

此乃填寫項目最終報告樣本，
本文件所載之個案純屬虛構，
只供參考用途。獲資助企業須
因應其項目申請書的內容填寫
及彙報。秘書處保留一切有關
報告樣本內容的修訂及解釋權
而無需作出任何通知。

秘書處專用

收到日期: _____

檔案編號: _____

回收基金 (企業資助計劃)

獲批項目最終報告

第一部份：項目詳情

申請編號	ESP-2425-90-100
獲資助企業名稱	ABC 有限公司
項目名稱	廢膠回收計劃
項目為期	<p>參照資助協議: 01/02/2024 – 31/01/2026 (日/月/年) 合共月數: 24 月</p> <p>#修訂後/實際(如適用): 01/02/2024 – 31/07/2026 (日/月/年) 合共月數: 30 月</p>
報告涵蓋日期*(項目開展累積至最終報告期間)	<p>01/02/2024 – 31/07/2026 (日/月/年)</p> <p>請留意日期，最終報告應涵蓋整個項目的推行時間，並以資助協議內或獲批的改動申請的開展日及結束日為準。</p>

#只適用於已獲回收基金諮詢委員會或秘書處批准的經修訂項目推行時間。

*報告涵蓋日期是指由項目開展日期累積至完成日期、或資助協議失效日期或終止日期期間。

第二部份：項目效益

(a) 項目成效摘要：

用於監測及評估的關鍵績效指標摘要

請列出項目中用作監測和評估的關鍵績效指標及其結果：	
	關鍵績效指標的結果
<p>1. 請根據項目申請書乙部第 13 項所列的指標或獲批的改動申請填寫。</p> <p>2. 此欄目填寫的數字須與下面「(b) 項目交付和成效」所列的數字一致。</p>	
關鍵指標一： <u>整個項目(30個月)累計收集400噸廢膠</u> (備註：由於項目延期6個月，累計收集量由361噸改為400噸。)	累計收集476噸廢膠，超額完成指標。 <u>或</u> 累計收集336噸廢膠，未能完成項目設定的指標，具體原因及補救措施詳見下面項 (C) 的敘述。
關鍵指標二： <u>整個項目(30個月)累計銷售352噸經處理後的塑膠</u> (備註：由於項目延期6個月，累計收集量由317.68噸改為352噸。)	累計生產和銷售418噸塑粒，超額完成指標。 <u>或</u> 累計生產和銷售295噸塑粒，未能完成項目設定的指標，具體原因及補救措施詳見下面項 (C) 的敘述。

(b) 項目交付和成效

若項目交付和成效包括增加處理回收物數量，請填寫以下列表。投入的回收物及產出的回收再造產品需清楚列明 (如適用)。

主要回收物料(如紙、鐵類金屬、有色金屬、塑膠、紡織品、玻璃、木、輪胎、電器、廚餘等)	回收作業 (收集、加工、回收)	基準數量(每年以噸)	中期階段				項目完結			
			回收物料累計收集/ 加工/ 回收量 (以噸計) (請注明時期)							
			第一階段		第二階段		第三階段		最後階段	
			時期		時期		時期		時期	
			項目申請書的預期	階段實際成效	項目申請書的預期	階段實際成效	項目申請書的預期	階段實際成效	項目申請書的預期	階段實際成效
廢膠	收集	78	178 2024年2月 - 2025年1月	230	361 2024年2月 - 2026年1月	350	不適用	不適用	400 2024年2月 - 2026年7月	476
再生膠粒	生產及銷售	68.64 (12%損耗)	156.64 2024年2月 - 2025年1月	200	317.68 2024年2月 - 2026年1月	300	不適用	不適用	352 2026年1月 - 2026年7月	418

回收物來源 (如適用，請以百份比表示不同回收物來源):

廢塑膠主要來源主題公園 (30%)，私人屋苑 (50%)，商戶 (20%)

