

伊利沙伯女皇  
弱智人士基金

二零二零至二零二一年度

報告及帳目

## 目錄

	<u>頁數</u>
二零二零至二一年度伊利沙伯女皇弱智人士基金理事會成員名單	2
二零二零至二一年度伊利沙伯女皇弱智人士基金理事會財務委員會成員名單	3
二零二零至二一年度伊利沙伯女皇弱智人士基金理事會主席報告	4 - 6
審計署署長提交立法會的報告書	7 - 9
二零二一年三月三十一日的資產負債表	10
截至二零二一年三月三十一日的年度收支帳目	11
截至二零二一年三月三十一日的年度累積基金變動表	12
截至二零二一年三月三十一日的年度現金流量表	13
財務報表附註	14 - 24
附表 1 由 JF 資產管理有限公司保管的投資項目 二零二一年三月三十一日結算的投資報表	25
附表 2 二零二零至二一年度撥款資助報表	26 - 32
附表 3 二零二零至二一年度完成的計劃一覽表	33 - 38

二零二零至二一年度  
伊利沙伯女皇弱智人士基金

理事會成員名單

**主席**

許宗盛先生，S.B.S., M.H., J.P.

**成員**

張偉德先生

鍾惠敏女士

范德穎醫生

許嬋嬌女士

關秀霞女士

林文榮先生

廖保珠女士

羅少傑先生

吳靜雯女士

吳鳳清女士

民政事務局局長或其代表

教育局常任秘書長或其代表

社會福利署署長或其代表

康復專員或其代表

**秘書**

政府總部勞工及福利局總行政主任(康復)1

二零二零至二一年度  
伊利沙伯女皇弱智人士基金理事會

財務委員會成員名單

主席

關秀霞女士

成員

張偉德先生

林文榮先生

廖保珠女士

羅少傑先生

康復專員或其代表

秘書

政府總部勞工及福利局高級行政助理(康復)2

二零二零至二一年度  
伊利沙伯女皇弱智人士基金

理事會主席報告

伊利沙伯女皇弱智人士基金

一九八八年七月，伊利沙伯女皇弱智人士基金根據《伊利沙伯女皇弱智人士基金條例》(第 399 章)設立。基金的宗旨，是促進本港智障人士的福利、教育和訓練，並提高他們的就業機會。基金的資產包括為紀念一九八六年女皇訪港而銷售金幣所得的純利 3,000 萬元、香港賽馬會捐贈的 3,000 萬元、由政府一般收入相應撥出的 3,000 萬元，以及邵氏基金會捐贈的 100 萬元。

2. 一九八八年八月，基金理事會根據該條例第 5 條成立，以便按照該條例第 6 條所述，運用基金的收益和資產貫徹基金的宗旨，以及決定和執行一切有關的事宜。不過，條文規定須保留 8,100 萬元，以供投資之用。理事會於一九八八年八月三十日召開首次會議，其後理事會財務委員會根據該條例第 7 條成立，以便按照該條例第 6(3)條所述，就基金資產與收益的投資事宜，向理事會提供意見。基金的資產由 JF 資產管理有限公司負責管理。財務委員會負責訂定投資策略，並監察基金經理的工作表現。

## 基金的用途

3. 一般來說，基金每年接受資助申請一次，次數由理事會決定。任何真正的非政府機構、已在香港註冊最少三年的非牟利殘疾人士自助組織<sup>1</sup>，以及政府部門，均可向基金申請資助，以推行符合基金法定用途的計劃或活動。可獲基金撥款贊助的計劃或活動的例子如下：

- (a) 小型建設工程計劃；
- (b) 某些項目的非經常開支，而這些項目一般不會獲有關政府部門撥款資助；
- (c) 提供家居康復或社區康復服務，對象是嚴重智障人士，以及離校後沒有機會即時就業的智障人士；
- (d) 為改善及加強智障人士服務而推行的計劃；
- (e) 為改善智障人士康復服務而推行的創新計劃；
- (f) 培訓為智障人士服務的康復工作人員；以及
- (g) 推行公眾教育計劃，令市民對智障人士加深了解，並以正面的態度對待他們。

4. 撥款準則和審核申請的指引，會根據經驗和當前社會經濟情況定期檢討。為了確保撥款用得其所，理事會在審核所有申請時，都會考慮有關申請可達至的最大成本效益和成效。一般來說，每宗申請會按個別情況考慮，但若申請機構推行的是創新計劃，或推行的計劃難以獲得政府補助或循其他途徑獲得資助，則可獲優先考慮。

---

<sup>1</sup> 就申請這項基金資助而言，非牟利自助組織是指根據《社團條例》(第 151 章)或《公司條例》(第 622 章)已在香港註冊最少三年的組織，以及因其非牟利／慈善性質而獲稅務局局長根據《稅務條例》(第 112 章)第 88 條豁免繳稅最少三年的組織。

## 帳目

5. 審計署署長提交立法會的報告書，以及伊利沙伯女皇弱智人士基金截至二零二一年三月三十一日的年度帳目報表，分別載於第 7 至 9 頁，以及第 10 至 24 頁。

## 投資

6. 截至二零二一年三月三十一日的投資詳情，載於第 25 頁的附表 1。

## 撥款資助

7. 在二零二零至二一年度獲批准及發放的撥款資助詳情，載於第 26 至 32 頁附表 2 的撥款資助報表。

## 二零二零至二一年度完成的計劃

8. 在二零二零至二一年度完成的計劃詳情，載於第 33 至 38 頁附表 3 的二零二零至二一年度完成的計劃一覽表。

伊利沙伯女皇弱智人士基金  
理事會主席許宗盛

二零二一年九月三日

# 審計署署長報告



香港特別行政區政府  
審計署

## 獨立審計師報告

### 致立法會

#### 意見

茲證明我已審計列載於第10至24頁的伊利沙伯女皇弱智人士基金(基金)財務報表，該等財務報表包括於二零二一年三月三十一日的資產負債表與截至該日止年度的收支帳目、累積基金變動表和現金流量表，以及財務報表的附註，包括主要會計政策概要。

