

香港黏多醣症暨罕有遺傳病互助小組

經審核賬目

截至二零一零年三月三十一日止年度

黃永善會計師行
W. S. WONG & CO.
Certified Public Accountants

香港黏多醣症暨罕有遺傳病互助小組

經審核賬目

截至二零一零年三月三十一日止年度

黃永善會計師行
W. S. WONG & CO.
Certified Public Accountants

黃永善會計師行

W. S. Wong & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

PARTNERS

STEVEN Y. M. LEUNG (梁宇銘會計師)
B Soc Sc, M Acc, CPA(AUST), ACA, FCCA, FTIHK, FCPA(Practising)

FRANCIS S. T. LEUNG (梁紹棠會計師)
B Com, ACA, FCCA, ASA, FCPA(Practising)

ASSOCIATES

PAUL K. F. TAM (譚國輝會計師)
BBA, ACA, FCCA, FCPA(Practising)

獨立核數師報告書

致香港黏多醴症暨罕有遺傳病互助小組之成員

(根據社團條例於香港成立)

本核數師已審核第一至十頁所載香港黏多醴症暨罕有遺傳病互助小組(以下簡稱「團體」)之財務報表,包括二零一零年三月三十一日之財務狀況表、截至該日止年度之損益表、全面收益表、權益變動表及現金流量表以及主要會計政策概要及其他說明附註。

委員會編製財務報表之責任

委員會須遵照香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則之披露規定,負責編製並真實兼公平地呈列此等財務報表。此責任包括設計、實行及維持與編製並真實兼公平地呈列財務報表有關之內部監控,以確保其並無重大錯誤陳述(不論其由欺詐或錯誤引起);選擇並應用適當會計政策;及在不同情況下作出合理之會計估算。

核數師之責任

本核數師之責任是根據審核之結果對此等財務報表作出意見。本核數師之審核工作按照香港會計師公會頒佈之香港審計準則進行。該等準則要求本核數師遵守操守規定以及計劃及進行審核以合理之確定此等財務報表是否不存在重大之錯誤陳述。

審核範圍包括進程序以取得與財務報表所載數額及披露事項有關之審核憑證。選取之該等程序須視乎核數師之判斷,包括評估財務報表之重大錯誤陳述(不論其由欺詐或錯誤引起)之風險。在作出該等風險評估時,核數師將考慮與團體編製並真實兼公平地呈列財務資料有關之內部監控,以為不同情況設計適當審核程序,但並非旨在就團體內部監控是否有效表達意見。審核範圍亦包括評估所用會計政策之恰當性、委員會所作之會計估算之合理性,並就財務報表之整體呈列方式作出評估。

本核數師相信,本核數師所取得之審核憑證就提出審核意見而言屬充分恰當。

香港灣仔皇后大道東二二八號中華大廈十六字樓

16th Floor, Jonsim Place, 228 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong

電話Tel (852) 2893 7838 傳真Fax: (852) 2838 7300 電郵E-mail: mail@wswongcpa.com.hk

獨立核數師報告書(續)

致香港黏多醃症暨罕有遺傳病互助小組之成員

(根據社團條例於香港成立)

意見

本核數師認為，本財務報表根據香港財務報告準則足以真實兼公平地顯示 貴團體於二零一零年三月三十一日之財務狀況及 貴團體截至該日止年度之虧損及現金流量。

W.S. Wong & Co.

黃永善會計師行
香港執業會計師

香港，二零一一年三月十八日

香港黏多醣症暨罕有遺傳病互助小組

收益表

截至二零一零年三月三十一日止年度

(以港幣折算)

	<u>附註</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
		\$	\$
收入	4	271,730	344,036
管理費用		(26,363)	(26,559)
其他營業費用		<u>(1,015,188)</u>	<u>(413,290)</u>
稅前虧損	5	(769,821)	(95,813)
稅項	6	<u>-</u>	<u>-</u>
年度虧損		<u>(769,821)</u>	<u>(95,813)</u>
歸屬本團體		<u>(769,821)</u>	<u>(95,813)</u>

