

伊利沙伯女皇
弱智人士基金

二零一九至二零二零年度

報告及帳目

目錄

	<u>頁數</u>
二零一九至二零年度伊利沙伯女皇弱智人士基金理事會成員名單	2
二零一九至二零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
二零一九至二零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
二零二零年三月三十一日的資產負債表	10
截至二零二零年三月三十一日的年度收支帳目	11
截至二零二零年三月三十一日的年度累積基金變動表	12
截至二零二零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 二零二零年三月三十一日結算的投資報表	25
附表 2 二零一九至二零年度撥款資助報表	26 - 34
附表 3 二零一九至二零年度完成的計劃一覽表	35 - 41

二零一九至二零年度
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

二零一九至二零年度
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

二零一九至二零年度
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¹，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。

¹ 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。

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。

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二零二零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. 截至二零二零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. 在二零一九至二零年度獲批准及發放的撥款資助詳情，載於第 26 至 34 頁附表 2 的撥款資助報表。

二零一九至二零年度完成的計劃

8. 在二零一九至二零年度完成的計劃詳情，載於第 35 至 41 頁附表 3 的二零一九至二零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

二零二零年九月二十三日

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4至18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二零二零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二零二零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
二零二零年九月二十三日

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

二零二零年三月三十一日的資產負債表

	附註	2020 港元	2019 港元
流動資產			
按公平值計入收支帳目的金融資產	3	185,099,024	212,399,645
應收帳款	4	6,259	1,608
現金及等同現金項目	5	10,587,582	3,683,207
		<u>195,692,865</u>	<u>216,084,460</u>
流動負債			
應付帳款	6	(199,920)	(173,176)
		<u>195,492,945</u>	<u>215,911,284</u>
累積基金			
資本帳		92,396,700	92,396,700
儲備帳		89,669,193	110,726,468
資助金特別儲備		13,427,052	12,788,116
		<u>195,492,945</u>	<u>215,911,284</u>

伊利沙伯女皇弱智人士基金
理事會主席許宗盛
二零二零年九月二十三日

隨附附註 1 至 13 為本財務報表的一部分。

伊利沙伯女皇弱智人士基金

截至二零二零年三月三十一日止年度收支帳目

	附註	2020 港元	2019 港元
收入			
利息	7	89,435	17,856
資助金退款		78,476	217,961
按公平值計入收支帳目的			
金融資產的已變現及重估收益淨額	8	-	2,335,951
匯兌收益		-	36,524
		<u>167,911</u>	<u>2,608,292</u>
		-----	-----
支出			
資助金		(8,529,101)	(10,036,720)
按公平值計入收支帳目的			
金融資產的已變現及重估虧損淨額	8	(9,571,744)	-
匯兌虧損		(1,916,136)	-
雜項開支	9	(569,269)	(568,511)
		<u>(20,586,250)</u>	<u>(10,605,231)</u>
		-----	-----
年度虧絀		(20,418,339)	(7,996,939)
其他全面收益		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
年度全面虧損總額		(20,418,339)	(7,996,939)
		=====	=====

隨附附註 1 至 13 為本財務報表的一部分。

伊利沙伯女皇弱智人士基金

截至二零二零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
二零一八年三月三十一日的結餘	92,396,700	118,186,790	13,324,733	223,908,223
二零一八至一九年度全面虧損總額	-	(7,996,939)	-	(7,996,939)
撥回儲備帳	-	1,459,174	(1,459,174)	-
轉撥入資助金特別儲備	-	(922,557)	922,557	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
二零一九年三月三十一日的結餘	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	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
二零二零年三月三十一日的結餘	<u>92,396,700</u>	<u>89,669,193</u>	<u>13,427,052</u>	<u>195,492,945</u>