我認為，該等財務報表已按照香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映基金於二零二一年三月三十一日的財務狀況及截至該日止年度的財務表現和現金流量，並已按照《伊利沙伯女皇弱智人士基金條例》(第399章)第12(1)(b)條妥為擬備。

#### 意見的基礎

我已按照《伊利沙伯女皇弱智人士基金條例》第12(3)條及審計署的審計準則進行審計。我根據該等準則而須承擔的責任，詳載於本報告「審計師就財務報表審計而須承擔的責任」部分。根據該等準則，我獨立於基金，並已按該等準則履行其他道德責任。我相信，我所獲得的審計憑證是充足和適當地為我的審計意見提供基礎。

#### 伊利沙伯女皇弱智人士基金理事會就財務報表而須承擔的責任

伊利沙伯女皇弱智人士基金理事會(理事會)須負責按照香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》及《伊利沙伯女皇弱智人士基金條例》



第12(1)(b)條擬備真實而中肯的財務報表，及落實其認為必要的內部控制，使財務報表不存有因欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在擬備財務報表時，理事會須負責評估基金持續經營的能力，以及在適用情況下披露與持續經營有關的事項，並以持續經營作為會計基礎。

### **審計師就財務報表審計而須承擔的責任**

我的目標是就整體財務報表是否不存有任何因欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並發出包括我意見的審計師報告。合理保證是高水平的保證，但不能確保按審計署審計準則進行的審計定能發現所存有的任何重大錯誤陳述。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們個別或滙總起來可能影響財務報表使用者所作出的經濟決定，則會被視作重大錯誤陳述。

在根據審計署審計準則進行審計的過程中，我會運用專業判斷並秉持專業懷疑態度。我亦會：

- 識別和評估因欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險；設計及執行審計程序以應對這些風險；以及取得充足和適當的審計憑證，作為我意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕內部控制的情況，因此未能發現因欺詐而導致重大錯誤陳述的風險，較未能發現因錯誤而導致者為高；
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序。然而，此舉並非旨在對基金內部控制的有效性發表意見；
- 評價理事會所採用的會計政策是否恰當，以及其作出的會計估計和相關資料披露是否合理；
- 判定理事會以持續經營作為會計基礎的做法是否恰當，並根據所得的審計憑證，判定是否存在與事件或情況有關，而且可能對基金持續經營的能力構成重大疑慮的重大不確定性。如果我認為存在重大不確定性，則有必要在審計師報告中請使用者留意財務報表中的相關資料披露。假若所披露的相關資料不足，我便須發出非無保留意見的審計師報告。我的結論是基於截至審計師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事件或情況可能導致基金不能繼續持續經營；及

- 一 評價財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露資料，以及財務報表是否中肯反映交易和事項。

審計署署長  
首席審計師  
蔡秀玫代行  
二零二一年九月三日

審計署  
香港灣仔  
告士打道 7 號  
入境事務大樓 26 樓

## 伊利沙伯女皇弱智人士基金

### 二零二一年三月三十一日的資產負債表

	附註	2021 港元	2020 港元
<b>流動資產</b>			
按公平值計入收支帳目的金融資產	3	230,887,083	185,099,024
應收帳款	4	2	6,259
現金及等同現金項目	5	15,393,767	10,587,582
		<u>246,280,852</u>	<u>195,692,865</u>
<b>流動負債</b>			
應付帳款	6	(192,516)	(199,920)
<b>資產淨值</b>		<u>246,088,336</u>	<u>195,492,945</u>
<b>累積基金</b>			
資本帳		92,396,700	92,396,700
儲備帳		140,797,928	89,669,193
資助金特別儲備		12,893,708	13,427,052
		<u>246,088,336</u>	<u>195,492,945</u>

隨附附註 1 至 12 為本財務報表的一部分。

伊利沙伯女皇弱智人士基金  
理事會主席許宗盛  
二零二一年九月三日

伊利沙伯女皇弱智人士基金

截至二零二一年三月三十一日止年度收支帳目

	附註	2021 港元	2020 港元
<b>收入</b>			
利息收入	7	3,870	89,435
其他收入		817	-
資助金退款		313,106	78,476
按公平值計入收支帳目的 金融資產			
- 項目出售時已變現收益淨額		11,330,077	952,425
- 未變現重估收益／(虧損)淨額		46,022,024	(10,524,169)
匯兌收益／(虧損)淨額		466,977	(1,916,136)
		<u>58,136,871</u>	<u>(11,319,969)</u>
<b>支出</b>			
資助金		(6,908,880)	(8,529,101)
雜項開支	8	(632,600)	(569,269)
		<u>(7,541,480)</u>	<u>(9,098,370)</u>
年度盈餘／(虧絀)		50,595,391	(20,418,339)
其他全面收益		-	-
年度全面收益／(虧損)總額		<u>50,595,391</u>	<u>(20,418,339)</u>

隨附附註 1 至 12 為本財務報表的一部分。

## 伊利沙伯女皇弱智人士基金

### 截至二零二一年三月三十一日止年度累積基金變動表

	資本帳 港元	儲備帳 港元	資助金 特別儲備 港元	總額 港元
二零一九年四月一日的結餘	92,396,700	110,726,468	12,788,116	215,911,284
二零一九至二零年度全面虧損總額	-	(20,418,339)	-	(20,418,339)
撥回儲備帳	-	1,044,951	(1,044,951)	-
轉撥入資助金特別儲備	-	(1,683,887)	1,683,887	-
二零二零年三月三十一日的結餘	92,396,700	89,669,193	13,427,052	195,492,945
二零二零至二一年度全面收益總額	-	50,595,391	-	50,595,391
撥回儲備帳	-	1,033,922	(1,033,922)	-
轉撥入資助金特別儲備	-	(500,578)	500,578	-
二零二一年三月三十一日的結餘	92,396,700	140,797,928	12,893,708	264,088,336

