

藝恆愛心行動有限公司

(無股本擔保有限公司)

董事會報告及財務報表

由二零一三年五月十五日

(註冊成立日期)

至二零一四年三月三十一日止期間

黃龍德會計師事務所有限公司

香港執業會計師、英國特許會計師

PATRICK WONG C.P.A. LIMITED

Certified Public Accountants (Practising), Hong Kong Chartered Accountants



財務報告

內 容

	頁 數
董事會報告	一
獨立核數師報告	二
收支表	三
財務狀況表	四
會員基金變動表	五
現金流量表	六
財務報表附註	七至十一

(貨幣以港幣為單位)

藝恆愛心行動有限公司 (無股本擔保有限公司)

董事會報告

董事會同意提呈本會由二零一三年五月十五日（註冊成立日期）至二零一四年三月三十一日止期間之年報及經審計財務報表。

主要業務

本會主要業務為推廣及組織具慈善性質而有益於社區的康樂, 扶貧, 教育等活動。

業績

本會於二零一四年三月三十一日之業績及財務狀況分別載於第三頁至十一頁之財務報表內。

儲備

本會的儲備變動刊載於第五頁之會員基金變動表。

董事會成員

本期間及截至本報告日期止，本會的董事會成員如下:-

袁炳恆	(於二零一三年五月十五日委任)
羅志賢	(於二零一三年五月十五日委任)
陳佩儀	(於二零一三年五月十五日委任)
吳永基	(於二零一三年五月十五日委任及 於二零一三年十二月十五日辭任)

根據本會之組織章程細則，各董事成員的任期均為三年，任期屆滿時可重選連任。

董事會成員之重要合約權益或安排

本會並無於本期間或期內任何時間訂立本會董事直接或間接擁有重大權益的合約或安排。

核數師

黃龍德會計師事務所有限公司（特許會計師、執業會計師）依章引退，但依章可以及願意連任。續聘黃龍德會計師事務所有限公司（特許會計師、執業會計師）為本會核數師的決議，將提交予即將召開的首次會員大會。

承董事會命



主席

香港，二零一四年十月九日

財務報告

黃龍德會計師事務所有限公司

香港執業會計師、英國特許會計師

PATRICK WONG C.P.A. LIMITED

Certified Public Accountants (Practising), Hong Kong Chartered Accountants

香港中環德輔道中141號中保集團大廈11字樓1101室
1101, 11/F, China Insurance Group Building, 141 Des Voeux Road Central, Hong Kong
電話 Tel: 3187 8200 傳真 Fax: 3187 8279

電郵 e-mail: enquiries@pwcpa.com.hk

網址 Website: http://www.pwcpa.com.hk

 PrimeGlobal
An Associate of
Independent Accounting Firm
國際會計師集團獨立成員



黃龍德會計師

董事 Directors

黃龍德執業會計師
銅紫荊星章、太平紳士

劉旭明執業會計師

黃俊碩執業會計師

PATRICK WONG, PhD, BBS, JP
FCPA(Practising), ACA, FCCA, FAIA, MSCA, FCIS, FCS, CTA(HK), FTIHK, FHKIoD

電話 Tel: 3187 8208 電郵 e-mail: pw@pwcpa.com.hk

LAU YUK MING, HAROLD
CPA(Practising), FCCA

電話 Tel: 3187 8213 電郵 e-mail: haroldlau@pwcpa.com.hk

WONG CHUN SEK, EDMUND
CPA(Practising), ACA, CTS, MSCA, ATIHK, BComm(Hons), MSc

電話 Tel: 3187 8216 電郵 e-mail: edmundwong@pwcpa.com.hk

獨立核數師報告 致藝恆愛心行動有限公司會員 (於香港註冊成立的無股本擔保有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第三頁至第十一頁藝恆愛心行動有限公司(以下簡稱「貴會」)的財務報表,此財務報表包括於二零一四年三月三十一日的財務狀況表與截至該日止期間的收支表、會員基金變動表和現金流量表,以及主要會計政策概要及其他附註解釋資料。

董事會就財務報表須承擔的責任

董事會須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》編製財務報表,以令財務報表作出真實而公平的反映,及落實其認為編製財務報表所必要的內部控制,以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

