

# 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12月31日止九個月(單位：港元)

	附註	未審核帳項		未審核帳項	
		截至2020年 12月31日 止九個月 \$'000	截至2019年 12月31日 止九個月 \$'000	截至2020年 12月31日 止三個月 \$'000	截至2019年 12月31日 止三個月 \$'000
<b>收入</b>					
徵費		1,479,250	972,326	514,290	306,990
各項收費		146,211	118,998	37,707	45,229
投資收入淨值					
投資收入		469,525	177,781	182,685	120,621
減去：託管及顧問費用		(7,585)	(5,854)	(3,084)	(1,915)
從投資者賠償基金收回數額	6(a)	4,593	4,544	1,587	1,503
匯兌收益／(損失)		1,504	(29,608)	2,128	(23,947)
其他收入		1,091	292	862	192
		<b>2,094,589</b>	<b>1,238,479</b>	<b>736,175</b>	<b>448,673</b>
<b>支出</b>					
人事費用及董事酬金	6(b)	1,104,907	1,057,169	358,404	349,743
折舊					
固定資產		62,026	31,054	22,481	10,527
使用權資產		194,596	157,686	35,616	57,068
其他辦公室支出		31,008	33,401	8,367	11,268
融資成本		7,008	2,519	2,220	349
其他支出		114,718	159,418	39,889	58,704
		<b>1,514,263</b>	<b>1,441,247</b>	<b>466,977</b>	<b>487,659</b>
<b>期內盈餘／(虧損)及全面收益總額</b>		<b>580,326</b>	<b>(202,768)</b>	<b>269,198</b>	<b>(38,986)</b>

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2020年12月31日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2020年 12月31日 \$'000	已審核帳項 於2020年 3月31日 \$'000
<b>非流動資產</b>			
固定資產		288,081	135,712
使用權資產		1,013,519	324,040
租賃按金		37,585	33,767
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		3,079,176	1,600,123
		4,418,361	2,093,642
<b>流動資產</b>			
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		145,044	984,239
按公平價值透過損益帳的金融資產			
債務證券		432,540	419,469
匯集基金		1,033,477	648,510
應收帳項、按金及預付款項		277,383	265,200
銀行定期存款		2,347,710	2,832,302
銀行及庫存現金		36,444	51,871
		4,272,598	5,201,591
<b>流動負債</b>			
預收費用		8,801	47,097
應付帳項及應計費用		299,398	167,043
租賃負債		137,254	96,115
撥備	3	16,969	66,532
		462,422	376,787
<b>流動資產淨值</b>		<b>3,810,176</b>	4,824,804
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>8,228,537</b>	6,918,446
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		864,945	203,558
撥備	3	88,346	19,968
		953,291	223,526
<b>資產淨值</b>		<b>7,275,246</b>	6,694,920
<b>資金及儲備</b>			
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		4,232,406	3,652,080
		7,275,246	6,694,920

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。

## 簡明財務狀況表

於2020年12月31日(單位：港元)

	附註	未審核帳項 於2020年 12月31日 \$'000	已審核帳項 於2020年 3月31日 \$'000
<b>非流動資產</b>			
固定資產		287,934	135,658
使用權資產		1,013,436	324,040
租賃按金		37,585	33,767
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		3,079,176	1,600,123
		4,418,131	2,093,588
<b>流動資產</b>			
按已攤銷成本計量的金融資產－債務證券		145,044	984,239
按公平價值透過損益帳的金融資產			
債務證券		432,540	419,469
匯集基金		1,033,477	648,510
應收帳項、按金及預付款項		277,521	274,141
銀行定期存款		2,347,710	2,832,302
銀行及庫存現金		24,264	29,836
		4,260,556	5,188,497
<b>流動負債</b>			
預收費用		8,801	47,097
應付帳項及應計費用		287,208	153,895
租賃負債		137,236	96,115
撥備	3	16,969	66,532
		450,214	363,639
<b>流動資產淨值</b>		<b>3,810,342</b>	4,824,858
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>8,228,473</b>	6,918,446
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		864,881	203,558
撥備	3	88,346	19,968
		953,227	223,526
<b>資產淨值</b>		<b>7,275,246</b>	6,694,920
<b>資金及儲備</b>			
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		4,232,406	3,652,080
		7,275,246	6,694,920