隨附附註 1 至 12 為本財務報表的一部分。

伊利沙伯女皇弱智人士基金

截至二零二一年三月三十一日止年度現金流量表

	附註	2021 港元	2020 港元
<b>營運活動的現金流量</b>			
年度盈餘／(虧絀)		50,595,391	(20,418,339)
調整項目：			
按公平值計入收支帳目的 金融資產的已變現及重估(收益)／ 虧損淨額		(57,352,101)	9,571,744
利息收入		(3,870)	(89,435)
匯兌(收益)／虧損淨額		(466,977)	1,916,136
應付帳款(減少)／增加		(7,404)	26,744
		<hr/>	<hr/>
		-	-
<b>營運活動所用的現金淨額</b>		<hr/> (7,234,961) <hr/>	<hr/> (8,993,150) <hr/>
		-	-
<b>投資活動的現金流量</b>			
購入按公平值計入收支帳目的 金融資產		(40,876,787)	(57,759,986)
出售按公平值計入收支帳目的 金融資產所得款項		52,918,804	73,590,806
已收利息		10,127	84,784
		<hr/>	<hr/>
		-	-
<b>投資活動所得的現金淨額</b>		<hr/> 12,052,144 <hr/>	<hr/> 15,915,604 <hr/>
		-	-
<b>現金及等同現金項目的增加淨額</b>		4,817,183	6,922,454
年初的現金及等同現金項目		10,587,582	3,683,207
匯率變動對現金及等同現金項目的影響		(10,998)	(18,079)
		<hr/>	<hr/>
		-	-
年終的現金及等同現金項目	5	<hr/> 15,393,767 <hr/>	<hr/> 10,587,582 <hr/>

隨附附註 1 至 12 為本財務報表的一部分。

## 伊利沙伯女皇弱智人士基金 財務報表附註

### 1. 概況

伊利沙伯女皇弱智人士基金(基金)的宗旨，是促進本港智障人士的福利、教育和訓練，以及提高他們的就業機會。

基金根據《伊利沙伯女皇弱智人士基金條例》(第 399 章)在香港設立成為法團，註冊辦事處的地址是香港添馬添美道 2 號政府總部西翼 11 樓。

財務報表以港元(即基金的功能性貨幣)呈列。

### 2. 主要會計政策

#### (a) 符合準則聲明

財務報表根據《伊利沙伯女皇弱智人士基金條例》第 12(1)(b)條和所有適用的《香港財務報告準則》(此乃綜合詞彙，包括香港會計師公會頒布的所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋)擬備。基金採納的主要會計政策摘要如下。

#### (b) 擬備財務報表的基準

財務報表按應計記帳方式及歷史成本法擬備，惟股票基金及債券基金投資則除外，如下文附註 2(d)所載的會計政策所解釋，該等投資按公平值列帳。

擬備符合《香港財務報告準則》的財務報表需要管理層作出判斷、估計及假設，而有關判斷、估計及假設會影響會計政策的採納及資產、負債、收入與支出的呈報總額。此等估計及相關的假設是根據以往經驗及其他在有關情況下認為合適的因素而制訂。在欠缺其他現成數據的情況下，則採用此等估計及假設作為判斷有關資產及負債的帳面值的基礎。估計結果與實際價值或有不同。

此等估計及相關假設會不斷檢討修訂。如修訂只影響本會計期，會在作出修訂的期內確認，但如修訂影響本期及未來的會計期，有關修訂便會在該期及未來期間內確認。

基金在應用會計政策方面並不涉及任何關鍵的會計判斷。無論是現時對未來作出的主要假設，或在報告日估計過程中存在的不明朗因素，皆不足以構成重大風險，導致資產及負債的帳面值在來年大幅修訂。

伊利沙伯女皇弱智人士基金  
財務報表附註

2. 主要會計政策(續)

(b) 擬備財務報表的基準(續)

若干二零二零年的比較數字已重新分類，以配合基金本年度財務報表的呈報方式。

(c) 新增及經修訂的香港財務報告準則的影響

香港會計師公會頒布了多項新增及經修訂的香港財務報告準則，並於本會計期首次生效。適用於本財務報表呈報年度的會計政策，並未因這些發展而有任何改變。

基金並無提前採納於本會計期尚未生效的任何修訂、新準則及詮釋。基金正就此等修訂、新準則及詮釋在初始採納時預計會產生的影響進行評估。迄今，基金的結論為，採納此等修訂、新準則及詮釋不大可能會對基金的營運成果及財務狀況構成重大影響。

(d) 金融資產及金融負債

(i) 初始確認及計量

金融資產及金融負債於基金成為金融工具合約條文的訂約方當日獲確認，這些資產及負債初始時按公平值並加上或減去因收購金融資產或發行金融負債而直接引致的交易成本列帳，惟按公平值計入收支帳目的金融工具則除外，該等金融工具的交易成本會直接在收支帳目內確認。附註 11 闡釋基金如何釐定金融工具的公平值。購入及出售的金融工具於交易日(即基金承諾購入或出售有關工具當日)確認入帳。

(ii) 分類及其後計量

*按公平值計入收支帳目的金融資產*

這類別包括股票基金及債券基金，持有這些金融資產的業務模式是以公平值為基礎對這些資產進行管理和評估表現，該等金融資產其後按公平值計量，公平值的變動在其產生的會計期內的收支帳目確認入帳。



2. 主要會計政策(續)

(d) 金融資產及金融負債(續)

