

OCEAN PARK CONSERVATION FOUNDATION,
HONG KONG
香港海洋公園保育基金

二零一六年七月二日
九龍分區賣旗日籌款活動
收支結算表

OCEAN PARK CONSERVATION FOUNDATION, HONG KONG
香港海洋公園保育基金

二零一六年七月二日
九龍分區賣旗日籌款活動
收支結算表

| <u>內容</u> | <u>頁數</u> |
|-----------|-----------|
| 獨立鑒證報告 | 1 & 2 |
| 收支結算表 | 3 |

獨立鑒證報告

致香港海洋公園保育基金（「該基金」）受託人

公開籌款許可證編號：FD/R085/2016

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，我們應要求隨附本報告書關於該基金於二零一六年七月二日舉行的九龍分區分區賣旗日籌款活動（「有關活動」）的收支結算表進行鑒證工作。

受託人及我們各自的責任

根據社會福利署發出的公開籌款許可證所列條件，受託人須負責按照收支結算表的附註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有關的內部監控，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。

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，並按照委聘之條款僅向整體受託人報告，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。

結論的基礎

我們已根據香港會計師公會（「公會」）頒佈的鑒證業務準則第 3000 號「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。

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。

此外，基於有關活動以現金收支，我們難以確定該基金的收支結算表及帳冊與帳目紀錄是否已包括有關活動的所有交易，亦難以量化其對收支結算表的潛在影響。因此，我們僅與按照該基金帳冊及帳目紀錄所載交易編製的收支結算表作出報告。

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。

獨立鑒證報告

致香港海洋公園保育基金（「該基金」）受託人－續

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收支結算表的附註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。

報告用途

本報告僅為協助該基金遵守社會福利署就有關活動所發出公開籌款可證（編號FD/R085/2016）所列的條件而編撰，不擬亦不得用作其他用途。我們同意該基金可向社會福利署署長提供本報告，而毋須再徵詢我們意見。

德勤．關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零一六年九月五日

收支結算表

九龍分區賣旗日籌款活動

二零一六年七月二日

公開籌款許可證編號: FD/R085/2016

| | 港幣\$ |
|------------|-------------------|
| 收入 | |
| 街頭賣旗籌款 | 623,597.30 |
| 其他方式募捐 | 45,100.00 |
| 總收入 | 668,697.30 |
| 支出 | |
| 旗袋 | 13,741.92 |
| 運輸及交通 | 21,619.30 |
| 印刷及文具 | 800.00 |
| 郵費 | 2,987.40 |
| 其他雜費 | 214.00 |
| 總支出 | 39,362.62 |
| 盈餘 | 629,334.68 |

收支結算表附註

編製基礎

此收支結算表是根據香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第 3000 號「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")進行編製，並按權責發生制作為入賬基準。

籌款目的

上述盈餘已存入香港海洋公園保育基金的儲備內，用作支持本港鯨豚擱淺跟進工作，本地物種保育的科研項目及社區及公眾教育工作。



陳晴女士

主席

代表香港海洋公園保育基金出任受託人

二零一六年九月五日