核數師的責任

我們的責任是根據我們的審計對該等財務報表作出意見,我們的核數師報告乃根據香港《公司條例》(第622章)附表11之第80條將此意見僅向全體會員(作為法人團體)作出,而不可用作其他用途。我們概不就本報告書的內容,對任何其他人士負上或承擔任何責任。

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計。該等準則要求我們遵守道德規範,並規劃及執行審計,以合理確定財務報表是否不存在任何重大錯誤陳述。

審計涉及執行程序以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審計憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷,包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時,核數師考慮與該公司編製財務報表以作出真實而公平的反映相關的內部控制,以設計適當的審計程序,但目的並非對公司內部控制的有效性發表意見。審計亦包括評價董事會所採用會計政策的合適性及作出會計估計的合理性,以及評價財務報表的整體列報方式。

我們相信,我們所獲得的審計憑證能充足和適當地為我們的審計意見提供基礎。

意見

我們認為,該等財務報表已根據《香港財務報告準則》真實而公平地反映貴會於二零一四年三月三十一日的事務狀況及截至該日止期間的盈餘及現金流量,並已按照香港《公司條例》(第622章)妥為編製。

PATRICK WONG C.P.A. LIMITED

黃龍德會計師事務所有限公司

Certified Public Accountants

黃俊碩,香港執業會計師,英國特許會計師
WONG CHUN SEK EDMUND
CPA (Practising), ACA
Certified Public Accountant (Practising), Hong Kong
Practising Certificate Number: P05815

香港,二零一四年十月九日

Ref: E263/PW/EW/1239/1267/486

聯營公司:
Associated:

黃林梁郭會計師事務所有限公司
Wong Lam Leung & Kwok C.P.A. Limited

黃林梁郭秘書有限公司
Wong Lam Leung & Kwok Secretaries Limited

黃林梁郭商業顧問有限公司
WLLK Business Consultants Limited

江門市龍德諮詢服務有限公司
Jiangmen Longde Consultants Limited

澳門黃林梁郭有限公司
Macau Wong Lam Leung & Kwok Limited

 caring company
Member of The Hong Kong Council of Social Service
全港社區服務網絡成員



財務報告

三

藝恆愛心行動有限公司 (無股本擔保有限公司)

收支表
由二零一三年五月十五日
(註冊成立日期)
至二零一四年三月三十一日止期間

	附註	15/05/2013 至 31/03/2014 \$
收入	五	1,339,595
其他收入	六	450
慈善活動支出		(544,914)
行政支出		(42,427)
本期間盈餘		<u>752,704</u>

現呈上的本期間盈餘已反映其全面盈餘總額，故沒有呈交全面收益表。

第七頁至第十一頁之財務報表附註俱屬本財務報表之一部份
獨立核數師報告書見於第二頁

財務報告

四

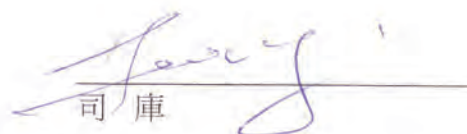
藝恆愛心行動有限公司 (無股本擔保有限公司)

財務狀況表
於二零一四年三月三十一日

	附註	2014 \$
流動資產		
銀行存款	九	770,384
流動負債		
應付賬款		17,680
總資產淨值		<u>752,704</u>
儲備:		
基金		
累計盈餘		752,704
總基金		<u>752,704</u>

董事會通過:-


主席


司庫

第七頁至第十一頁之財務報表附註俱屬本財務報表之一部份
獨立核數師報告書見於第二頁

財務報告

五

藝恆愛心行動有限公司 (無股本擔保有限公司)

會員基金變動表
由二零一三年五月十五日
(註冊成立日期)
至二零一四年三月三十一日止期間

	<u>累計盈餘</u> \$
本期間盈餘	752,704
二零一四年三月三十一日結餘	<u><u>752,704</u></u>

第七頁至第十一頁之財務報表附註俱屬本財務報表之一部份
獨立核數師報告書見於第二頁

財務報告

六

藝恆愛心行動有限公司 (無股本擔保有限公司)