(ii) 分類及其後計量(續)

*按攤銷成本值計量的金融資產*

這類別包括現金及等同現金項目，以及應收帳款。持有上述資產旨在收取合約現金流量，即只包括所支付的本金及利息。該等資產其後採用實際利率法，按攤銷成本值計量。這些金融資產的虧損撥備根據附註 2(d)(iv)所述的預期信貸虧損模型計量。

實際利率法是計算金融資產或金融負債的攤銷成本值，以及攤分及確認有關期間的利息收入或支出的方法。實際利率是指可將該金融資產或金融負債在有效期間內的預計現金收支，折現成該金融資產的帳面總值或該金融負債的攤銷成本值所適用的貼現率。基金於計算實際利率時，會考慮該金融工具的所有合約條款以估計現金流量，但不會計及預期信貸虧損。有關計算包括與實際利率相關的所有收取自或支付予合約各方的費用、交易成本及所有其他溢價或折讓。

*按攤銷成本值計量的金融負債*

這類別包括應付帳款，該等帳款其後採用實際利率法，按攤銷成本值計量。

(iii) 註銷確認

當從金融資產收取現金流量的合約權利屆滿時，或該金融資產連同擁有權的絕大部分風險及回報已轉讓時，該金融資產會被註銷確認。

當合約指明的債務被解除、取消或到期時，該金融負債會被註銷確認。

2. 主要會計政策(續)

(d) 金融資產及金融負債(續)

(iv) 金融資產減值

對於現金及等同現金項目，以及應收帳款，基金會計量預期信貸虧損，以釐定須予確認的虧損撥備。按公平值計入收支帳目的金融資產無須進行預期信貸虧損評估。

預期信貸虧損是經概率加權估計的信貸虧損，這些虧損為按合約應付予基金的合約現金流量與基金預期會收到的現金流量兩者之間的差額，按實際利率折現。有關虧損根據下列其中一項基礎計量：

- 12個月預期信貸虧損(適用於自初始確認以來，信貸風險並無大幅增加的金融工具)：這是自報告日起計12個月內可能發生的違約事件引致的預期虧損；或
- 期限內預期信貸虧損(適用於自初始確認以來，信貸風險已大幅增加的金融工具)：這是在金融工具預計有效期內所有可能出現的違約事件引致的預期虧損。

在評估金融工具的信貸風險自初始確認以來有否大幅增加時，基金會比較金融工具在報告日與初始確認當日經評估的違約風險。在評估風險時，如(i)借貸人很可能無力向基金悉數償還信貸債務；或(ii)金融資產逾期90日仍未償還，則基金會視為出現違約事件。基金會考慮合理和有憑證的數量及質量資料，包括過往經驗及無須以過度成本或人力取得的具前瞻性資料。

在上一個報告期被確認為期限內預期信貸虧損的金融資產，若其信貸質素改善並扭轉先前作出信貸風險大幅增加的評估，則虧損撥備由期限內預期信貸虧損回復至12個月預期信貸虧損。

如沒有合理期望可收回合約現金流量，有關金融資產會被撇銷。

伊利沙伯女皇弱智人士基金  
財務報表附註

2. 主要會計政策(續)

(e) 外幣折算

港元為基金的主要經濟營運環境的貨幣，年內的外幣交易按交易日的匯率折算為港元，而以外幣為計值單位的貨幣資產和負債金額則按報告日的匯率折算為港元，所有匯兌損益均在收支帳目內入帳。

(f) 利息收入

利息收入是採用實際利率法按應計金額確認入帳。

(g) 資助金

伊利沙伯女皇弱智人士基金理事會(理事會)批准的資助金會於到期支付時入帳。

資助金退款於收取退款的權利確立後才確認入帳。

(h) 所得稅

基金為慈善機構，可根據《稅務條例》(第 112 章)第 88 條獲豁免繳付所得稅。

(i) 現金及等同現金項目

現金及等同現金項目包括現金及銀行結餘，以及其他短期且流通性高的投資。該等投資隨時可轉換為已知數額的現金而價值變動風險不大，並於存入或購入時起計三個月內到期。

3. 按公平值計入收支帳目的金融資產

	2021 港元	2020 港元
(a) 股票投資－按公平值列帳		
股票基金－非上市	127,825,059	90,811,057
(b) 債務投資－按公平值列帳		
債券基金－非上市	<u>103,062,024</u>	<u>94,287,967</u>
	<u>230,887,083</u>	<u>185,099,024</u>

伊利沙伯女皇弱智人士基金  
財務報表附註

4. 應收帳款

基金的應收帳款預計會在一年內全部收回。

在二零二一年及二零二零年三月三十一日，基金的全部應收帳款並無逾期或減值。

5. 現金及等同現金項目

	2021 港元	2020 港元
存放於基金經理的現金	9,819,353	7,637,813
銀行現金	<u>5,574,414</u>	<u>2,949,769</u>
	<u>15,393,767</u>	<u>10,587,582</u>

6. 應付帳款

基金的全部應付帳款預計會在一年內清付或於要求時支付。

7. 利息收入

	2021 港元	2020 港元
存放於基金經理的現金利息和銀行存款利息	<u>3,870</u>	<u>89,435</u>

8. 雜項開支

	2021 港元	2020 港元
證券及交易費用	15,829	4,007
基金經理費用	575,771	524,762
專業費用	<u>41,000</u>	<u>40,500</u>
	<u>632,600</u>	<u>569,269</u>

## 伊利沙伯女皇弱智人士基金 財務報表附註

### 9. 資本管理

基金在資本管理方面的主要目標是要確保基金有持續經營的能力，繼續提供足夠財政資源以供發放資助，令智障人士受惠。

基金把「資本」界定為累積基金的所有組成部分。

理事會會定期檢討及管理基金的資本結構。與二零二零年的策略相同，在本年度內，基金的策略是要維持其調整後的淨資本負債比率在百分之三以下。為保持資本結構，基金可能會修訂其投資指引，使從投資獲得的穩定收入得以保持。