附註為本財務報表一部份，應同時參閱。

香港黏多醣症暨罕有遺傳病互助小組

全面收益表

截至二零一零年三月三十一日止年度

(以港幣折算)

	附註	2010	2009
		\$	\$
年度虧損		(769,821)	(95,813)
其他全面收益		<u>-</u>	<u>-</u>
年度全面收益總額		(769,821) =====	(95,813) =====
歸屬本團體		(769,821) =====	(95,813) =====

附註為本財務報表一部份，應同時參閱。

香港黏多醴症暨罕有遺傳病互助小組

財務狀況表

於二零一零年三月三十一日

(以港幣折算)

	附註	2010	2009
		\$	\$
流動資產			
銀行及現金結餘	7	678,428	1,547,788
流動資產總值		678,428	1,547,788
流動負債			
應付費用	8	3,000	102,539
流動負債總值		3,000	102,539
流動資產淨值		675,428	1,445,249
資產淨值		675,428	1,445,249
權益			
累計專款		675,428	1,445,249
權益總額		675,428	1,445,249

Chau

委員會成員

委員會成員

附註為本財務報表一部份，應同時參閱。

香港黏多醃症暨罕有遺傳病互助小組

權益變動表

截至二零一零年三月三十一日止年度

(以港幣折算)

	累計 專款
	\$
於二零零八年四月一日結餘	1,541,062
年度全面收益總額	<u>(95,813)</u>
於二零零九年三月三十一日結餘	1,445,249
年度全面收益總額	<u>(769,821)</u>
於二零一零年三月三十一日結餘	675,428 =====

香港黏多醣症暨罕有遺傳病互助小組

現金流量表

截至二零一零年三月三十一日止年度

(以港幣折算)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	\$	\$
經營業務之現金流量		
稅前虧損	(769,821)	(95,813)
利息收入之調整	<u>(537)</u>	<u>(3,342)</u>
未計營運資金變動之營運虧損	(770,358)	(99,155)
應付費用之增加/(減少)	<u>(99,539)</u>	<u>100,039</u>
經營業務所產生/(所耗)之現金流量	<u>(869,897)</u>	<u>884</u>
投資活動之現金流量		
已收利息	<u>537</u>	<u>3,342</u>
投資活動所產生之現金流量	<u>537</u>	<u>3,342</u>
現金及現金等值物之增加/(減少)淨額	(869,360)	4,226
年初之現金及現金等值物	<u>1,547,788</u>	<u>1,543,562</u>
年末之現金及現金等值物	678,428	1,547,788
	=====	=====
現金及現金等值物之結餘分析		
銀行及現金結餘	678,428	1,547,788
	=====	=====

香港黏多醣症暨罕有遺傳病互助小組

財務報表附註

(以港幣折算)

1. 概要

- (a) 香港黏多醣症暨罕有遺傳病互助小組(“本會”)是根據香港社團條例成立的慈善團體。
- (b) 本會之註冊辦事處及主要營業地址為香港九龍橫頭磡村宏禮樓地下。
- (c) 本會主要為黏多醣症暨罕有遺傳病病人及家人提供協助。

2. 採用新及已修訂之準則

本年度本會採納香港會計準則第一條(經修訂)財務報表之呈列。該準則於二零零九年一月一日或以後開始的會計期間起生效。採納上述準則將影響本財務報表之呈列方式及披露事項。

3. 主要會計政策

本財務報表是依據原始成本基準及香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則所編製，本財務報表所依據的主要會計政策如下:-

(a) 金融工具

金融資產及金融負債於本會成為工具合約條文之訂約方時於財務狀況表內確認:-

(i) 現金及現金等值物

現金及現金等值物包括現金及往來存款，以及其他可無須承受重大價值變動風險可兌換至可知數額之現金的短期高流動性投資。

(ii) 應付款

應付款按公平價值初始確認，其後則以按實際利息法計算之攤銷成本列賬。

香港黏多醴症暨罕有遺傳病互助小組

財務報表附註

(以港幣折算)