經處理回收物 / 回收再造產品出路(如適用，請以百份比表示不同物種出路):

再生膠粒主要售賣給出口商 (80%)，塑膠製品廠 (20%)

請根據項目申請書的推行計劃，匯報由項目開展日期累積至最終報告期間內計劃推行的主要措施的完成度。

請根據項目申請書的推行計劃填寫		概述 (請具體說明措施的執行情況。)
開始日期 / 完結日期 (按時間順序)	主要措施 / 里程碑	請於適當的空格內填上「✓」號。
02/2024	1) 增加一台 5.5 噸貨車及 2 台 1 噸電唧車	<p><input checked="" type="checkbox"/> 已完成 <input type="checkbox"/> 部分完成 (請說明原因及其補救行動) <input type="checkbox"/> 取消 (請說明原因)</p> <p>已透過採購程序購買一台5.5噸貨車及2台1噸電唧車。</p>
02/2024	2) 增聘一名司機	<p><input checked="" type="checkbox"/> 已完成 <input type="checkbox"/> 部分完成 (請說明原因及其補救行動) <input type="checkbox"/> 取消 (請說明原因)</p> <p>已透過網上招聘增聘一名司機。</p>
02/2024 – 01/2026	3) 整個項目(30個月) 累計額外收集205噸 廢膠及額外銷售 180.4噸經處理後的 塑膠	<p><input checked="" type="checkbox"/> 已完成 <input type="checkbox"/> 部分完成 (請說明原因及其補救行動) <input type="checkbox"/> 取消 (請說明原因)</p> <p>整個項目(30個月)新增了25個回收點，累計額外收集281噸(476 - 78 x 2.5 年)廢膠及額外銷售246.4 (418 – 68.64 x 2.5年)經處理後的塑膠，超額完成指標。</p> <p style="text-align: center;"><u>或</u></p> <p><input type="checkbox"/> 已完成 <input checked="" type="checkbox"/> 部分完成 (請說明原因及其補救行動) <input type="checkbox"/> 取消 (請說明原因)</p> <p>整個項目(30個月)新增了15個回收點，累計額外收集180噸廢膠及額外銷售158噸經處理後的塑膠，未能完成項目設定的指標，<u>主要原因是XXX，我司已採取了補救措施，例如XXXX。</u></p> <p>為完成項目的指標，我司向秘書處遞交了改動申請，獲批將項目延期6個月，項目的完結期由2026年1月31日延至2026年7月31日，爭取在半年內完成剩餘的指標。</p>

		<ol style="list-style-type: none">如未能達到申請書內的「關鍵績效指標」，須於本頁「部分完成」的空格填上✓而非在「全部完成」的空格填上✓，並且需要填寫未能達標的原因及其補救措施。提交的文件:1) 回收記錄表；2) 回收商月結單；3) 銷售記錄表；4) 銷售發票和對應的收款記錄。
--	--	--

(d) 項目完成後的可持續性:

請說明項目是如何在沒有進一步的資助撥款下仍可持續發展，如項目的盈利能力、項目完成後項目所在選址的延續性及可用性、項目完成後回收物來源及出口的穩定性、投資回報率、盈虧平衡分析、其他資料及/或數據等

項目幫助我司購置了車輛，讓我司可以提供上門回收的增值服務，從而能夠拓展多個穩定的回收點，回收量逐年上升了30%-40%，解決工場以往因回收量少導致開工不足的問題，公司整體利潤提升了10%，使公司能夠在沒有資助的情況下可以持續發展。