隨附附註 1 至 13 為本財務報表的一部分。

伊利沙伯女皇弱智人士基金

截至二零二零年三月三十一日止年度現金流量表

	附註	2020 港元	2019 港元
營運活動的現金流量			
年度虧絀		(20,418,339)	(7,996,939)
按公平值計入收支帳目的 金融資產的已變現及重估虧損／ (收益)淨額		9,571,744	(2,335,951)
利息		(89,435)	(17,856)
匯兌虧損／(收益)		1,916,136	(36,524)
應付帳款增加／(減少)		26,744	(52,715)
		<hr/>	<hr/>
營運活動所用的現金淨額		(8,993,150)	(10,439,985)
		<hr/>	<hr/>
投資活動的現金流量			
購買按公平值計入收支帳目的 金融資產		(57,759,986)	(33,259,353)
出售按公平值計入收支帳目的 金融資產所得款項		73,590,806	36,393,720
已收利息		84,784	16,396
		<hr/>	<hr/>
投資活動所得的現金淨額		15,915,604	3,150,763
		<hr/>	<hr/>
現金及等同現金項目的增加／(減少) 淨額		6,922,454	(7,289,222)
年初的現金及等同現金項目		3,683,207	10,971,985
匯率變動對現金及等同現金項目的影響		(18,079)	444
		<hr/>	<hr/>
年終的現金及等同現金項目	5	10,587,582	3,683,207
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

隨附附註 1 至 13 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)條和香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》的所有適用規定擬備。

(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。

(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若干新增及經修訂的《香港財務報告準則》，並於本會計期生效。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。

2. 主要會計政策(續)

(c) 新增及經修訂的《香港財務報告準則》的影響(續)

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運作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

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 12 闡釋基金如何釐定金融工具的公平值。投資項目的買賣於交易日確認入帳。

(ii) 分類及其後計量

按公平值計入收支帳目的金融工具

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

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。該等資產其後按攤銷成本值扣除虧損撥備(如有)的淨值計量(附註 2(d)(iv))。

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負債

這類別包括應付帳款，該等帳款其後按攤銷成本值計量。

(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。

(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。有關虧損按下列其中一項基礎計量：

- 12個月的預期信貸虧損(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。

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(續)

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 個月的預期信貸虧損。

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。

(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

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。

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)

(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銀行現金，以及存放於基金經理的款項(原定到期日為自存入款項當日起計的三個月或以下)。

3. 按公平值計入收支帳目的金融資產

	2020 港元	2019 港元
(a) 股票投資－按公平值列帳		
股票基金－非上市	90,811,057	105,713,277
(b) 債務投資－按公平值列帳		
債券基金－非上市	<u>94,287,967</u>	<u>106,686,368</u>
	<u>185,099,024</u>	<u>212,399,645</u>

4. 應收帳款

基金的應收帳款預計會在一年內全部收回。

在二零二零年及二零一九年三月三十一日，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

	2020 港元	2019 港元
存放於基金經理的現金	7,637,813	2,282,540
銀行現金	<u>2,949,769</u>	<u>1,400,667</u>
	<u>10,587,582</u>	<u>3,683,207</u>

伊利沙伯女皇弱智人士基金
財務報表附註

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

	2020 港元	2019 港元
存放於基金經理的現金利息和銀行存款利息	89,435	17,856

8. 按公平值計入收支帳目的金融資產的已變現及重估(虧損)/收益淨額

	2020 港元	2019 港元
項目出售時變現收益/(虧損)	952,425	(1,884,999)
公平值變動帶來的		
未變現持有(虧損)/收益	(10,524,169)	4,220,950
	<u>(9,571,744)</u>	<u>2,335,951</u>

9. 雜項開支

	2020 港元	2019 港元
證券及交易費用	4,007	1,770
基金經理費用	524,762	524,161
專業費用	40,500	40,600
雜項費用	-	1,980
	<u>569,269</u>	<u>568,511</u>

伊利沙伯女皇弱智人士基金

財務報表附註

10. 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。與二零一九年的策略相同，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。

	2020 港元	2019 港元
流動負債	199,920	173,176
減：現金及等同現金項目	<u>(10,587,582)</u>	<u>(3,683,207)</u>
盈餘淨額	<u>(10,387,662)</u>	<u>(3,510,031)</u>
累積基金／資本總額	<u>195,492,945</u>	<u>215,911,284</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。

11. 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。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。

11. 財務風險管理(續)

(a) 信貸風險(續)

基金的信貸風險主要來自銀行存款，為了減少銀行存款的信貸風險，所有銀行存款存放在香港信譽良好的持牌銀行。因此，與銀行存款相關的信貸風險應屬偏低。故此，上述金融工具的信貸風險被評為自初始確認以來並無大幅增加，而基金則根據 12 個月的預期信貸虧損，釐定須予確認的虧損撥備。

