

外匯基金財務報表

外匯基金財務報表撮要
截至一九九三年
十二月三十一日止之年度

核數署署長證明書

茲證明我已根據總督在外匯基金條例
(第66章)第7條下所發出的指示，
審核外匯基金在一九九三年十二月
三十一日及結算至一九九三年
十二月三十一日止的全年財務報表，
並已在我的證明書上就該份財務報表，
表達不附條件的意見。

我認為載於第59頁至第61頁的財務報表
撮要是從上文所指的財務報表得來，
並與該財務報表相符。

核數署
香港
一九九四年四月二十九日

核數署署長
鄭寧

外匯基金資產負債表撮要

截至十二月三十一日		1993	1992
	附註	港幣百萬元	港幣百萬元
資產			
外幣資產)	1	335,421	274,948
港幣資產)		12,973	12,546
		348,394	287,494
負債			
負債證明書	2	68,801	58,130
財政儲備帳項	3	115,683	96,145
流通的硬幣		2,604	2,559
外匯基金票據及債券		25,168	19,324
銀行體系結餘	4	1,385	1,480
其他負債	5	7,135	3,220
		220,776	180,858
資產淨額		127,618	106,636
上列項目代表：			
承上年度累積盈餘		106,636	98,652
年內盈餘		20,982	7,984
撥入下年度的累積盈餘		127,618	106,636

第61頁的註釋為上述帳目的一部份。

金融管理專員

任志剛

一九九四年四月二十五日

外匯基金收支帳目撮要

截至十二月三十一日止之年度		1993	1992
	附註	港幣百萬元	港幣百萬元
收入			
投資收入	6	21,886	11,899
牌照費		122	0
其他		12	38
總收入		22,020	11,937
開支			
紙幣及硬幣開支		349	222
行政開支	7	248	97
利息	8	4,809	3,634
總開支		5,406	3,953
未計算非經常性項目前的盈餘		16,614	7,984
非經常性項目	9	4,368	0
年內盈餘		20,982	7,984

第61頁的註釋為上述帳目的一部份。

帳目撮要,包括帳目撮要的註釋,在所有重要方面,均與經審核的詳細帳目相符,只不過帳目撮要是將若干較為細小的項目綜合起來。

1. (a) 投資

外匯基金投資於本港及海外銀行的計息存款,以及多種金融工具,包括債券、票據、國庫券及美國股票。

(b) 外幣資產的分布情況

外匯基金的外幣資產大部分以美元持有。除美元外,外匯基金亦有以其他主要外幣持有的資產,例如澳元、比利時法郎、加元、馬克、丹麥克朗、日圓、英鎊、瑞士法郎、荷蘭盾、法國法郎和歐洲貨幣單位等。

(c) 資產的分布地點

資產存放在本港及其他主要金融中心的銀行、央行及託管機構內的存款、信託及保管帳戶。

(d) 資產估值

除定期存款、再購回協議及央行融資是按成本估值外,所有資產是按每個會計期內最後一個營業日的市場價格估值。

(e) 外幣資產的折算

美元資產是按1美元兌7.8港元的匯率折算為港元。至於其他外幣資產,則按每個會計期內最後一個營業日結束時倫敦美元市場的中位套價折算為港元。

2. 兩家發鈔銀行須持有由外匯基金發出的無息負債證明書作為發行紙幣的憑藉。自一九八三年十月十七日起,這些負債證明書在兩家銀行發出或贖回時,均須按1美元兌7.80港元的固定匯率繳付美元。

3. 這筆財政儲備,是由政府一般收入帳目、資本投資基金、貸款基金及基本工程儲備基金以計息方式撥入外匯基金。

4. 根據一九八八年七月實施的會計安排,香港上海滙豐銀行作為香港銀行公會結算所的管理銀行,須在外匯基金設有一個結算戶口。該戶口的結餘,顯示銀行同業拆放市場的流動資金水平只可由金融管理專員更改。上述會計安排使金融管理專員可透過貨幣市場的運作,影響銀行同業拆放市場的流動資金水平,從而更有效地維持匯率的穩定。

5. 其他負債包括年終的應計開支(主要是就財政儲備轉撥的應付利息)、其他舉債以及與註9有關的非經常性項目。

6. 投資收入包括利息及股息收入,以及實得及未實現的滙兌及投資損益淨額。

7. 此項目包括職員成本、辦公室租金及其他運作開支。一九九二年的數字由於並不包括銀行業監理處的開支,因此不能相比。

8. 此項目包括繳付予財政儲備轉撥、外匯基金票據及債券以及其他舉債的利息。

9. 此項目指出售海外信託銀行在扣除一切有關開支及備用準備金後的收益淨額。