第三部份：財務狀況

(a) 核准項目預算及費用概況

核准項目總預算(港幣\$): 1,145,529	核准最高總資助金額(港幣\$): 572,764.50
從秘書處收到的累積發放金額(由項目開展日期累積至最終報告期間)(港幣\$): 200,000 (未包括於2026年8月發放的120,000) (備註：2026年8月發放了24個月進度報告的撥款\$120,000，但由於實際撥款時間超出最終報告期間，因此未計入本最終報告及最終審計報告的累積發放金額。)	
如有任何獲批款項於本報告涵蓋日期後才獲批及/或收取，須在此處備註此款項未計入最終審計報告和本最終報告中。	
項目開展至最終報告期間累積的實際總開支(港幣\$): 1,788,770 (認可開支: 1,006,699)	
項目帳戶的利息收入(港幣\$): 120 請計算報告涵蓋日期內的銀行利息，並提供報告涵蓋日期內的所有銀行賬單以作證明。	

(b) 項目開支

- 此欄目填寫的所有開支金額須與後面「附錄 -- 項目支出明細」上的所有開支金額一致，並需要精確度至小數兩個位。
- 如有任何「不認可的開支」，也須在本欄列出「認可開支」的金額，並在右面欄目解釋原因。

列載於項目申請書的核准預算		↓	最終是否在原來預算內？如‘否’，請提供充份理由以解釋不符合原來預算的原因#
項目*	項目開展日期累積至最終報告期間的總實際開支(港幣\$)		
本頁表內的「項目」及「各項目預算」須根據申請書的「預算計劃」、獲批的改動申請（如有）內容填寫。			此欄也需備註不認可開支的原因。
(甲)額外增聘員工的開支			<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 _____
(a) 1名貨車司機	600,000	473,000	_____
(b) 強積金MPF	30,000	23,650	_____
小計 (甲)	630,000	496,650	
(乙)購買/租賃額外機器設備的開支			<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 _____

列載於項目申請書的核准預算		項目開展日期累積至最終報告期間的總實際開支 (港幣\$)	最終是否在原來預算內？如 '否'，請提供充份理由以解釋 不符合原來預算的原因#
項目*			
<p>本頁表內的「項目」及「各項目預算」須根據申請書的「預算計劃」、獲批的改動申請（如有）內容填寫。</p>			
(a) 5.5噸貨車	457,929	460,000 (認可開支：457,929)	
(b) 1噸電唧車	27,600	27,600	
小計 (乙)	485,529	487,600 (認可開支：485,529)	經採購程序選取最低報價，5.5噸貨車的實際開支超出原預算金額，因此只在項目中報銷\$457,929，超支部分由我司自行承擔。
(丙) 其他直接開支			<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <p>1) 由於審計報告需要產生了銀行詢證費用合共\$1,520，我司向秘書處遞交改動申請，從數量審計預算中調撥\$1,520到財務審計預算中支付超支的銀行詢證費用，經調撥後數量審計的預算改為\$12,480，財務審計的預算改為\$17,520。</p> <p>2) 由於宣傳費用和租金在原項目預算中沒有涵蓋，我司會自行承擔該費用。</p>
(a) 數量審計	12,480	7,000	
(b) 財務審計	17,520	17,520	
(c) 宣傳費用	0	40,000 (認可開支：0)	
(d) 租金	0	740,000 (認可開支：0)	
小計 (丙)	30,000	804,520 (認可開支：24,520)	
總計 (甲+乙+丙)	1,145,529	1,788,770 (認可開支：1,006,699)	

* 請根據申請表格的費用明細填寫上述表格。

如出現以下任何一項情況，有關的預算項目將被視為不能符合原來預算。下列情況的相關改動必須事先獲得回收基金諮詢委員會/秘書處書面批准，而獲資助企業必須就有關改動，連同充分理據及相關文件，另行以書面形式提交秘書處考慮。

(a) 若個別項目的實際總開支超出預算總開支，獲資助機構在購買該項目之前應先獲得回收基金諮詢委員會/秘書處的書面批准。詳情請參閱申請指引。

(b) 新增任何未有包括在核准預算內的預算項目。詳情請參閱申請指引。

(c) 刪除原已包括在核准預算內的預算項目。詳情請參閱申請指引。

(d) 獲資助企業請留意：

- 1) 獲資助企業應盡量直接向供應商獲取報價，以確保報價的真確性；
- 2) 如在無可避免的情況下，獲資助企業經中間人獲取報價，該中間人不能為其中一間提供報價的供應商。獲資助企業亦要確保中間人與任何一間提供報價的供應商沒有利益往來；
- 3) 無論如何獲取報價，獲資助企業亦有責任確保所有報價文件的真確性。