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。

## 簡明綜合權益變動表

截至2020年12月31日止九個月(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
期內虧損及全面收益總額	-	-	(202,768)	(202,768)
於2019年12月31日的結餘	42,840	3,000,000	3,824,614	6,867,454
於2020年4月1日的結餘	<b>42,840</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,652,080</b>	<b>6,694,920</b>
期內盈餘及全面收益總額	-	-	<b>580,326</b>	<b>580,326</b>
於2020年12月31日的結餘	<b>42,840</b>	<b>3,000,000</b>	<b>4,232,406</b>	<b>7,275,246</b>

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。

## 簡明綜合現金流量表

截至2020年12月31日止九個月(單位：港元)

	附註	未審核帳項	
		截至2020年 12月31日止九個月 \$'000	截至2019年 12月31日止九個月 \$'000
<b>營運活動所引致的現金流量</b>			
期內盈餘／(虧損)		580,326	(202,768)
就下列事項作出的調整：			
折舊－固定資產		62,026	31,054
折舊－使用權資產		194,596	157,686
修復撥備		(12,197)	－
融資成本		7,008	2,519
租賃按金的利息收入		(212)	－
投資收入		(469,525)	(177,781)
匯兌差價		(1,616)	29,635
出售固定資產虧損		4,889	3
		365,295	(159,652)
使用權資產的增加		(50)	－
應收帳項、按金及預付款項的增加		(23,043)	(17,076)
預收費用的(減少)／增加		(38,296)	50,700
應付帳項及應計費用的增加		111,569	81,844
修復撥備的減少		(37,940)	－
源自／(用於)營運活動的現金淨額		377,535	(44,184)
<b>投資活動所引致的現金流量</b>			
除現金及等同現金項目外的定期存款的減少		353,378	1,373,433
所得利息		91,111	113,549
購入按公平價值透過損益帳的債務證券		(150,699)	(326,992)
出售或贖回按公平價值透過損益帳的債務證券		146,429	722,468
出售匯集基金		3,485	153,396
購入按已攤銷成本計量的債務證券		(1,512,389)	(1,086,352)
贖回按已攤銷成本計量的到期債務證券		860,401	342,842
購入固定資產		(194,037)	(43,102)
出售固定資產		2	－
(用於)／源自投資活動的現金淨額		(402,319)	1,249,242
<b>融資活動所引致的現金流量</b>			
租賃付款的主要元素		(114,971)	(148,325)
租賃付款的利息元素		(7,008)	(2,519)
用於融資活動的現金淨額		(121,979)	(150,844)
現金及等同現金項目的(減少)／增加淨額		(146,763)	1,054,214
九個月期間開始時現金及等同現金項目		753,406	289,657
九個月期間終結時現金及等同現金項目	2	606,643	1,343,871

## 現金及等同現金項目的結餘分析

	未審核帳項	
	於2020年12月31日 \$'000	於2019年12月31日 \$'000
銀行定期存款	570,199	1,277,201
銀行及庫存現金	36,444	66,670
	606,643	1,343,871

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

### 簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止九個月(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12月31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12月31日止九個月內，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 12月31日 \$'000	已審核帳項 於2020年 3月31日 \$'000
銀行及庫存現金	36,444	51,871
銀行定期存款	2,347,710	2,832,302
簡明綜合財務狀況表顯示的款項	2,384,154	2,884,173
減去：原到期日為三個月後的款項	(1,777,511)	(2,130,767)
簡明綜合現金流量表的現金及等同現金項目	606,643	753,406

#### 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。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。匯兌損失或收入主要是由重估金融資產的美元價值所造成。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止九個月(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2020年12月31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。

### 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、《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

期內，從投資者賠償基金收回了4,593,000元以應付投資者賠償有限公司的支出(2019年：4,544,000元)。於2020年12月31日，投資者賠償有限公司欠投資者賠償基金176,000元(於2020年3月31日：138,000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2020年 12月31日 止九個月 \$'000	截至2019年 12月31日 止九個月 \$'000
董事酬金及薪金、津貼及實物利益	25,662	26,839
退休計劃供款	2,307	2,320
	27,969	29,159

薪酬總額已包括在第26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。