

愛心力量中原慈善基金洗腎中心有限公司

於2016年11月26日舉行的
賣旗日籌款活動
(公開籌款許可證編號: FD/R054/2016)

收支結算表

吳浩雲會計師行有限公司

獨立執業會計師鑒證報告

致愛心力量中原慈善基金洗腎中心有限公司（“中心”）
理事會成員

公開籌款許可證編號: [FD/R054/2016]

根據香港特別行政區政府社會福利署（「社會福利署」）發出的公開籌款許可證所列條件，我們應要求對隨附本報告書關於中心於2016年11月26日舉行的港島分區賣旗日籌款活動（「有關活動」）的收支結算表作出報告。

理事會成員的責任

根據社會福利署發出的公開籌款許可證所列條件，理事會須負責按照附註 1 所載的編製基準編製隨附的收支結算表，列出有關活動所籌集的總捐款及實際開支。這責任包括設計、實施及維護與編製及列報收支結算表的內部監控，使收支結算表反映有關活動所籌集的捐款及實際開支不存在任何重大錯誤陳述。

執業會計師的獨立性和質量控制

我們遵守香港會計師公會（「公會」）頒布的《職業會計師道德守則》中對獨立性及其他職業道德的要求，有關要求是基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的關注、保密及專業行為的基本原則而制定的。

本所應用香港質量控制準則第 1 號，因此保持一個完整的質量控制制度，包括制定有關遵守職業道德要求、專業準則，以及適用的法律及監管要求的政策和程序守則。

執業會計師的責任

我們的責任是根據我們鑒證工作的結果對隨附的收支結算表作出結論，並向理事會成員報告。

我們已根據公會頒佈的香港鑒證業務準則第3000號（經修訂）「非審核或審閱過往財務資料之鑒證工作」及參考公會所頒佈實務說明第850號「有關獲發社會福利署公開籌款許可證的賣旗日和一般慈善籌款活動之報告」（"Reporting on Flag days and General Charitable Fund-raising Activities Covered by Public Subscription Permits issued by the Social Welfare Department"）進行工作。我們已計劃及執行有關的工作，以對以下的結論獲取有限保證。

由於我們按照應聘條款進行工作的範圍較按照香港審計準則進行審核的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表任何審核意見。

吳浩雲會計師行有限公司

獨立執業會計師鑒證報告

致愛心力量中原慈善基金洗腎中心有限公司（“中心”）
理事會成員（續頁）

執業會計師的責任（續頁）

我們的工作包括採取有限程序獲取充份和適當的憑證以作出結論，例如主要向負責財務會計事項的人員詢問及其他我們認為必要的程序。在有限鑒證工作中進行的程序，其性質及時間與合理鑒證工作不同，而範圍亦較小。因此，在有限鑒證工作中獲得的保證水平大幅低於在合理鑒證工作中所獲得的。

固有的局限

基於有關活動以現金收支，我們難以確定中心的收支結算表及帳冊與帳目紀錄是否已包括所有有關活動的交易，亦難以量化其對收支結算表的潛在影響。因此，我們僅與按照中心帳冊及帳目紀錄所載交易編製的收支結算表作出報告。

結論

根據以上所述，我們並沒有注意到任何事項，使我們相信隨附的收支結算表在所有重大方面沒有反映我們所獲取按照附註 1 所載的編製基準而編製的帳冊及帳目紀錄所載有關活動籌集的總捐款及實際開支。

擬作用途及使用者

本報告僅為協助中心遵守社會福利署就有關活動所發出公開籌款許可證所列的條件而編撰，不擬亦不得用作其他用途。我們同意中心可向社會福利署署長提供本報告，而毋須再徵詢我們意見。

吳浩雲會計師行有限公司
香港永樂街28 – 34號東成商業大廈14樓A室
2017年2月20日

賣旗日籌款活動收支結算表

(所有金額以港幣為單位)

| | 附註 | 2016年11月26日 \$ |
|-------|------|-----------------------|
| 收入 | | |
| 籌款收入 | 2(a) | |
| - 普通旗 | | 428,534 |
| - 金旗 | | <u>547,252</u> |
| | | 975,786 |
| | | ----- |
| 支出 | | |
| 廣告費 | | 10,000 |
| 活動用品 | | 18,960 |
| 保險費 | | 1,630 |
| 影印費 | | 8,641 |
| 郵費 | | 1,244 |
| 雜項 | | 1,425 |
| 運輸費 | | <u>2,826</u> |
| | | 44,726 |
| | | ----- |
| 籌款盈餘 | | <u><u>931,060</u></u> |

已通過及授權發行以上收支結算表，並由理事會成員確認及簽署於2017年2月20日



)
)
) 理事會成員，
) 愛心力量中原慈善基金洗腎中心
) 有限公司
)
)

附註列明於此份報告第4頁

賬目附註

(所有金額以港幣為單位)

1 基本資料

這次活動的目的是補貼洗血病人於中心內洗腎及醫療耗材上開支，維持中心營運及提供洗血服務。

此收支結算表中，籌款收入是以收付實現制作為編制基礎，而其它支出是以應計制作為編制基礎。

2 重大的會計政策

重大的會計政策如下：

(a) 籌款收入

籌款收入代表愛心力量中原慈善基金洗腎中心有限公司在2016年11月26日舉行的賣旗籌款活動（公開籌款許可證編號：FD/R054/2016）中所籌集的現金款項。當籌款款項被回收時候，該款項將會被確認為收入。