第四部份：聲明

本公司確認已細閱並明白《回收基金》計劃中的《回收基金(企業資助計劃)申請指引》(《申請指引》)、與上述項目相關的《協議》及廉政公署的《防貪錦囊：「誠信・問責」- 政府基金資助計劃受資助機構實務手冊》就利益衝突方面所制定的政策。

本公司同時做出以下聲明：

1. 本公司在採購項目的設備、貨品或服務時，已遵照《申請指引》所列的程序及指引，並已確認所聘任的所有服務提供者／顧問／承判商，其公司持有人、股東、管理層並不是本公司的持有人、股東、管理層、其親屬或關聯人士。(如適用)
2. 本公司在聘任項目員工時，已按照公開、公平和富競爭性的原則，並遵守《申請指引》的《員工招聘指引》，甄選時已確保任何聘任的項目員工並無利益衝突。(如適用)
3. 本公司在項目進行期間一直維持《申請指引》所述的符合資格申請資助條件。
4. 本公司就資助項目中的獲資助措施，並沒有或將獲取其他政府基金的資助。
5. 本公司確認並沒有聘任生產力局為本項目中之任何獲批措施提供服務及/或擔任顧問/承判商，從而獲取本項目的資助金額。
6. 本公司確認已遵照《防貪錦囊：「誠信・問責」- 政府基金資助計劃受資助機構實務手冊》的招聘及採購原則，當中包括但不限於誠信條文、反圍標條款等，以推行及監管項目。
7. 本公司確認所有提交之報價單於項目採購期間仍然有效。

簽署

擬備者：



項目統籌人簽署

項目統籌人姓名(以正楷填寫): 李增亮

批註者：

回收基金
(企業資助計劃)
最終報告



公司蓋章

Chan Tai Ming

授權人簽署

簽署人姓名(以正楷填寫): 陳大明

職位: 董事

日期: 2026 年 8 月 31 日

- 完 -

附錄 -- 項目支出明細

(a) 預外增聘員工開支(按時間順序)

描述 (額外增聘員工姓名及職位)	實際時薪/ 月薪 (港幣\$) (A)	項目開展累積至最 終報告期間的聘用 日期 (日/月/年 - 日/月/年)	項目開展累積至最終報告期間的 受聘時數/月數 (B)	項目開展累積至最終報告 期間 僱主供款的強積金或其他 開支(請註明開支類別) (C)	員工開支
					項目開展累積至最終報告期間 (港幣\$) (Ax B)+C
李小龍 司機	22,000	16/04/2024 – 31/01/2026	21.5 個月	23,650 ($22000 \times 5\% \times 21.5$ 月)	496,650 (22000×21.5 月 + MPF: 23,650)
<p>1. 所聘職位及人數須與項目申請書及/或獲批的改動申請一致。</p> <p>2. 基本薪金以外的費用，如佣金、獎金、補貼等為非認可開支，不應在項目中入賬。</p> <p>3. 如新員工月中入職，該月的薪金需按比例計算，請在表格內列出計算公式或另提供詳細的 Microsoft Excel 表列明每位員工的薪金及 MPF 計算明細。</p> <p>4. 須準備以下文件供秘書處查閱：1) 招聘廣告；2) 應聘者簡歷；3) 公司對應聘者的評估記錄；4) 僱傭合約；5) 支薪記錄；6) MPF 供款記錄。</p>					
					小計： 496,650

(b) 購買/租賃額外機器設備的開支 (按時間順序)