	2021 港元	2020 港元
流動負債	192,516	199,920
減：現金及等同現金項目	<u>(15,393,767)</u>	<u>(10,587,582)</u>
盈餘淨額	<u>(15,201,251)</u>	<u>(10,387,662)</u>
累積基金／資本總額	<u>246,088,336</u>	<u>195,492,945</u>
負債對資本比率	<u>0%</u>	<u>0%</u>

基金不受外界施加的資本規定所限制。

### 10. 財務風險管理

基金在日常運作過程中須承受信貸、流動資金、利率、價格及外幣風險。理事會的政策和行事方式有助控制這些風險，詳述如下。

#### (a) 信貸風險

信貸風險是指金融工具的一方持有者會因未能履行責任而引致另一方蒙受財務損失的風險。在報告日，基金就各項金融資產所承受的最高信貸風險是資產負債表列帳的每類金融資產的帳面值。基金並沒有提供任何擔保，因此基金無須承受相關的信貸風險。

伊利沙伯女皇弱智人士基金  
財務報表附註

10. 財務風險管理(續)

(a) 信貸風險(續)

基金的信貸風險主要來自存放於銀行及基金經理的款項。為了減少現金及等同現金項目的信貸風險，所有存款均存放於香港信譽良好的持牌銀行和基金經理。因此，與現金及等同現金項目相關的信貸風險應屬偏低。

在報告日，存放於銀行和基金經理的現金結餘的信貸質素按穆迪指定的評級分析如下：

	2021 港元	2020 港元
現金及等同現金項目 (按信貸評級列示)		
A1 至 Aa3	15,393,767	10,587,582

雖然按攤銷成本值計量的金融資產須符合減值規定，但基金估計，這些金融資產的預期信貸虧損不大，因此認為無須預留虧損撥備。

(b) 流動資金風險

流動資金風險指實體在履行與金融負債相關的責任時遇到困難的風險。

基金的政策是定期監察現有及預期的流動資金需求，確保持有足夠的現金儲備和隨時可在市場變現的證券，以支持基金的運作及減低現金流量波動所帶來的影響。因此，基金無須承受重大的流動資金風險。

於二零二一年三月三十一日，根據合約未折現的現金流量及可要求基金付款的最早日期計算，所有金融負債的剩餘合約期限為一年或以下(二零二零年：一年或以下)。

10. 財務風險管理(續)

(c) 利率風險

利率風險是指因市場利率變動而引致虧損的風險。利率風險可進一步分為公平值利率風險及現金流量利率風險。

公平值利率風險是指金融工具的公平值會因市場利率變動而波動的風險。基金的銀行存款須承受公平值利率風險，因為當市場利率上升，這些銀行存款的公平值便會普遍下跌。不過，由於這些存款均按攤銷成本值列示，市場利率變動不會影響其帳面值，也不會影響基金的盈餘和累積基金。

現金流量利率風險是指金融工具的未來現金流量會因市場利率變動而波動的風險。基金承受的現金流量利率風險不大，因為其來自浮息金融工具的利息收入並不顯著。

(d) 價格風險

基金須承受股票基金及債券基金投資項目市價出現變動而引致的金融風險。

理事會認為，由於投資組合在地域及行業上廣泛分布，並由信譽良好的基金經理管理，因此可減低價格風險。

於二零二一年三月三十一日，若相關投資項目的市價上升／下跌 10%(二零二零年：10%)，基金的年度盈餘和儲備帳估計會增加／減少 23,090,000 港元(二零二零年：基金的年度虧絀會減少／增加，而儲備帳則會增加／減少 18,510,000 港元)。該敏感度分析是以基金在報告日持有股票基金及債券基金的帳面值為依據，並假設所有其他因素保持不變。

(e) 貨幣風險

貨幣風險指金融工具的公平值或未來現金流量會因貨幣匯率變動而波動的風險。

由於股票基金及債券基金投資項目和存放於基金經理的現金以港元以外的貨幣為計值單位，基金因此須承受貨幣風險。整體的貨幣情況由基金的基金經理監察。

伊利沙伯女皇弱智人士基金  
財務報表附註

10. 財務風險管理(續)

(e) 貨幣風險(續)

在報告日，以港元以外貨幣持有的股票基金及債券基金總投資項目和存放於基金經理的現金總額如下：

	金額	2021 等值港元
美元	23,689,774	<u>184,211,686</u>

  

	金額	2020 等值港元
美元	19,139,981	<u>148,416,195</u>

由於港元與美元於窄幅掛鉤，基金認為此貨幣的相關外幣風險並不顯著。

11. 公平值計量

(a) 金融工具的公平值等級

下表載列在報告日金融工具按公平值定期計量的帳面值。金融工具按香港財務報告準則第 13 號「公平值計量」所界定的三個公平值等級分類。

	第二級 港元	2021 總額 港元
按公平值計入 收支帳目的金融資產		
股票基金－非上市	127,825,059	127,825,059
債券基金－非上市	<u>103,062,024</u>	<u>103,062,024</u>
	<u>230,887,083</u>	<u>230,887,083</u>



伊利沙伯女皇弱智人士基金  
財務報表附註

11. 公平值計量(續)

(a) 金融工具的公平值等級(續)

	2020	總額 港元
	第二級 港元	
按公平值計入 收支帳目的金融資產		
股票基金－非上市	90,811,057	90,811,057
債券基金－非上市	94,287,967	94,287,967
	<u>185,099,024</u>	<u>185,099,024</u>