3. 主要會計政策 (續)

(b) 外幣

本會之財務報表以本會經營業務所在之主要經濟環境之貨幣(其功能貨幣)列值。

外幣交易按交易日之匯率折算。外幣結算之貨幣性資產及負債按有關申報日之兌換率折算。匯兌損益均於收益表處理。

(c) 收入之確認

收入於收款時予以確認。

4. 收入

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	\$	\$
活動收入	4,480	-
捐款收入	80,030	318,327
利息收入	537	3,342
售賣書本收入	40,523	14,567
贊助收入	145,000	7,320
會費收入	<u>1,160</u>	<u>480</u>
	271,730	344,036
	=====	=====

5. 稅前虧損

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	\$	\$
稅前虧損已扣除下項:-		
核數師酬金	1,500	1,500
	=====	=====

本會於本會計年度並沒有向任何委員會成員發放酬金。

6. 稅項

本會為非牟利機構並已獲得稅務條例第八十八條豁免繳付香港利得稅。

香港黏多醃症暨罕有遺傳病互助小組

財務報表附註

(以港幣折算)

7. 銀行及現金結餘

委員會認為銀行及現金結餘之賬面值與公平值相約。

8. 應付費用

應付費用包括本會之尚未支付營運費用，其賬面值與公平值相約。

9. 資本管理

本會管理資本的目標是要:-

- 保障本會能夠持續經營；及
- 支持本會之穩定及增長。

本會積極定期檢討及管理其資本架構，力求達到最理想的資本架構。

本會透過檢討可任由本會支配的資本水平(「經調整資本」)進行資本監察。經調整資本包括本會之權益。本會於二零一零年三月三十一日的經調整資本為 \$675,428 (2009 - \$1,445,249)。經調整資本變動情況載列於權益變動表內。

10. 財務風險管理

本會有如下之金融資產及金融負債:-

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	\$	\$
金融資產		
貸款及應收款項		
銀行及現金結餘	<u>678,428</u>	<u>1,547,788</u>
金融負債		
按攤銷成本列值之金融負債		
應付費用	<u>3,000</u>	<u>102,539</u>
	<u>675,428</u>	<u>1,445,249</u>
	=====	=====

香港黏多醣症暨罕有遺傳病互助小組

財務報表附註

(以港幣折算)

10. 財務風險管理(續)

本會的活動承受各種不同的財務風險：市場風險(包括外匯風險及利率風險)、流動資金風險及信貸風險。本會的整體風險管理計劃是針對難以預測的金融市場，並致力減低對本會表現的潛在不利影響。

(a) 市場風險

市場風險是因匯率及利率等可見的市場變數出現變動而招致虧損的風險。

(i) 外匯風險

本會的金融資產及金融負債均以港幣計算，因此本會不須承受外匯風險。

(ii) 利率風險

利率風險是指因市場利率變動導致本會金融工具公平值下跌之風險。委員會認為市場利率將不會有重大變化，因此本會須面對之利率風險甚微。

(b) 流動資金風險

流動資金風險是指負債到期時現金未足夠償債的風險，屬資產及負債的金額及年期錯配所致。本會採納審慎理財政策管理其現金及銀行結餘及維持高水平的流動資金。

本會所有金融負債均於債權人要求時償還。

(c) 信貸風險

本會須承受信貸風險。信貸風險是指債務人將無法於到期時悉數支付款額的風險。

本會所面對的最大信貸風險為財務狀況表內所述各項金融資產之賬面值。

於申報日，本會並無逾期之金融資產。

香港黏多醣症暨罕有遺傳病互助小組

財務報表附註

(以港幣折算)

11. 已頒佈但未於本會計期間生效之香港財務報告準則

委員會認為所有已頒佈但未於本會計期間生效之香港財務報告準則將不會對本會的財務報表構成重大影響。

12. 財務報表核准

本財務報表於二零一一年三月十八日經委員會批准及授權刊發。