請於適當的空格內填上「」號。

請提供相關採購文件。

本表格同時作為項目的「設備登記冊」。

收據日期	設備名稱	購置(P)/ 租用(L)	邀請報價數目	供應商名稱	單價 (港幣\$) (A)	數量 (B)	總開支 (港幣\$) (A) × (B)
------	------	-----------------	--------	-------	---------------------	-----------	----------------------------

回收基金
(企業資助計劃)
最終報告

01/05/2024	5.5 噸貨車	<input checked="" type="checkbox"/> P <input type="checkbox"/> L	5	ABC 有限公司	460,000	1	460,000 (認可開支：457,929)
10/05/2024	1 噸電唧車	<input checked="" type="checkbox"/> P <input type="checkbox"/> L	2	XYZ 有限公司	13,800	2	27,600

1. 機器設備的名稱、數量和用途應與項目申請書及/或獲批的改動申請上的描述一致。
 2. 須按資助協議書上採購程序要求，索取足夠的報價，同時不同供應商所提供的報價，設備的規格要一致。
 3. 如有任何「不認可的開支」，在本頁的表內列出「認可開支」的金額。
 4. 須準備以下文件供秘書處查閱：1) 供應商的報價；2) 收據；3) 設備照片（設備需貼上回收基金的標誌）。

							小計：487,600 (認可開支：485,529)
--	--	--	--	--	--	--	------------------------------

(c) 宣傳活動開支(按時間順序)

日期	活動名稱/性質/用途	邀請報價數目	費用明細	總開支 (港幣\$)
01/10/2025	印製宣傳冊 1000 本	2	設計費用：20,000 印刷費用：20,000	40,000 (認可開支：0)

1. 展覽會/宣傳活動的明細必須與項目申請書及/或獲批的改動申請上所列的一致。
 2. 請按照展覽會/宣傳活動的實際執行日期入賬，未執行的展覽會/宣傳活動，即使費用已支付，也只可視為預付款，不能視為報告期間的實際開支入賬。
 3. 須準備以下文件供秘書處查閱：1) 供應商的報價；2) 收據；3) 印製的宣傳冊或宣傳活動的照片

			小計:	40,000 (認可開支: 0)

(d) 租金

新的或現有的租賃地點	每月租金(港幣\$) (A)	進度報告期間的租用日期 (日/月/年 - 日/月/年)	進度報告期間的 租用月數 (B)	總開支 (港幣\$) (A) x (B)
DD123, Lot 12, Yuen Long	40,000	15/04/2024 – 31/10/2025	18.5 月	740,000 (40,000 x 18.5 月) (認可開支: 0)

- 如在項目期內需要搬遷，必須事前將新的地址及改動申請提供給秘書處審批，待改動申請獲批後可以搬遷。
- 如租用的月份不是整月，該月的租金需按比例計算，請在表格內列出計算公式。
- 須準備以下文件供秘書處查閱：1) 帶加蓋印花稅的租約副本；2) 收據。

		小計:	740,000 (認可開支: 0)
--	--	-----	----------------------

(e) 其他直接開支及外聘審計費用(按時間順序)

交易日期	開支描述	邀請報價數目	供應商名稱	費用明細	總開支 (港幣\$)
1/1/2024	基礎數量審計費用	2	AAA CPA Ltd	審計費用: 3,500	3,500
25/02/2025	12 個月年度財務審計費用	2	AAA CPA Ltd	審計費用: 5,000 銀行詢證費: 760	5,760

回收基金
(企業資助計劃)
最終報告

25/03/2026	24個月年度財務審計費用	2	AAA CPA Ltd	審計費用：5,000	5,000
25/09/2026 Accrued Expense	最終報告財務審計費用	2	AAA CPA Ltd	審計費用：6,000 銀行詢證費：760	6,760
25/09/2026 Accrued Expense	最終報告數量審計費用	2	AAA CPA Ltd	審計費用：3,500	3,500
1. 如有任何付款是在本報告涵蓋日期後發生，請在「收據日期」格內填寫”Accrued Expense”。 2. 因審計報告而產生的銀行詢證費用可以在項目中報銷。如原項目預算中沒有包括銀行詢證費，在項目有盈餘的情況下，可以通過遞交改動申請從節省的預算中進行調撥。 3. 須準備以下文件供秘書處查閱：1) 供應商的報價；2) 收據。					
					小計： 24,520