沒有金融工具界定為第一級或第三級。

公平值等級分為以下三個級別：

第一級：公平值為相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；

第二級：公平值按與資產或負債有關的可觀察到的參數而釐定，當中包括可直接觀察到的參數(即價格)或不可直接觀察到的參數(即引申自價格)，但不包括第一級所涵蓋的報價；以及

第三級：釐定金融工具的公平值的參數，並非基於可觀察到的市場數據(即不可觀察到的參數)。

(b) 估值方法及主要參數

第二級非上市金融工具的公平值是按基金的基金經理的報價釐定。

所有其他金融資產及金融負債均以公平值或與其相差不大的金額列於資產負債表上。

12. 基金的管理費用

除根據《伊利沙伯女皇弱智人士基金條例》第 8 條聘用助理及顧問的費用外，基金的管理費用由香港特別行政區政府根據《伊利沙伯女皇弱智人士基金條例》第 14 條的規定承擔。

## 伊利沙伯女皇弱智人士基金

### 附表 1 — 由 JF 資產管理有限公司保管的投資項目

#### 二零二一年三月三十一日結算的投資報表

	股數	市價	市值	市值
<b>股票投資 - 按公平值列帳</b>				
<u>股票基金 - 非上市</u>				
		港元		港元
摩根宜安香港基金	430,108.704	108.52		46,675,397
		美元	美元	
摩根宜安日本基金	39,490.807	45.61	1,801,176	14,005,942
摩根宜安亞洲基金	44,426.477	113.23	5,030,410	39,116,468
摩根宜安歐洲基金	50,513.024	37.53	1,895,754	14,741,381
摩根宜安美洲基金	33,357.554	51.22	1,708,574	13,285,871
			10,435,914	81,149,662
				127,825,059
<b>債務投資 - 按公平值列帳</b>				
<u>債券基金 - 非上市</u>				
		美元	美元	港元
摩根宜安國際債券基金	489,072.363	27.10	13,253,861	103,062,024
				103,062,024
<b>債務投資總額</b>				
				230,887,083
<b>投資總額</b>				
				230,887,083

附表 2

## 二零二零至二一年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
1 香港心理衛生會	智藝開心速遞	357,400.00	178,700.00
2 香港心理衛生會	30 有情·“荃”心向前	67,388.00	33,694.00
3 香港心理衛生會	同心「童」行特殊女童軍體驗計劃暨成立 20 周年慶祝	25,031.00	12,515.50
4 香港心理衛生會	發揮「智」「能」- 職業培訓計劃	197,060.00	98,530.00
5 香港心理衛生會	展能保齡大賽 2021	48,930.00	24,465.00
6 香港心理衛生會	「智」醒環保「升」級團	17,400.00	8,700.00
7 匡智會	匡智動力運動會	114,300.00	57,150.00
8 聖雅各福群會	生活與工藝創作計劃	422,050.00	211,025.00
9 聖雅各福群會	烘焙·木工房	251,702.00	125,851.00
10 聖雅各福群會	購買工場的設備 (UV 打印機)	240,000.00	120,000.00

附表 2

## 二零二零至二一年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
11 聖雅各福群會	藝術夢工場	181,733.00	90,866.50
12 聖雅各福群會	風騷快活人計劃	99,016.00	49,508.00
13 聖雅各福群會	回收。重生。創作	117,807.50	58,903.75
14 聖雅各福群會	「吾」是香港人 - 香港文化認識計劃	53,007.20	26,503.60
15 聖雅各福群會	賜我感。有 sense	83,500.00	41,750.00
16 聖雅各福群會	體藝新接觸	83,852.00	41,926.00
17 聖雅各福群會	「體藝」無極限，共建社區快樂間	26,744.00	13,372.00
18 聖雅各福群會	小手工 大心思	59,836.50	29,918.25
19 聖雅各福群會	「動」人心弦之動物（輔助）治療計劃	47,712.00	23,856.00
20 聖雅各福群會	「陽光滾球隊」 - 滾球發展計劃 III	45,000.00	22,500.00

附表 2

## 二零二零至二一年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
21 聖雅各福群會	地壺樂無窮	39,700.00	19,850.00
22 基督教懷智服務處	「關愛音樂在朗屏 III」計劃	276,480.00	138,240.00
23 基督教懷智服務處	「喜悅銀齡伙伴」計劃	60,239.00	30,119.50
24 基督教懷智服務處	彩虹計劃	115,206.00	57,603.00
25 基督教懷智服務處	「智融樂滿 FUN」計劃	19,316.90	9,658.45
26 基督教懷智服務處	「身心靈療癒流動感官室」計劃	100,178.00	50,089.00
27 基督教懷智服務處	「筆凡連結」計劃	456,228.00	228,114.00
28 基督教懷智服務處	「偶言生死」計劃	95,835.90	47,917.95
29 醫院管理局	購置病人洗澡床	174,000.00	87,000.00
30 醫院管理局	流動 e 教室	34,414.00	17,207.00

附表 2

## 二零二零至二一年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
31 基督教家庭服務中心	為殘疾學員建立現代化加工包裝生產線	431,832.80	215,916.40
32 基督教家庭服務中心	「智尊爵獅舞」社區共融計劃	62,655.00	31,327.50
33 香港中華基督教青年會	華富農夫	15,600.00	7,800.00
34 香港明愛	衛生整潔由此起: 安裝抗菌牆身圍板	189,000.00	94,500.00
35 香港傷健協會	藝動共享樂	92,798.00	46,399.00
36 香港傷健協會	「共融每一天」共融推廣計劃	65,208.00	32,604.00
37 香港中華基督教青年會	快樂精靈花園	37,334.00	18,667.00
38 香港中華基督教青年會	「健」步人生路	20,160.00	10,080.00
39 扶康會	愛舞動	268,272.00	134,136.00
40 基督教靈實協會	傷健廁所電動廁門工程	42,000.00	21,000.00

