳項的帳齡分析。

簡明綜合財務報表附註

截至2020年6月30日止季度（單位：港元）

5. 匯兌波動

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。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，不認為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2020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（2020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。

7. 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、《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

季度內，從投資者賠償基金收回了1,559,000元以應付投資者賠償有限公司的支出（2019年：1,517,000元）。於2020年6月30日，投資者賠償有限公司欠投資者賠償基金538,000元（於2020年3月31日：138,000元），已包括在應付賬項及應計費用內。

(b) 主要管理人員的薪酬

	未審核帳項	
	截至2020年 6月30日止季度 \$'000	截至2019年 6月30日止季度 \$'000
董事酬金及薪金、津貼及實物利益	8,554	8,614
退休計劃供款	769	775
	9,323	9,389

薪酬總額已包括在第25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。