

此乃填寫終期報告樣本，  
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計劃  
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: \_\_\_\_\_

SUP-

回收基金（企業資助計劃）  
特邀項目—新成立及初創企業開展項目

獲批項目最終報告

第一部份：項目詳情

申請編號	SUP-2425-90-100
獲資助企業名稱	甲乙丙綠色有限公司
項目名稱	一站式人工智能回收機
項目為期	參照資助協議： 01/03/2024 – 31/08/2025 (日/月/年) 合共月數: 18 月  #修訂後/實際(如適用): // – // (日/月/年) 合共月數: 月
報告涵蓋日期*(項目開展累積至最終報告期間)	01/03/2024 – 31/08/2025 (日/月/年)  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。

#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：

如項目的關鍵績效指標須在實行階段由回收商進行試驗以評估效率或成本效益，請填寫以下列表。

開始日期 / 完結日期	評估細節，如方法、過程、結果等
01/03/2024 – 31/08/2025	已完成智能回收機的優化措施，共有XX名商戶參與試用。收集了XX噸廢紙、XX噸廢膠及XX噸金屬。商戶對並我們的智能回收機的滿意度達XX，亦有XX用戶表示有意繼續使用。我們亦重點訪問了X間用戶，並取得多項改善建議。我們將參考用戶建議並進一步擴大回收物種類，提升用戶使用率。

如實際主要措施 / 里程碑 / 成果與資助協議中承諾的措施 / 里程碑 / 成果不同，請提供解釋。

實際主要成果與資助協議中承諾完全相同，在XX方面甚至超額完成。

或

實際主要成果與資助協議中承諾不完全相同，其中XX、XX未能達標，原因是XXX，我們已採取了補救措施，例如XXX。

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
	<div>1. 請根據項目申請書乙部項第 15 所列的指標或獲批的改動申請填寫。 2. 此欄目填寫的數字須與下面「(b) 措施及里程碑」所列的數字一致。</div>
關鍵指標一: 完成優化產品 (外觀、機械及電子、人工智能系統及積分兌換系統) ____	已完成所有目標智能回收機優化內容 或 智能回收機優化只成功提升XXX部分，未能完成所有目標優化內容，具體原因及補救措施詳見下面項 (b) 的敘述。
關鍵指標二: 完成回收機生產 ____	已完成智能回收機生產
關鍵指標三: 收集回收物 ____	累計額外收集5.5噸廢紙、2.2噸廢膠及1.5噸金屬，超額完成指標。 或 整個項目累計額外收集XX噸廢紙、XX噸廢膠及XX噸金屬，未能完成項目設定的指標，具體原因及補救措施

	關鍵績效指標的結果
	<div>1. 請根據項目申請書乙部項第 15 所列的指標或獲批的改動申請填寫。 2. 此欄目填寫的數字須與下面「(b) 措施及里程碑」所列的數字一致。</div>
	詳見下面項 (b) 的敘述。
關鍵指標三: __ 完成試行 __	與xx間商戶參與試用。商戶對並我們的智能回收機的滿意度達XX，我們亦重點訪問了X間用戶，並索取他們的改善建議，日後用作參考。

(b) 措施及里程碑

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。
<div>企業須按項目計劃書執行各項措施，如有任何改動，必須事先申請及提供極充分理據的情況下才獲考慮。(以下提供的例子只作參考說明之用，不可以作為改動申請審批的準則。)</div>		
03/2024 — 05/2024	完成優化產品 (外觀、機械及電子、人工智能系統及積分兌換系統)	<div><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)  已完成所以智能回收機優化，優化內容包括透過根據形狀、重量和影像更精準進行回收物分類及增加積分兌換系統。用戶可利用積分在商場內使用。  <div>或</div> <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)  已完成部分智能回收機優化，成功內容包括xxx，未達標內容包括xxx。我們已采取了補救措施，例如xxxx。</div>