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或同等評級分析如下：

	2020 港元	2019 港元
結餘(按信貸評級列示)		
Aa1 至 Aa3	10,587,582	3,683,207

基金估計，這些金融工具的 12 個月預期信貸虧損不大，因此認為無須預留虧損撥備。

在報告日，信貸風險最高值為資產負債表所列各類相關金融資產的帳面金額。

(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。

於二零二零年三月三十一日，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(二零一九年：一年或以下)。

11. 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，也不會影響基金的虧絀和累積基金。

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，並由信譽超卓的基金經理管理，因此可減低價格風險。

若相關投資項目的市價上升／下跌 10%，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(二零一九年：21,240,000 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

如股票基金及債券基金投資項目和存放於基金經理的現金使用港元以外的貨幣為計值單位，基金便須承受貨幣風險。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

11. 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：

	2020	
	金額	等值港元
美元	19,139,981	<u>148,416,195</u>
	2019	
	金額	等值港元
美元	21,327,066	<u>167,417,465</u>

由於港元與美元於窄幅掛鉤，基金認為此貨幣的相關外匯風險並不顯著。

12. 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。

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

伊利沙伯女皇弱智人士基金
財務報表附註

12. 公平值計量(續)

(a) 金融工具的公平值等級(續)

	2019 第二級 港元	總額 港元
按公平值計入 收支帳目的金融資產		
股票基金	105,713,277	105,713,277
債券基金	106,686,368	106,686,368
	<u>212,399,645</u>	<u>212,399,645</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：公平值為在計量日相同金融工具於活躍市場的報價(未經調整)；

第二級：公平值按資產或負債的可直接或間接觀察輸入值(第一級所涵蓋的報價除外)釐定；以及

第三級：公平值按並非以可觀察市場數據為基礎的輸入值(不可觀察輸入值)釐定。

(b) 估值方法及主要輸入值

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。

13. 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

二零二零年三月三十一日結算的投資報表

	<u>股數</u>	<u>市價</u>	<u>市值</u>	<u>市值</u>
股票投資 - 按公平值列帳				
<u>股票基金 - 非上市</u>				
		港元		港元
摩根宜安香港基金	502,987.368	72.93		36,682,869
		美元	美元	
摩根宜安日本基金	34,721.378	30.17	1,047,544	8,122,918
摩根宜安亞洲基金	51,767.751	59.68	3,089,499	23,956,751
摩根宜安歐洲基金	47,234.718	24.74	1,168,587	9,061,515
摩根宜安美洲基金	52,240.302	32.06	1,674,824	12,987,005
			6,980,454	54,128,188
股票投資總額				90,811,057
債務投資 - 按公平值列帳				
<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	457,985.732	26.55	12,159,521	94,287,967
債務投資總額				94,287,967
投資總額				185,099,024

附表 2

二零一九至二零二零年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
1 香港心理衛生會	「智戲」比天高一智障人士戲劇才藝訓練計劃	53,400.00	26,700.00
2 香港心理衛生會	擁抱運動 向健康出發	98,390.00	49,195.00
3 香港心理衛生會	智愛社區齊運動	62,302.00	31,151.00
4 香港心理衛生會	「智」愛結伴粵劇團	36,360.00	18,180.00
5 香港心理衛生會	「智真情」結伴行動	42,590.00	21,295.00
6 匡智會	提升生產工作技能訓練計劃	97,200.00	48,600.00
7 匡智會	健匡生活運動手冊	71,780.00	35,890.00
8 匡智會	生命啓航全接觸	23,902.00	11,951.00
9 匡智會	「吃喝玩樂」遊世界	82,088.00	41,044.00
10 匡智會	無病無痛每一天	123,400.00	61,700.00

附表 2

二零一九至二零二零年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
11 匡智會	匡智膳餐系統實務手冊	55,345.00	27,672.50
12 東華三院	科技共融計劃	72,850.00	36,425.00
13 東華三院	藝活人生—智障人士藝術治療小組	75,000.00	37,500.00
14 東華三院	音樂闖心靈 2019 – 自閉症智障人士音樂治療小組	57,660.00	28,830.00
15 東華三院	樂群體藝顯共融	69,927.30	34,963.65
16 東華三院	「共融」由你開始	26,540.00	13,270.00
17 東華三院	「園」自快樂	32,000.00	16,000.00
18 東華三院	健治展力量	59,400.00	29,700.00
19 東華三院	「毅」動「義」重奏	131,700.00	65,850.00
20 東華三院	「心連心大行動」跨代共融計劃	97,540.00	48,770.00

