

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

截至二零一七年三月三十一日止年度

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



黃龍德會計師

 PrimeGlobal

*An Association of
Independent Accounting Firms*

國際會計師聯盟獨立成員

 GO 綠色機構
green.org

 5+ caring company
www.caringcompany.com.hk

內 容

	頁 數
董事會報告	一
獨立核數師報告	二 至 三
收支表	四
財務狀況表	五
會員基金變動表	六
現金流量表	七
財務報表附註	八 至 十二

(貨幣以港幣為單位)

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 Association of
Independent Accounting Firms

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

劉紫荊星章、太平紳士

劉旭明執業會計師

黃俊碩執業會計師

曾卓輝執業會計師

PATRICK WONG, PhD, BBS, JP

FCPA(Practising), FCA, FCCA, FAIA, MSCA, FCIS, FCS, CTA(HK), FTIHK, FHKIA

LAU YUK MING, HAROLD

FCPA(Practising), MSCA

WONG CHUN SEK, EDMUND

CPA(Practising), ACA, ACCA, MSCA, ATIHK, BCores(Hong), MSc, MBA

TSANG CHEUK FUNG, ANDY

FCPA(Practising), MSCA, BBA(Hong), BEng(Hong)

電話 Tel: 3187 8209 電郵 E-mail: pw@pwcpa.com.hk

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

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

電話 Tel: 3187 8250 電郵 E-mail: andytsang@pwcpa.com.hk

獨立核數師報告

致藝恆愛心行動有限公司全體成員
(於香港註冊成立的無股本擔保有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已完成審計載於第四至十二頁致藝恆愛心行動有限公司(以下簡稱「貴會」)的財務報表。此財務報表包括於二零一七年三月三十一日之財務狀況表與截至該日止年度之收支表、會員基金變動表及現金流量表，以及財務報表附註包括主要會計政策概要。

我們認為，該等財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映貴會於二零一七年三月三十一日的財務狀況及截至該日止年度的財務表現及現金流量，並已遵照香港《公司條例》妥為擬備。

意見的基礎

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。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴會，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

財務報表及其核數師報告以外的資訊

董事需對其他資訊負責。其他資訊包括刊載於董事會報告內的資訊，但不包括財務報表及我們的核數師報告。

我們對財務報表的意見並不涵蓋其他資訊，我們亦不對該等其他資訊發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資訊，在此過程中，考慮其他資訊是否與財務報表或我們在審計過程中所瞭解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資訊存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事及治理層就財務報表須承擔的責任

董事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》擬備真實而中肯的財務報表，並對其認為為使財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備財務報表時，董事負責評估貴會持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴會清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督貴會的財務報告過程。

聯營公司：
Associated:

龍德商務顧問有限公司
LT Business Consultants Limited

澳門黃林律師有限公司
Macau Wong Lam Leung & Kwok Limited

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

90 綠色機構
greenorg

5+ 世界級服務
caringcompany
Member of the Association of Independent Accounting Firms

(續，轉下頁)





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

核數師就審計財務報表承擔的責任

我們的目標，是對財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們按照香港《公司條例》，僅向全體成員（作為一個整體）報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和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，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴會內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴會的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴會不能持續經營。
- 評價財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及財務報表是否中肯反映交易和事項。

除其他事項外，我們與治理層溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

PATRICK WONG C.P.A. LIMITED
黃龍德會計師事務所有限公司
Certified Public Accountants

劉旭明，香港執業會計師
LAU YUK MING HAROLD
FCPA (Practising), MSCA
Certified Public Accountant (Practising), Hong Kong
Practising Certificate Number: P05468

香港，二零一七年十一月二十日

Ref: E263/PW/HL/1298/1465/486

藝恆愛心行動有限公司
(無股本擔保有限公司)

收支表
截至二零一七年三月三十一日止年度

	附註	2017 \$	2016 \$
收入	五	4,370,163	1,463,260
其他收入	六	-	1
慈善活動支出		(2,108,614)	(1,137,631)
行政支出		(51,109)	(63,044)
本年度盈餘		<u>2,210,440</u>	<u>262,586</u>

現呈上的本年度盈餘已反映其全面盈餘總額，故沒有呈交全面收益表。

藝恆愛心行動有限公司
(無股本擔保有限公司)

財務狀況表
於二零一七年三月三十一日

	附註	2017 \$	2016 \$
流動資產			
銀行存款	九	<u>3,324,016</u>	<u>1,113,576</u>
儲備:			
基金			
累計盈餘		<u>3,324,016</u>	<u>1,113,576</u>

董事會通過:-

X



袁炳飯
主席



羅志賢
司庫

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
截至二零一七年三月三十一日止年度

	<u>累計盈餘</u> \$
二零一五年四月一日結餘	850,990
本年度盈餘	262,586
二零一六年三月三十一日結餘	1,113,576
本年度盈餘	2,210,440
二零一七年三月三十一日結餘	3,324,016

藝恆愛心行動有限公司
(無股本擔保有限公司)

現金流量表
截至二零一七年三月三十一日止年度

	附註	2017 \$	2016 \$
營運活動			
本年度盈餘		2,210,440	262,586
		-----	-----
營運活動之現金流入淨額		2,210,440	262,586
		-----	-----
現金及現金等值項目之增加		2,210,440	262,586
期/年初之現金及現金等值項目		1,113,576	850,990
		-----	-----
期/年末之現金及現金等值項目	九	3,324,016	1,113,576
		=====	=====

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
截至二零一七年三月三十一日止年度

一. 一般資料

藝恆愛心行動有限公司(「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》披露規定編制。主要會計政策已載於附註三。

於本年度,本會已採納香港會計師公會頒佈由二零一六年四月一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。

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. 收入

收入主要是舉辦慈善活動期間所獲得的捐獻收入。

六. 其他收入

	2017	2016
	\$	\$
利息收入	-	1

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。

八. 董事酬金

根據香港公司條例第 383 條(1)及《公司(披露董事利益資料)規例》第 2 部之規定公司，本會披露所有董事於本年度沒有領取任何酬金。

九. 現金及現金等價物

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
銀行存款	3,324,016	1,113,576
財務狀況表及現金流量表之 現金及現金等值物	<u>3,324,016</u>	<u>1,113,576</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>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
銀行存款	<u>3,324,016</u>	<u>1,113,576</u>

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潜在不利影響。

(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。

總數據	2017 \$	2016 \$
銀行存款	3,324,016	1,113,576

(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。

(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

於結算日，本會並沒有持有以公允價值計量之金融工具。

財務報表附註
截至二零一七年三月三十一日止年度

十二. 重大關聯方交易

本會於本年度重大關聯方交易如下：

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	\$	\$
關聯公司捐款收入	132,582	131,764
董事捐款收入	500,000	-

十三. 已頒佈但於年內尚未生效的香港財務準則

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
香港財務報告準則第 9 號 <i>金融工具</i>	於二零一八年一月一日
香港財務報告準則第 15 號 <i>來自客戶合約的收益</i>	於二零一八年一月一日

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 20 NOV 2017 授權通過此等帳目。