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。
		1. 如未能達到申請表內的「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。
05/2024 07/2024	— 完成回收機生產	<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)  已完成智能回收機生產
08/2024 08/2025	— 收集回收物 完成收集目標：紙5.4噸、膠1.5噸、金屬1.5噸	<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)  整個項目累計額外收集5.5噸廢紙、2.2噸廢膠及1.5噸金屬，超額完成指標。  <div>或</div> <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)  整個項目累計額外收集XX噸廢紙、XX噸廢膠及XX噸金屬，未能完成項目設定的指標，主要原因是xxx, 我司已採取了補救措施，例如xxxx。
08/2024 08/2025	— 完成試行 回收機試行的相關文件包括數據記錄及用戶反饋報告。	<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)  已與xx間商戶參與試用。商戶對並我們的智能回收機的滿意度達XX，我們亦重點訪問了X間用戶，並索取他們的改善建議，日後用作參考。

(c) 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

項目幫助我們進一步優化智能回收機，當中亦收集了多間商戶意見，令我們智能回收機更符合實際使用需求。大部分的試行商戶亦表示有興趣繼續使用，我們有信心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\$): <b>762,500</b>	核准最高總資助金額(港幣\$): <b>381,250</b>
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\$): <b>114,375</b>	
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\$)： <b>777,600 (認可開支：762,000)</b>	
項目帳戶的利息收入(港幣\$)： <b>119.24</b>	
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。	

- 1.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。
- 2.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。

(b) 項目開支

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*	各項目預算 (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) 兼職項目工程師	150,000	150,000	_____
(b) 項目統籌	360,000	360,000	_____
(c) 強積金MPF	25,500	25,500	_____
小計 (甲)	<b>535,500</b>	<b>535,500</b>	

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*	各項目預算 (港幣\$)		
<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>			<p>此欄也需備註不認可開支的原因。</p>
(乙) 購買/租賃額外機器設備的開支			<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
(a) 回收機製造 - 機件及製造 - 電子系統及製造 - 組裝及測試	215,000	225,600 (認可開支： 215,000)	<p>經採購程序選取最低報價，回收機製造的實際開支超出原預算金額，因此只在項目中報銷\$215,000，超支部分由我司自行承擔。</p>
(b)			
(c)			
小計 (乙)	215,000	225,600 (認可開支： 215,000)	
(丙) 其他直接開支			<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
(a) 審計費用	12,000	11,500	<p>由於宣傳費用在原項目預算中沒有涵蓋，我司會自行承擔該費用。</p>
(b) 宣傳費用	0	5,000 (認可開支： 0)	
(c)			
小計 (丙)	12,000	16,500 (認可開支： 11,500)	
總計 (甲+乙+丙)	762,500	777,600 (認可開支： 762,000)	

\* 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:

- i. 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；
- ii. 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；
- iii. 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《回收基金申請指引(企業資助計劃)》(《申請指引》)、《新成立及初創企業開展項目申請指引》、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》及《新成立及初創企業開展項目申請指引》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》及《新成立及初創企業開展項目申請指引》，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》及《新成立及初創企業開展項目申請指引》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): 陳大文

回收基金  
(企業資助計劃  
特邀項目—新成立及初創企業開展項目)  
最終報告

批註者:



公司蓋章

---

A stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

授權人簽署

簽署人姓名(以正楷填寫): 陳大文

職位: 技術總監

日期: 2025 年 11 月 30 日

- 完 -

附錄 -- 項目支出明細

(a) 額外增聘員工開支(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\$) (AxB)+C
李大明 兼職項目工程師	300	01/03/2024 – 31/08/2025  (Accrued Expense \$8,333.33 01/08/2025 to 31/08/2025)	500 小時	7,500 (300 x 0.05 x 500 小時)  (Accrued Expense \$416.67 01/08/2025 to 31/08/2025)	157,500 (300 x 500 小時 + MPF: 7,500)
林小強 項目統籌	20,000	01/03/2024 – 31/08/2025  (Accrued Expense \$20,000 01/08/2025 to 31/08/2025)	18 個月	18,000 (20,000 x 0.05 x 18 個月) (Accrued Expense \$1,000 01/08/2025 to 31/08/2025)	378,000 (20,000 x 18 個月+MPF: 18,000)