附表 2

二零一九至二零二零年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
21 香港明愛	建構安全學習環境 (安裝防雨帳篷) 促進學生安全學習	155,500.00	77,750.00
22 香港明愛	護目安康樂安居	67,780.00	33,890.00
23 香港明愛	中度智障學童的感官及身體活動訓練計劃	59,000.00	29,500.00
24 香港中華基督教青年會	健體指揮操	48,760.00	24,380.00
25 香港中華基督教青年會	糖果集成分流優化計劃	82,000.00	41,000.00
26 香港中華基督教青年會	好心晴藝術治療計劃	42,000.00	21,000.00
27 仁濟醫院	「跳躍·舞動」共融舞團訓練計劃	655,645.00	327,822.50
28 仁濟醫院	智障人士高齡化服務支援及健康檢查計劃	357,150.00	178,575.00
29 仁濟醫院	智理情性 – 智障人士性教育計劃	53,380.00	26,690.00
30 仁濟醫院	購置專業質素的電動手腳踏器	96,860.00	48,430.00

附表 2

二零一九至二零二零年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
31 醫院管理局	細看四周·認識社區·分享所「相」	20,068.50	10,034.25
32 醫院管理局	社交行為治療 2.0 – 培育健康生活模式為本的社區生活	26,200.00	13,100.00
33 醫院管理局	病人天花吊機個人專用吊運帶計劃	204,834.00	102,417.00
34 基督教家庭服務中心	「拉闊生活」走出社區共融計劃	83,968.00	41,984.00
35 育智中心有限公司	活出多繽紛	46,080.00	23,040.00
36 中華基督教會基順學校	感統室設施維修及更換	149,000.00	74,500.00
37 基督教香港信義會社會服務部	星夢情真 III – 生命·頌歌	75,640.00	37,820.00
38 香港傷健協會	健康生活 @ 「共融」	79,536.00	39,768.00
39 文康之友	以壺會友~地壺球傷健同樂日	91,027.00	45,513.50
40 救世軍	磨利刀技能提升計劃 v2.0	333,600.00	166,800.00

附表 2

二零一九至二零二零年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
41 聖雅各福群會	健康錦囊 & 3D Tutor	88,896.00	44,448.00
42 聖雅各福群會	創作力量藝術之旅	581,600.00	290,800.00
43 聖雅各福群會	堅。趣里程計劃	365,946.00	182,973.00
44 聖雅各福群會	創藝生活訓練計劃	396,740.00	198,370.00
45 聖雅各福群會	「陽光滾球隊」滾球發展計劃 II	116,620.00	58,310.00
46 聖雅各福群會	智愛孩子 – 智障兒童照顧者支援計劃	98,540.00	49,270.00
47 聖雅各福群會	藝樂生命	180,700.00	90,350.00
48 聖雅各福群會	多元感官體驗計劃	28,000.00	14,000.00
49 聖雅各福群會	伴我尋找 @ 啟藝印記	90,000.00	45,000.00
50 聖雅各福群會	創藝童樂暑期計劃	67,760.00	33,880.00

附表 2

二零一九至二零二零年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
51 香港耀能協會	購置 SMARTfit 無線系統	49,800.00	24,900.00
52 香港耀能協會	「感官訓練樂滿 Fun」：加強感覺統合治療室設施，為有特殊學習需要的幼兒增強其學習及提升治療效能	190,800.00	95,400.00
53 鄰舍輔導會	"愛共鳴"微電影製作計劃	211,900.00	105,950.00
54 鄰舍輔導會	智齡粵劇培訓發展計劃－延續篇	82,100.00	41,050.00
55 鄰舍輔導會	最緊要健康	60,470.00	30,235.00
56 扶康會	樂活綠遊悠	477,000.00	238,500.00
57 保良局	紳士的風采	37,850.00	18,925.00
58 保良局	鏡頭外的世界	17,500.00	8,750.00
59 樂智協會有限公司	從「敘」漸進計劃	524,800.00	262,400.00