現金流量表
由二零一三年五月十五日
(註冊成立日期)
至二零一四年三月三十一日止期間

	附註	15/05/2013 至 31/03/2014 \$
經營活動		
本期間盈餘		752,704
營運資金變動前之經營盈餘		
應付賬款之增加		17,680
營運活動之現金流入淨額		770,384
現金及現金等值項目之增加淨額及 期終之現金及現金等值項目	九	770,384

第七頁至第十一頁之財務報表附註俱屬本財務報表之一部份
獨立核數師報告書見於第二頁

藝恆愛心行動有限公司 (無股本擔保有限公司)

財務報表附註
二零一四年三月三十一日

一. 一般資料

本會為一所於香港註冊之無股本擔保有限公司。其註冊地址是香港九龍土瓜灣下鄉道 7 號益民大廈地下。

本會主要業務為推廣及組織具慈善性質而有益於社區的康樂, 扶貧, 教育等活動。

二. 採納香港財務報告準則

本財務報表乃按照香港會計師公會頒布的所有適用的香港財務報告準則（包括所有個別適用的香港財務報告準則、香港會計準則及註釋）、香港公認會計原則及香港《公司條例》(第 622 章) 披露規定編制。主要會計政策已載於附註三。

於本期間, 本會已採納香港會計師公會頒佈與集團業務有關及由二零一三年五月十五日開始之年度強制執行之所有新訂及經修訂之準則、修訂及詮釋。採納此等新訂及經修訂之準則、修訂及詮釋對本會之經營業績或財務狀況並無重大影響。

三. 主要會計政策概述

(I) 財務報表編製基準

本財務報表是以原始成本作為編製基準。

(II) 現金及現金等價物

現金及現金等價物為銀行存款及現金, 存於銀行的存款, 現金等價物為短期而流動性極高的投資, 而在沒有涉及重大價值轉變的風險下可以容易地兌換為已預知的現金金額。

(III) 關聯方

a) 一名人士或其近親被視為本會的關聯方, 如果該人士:

- (i) 能控制或共同控制本會;
- (ii) 能對本會構成重大影響力; 或
- (iii) 為本會的關鍵管理人員。

b) 一個實體可視為本會的關聯方, 如果該實體符合以下任何情況:

- (i) 一個實體是為本會或為本會關聯方的僱員福利而設的離職後福利計劃;
- (ii) 一個實體由(a)中描述的人士控制或共同控制; 或
- (iii) (a)(i)中描述的一名人士對一個實體構成重大影響, 或為一個實體的關鍵管理人員。

獨立核數師報告書見於第二頁

藝恆愛心行動有限公司
(無股本擔保有限公司)

八

財務報表附註
截至二零一四年三月三十一日止期間

三. 主要會計政策概述 (續)

(VI) 收入確認

當收入是能夠可信地計算並能為本會帶來經濟效益，收入便會以以下的基準來確認：

(i) 捐款收入

捐款收入是於款項收取時予以確認。

(ii) 利息收入

利息收入是按時分配方式考慮未償還本金及適用實際利率後確認。

四. 重要會計推算及判斷

按照香港財務報告準則編制財務報表時，本會管理層會為影響到資產、負債、收入及開支的會計政策的應用作出判斷、估計及假設。這些判斷、估計及假設是以過往經驗及多項其他於有關情況下視作合理之因素為基準。儘管管理層對這些判斷、估計及假設作出持續檢討，實際結果可能有別於此等估計。

有關財務風險管理的某些主要假設及風險因素列載於附註十一。對於本財務報表所作出的估計及假設，預期不會構成重大風險，導致下一財政期間資產及負債的帳面值需作大幅修訂。

五. 捐款收入

捐款收入是在慈善活動期間捐獻得來的。

	15/05/2013 至31/03/2014 \$
捐款收入	1,339,595

六. 其他收入

	15/05/2013 至31/03/2014 \$
雜項收入	450

七. 稅項

本會乃根據《稅務條例》第八十八條獲得豁免繳稅的慈善機構，故無須作出香港利得稅稅項準備。

獨立核數師報告書見於第二頁

藝恆愛心行動有限公司
(無股本擔保有限公司)