- 1 · 所聘職位及人數須與項目申請表及/或獲批的改動申請一致。
- 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。
- 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。
- 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。

回收基金  
(企業資助計劃  
特邀項目—新成立及初創企業開展項目)  
最終報告

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\$) (AxB)+C
小計:					535,500

#### (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)
15/7/2024	回收機製造 - 機件及製造 - 電子系統及製 造 - 組裝及測 試	<input checked="" type="checkbox"/> P <input type="checkbox"/> L	5	甲一二三有 限公司	225,600	1	225,600 (認可開支: 215,000)

- 機器設備的名稱、數量和用途應與項目申請表及/或獲批的改動申請上的描述一致。
- 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。
- 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。
- 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）。

(版本:01/2026)

此版本取代 12/2024 及所有先前之版本

回收基金  
(企業資助計劃  
特邀項目—新成立及初創企業開展項目)  
最終報告

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)
小計:							225,600 (認可開支: 215,000)

(a) 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\$)
18/12/2024	社交應用程式廣告	2	於兩個應用程式刊登廣告	5,000 (認可開支: 0)

1. 展覽會/宣傳活動的明細必須與項目申請表及/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) 合同、發票和收據；3) 印製的宣傳冊或宣傳活動的照片

回收基金  
(企業資助計劃  
特邀項目—新成立及初創企業開展項目)  
最終報告

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\$)
小計:				5,000 (認可開支: 0)

(b) 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)
小計:				

(c) 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\$)
Accrued Expense	最終報告財務審計費用	2	B123 CPA Ltd	財務審計費用	11,500
小計:					11,500

1. 如有任何付款是在本報告涵蓋日期後完成，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。

(版本:01/2026)

此版本取代 12/2024 及所有先前之版本

## Illustrative Example of Financial Statements with SUP Scheme

ABC Green Company Limited  
**Project ONE-STOP AI RECYCLING MACHINE UNDER RECYCLING FUND**  
**SUP-2425-90-100**  
**STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**  
**AS AT 31/08/2025 (COMPLETION DATE)**

	Notes	HK\$	
<b>Current assets</b>			
Cash and cash equivalents	3	40,000.00	Please rounded to the nearest 2 decimal places for all figures shown in the Audited Financial Statements
		<b>40,000.00</b>	
<b>Current liabilities</b>			
Payables and accruals	4	35,500.00	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.
		<b>35,500.00</b>	
<b>Net assets</b>		<b>4,500.00</b>	
<b>Equity</b>			
Project reserve / accumulated surplus		4,500.00	
<b>Total equity</b>		<b>4,500.00</b>	Please tally with Column B under Detailed Statement of Income and Expenditure

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";  
 2) Please add / remove any line item(s), if thought fit.

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 Green Company Limited  
Project ONE-STOP AI RECYCLING MACHINE UNDER RECYCLING FUND  
SUP-2425-90-100

DETAILED STATEMENT OF INCOME AND EXPENDITURE  
FOR THE PERIOD FROM 01/03/2024 (COMMENCEMENT DATE) TO 31/08/2025 (COMPLETION DATE)