附表 2

二零一九至二零二零年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
60 香港智障服務人員協會有限公司	香港第十屆兩岸四地啟智會議 (2020)	55,700.00	27,850.00
61 香港盲人輔導會	多感官互動媒體治療計劃 (Appendix I)	191,600.00	191,600.00
62 香港心理衛生會	健康營與美—推廣智障人士健康資訊 2.0	78,450.00	78,450.00
63 香港心理衛生會	防跌攻略	88,300.00	88,300.00
64 香港心理衛生會	「智」力無限·活得「智」醒	139,678.50	139,678.50
65 香港心理衛生會	「智」美人生—輕鬆延緩老化計劃	73,651.00	73,651.00
66 香港心理衛生會	探古尋龍「智」趣遊	23,440.00	23,440.00
67 香港心理衛生會	玩轉腦朋友	69,253.30	69,253.30
68 香港心理衛生會	「高」而「康」器材添置計劃	83,000.00	83,000.00
69 香港心理衛生會	動感耆兵	69,960.00	69,960.00

附表 2

二零一九至二零二零年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
70 匡智會	"手護一生"	59,800.00	59,800.00
71 東華三院	彩色生活·耆樂無窮	82,126.00	82,126.00
72 東華三院	智多啲	189,000.00	189,000.00
73 東華三院	燦爛生活·耆趣無窮	154,482.00	154,482.00
74 香港中華基督教青年會	優化樂齡智障人士計劃	85,200.00	85,200.00
75 香港中華基督教青年會	優活同樂享豐盛計劃	61,018.00	61,018.00
76 仁濟醫院	身心靈老齡化智障人士服務計劃	120,020.00	120,020.00
77 仁濟醫院	「聲聲之火」音樂治療計劃	81,800.00	81,800.00
78 竹園區神召會	園藝治療：怡神創藝	180,720.00	180,720.00
79 基督教靈實協會	躍動晚年計劃	257,300.00	257,300.00

附表 2

二零一九至二零二零年度撥款資助報表

機構	計劃	資助數額 (元)	已付數額 (元)
80 香港明愛	高齡智障人士認知訓練計劃	117,400.00	117,400.00
81 聖雅各福群會	共渡豐盛人生計劃 IX — 智障人士高齡化服務支援計劃	91,580.00	91,580.00
82 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	12,584.00	12,584.00

* 第 61 至 82 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
二零一九至二零二零年度完成的計劃一覽表

機構	計劃	受惠人詳情 (備註)	
1	香港基督教服務處 鼓舞飛揚共展能	*	65名輕度至嚴重智障成人、36名家長、24名受薪照顧者、3名義工和1 200名市民
2	基督教懷智服務處 友共情Forever義工計劃3	*	30名中度智障兒童、163名中度至嚴重智障成人、33名家長、3 767名義工和4 351名市民
3	香港心理衛生會 「智」真・情「影」三十	*	82名輕度至嚴重智障成人、120名家長、100名受薪照顧者、110名義工和1 000名市民
4	香港心理衛生會 躍動身心 - 文康體藝培訓計劃	*	150名輕度至中度智障成人、5名受薪照顧者、23名義工和9 520名市民
5	香港心理衛生會 跑出個未來	*	80名輕度至中度智障成人、42名家長、40名受薪照顧者和15名義工
6	香港耀能協會 「Fun Fun學英文」	*	386名輕度至嚴重智障成人
7	香港耀能協會 家・關懷	*	170名輕度至中度智障兒童、328名家長、54名受薪照顧者、10名義工和1 254名市民
8	基督教香港信義會社會服務部 滙聚超級巨星計劃	*	23名青少年和152名輕度至中度智障成人、36名家長、59名受薪照顧者、85名義工和1 754名市民
9	聖雅各福群會 我心高飛・伙伴舞動	*	30名青少年和17名輕度至中度智障成人、9名家長、28名受薪照顧者、34名義工和936名市民