Illustrative Example of Financial Statements with ESP Scheme

ABC Company Limited
Project "WASTE PLASTICS RECYCLING PROGRAMME" UNDER RECYCLING FUND
ESP-2425-90-100
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 31/07/2026 (COMPLETION DATE)

	Notes	HKS	
Current assets			Please round to the nearest 2 decimal places for all figures shown in the Audited Financial Statements
Cash and cash equivalents	3	120.00 120.00	
Current liabilities			Please provide "ALL" bank statements as at Completion Date, and bank reconciliation statements if there is any reconciled item between the bank account(s) and the financial records.
Payables and accruals	4	10,010.00 10,010.00 (9,890.00)	
Net assets		(9,890.00)	
Equity		(9,890.00)	
Accumulated deficit		(9,890.00)	
Total equity		(9,890.00)	Please tally with Column B under Detailed Statement of Income and Expenditure
<p>1) Except for Project reserve, please provide breakdown for "ALL" line items on this Statement of Financial Position, and disclose the details in the "Notes to the Financial Statements";</p> <p>2) Please add / remove any line item(s), if thought fit.</p>			

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

Approved and signed by the [Board of Directors / Sole Director] [Please Select] on [DD/MM/YYYY]

 (Name of the Director) _____
 (Name of the Director)

Please assure the name of Director(s) to be signing the AFS, being tallied with those on prevailing NAR1 or BRx of the Grantee

(Latest version: Jan 2026) This version superseded the all other prior versions.

ABC Recycling Company Limited

Project "WASTE PLASTICS RECYCLING PROGRAMME" UNDER RECYCLING FUND

ESP-2526-39-499

DETAILED STATEMENT OF INCOME AND EXPENDITURE

FOR THE PERIOD FROM 01/02/2024 (COMMENCEMENT DATE) TO 31/07/2026 (COMPLETION DATE)

		Please align the breakdown and sequence with reference to approved application form and/or Change Request Notification(s) (if applicable)		Please tally all figures with Final Report up to Completion Date				
		Agreed Budgeted Total for the period from 01/02/2024 to 31/07/2026		Total Actual Income / Expenses for the period from 01/02/2024 to 31/07/2026		Unrecognisable Income / Expenses for the period from 01/02/2024 to 31/07/2026	Recognisable Income / Expenses for the period from 01/02/2024 to 31/07/2026	Difference
		Notes	HKS (A)	HKS (B)	HKS (C)	HKS (D) = (B) - (C)	HKS (E) = (A) - (D)	
Income								
Funding from Recycling Fund			572,764.50	200,000.00	-	200,000.00	372,764.50	
Contribution from Funded Enterprise			572,764.50	1,578,760.00	-	1,578,760.00	(1,005,995.50)	
Bank interest income			-	120.00	-	120.00	(120.00)	
Sub-total (I)			1,145,529.00	1,778,880.00		1,778,880.00	(633,351.00)	
Expenditure								
Staff cost								
Truck driver - basic salaries			600,000.00	473,000.00	-	473,000.00	127,000.00	
Mandatory Provident Fund Contribution			30,000.00	23,650.00	-	23,650.00	6,350.00	
Acquisition of equipment			630,000.00	496,650.00		496,650.00	133,350.00	
5.5-ton truck								
1-ton electric pallet trucks								
Other direct costs								
Baseline quantity audit fee			457,929.00	460,000.00	2,071.00	457,929.00	-	
Performance target quantity audit fee			27,600.00	27,600.00	-	27,600.00	-	
Financial audit fee			16,000.00	-	-	-	-	
Financial audit - audit bank confirmation charge			1,520.00	40,000.00	40,000.00	1,520.00	-	
Promotional expenses			-	740,000.00	740,000.00	-	-	
Rental expenses			-					
Sub-total (II)			1,140,049.00	1,788,770.00	782,071.00	1,006,699.00	133,350.00	
Total (I) - (II)			5,480.00	(9,890.00)	(782,071.00)	772,181.00	(766,701.00)	