附表 2

二零二零至二一年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
41 文康之友	"鼓舞飛揚"-敲擊樂 Fun Day	38,100.00	19,050.00
42 香港中華基督教青年會	生命·萬花筒	24,146.00	12,073.00
43 香港明愛	以園藝治療促進中度智障人士的生活素質(幸福感)	60,500.00	30,250.00
44 東華三院	愛護雙足好重要	31,200.00	15,600.00
45 東華三院	啟發體藝 義·分享	34,000.00	17,000.00
46 東華三院	多·色彩	71,700.00	35,850.00
47 東華三院	提升工作效率及開拓更新穎的科技產品 - 購置 UV 噴墨打印機及鐳射雕刻與切割機	215,800.00	107,900.00
48 東華三院	職場師友展才能	129,700.00	64,850.00
49 東華三院	獨樂樂不如眾樂樂	136,400.00	68,200.00
50 東華三院	智綠洲 - 智障人士園藝治療及訓練	179,500.00	89,750.00

附表 2

## 二零二零至二一年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
51 東華三院	快樂禪繞	47,280.00	23,640.00
52 東華三院	遊戲樂滿 FUN	41,100.00	20,550.00
53 東華三院	藝創無窮	121,400.00	60,700.00
54 東華三院	紙樂遊 - 智障人士藝術治療小組	63,000.00	31,500.00
55 東華三院	毅聚薰 Funky Time	27,500.00	13,750.00
56 香港中華基督教青年會	「融」我自信 - 歷奇訓練計劃	12,244.00	6,122.00
57 香港耀能協會	「珍愛·家人」計劃	40,060.00	20,030.00
58 香港中華基督教青年會	提升獨立生活能力 - 職業治療計劃	61,600.00	61,600.00
59 香港心理衛生會	第六感	76,424.00	76,424.00
60 香港心理衛生會	「智」藝教室	59,140.00	59,140.00



附表 2

二零二零至二一年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
61 香港心理衛生會	「動彩康復」器材添置計劃	29,700.00	29,700.00
62 聖雅各福群會	「動」「靜」皆宜	170,628.00	170,628.00
63 聖雅各福群會	「滾」出動力@忻悅 - 人造草地滾球推廣計劃	19,319.00	19,319.00
64 基督教懷智服務處	「創安健之所，建頤安之居」計劃	95,150.00	95,150.00
65 基督教家庭服務中心	運動無障礙	194,220.00	194,220.00
66 竹園區神召會	「耆」遊世界	98,600.00	98,600.00
67 東華三院	耆趣無窮樂滿紛	106,470.00	106,470.00
68 東華三院	身心「樂」頤年	36,000.00	36,000.00
69 東華三院	耆妙人生·樂趣萬分	52,650.00	52,650.00

\* 第 58 至 69 項為「獨立生活設備支援計劃」及「智障人士高齡化服務支援計劃」的申請，全數資助額在計劃開展前發放。

附表 3

## 二零二零至二零二一年度完成的計劃一覽表

機構		計劃	受惠人詳情 (備註)
1	中華基督教會 基順學校	飛躍舞台體藝訓練計劃 2014-2016 *	162名輕度智障兒童和123名 輕度智障青少年、500名家 長、100名受薪照顧者、60 名義工和150名市民
2	聖雅各福群會	升級製造 *	257名輕度至中度智障成人 和1名家長
3	聖雅各福群會	一期一會 *	13名輕度智障青少年、412 名輕度至中度智障成人、85 名義工和191名市民
4	聖雅各福群會	醫藥安全 @ PIST *	67名輕度至嚴重智障成人和 4名受薪照顧者
5	香港心理衛生 會	美麗綻放 **	55名輕度至嚴重智障成人、 15名家長、81名義工和350 名市民
6	東華三院	藝遊人生 **	120名輕度至嚴重智障成 人、50名家長、8名受薪照顧 者、35名義工和2 400名市民
7	東華三院	藝術夢追尋 III **	100名輕度至嚴重智障成 人、40名家長、14名義工和 1 261名市民
8	聖雅各福群會	混合媒介雕塑創作計劃 **	198名輕度至中度智障成 人、12名義工和150名市民
9	聖雅各福群會	我心高飛·舞動共融 **	27名輕度至中度智障成人、 20名家長、82名義工和2 314 名市民
10	聖雅各福群會	纖維藝術培訓計劃 **	198名輕度至中度智障成 人、12名義工和150名市民
11	聖雅各福群會	動感生活 - 運動發展計劃 **	60名輕度至嚴重智障成人、 40名家長和20名義工

附表 3

二零二零至二零二一年度完成的計劃一覽表

機構	計劃	受惠人詳情 (備註)
12 鄰舍輔導會	逸青工房 **	67名輕度至中度智障成人、15名家長、2名受薪照顧者和10名義工
13 仁濟醫院	「畫情寫意」創意藝術治療計劃 **	110名輕度至中度智障成人、45名家長、29名受薪照顧者、18名義工和1 500名市民
14 仁濟醫院	《我的「智」愛》論壇劇場 **	206名輕度至嚴重智障成人、65名家長、50名受薪照顧者、30名義工和1 533名市民
15 香港耀能協會	樂武特能跆拳道 **	48名輕度至中度智障成人
16 香港傷健協會	共融、躍動 **	61名輕度至中度智障成人、26名家長、10名受薪照顧者、5名義工和9名市民
17 東華三院	感統天地 **	50名中度智障兒童和50名中度智障青少年、15名家長和20名受薪照顧者
18 基督教靈實協會	三代同堂音樂治療齊體驗 **	36名輕度至嚴重智障兒童、100名家長、6名受薪照顧者和3名義工
19 香港心理衛生會	『荃』情25大行動 ***	47名中度至嚴重智障成人、50名家長、20名受薪照顧者、9名義工和1 000名市民
20 聖雅各福群會	會員歷奇體驗學習計劃 ***	21名中度智障成人和21名家長
21 聖雅各福群會	藝術創作計劃 ***	174名輕度至中度智障成人、30名家長、10名受薪照顧者、15名義工和200名市民