九

財務報表附註
截至二零一四年三月三十一日止期間

八. 董事酬金

根據《公司條例》(第 622 章) 附表 11 之第 78 條及遵守前身公司條例 (第 32 章) 第 161 條之要求，本會披露所有董事於本期間沒有領取任何酬金。

九. 現金及現金等價物

	<u>2014</u> \$
銀行存款	770,384

資產負債表之現金及現金等值物	<u>770,384</u>

十. 資本披露

本會資本乃會員基金指定在財務狀況表上。本會資本的目標是為保障基金持續經營能力，以致其可繼續為本會提供資金運作。

本會定期監察現有及將來流動資產的需要。

本會乃一所無股本擔保有限公司。當本會解散之時，其會籍尚未完結，或在本會結束後的一年內，需協助本會償還其尚為會員時本會之債項，及支付結束本會之費用及支出。承諾捐獻之會員需繳款以港幣十元為上限。而本會主要資金來源是由捐款收入所提供。

十一. 財務工具

本會將其財務資產分為以下類別：

	<u>貸款及應收款項</u> <u>2014</u> \$
銀行存款	770,384
	=====
	<u>按攤銷成本計量</u> <u>的財務負債</u> <u>2014</u> \$
應付賬款	17,680
	=====

藝恆愛心行動有限公司
(無股本擔保有限公司)

十

財務報表附註
截至二零一四年三月三十一日止期間

十一. 財務工具 (續)

本會的活動使其面對多項財務風險：信貸風險，流動資金風險及市場風險。本會透過以下財務管理政策及常規管理該等風險，以減低該等風險對本會的潛在不利影響。

(a) 信貸風險

本會面臨金融資產的信貸風險，主要是來自於銀行存款。由於對方受香港銀行業條例監管的被認可財務機構，因此管理層相信信貸風險是有限的。

<u>總數據</u>	<u>2014</u>
	\$
銀行存款	770,384

(b) 流動資金風險

奉行審慎流動資金風險管理以維持足夠現金。管理層致力保持足夠資金以應付其流動資金需求。

賬面值	<u>2014</u>	
	合約未折現 現金流量 總額	一年內或 於要求時
\$	\$	\$
應付賬款	17,680	17,680

(c) 市場風險

(i) 利率風險

本會之利率風險主要來自銀行存款。由於本會維持充裕的現金及現金等值項目，估計利率風險較低。本會將繼續監控現時及預計的利率變動，以將利率風險控制在合理的水平。故此並無對本會面對的利率風險作出敏感度分析。

(ii) 貨幣風險

本會並無重大貨幣風險因為本中心之交易主要以港幣結算。

(d) 以公允價值計量之金融工具

本會於本期間並沒有持有以公允價值計量之金融工具。

十二. 重大關聯方交易

本會於本期間收取關聯公司及董事捐款收入\$589,241。

獨立核數師報告書見於第二頁

藝恆愛心行動有限公司
(無股本擔保有限公司)

十一

財務報表附註
截至二零一四年三月三十一日止期間

十三. 已公佈但於截至二零一四年三月三十一日止之期間之會計期間尚未生效之修訂、新準則及詮釋之可能影響

已頒佈但於年內尚未生效的香港財務準則包括以下或與本會業務及綜合財務報表有關的香港財務報告準則：

	於以下期間期間或以後生效
香港財務申報準則第 9 號 金融工具	於二零一五年一月一日
香港會計準則第 19 號(2011)(修訂)(iii) 界定福利計劃－僱員供款	於二零一四年一月一日
香港會計準則第 32 號 (修訂) (ii) 金融資產與金融負債之對銷	於二零一四年一月一日
香港會計準則第 36 號 (修訂) (ii) 非金融資產之可收回金額披露	於二零一四年一月一日
香港會計準則第 39 號 (修訂) (ii) 衍生工具之替代及對沖會計之延續	於二零一四年一月一日

本會尚無提早採納該等香港財務報告準則。初步評估顯示採納該等香港財務報告準則不會對本會首次採納期間的財務報表產生重大影響。本會將繼續評估該等香港財務報告準則及其他就此識別的重大變動的影響。

十四. 帳目之通過

董事會於二零一四年十月九日授權通過此等帳目。