附表 3
二零一九至二零二零年度完成的計劃一覽表

機構	計劃	受惠人詳情 (備註)
10	聖雅各福群會 「朗逸展藝坊」	* 56名輕度至嚴重智障成人、 10名家長、20名受薪照顧者 和5名義工
11	保良局 提升嚴重智障學童如廁及沐浴技巧	* 70名嚴重智障兒童、100名家 長和80名受薪照顧者
12	匡智會 藝能亮	** 90名輕度至嚴重智障青少年 及成人、50名受薪照顧者、 80名義工和500名市民
13	匡智會 “園”途有你 智障人士農耕 計劃	** 481名輕度至嚴重智障成人、 251名家長、5名受薪照顧者、 209名義工和1 461名市民
14	香港心理衛生會 智藝展才華	** 80名中度至嚴重智障成人、 40名家長、15名受薪照顧者、 32名義工和541名市民
15	香港心理衛生會 「感知體驗多多Fun」	** 272名輕度至嚴重智障成人、 71名家長、132名受薪照顧者 和145名義工
16	東華三院 園冶不同（智障人士綠色共 融園藝活動）	** 904名輕度至嚴重智障成人、 1名家長、63名受薪照顧者、 1名義工和2 000名市民
17	東華三院 悠然空間	** 170名中度至嚴重智障成人 和40名受薪照顧者
18	東華三院 卡拉 OLD KIDS	** 82名輕度至嚴重智障成人、 10名家長、12名受薪照顧者、 16名義工和3 000名市民
19	聖雅各福群會 藝術無界限	** 112名輕度至嚴重智障成人、 25名家長、21名受薪照顧者 和5名義工

附表 3
二零一九至二零二零年度完成的計劃一覽表

機構	計劃	受惠人詳情 (備註)
20	聖雅各福群會 生活規劃計劃	** 5名輕度智障青少年、179名輕度至中度智障成人、5名家長、14名義工和6名市民
21	聖雅各福群會 環保健身閣	** 13名輕度至中度智障成人、1名受薪照顧者和2名義工
22	聖雅各福群會 智趣藝術坊	** 51名輕度至嚴重智障成人和1名受薪照顧者
23	基督教懷智服務處 元朗「智」友齊同行	** 484名輕度至中度智障成人、12名受薪照顧者、310名義工和1 183名市民
24	基督教懷智服務處 「躍動生活・我創我做」社區體驗計劃	** 51名輕度至中度智障成人、24名受薪照顧者、18名義工和4 837名市民
25	基督教懷智服務處 關愛音樂在朗屏	** 51名中度智障成人
26	基督教懷智服務處 "智"融樂悠悠	** 50名輕度至嚴重智障成人、10名家長、72名義工和71名市民
27	仁濟醫院 「舞動無疆」共融舞團訓練計劃	** 50名輕度至嚴重智障成人、20名家長、25名受薪照顧者、19名義工和3 231名市民
28	仁濟醫院 智親智愛 - 智障人士情性教育計劃	** 24名輕度至中度智障成人、15名家長、48名受薪照顧者和110名市民
29	香港中華基督教青年會 能運動多面睇	** 172名輕度至中度智障成人、58名義工和51名市民
30	香港中華基督教青年會 水中健體小組	** 49名輕度至中度智障成人、4名受薪照顧者和1名義工

附表 3
二零一九至二零二零年度完成的計劃一覽表

機構	計劃	受惠人詳情 (備註)
31	循道衛理楊震社會服務處	「探索展無限」藝術計劃 ** 79名輕度至中度智障成人、15名家長、16名受薪照顧者、15名義工和300名市民
32	香港弱智人士家長聯會	「融愛·樂助·展才能」 ** 470名輕度至中度智障成人、1名家長、42名受薪照顧者、30名義工和33 766名市民
33	育智中心有限公司	快樂特攻隊 ** 14名輕度智障青少年、168名輕度至中度智障成人、3名家長、3名受薪照顧者和2名義工
34	竹園區神召會	愛與共舞 ** 15名輕度智障成人、20名家長、4名受薪照顧者、4名義工和2 000名市民
35	匡智會	匡智樂齡太陽計劃 ** 322名輕度至嚴重智障成人和603名市民
36	聖雅各福群會	共渡豐盛人生計劃 VI - 智障人士高齡化服務支援計劃 ** 65名輕度至嚴重智障成人、42名家長、6名受薪照顧者和58名市民
37	聖雅各福群會	「愛在夕陽」@ PIST - 支援年長智障人士計劃 ** 115名輕度至嚴重智障成人、7名家長和2名受薪照顧者
38	匡智會	足下有"Fun" *** 360名輕度至嚴重智障兒童、29名輕度智障青少年、50名家長、80名受薪照顧者和500名市民
39	香港心理衛生會	視力保健計劃 *** 300名中度至嚴重智障成人、113名家長和79名受薪照顧者
40	香港心理衛生會	運動全接觸 *** 81名輕度至中度智障成人、15名家長和34名義工