		Agreed Budgeted Total for the period from 01/03/2024 to 31/08/2025	Total Actual Income / Expenses for the period from 01/03/2024 to 31/08/2025	Unrecognisable Income / Expenses for the period from 01/03/2024 to 31/08/2025	Recognisable Income / Expenses for the period from 01/03/2024 to 31/08/2025	Difference
Notes		HK\$ (A)	HK\$ (B)	HK\$ (C)	HK\$ (D) = (B) - (C)	HK\$ (E) = (A) - (D)
<b>Income</b>						
Funding from Recycling Fund		381,250.00	114,375.00	-	114,375.00	266,875.00
Contribution from Funded Enterprise		381,250.00	667,605.76	-	667,605.76	(286,355.76)
Bank interest income		-	119.24	-	119.24	(119.24)
<b>Sub-total (I)</b>		<b>762,500.00</b>	<b>782,100.00</b>	<b>-</b>	<b>782,100.00</b>	<b>(19,600.00)</b>
<b>Expenditure</b>						
<b>Staff cost</b>						
Staff salaries - part-time project engineer		150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	-
Staff salaries - project coordinator		360,000.00	360,000.00	-	360,000.00	-
Mandatory Provident Fund Contribution		25,500.00	25,500.00	-	25,500.00	-
		<b>535,500.00</b>	<b>535,500.00</b>	<b>-</b>	<b>535,500.00</b>	<b>-</b>
<b>Acquisition of equipment</b>						
Recycling machine manufacturing	5	215,000.00	225,600.00	10,600.00	215,000.00	-
		<b>215,000.00</b>	<b>225,600.00</b>	<b>10,600.00</b>	<b>215,000.00</b>	<b>-</b>
<b>Other direct costs</b>						
Financial audit fee		12,000.00	11,500.00	-	11,500.00	500.00
Promotional expenses	5	-	5,000.00	5,000.00	-	-
		<b>12,000.00</b>	<b>16,500.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>11,500.00</b>	<b>500.00</b>
<b>Sub-total (II)</b>		<b>762,500.00</b>	<b>777,600.00</b>	<b>15,600.00</b>	<b>762,000.00</b>	<b>500.00</b>
<b>Total (I) - (II)</b>		<b>-</b>	<b>4,500.00</b>	<b>(15,600.00)</b>	<b>20,100.00</b>	<b>(20,100.00)</b>

Please align the breakdown and sequence with reference to approved application form and/or Change Request Notification(s) (if applicable)

Column A covered the total budget over 2-year project period

Please only recognized the Funding from Recycling Fund when the amount met the recognition criteria under accounting policy as at Completion Date

For any amount injected by the Grantee to the designated bank account of this Project, please recognize the amount as Contribution from Funded Enterprise

Please check the Contribution by Funded Enterprise should be NOT less than 50% of the Recognizable Expense for the Project

There should be No "Negative figures" for expenditure items under Column E (i.e. the maximum recognizable expenses under Column D should be equal to or less than the Agreed Budget under Column A)

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.)

Please check if the MPF should be at 5% of basic salaries

Please accrued the audit fee and audit bank confirmation charge, if applicable, for the corresponding reporting period

The Sub-total of Income and Expenses should be Zero

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)

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

ABC Smart ESG Company Limited

Project ONE-STOP AI RECYCLING MACHINE UNDER RECYCLING FUND

SUP-2425-90-100

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

FOR THE PERIOD FROM 01/03/2024 (COMMENCEMENT DATE) TO 31/08/2025 (COMPLETION DATE)

**1 General Information**

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

These audited financial statements represent the 24 months accounts of Project ONE-STOP AI RECYCLING MACHINE under Recycling Fund is on helping the identification of recyclables, improvement of recyclability for the period from 01 March 2024 (Commencement Date) to 31 August 2025 (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**

Bank balances

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

As at 31/08/2025  
HK\$

40,000.00

Please accrued the expenses up to the  
Completion Date

**4 Payables and accruals****Accrued staff cost:**

- Part-time project engineer from 01/08/2025 to 31/08/2025
- Staff salaries - project coordinator from 01/08/2025 to 31/08/2025
- Mandatory Provident Fund Contribution from 01/08/2025 to 31/08/2025

**Accrued other direct cost**

- Financial audit fee - Final Report

As at 31/08/2025  
HK\$

\* 8,333.33  
\* 20,000.00  
\* 1,416.67

5,750.00

35,500.00

\* The above payables and accruals amounted to HK\$29,750.00 were fully settled by bank and cash by the Grantee on or before 01/09/2025.

Please check if the accrued MPF should be at  
5% of accrued basic salaries

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****Acquisition of equipment**

- Recycling machine manufacturing

**Other direct costs**

- Promotional expenses

Reason for Unrecognition of expenses  
(Over-budget)

(Un-budgeted item)

From 01/03/2024  
To 31/08/2025  
HK\$

10,600.00

5,000.00

15,600.00

**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.**