

審計署署長報告



香港特別行政區政府
審計署

創新及科技基金

獨立審計報告 致立法會主席

茲證明我已審核及審計列載於第 69 至 72 頁創新及科技基金的財務報表，該等財務報表包括於二零零八年三月三十一日的資產負債表與截至該日止年度的收支表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋。

庫務署署長就財務報表須承擔的責任

按照《公共財政條例》(第 2 章) 第 16(1) 條的規定，庫務署署長負責編製及監管香港特別行政區政府的帳目、管理會計的操作及程序，和確保根據《公共財政條例》訂立的規例或發出的指示或指令均獲遵從，而此等規例、指示及指令，均是與政府帳目的編製及監管，會計操作及程序的管理，以及公帑的穩妥保管及會計核算有關的。

審計師的責任

我的責任是根據我的審計對該等財務報表作出意見。我已按照《核數條例》(第 122 章) 第 12(1) 條的規定及審計署的審計準則進行審計。這些準則要求我遵守道德規範，並規劃及執行審計，以合理確定財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審計涉及執执行程序以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審計憑證。所選定的程序取決於審計師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，審計師考慮與該單位擬備及適當地列報財務報表有關的內部控制，以設計適當的審計程序，但並非為對單位的內部控制的效能發表意見。審計亦包括評價庫務署署長所採用的會計政策的合適性，以及評價財務報表的整體列報方式。

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。

意見

我認為，該等財務報表已按照註釋 2 所述的現金記帳會計制度適當顯示創新及科技基金於二零零八年三月三十一日的資產負債情況及截至該日止年度的收支帳目狀況，並已按照《公共財政條例》及《核數條例》第 11(1) 條妥為擬備。

鄧國斌
審計署署長

2008 年 10 月 23 日

審計署
香港灣仔
告士打道 7 號
入境事務大樓 26 樓

創新及科技基金

2008年3月31日資產負債表

	註釋	2008 \$'000	2007 \$'000
資產			
在外匯基金的投資	3	4,317,443	4,466,468
現金及銀行結餘		1	2,883
		<u>4,317,444</u>	<u>4,469,351</u>
上列項目代表：			
基金結餘			
2007年4月1日結餘		4,469,351	4,433,320
年內(赤字)／盈餘		(151,907)	36,031
2008年3月31日結餘	4	<u>4,317,444</u>	<u>4,469,351</u>

隨附註釋 1 至 7 亦為上述帳目的一部分。

李李嘉麗

庫務署署長

2008年8月15日



創新及科技基金

2007年4月1日至2008年3月31日收支表

	註釋	2008 \$'000	2007 \$'000
2007年4月1日現金及銀行結餘		2,883	-
收入	5	331,416	422,508
開支	6	(483,323)	(386,477)
年內(赤字)/盈餘		(151,907)	36,031
其他現金轉動	7	149,025	(33,148)
2008年3月31日現金及銀行結餘		<u>1</u>	<u>2,883</u>

隨附註釋1至7亦為上述帳目的一部分。

李李嘉麗

庫務署署長

2008年8月15日



創新及科技基金

帳項註釋

1. 目的及立法

創新及科技基金提供資金予有助提高製造及服務業的創新及科技水平和有助製造及服務業的升級及發展的項目。本基金是按照立法會於一九九九年六月三十日根據《公共財政條例》(第2章)第29(1)條所通過的一項決議(以下簡稱為「決議」)，在同日設立。

2. 會計政策

創新及科技基金的帳目是以現金記帳。收支項目只在收到或支付款項時才記錄下來。

3. 在外匯基金的投資

(i) 指根據決議第6段所持有的投資及存款：

	2008 \$'000	2007 \$'000
投資 (見以下(ii)及(iii))	4,317,442	4,341,661
存款	1	124,807
	<u>4,317,443</u>	<u>4,466,468</u>

(ii) 投資指在截至二〇〇八年三月三十一日為止的年度的投資額以及所收到的3.05億元利息。

(iii) 由二〇〇七年四月一日起，投資回報是按外匯基金投資組合過去六年的平均回報率計算，惟每年投資回報須保證不低於外匯基金三年期票據在過去一年的平均孳息率。

4. 承擔款項

在二〇〇八年三月三十一日，已批准但未撥付的補助金款項為5.61億元。

5. 收入

	2008		2007
	原來預算 \$'000	實際數額 \$'000	實際數額 \$'000
投資收入	284,925	309,860	400,353
從項目所獲得的收入淨額	-	455	2,882
補助金退款	-	21,101	19,273
	<u>284,925</u>	<u>331,416</u>	<u>422,508</u>

創新及科技基金

6. 開支

	2008		2007
	原來預算 \$'000	實際數額 \$'000	實際數額 \$'000
補助金	900,608	483,323	386,477

7. 其他現金轉動

下列現金轉動是因其他資產及負債有所改變而引致。

	2008 \$'000	2007 \$'000
減少／(增加) 資產：		
在外匯基金的投資	149,025	(33,148)

二〇〇〇至〇八各年度的收入、開支及基金結餘