附表 3
二零一九至二零二零年度完成的計劃一覽表

機構		計劃	受惠人詳情 (備註)
41	香港心理衛生會	快樂健體行訓練計劃	*** 82名輕度至嚴重智障成人、 40名家長和25名受薪照顧者
42	東華三院	平等藝術	*** 50名輕度至嚴重智障成人、 20名受薪照顧者和20名義工
43	東華三院	樂動大本營	*** 120名輕度至中度智障成人 和24名受薪照顧者
44	東華三院	展出我力量	*** 110名中度至嚴重智障成人 和1 161名市民
45	東華三院	綠悠生活	*** 50名輕度至嚴重智障成人、 57名家長、46名受薪照顧者 和37名義工
46	東華三院	與表達藝術共活小組	*** 25名輕度至嚴重智障成人和 2名受薪照顧者
47	東華三院	快樂園地2018	*** 40名中度至嚴重智障成人和 2名受薪照顧者
48	聖雅各福群會	智障人士獨立生活體驗	*** 20名中度智障成人和20名家 長
49	鄰舍輔導會	鄰舍輔導會特能龍舟訓練計 劃	*** 50名輕度至中度智障成人、 100名家長、60名義工和500 名市民
50	香港明愛	高齡智障人士功能性體適能 訓練器材購置計劃	*** 110名輕度至嚴重智障成人 和4名受薪照顧者
51	香港明愛	「穿著好輕鬆」—自閉症成 人情緒舒緩計劃	*** 70名中度至嚴重智障成人和 10名受薪照顧者
52	香港中華基督教 青年會	精武獅藝	*** 10名輕度智障成人和2 310 名市民

附表 3
二零一九至二零二零年度完成的計劃一覽表

機構	計劃	受惠人詳情 (備註)	
53	香港唐氏綜合症協會	機警大使訓練計劃 ***	15名輕度智障兒童、50名輕度至中度智障青少年、125名輕度至中度智障成人、180名家長和10名義工
54	香港聖公會福利協會有限公司	沙舞傳情 ***	3名輕度智障青少年和13名輕度智障成人、14名家長、3名受薪照顧者和200名市民
55	竹園區神召會	智逸軒是我家III ***	738名輕度至中度智障成人、45名家長、145名受薪照顧者、118名義工和81名市民
56	東華三院	豐盛樂頤年計劃 ***	810名中度智障成人、5名家長、231名受薪照顧者、32名義工和80名市民
57	聖雅各福群會	共渡豐盛人生計劃VII—智障人士高齡化服務支援計劃 ***	145名輕度至嚴重智障成人和5名受薪照顧者
58	匡智會	科技同行·夢想啟航 #	72名輕度至嚴重智障成人、8名家長和14名義工
59	東華三院	智樂健骨計劃 #	347名輕度至嚴重智障成人、100名家長、3名受薪照顧者和70名市民
60	東華三院	樂群之「鼓武全城」 #	28名中度智障青少年、15名家長、50名義工和1 000名市民
61	鄰舍輔導會	我是揸 Fit 人 - 優質生活我自主計劃 #	50名輕度至嚴重智障成人、32名家長、17名受薪照顧者和12名義工
62	香港中華基督教青年會	愛義工隊 #	50名輕度至嚴重智障成人、20名義工和120名市民

附表 3
二零一九至二零二零年度完成的計劃一覽表

機構		計劃	受惠人詳情 (備註)
63	保良局	以感覺統合治療穩定嚴重智障學童的情緒及提升學童專注力	# 60名嚴重智障成人、100名家長和50名受薪照顧者
64	香港耀能協會	購置步行訓練器材 - 動態步姿訓練器	# 37名輕度至中度智障成人和4名受薪照顧者
65	聖雅各福群會	快樂「攝」起來	# 15名輕度至嚴重智障成人
66	扶康會	購買復康儀器	# 10名中度至嚴重智障成人和15名受薪照顧者
67	扶康會	購買復康儀器	# 20名中度至嚴重智障成人和15名受薪照顧者
68	鄰舍輔導會	吞嚥改善計劃	# 50名輕度至嚴重智障成人
69	香港明愛	高齡智障人士全面復康計劃	# 100名輕度至嚴重智障成人和4名受薪照顧者
70	香港聖公會福利協會有限公司	震動樂康健	# 44名輕度至嚴重智障成人
71	香港心理衛生會	老有所「依」企得穩訓練計劃	# 55名嚴重智障成人和20名受薪照顧者
72	竹園區神召會	「樂藝人生」殘疾人士藝術發展計劃	# 50名輕度至中度智障成人和100名市民

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