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

Approved and signed by the [Board of Directors / Sole Director] [Please Select] on [DD/MM/YYYY]

Please tally with Statement of Financial Position - Accumulated surplus / (deficit)

(Name of the Director)

(Name of the Director)

Illustrative Example of Financial Statements with ESP Scheme

ABC Company Limited

Project "WASTE PLASTICS RECYCLING PROGRAMME" UNDER RECYCLING FUND
ESP-2425-90-100

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE PERIOD FROM 01/02/2024 (COMMENCEMENT DATE) TO 31/07/2026 (COMPLETION DATE)

1 General Information

ABC Company Limited (the "Company") is a company limited by shares and incorporated in Hong Kong and its registered office is located at Room XXXX, XX Street, Kowloon, Hong Kong. The Company was engaged in provision of recycling services during the year.

These audited financial statements represent the 30 months accounts of Project "Waste Plastics Recycling Programme" under Recycling Fund. This project is about the collection of waste plastics from various organizations, transportation of them to facility of Company for sorting, cleaning, crushing, and resale, thus recycling the materials. This project expands collection to other areas by acquiring a 5.5-ton truck and increasing manpower for the period from 01 February 2024 (Commencement Date) to 31 July 2026 (Completion Date).

2 Basis of Preparation and Summary of Significant Accounting Policies

(a) Basis of preparation

The audited financial statements have been prepared in accordance with the following documents:

- The Project Agreement and the change of request notification(s) made between the Government and the Company in respect of the Project and the appendices thereto (which includes the approved project proposal and budget);
- Guide to Application; and
- All instructions and correspondences issued by the Secretariat and/or Government to the Company in respects of the Project.

(b) Summary of significant accounting policies

- Funding from Recycling Fund are recognized at their fair value where there is reasonable assurance that the grant will be received and all attaching conditions will be complied with.
- Contribution from Funded Enterprise is recognised when the amount was received.
- Bank interest income is recognised on a time proportion basis taking into account the principal outstanding and the interest applicable.
- The expenditures are recognised on an accrual basis.

3 Cash and cash equivalents

As at 31/07/2027

HK\$

Bank balances

- ABC Bank - Saving Account Number: 099-888-7-666666-5

120.00

**Please accrued the expenses up to the
Completion Date**

4 Payables and accruals

As at 31/07/2027

HK\$

Accrued other direct cost

- Financial audit fee - 30 Month - Final Report
- Financial audit - audit bank confirmation charge - 30 Month - Final Report
- Performance target quantity audit fee - 30 Month - Final Report

6,000.00

510.00

3,500.00

10,010.00

**Please provide breakdown for "All" unrecognisable expenses
in "Notes to the Financial Statements", with explanation (e.g.
over-budget, non-compliance of procurement procedures, un-
budgeted items, etc.)**

5 Unrecognisable expenses

From 01/02/2024

To 31/07/2026

HK\$

Acquisition of equipment
- 5.5-ton truck

**Reason for Unrecognition of expenses
(Over-budget)**

2,071.00

Other direct costs
- Promotional expenses
- Rental expenses

**(Un-budgeted item)
(Un-budgeted item)**

40,000.00

740,000.00

782,071.00

**6 Please add any other Note(s) with detailed breakdown and relevant period (i.e. from DD/MM/YYYY to DD/MM/YYYY), if applicable, that the Grantee and/or
External Auditors considered necessary.**