

黃永善會計師行 Wong & Co.

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 (梁紹榮會計師)

B Com, ACA, FCCA, ASA, FCPA(Practising)

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

ASSOCIATES

PAUL K. F. TAM (譚國輝會計師)

BBA, ACA, FCCA, FCPA(Practising)

獨立核數師報告書 致香港黏多釀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(以下簡稱「我們」)已審核香港黏多釀症暨罕有遺傳病互助小組(以下簡稱「團體」)刊於第一頁至第十頁之財務報表,當中載有於二零一一年三月三十一日之財務狀況表、流量表、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附註解釋資料。

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編製真實公平之財務報表,並負責維持委員會認或錯誤之致重大監控,以確保財務報表之呈列並無因欺詐或錯誤而導之內之制

核數師之責任

我們之責任是根據我們審核工作之結果,對財務報表提出不可見並僅向其他用途。我們概不就本報告書之內容,對任何其他責任負責或擔法律責任。

我們按照香港會計師公會頒佈之香港核數準則進行審核工作。該等合理要求此等財務報表是否存有如何重大錯誤陳述,從而

審核之程序以取得與財務報表所載金額及披露事項有關之證據。所選取之程序須視乎核數師之判斷,包括評估該報表內有無欺詐或錯誤之重大錯陳述之風險。作出財務報表監核時,核數師考慮該公司編製真實公平之會計政策及有關之適當審核程序,但並非採用表列之方式呈報。審核亦包括評估委員會所採報表之合理性,以及財務報表之整體呈列方式。

我們相信,我們已取得充份恰當之審核憑證,為我們之審核意見提供了基礎。

獨立核數師報告書(續)
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)

意見

我們認為，上述財務報表均根據香港財務報告準則之真實狀況及反映貴團體截至該日止年度之盈餘及現金流量。

W.S. Hui
黃永善
香港會計師公會執業

香港，二零一二年四月三十日

香港黏多醴症暨罕有遺傳病互助小組

收益表

截至二零一一年三月三十一日止年度

(以港幣折算)

	附註	2011	2010
		\$	\$
收入	3	470,248	271,730
管理費用		(85,438)	(26,363)
其他營業費用		<u>(295,594)</u>	<u>(1,015,188)</u>
稅前盈餘 / (虧損)	4	89,216	(769,821)
稅項	5	<u>-</u>	<u>-</u>
年度盈餘 / (虧損)		<u>89,216</u>	<u>(769,821)</u>
歸屬本團體		<u>89,216</u>	<u>(769,821)</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

截至二零一一年三月三十一日止年度

(以港幣折算)

	附註	2011	2010
		\$	\$
年度盈餘/(虧損)		89,216	(769,821)
其他全面收益		-	-
年度全面收益總額		89,216	(769,821)
歸屬本團體		89,216	(769,821)

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

財務狀況表

於二零一一年三月三十一日

(以港幣折算)

	附註	2011	2010
		\$	\$
流動資產			
銀行及現金結餘	6	<u>767,644</u>	<u>678,428</u>
流動資產總值		<u>767,644</u>	<u>678,428</u>
流動負債			
應付費用	7	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>
流動負債總值		<u>3,000</u>	<u>3,000</u>
流動資產淨值		<u>764,644</u>	<u>675,428</u>
資產淨值		<u>764,644</u>	<u>675,428</u>
權益			
累計專款		<u>764,644</u>	<u>675,428</u>
權益總額		<u>764,644</u>	<u>675,428</u>



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。

香港黏多醴症暨罕有遺傳病互助小組

權益變動表

截至二零一一年三月三十一日止年度

(以港幣折算)

	累計 專款
	\$
於二零零九年四月一日結餘	1,445,249
於二零零九年三月三十一日結餘	<u>(769,821)</u>
於二零零九年三月三十一日結餘	675,428
於二零一一年三月三十一日結餘	<u>89,216</u>
	<u>764,644</u>

香港黏多醴症暨罕有遺傳病互助小組

現金流量表

截至二零一一年三月三十一日止年度

(以港幣折算)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
經營業務之現金流量		
稅前盈餘/(虧損)	89,216	(769,821)
利息收入之調整	<u>(60)</u>	<u>(537)</u>
未計營運資金變動之營運盈餘/(虧損)	89,156	(770,358)
應付費用之減少	<u>-</u>	<u>(99,539)</u>
經營業務所產生/(所耗)之現金流量	<u>89,156</u>	<u>(869,897)</u>
投資活動之現金流量		
已收利息	<u>60</u>	<u>537</u>
投資活動所產生之現金流量	<u>60</u>	<u>537</u>
現金及現金等值物之增加/(減少)淨額	89,216	(869,360)
年初之現金及現金等值物	<u>678,428</u>	<u>1,547,788</u>
年末之現金及現金等值物	<u>767,644</u>	<u>678,428</u>
現金及現金等值物之結餘分析		
銀行及現金結餘	<u>767,644</u>	<u>678,428</u>

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)

1. 概要

- (a) 香港黏多醃症暨罕有遺傳病互助小組(“本會”)是根據香港社團條例註冊成立的慈善團體。
- (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) 本會主要為黏多醃症暨罕有遺傳病人及其家人提供協助。

2. 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流動性風險的短期投資。

(ii) 應付款

應付款按公平價值初始確認，其後則以按實際利率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)

2. 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。

3. 收入

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
活動收入	7,370	4,480
捐款收入	209,680	80,030
利息收入	60	537
售書收入	7,805	40,523
售音碟收入	128,113	-
贊助收入	116,100	145,000
會費收入	<u>1,120</u>	<u>1,160</u>
	470,248	271,730
	=====	=====

4. 稅前盈餘/(虧損)

稅前盈餘/(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。

5. 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)

6. 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。

7. 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。

8. 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」）進行一年三個月三十一日的經調整資本為 \$764,644 (2010 - \$675,428)。一經調整資本變動情況載列於權益變動表內。

9. 財務風險管理

本會有如下之金融資產及金融負債：

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
金融資產	\$	\$
貸款及應收款項		
銀行及現金結餘	<u>767,644</u>	<u>678,428</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>3,000</u>
	764,644	675,428
	=====	=====

財務報表附註

(以港幣折算)

9. 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。

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)

10. 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。

11. 財務報表核准

本財務報表於二零一二年四月三十日經委員會批准及授權刊發。

香港黏多醴症暨罕有遺傳病互助小組

詳細收益表

截至二零一一年三月三十一日止年度

(以港幣折算)

收入		\$
活動收入		7,370
捐款收入		209,680
利息收入		60
售賣書本	和	7,805
售賣錄音	咭	128,113
贊助收入	月曆收入	116,100
會費		<u>1,120</u>
		470,248
支出		
活動支出	出	54,685
核數	費用	1,500
銀行	費用	460
運輸	費用	1,786
招待	費用	3,145
郵費	嘉賓費用	4,924
文具	印刷	5,728
公眾	教育	95,023
禮物	紀念品	62,852
會費		200
雜費		1,501
培訓	費用	145,886
舟車	費用	1,614
網頁	費用	<u>1,728</u>
		381,032
稅項	盈餘	89,216
稅項		-
年度	盈餘	<u><u>89,216</u></u>