附表 3

二零二零至二零二一年度完成的計劃一覽表

機構	計劃	受惠人詳情 (備註)
22 聖雅各福群會	友·香·戲 ***	49名輕度至嚴重智障成人和8名家長
23 香港唐氏綜合症協會	唐氏綜合症小百科(2) ***	600名家長、400名受薪照顧者、5名義工和1 200名市民
24 保良局	嗜 @ 懷舊 ***	10名輕度至中度智障成人、4名家長和2 815名市民
25 基督教靈實協會	多元藝術發展計劃 - 『集藝團』 ***	40名輕度至中度智障兒童、4名輕度智障青少年、241名輕度至嚴重智障成人、44名家長、70名受薪照顧者、56名義工和2 381名市民
26 才俊學校	攝影夢飛翔 ***	150名輕度智障兒童和150名輕度智障青少年、50名家長和50名受薪照顧者
27 基督教家庭服務中心	藝術身心靈 - 智障人士及其照顧者生命教育計劃 ***	17名輕度至中度智障青少年、91名輕度至嚴重智障成人、71名家長和69名市民
28 循道衛理楊震社會服務處	運動新紀元 ***	3名輕度至中度智障青少年、194名輕度至嚴重智障成人、50名家長、102名受薪照顧者、88名義工和29名市民
29 鄰舍輔導會	"愛共鳴"共融話劇訓練計劃 ***	32名輕度至中度智障成人、4名家長、6名受薪照顧者、20名義工和791名市民
30 鄰舍輔導會	耆康運動樂園 ***	32名輕度至嚴重智障成人
31 匡智會	身心靈成長之旅 #	71名輕度至中度智障成人、22名家長、18名義工和84名市民

附表 3

二零二零至二零二一年度完成的計劃一覽表

機構		計劃	受惠人詳情 (備註)
32	匡智會	設置多用途視聽教學及娛樂中心	# 51名中度智障兒童和55名中度智障青少年、107名家長和37名受薪照顧者
33	救世軍	磨利刀技能提升計劃	# 145名輕度至中度智障成人和3名受薪照顧者
34	基督教懷智服務處	「色彩人生」多元服務計劃	# 40名中度至嚴重智障成人和470名市民
35	東華三院	共融藝術夢	# 50名輕度至嚴重智障成人
36	香港明愛	飲食安心又放心，更換住宿部廚房設備	# 200名中度智障兒童和200名中度智障青少年、400名家長、150名受薪照顧者、500名義工和1 000名市民
37	聖雅各福群會	運動人生 - 手綿球智障人士推廣計劃	# 55名輕度至嚴重智障成人、15名家長和2名義工
38	醫院管理局	黏土創作展才能 (II)	# 37名輕度至嚴重智障成人和3 000名市民
39	醫院管理局	社交行為治療：從醫院連接到社區	# 42名輕度至嚴重智障成人、20名家長和28名受薪照顧者
40	醫院管理局	展我才能	# 110名嚴重智障成人
41	香港明愛	更換天花吊機機頭	# 40名嚴重智障兒童、40名嚴重智障青少年和70名受薪照顧者
42	循道衛理楊震社會服務處	"藝"力無界限	# 108名輕度至中度智障成人、25名家長、7名受薪照顧者、27名義工和400名市民

附表 3

## 二零二零至二零二一年度完成的計劃一覽表

機構	計劃	受惠人詳情 (備註)
43 樂智協會有限公司	吹夢舞台 #	122名輕度至中度智障青少年、310名輕度至中度智障成人、41名家長、64名受薪照顧者、114名義工和150名市民
44 香港心理衛生會	智友關愛樂同行 #	130名輕度智障成人、12名受薪照顧者、35名義工和262名市民
45 香港心理衛生會	智趣小良伴 #	310名輕度至嚴重智障成人和110名市民
46 東華三院	「多采多元·美好時光」計劃 #	909名中度智障成人、7名家長、243名受薪照顧者、16名義工和60名市民
47 聖雅各福群會	共渡豐盛人生計劃 VIII - 智障人士高齡化服務支援計劃 #	65名輕度至嚴重智障成人和8名受薪照顧者
48 香港心理衛生會	活得耆中 #	8名中度至嚴重智障成人和32名受薪照顧者
49 醫院管理局	細看四周·認識社區·分享所「相」 ##	22名輕度至嚴重智障成人
50 醫院管理局	病人天花吊機個人專用吊運帶計劃 ##	42名嚴重智障成人
51 香港耀能協會	購置SMARTfit 無線系統 ##	35名輕度至中度智障成人和1名受薪照顧者
52 香港心理衛生會	動感耆兵 ##	60名中度至嚴重智障成人、10名家長和2名受薪照顧者
53 匡智會	"手護一生" ##	110名嚴重智障成人和20名受薪照顧者

附表 3

二零二零至二零二一年度完成的計劃一覽表

機構		計劃		受惠人詳情 (備註)
54	香港明愛	高齡智障人士認知訓練計劃	##	110名輕度至嚴重智障成人和4名受薪照顧者
55	香港中華基督教青年會	「老齡化」之復康器材的支援提升服務II	##	70名輕度至嚴重智障成人

備註：受惠人詳情由獲撥款機構各自在其最後報告中提供。

\* 二零一四至一五年度批核的計劃

\*\* 二零一五至一六年度批核的計劃

\*\*\* 二零一六至一七年度批核的計劃

# 二零一七至一八年度批核的計劃

## 二零一八至一九年度批核的計劃

