

ZT 江西智同会计师事务所有限公司

江西智同会计师事务所有限公司

JIANGXI ZHITONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.LTD

南昌市东湖区红十字会

新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐赠款物

收支情况专项审计报告

中国江西

JIANGXI CHINA

防伪条形码：



07912020100005186873

防伪编号： 07912020100005186873

报告文号： 赣智同审字【2020】第012号

委托单位： 南昌市东湖区红十字会

事务所名称： 江西智同会计师事务所有限公司

报告日期： 2020-10-12

报备时间： 2020-10-28 16:24

被审单位所在地： 南昌

签名注册会计师： 朱丽如

龚萍

南昌市东湖区红十字会 专项审计报告

事务所名称： 江西智同会计师事务所有限公司

事务所电话： 0791-86638053

传 真： 0791-86638053

通讯地址： 南昌市胜利路70号南昌时代广场写字楼318、319室

电子邮件： 837859602@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话： 0791-87287824

防伪查询网址： <http://www.jxicpa.org.cn>

Jiangxi zhitong Accountant Affair office Co.Ltd
Add: 70#Shengli Road
Tel: 0791-86638053
Fax: 0791-86638053
Postcode: 330008

江西智同会计师事务所有限公司
地址: 南昌市胜利路 70 号时代广场写字楼 318 室
电话: 0791-86638053
传真: 0791-86638053
邮编: 330008

* 机密 *

南昌市东湖区红十字会 新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐赠款物 收支情况审计报告

赣智同审字[2020]第 012 号

南昌市东湖区红十字会:

我们对南昌市东湖区红十字会 2020 年 1 月至 2020 年 8 月 31 日新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐赠款物收支情况进行了审计, 详见后附《南昌市东湖区红十字会新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐赠款物收支专项说明》(以下简称“专项说明”)。

一、南昌市东湖区红十字会对专项说明的责任

南昌市东湖区红十字会负责编制专项说明, 并负责设计、执行和维护必要的内部控制, 以使南昌市东湖区红十字会专项说明不存在舞弊或错误导致的重大错报。南昌市东湖区红十字会相关部门负责监督专项说明的编制过程, 专项收支情况主动接受审计监督。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对专项说明审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于南昌市东湖区红十字会, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、注册会计师对专项说明审计的责任

我们的目标是对南昌市东湖区红十字会专项说明是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响报告使用者依据报告作出的决策，则通常认为错报是重大的。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关南昌市东湖区红十字会新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐赠款物收支金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错报导致的南昌市东湖区红十字会专项说明重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与南昌市东湖区红十字会专项说明编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价南昌市东湖区红十字会专项说明的总体披露情况。

四、注册会计师执行的审计程序

我们自 2020 年 10 月 6 日接受南昌市东湖区红十字会委托，主要执行了以下审计程序：

（一）对南昌市东湖区红十字会接受的个人账户以及公司账户捐赠资金款项获取银行对账单，进行银行流水检查；尤其关注大额资金捐赠入账金额、入账时间与捐赠意向书的一致性。

（二）对南昌市东湖区红十字会拨付资金进行检查，对尚未使用的资金，获取资金使用计划及说明。检查转账给受益单位的回单和受益单位的资金使用说明。

（三）对物资收支的审计

1. 对南昌市东湖区红十字会采购的防控物资，检查采购流程及相关证据（抽查采购计划、合同、发票等）。

2. 对南昌市东湖区红十字会接受的捐赠物资，检查捐赠意向和物资接受情况（抽查交接单、经手人签字等）。

3. 检查物资的发放，根据财务部门和业务部门提供的物资出库明细表，向大额物资接收方函证。

五、审计结论

我们认为，南昌市东湖区红十字会编制的专项说明在重大方面公允地反映了南昌市东湖区红十字会新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐赠款物收入和支出的真实性和完整性，符合相关法律法规和财务制度的要求。

江西智同会计师事务所有限公司



中国·南昌

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年十月十二日

南昌市东湖区红十字会

新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐赠款物

收支专项说明

一、基本情况

南昌市东湖区红十字会是中华人民共和国统一的红十字组织，是从事人道主义工作的社会救助团体。南昌市东湖区红十字会以弘扬人道、博爱、奉献精神，保护人的生命和健康，维护人的尊严，促进人类和平进步事业为宗旨。南昌市东湖区红十字会具有社会团体法人资格，地址设在南昌市东湖区三经路 699 号。

为应对突发的新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情，南昌市东湖区红十字会接受了来自境内外社会各界的捐款捐物，根据《中华人民共和国红十字会法》《中华人民共和国慈善法》《中华人民共和国公益事业捐赠法》《国务院关于促进红十字事业发展的意见》和《中国红十字会捐赠工作管理办法》《关于做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控捐赠款物使用管理的通知》以及疫情防控相关要求，对接受的捐赠款物按照疫情防控需要和捐赠人意愿统筹安排使用。

二、捐赠款物收支情况

截至 2020 年 8 月 31 日，南昌市东湖区红十字会接受新冠肺炎疫情防控捐赠款物价值人民币（以下均为人民币）1,649,554.07 元，其中捐赠资金 1,633,154.07 元，捐赠物资 16,400.00 元，以上捐赠款物均已按照疫情防控需要和捐赠人意愿安排使用。

三、捐赠资金收支情况

（一）捐赠资金收入情况

截至 2020 年 8 月 31 日，南昌市东湖区红十字会接受新冠肺炎疫情捐赠资金共

1429 笔，合计 1,633,154.07 元。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠 1429 笔，小计 1,633,154.07 元；接受境外捐赠 0 笔，小计 0 元。

2. 按捐赠人性质分类。接受单位捐赠 12 笔，小计 692,500.01 元；接受个人捐赠 1417 笔，小计 940,654.06 元。

3. 按捐赠渠道分类。通过银行转账捐赠 37 笔，小计 811,417.69 元；通过互联网平台捐赠 1389 笔，小计 763,420.2 元；通过邮局汇款捐赠 0 笔，小计 0 元；通过现场等其他方式捐赠 3 笔，小计 58,316.18 元。

4. 按捐赠金额分类。10 万元以下(不含 10 万元)的捐赠 1425 笔，小计 1,033,154.07 元；10 万元以上的捐赠 4 笔，小计 600,000.00 元。

捐赠明细见附表 1。

(二) 捐赠资金安排使用情况

截至 2020 年 8 月 31 日，南昌市东湖区红十字会安排使用新冠肺炎疫情捐赠资金 1,633,154.07 元。

1. 用于支持医疗机构、援鄂医务人员和救援队等开展疫情防控 584,421.27 元，占捐赠资金总额的 35.78%。其中：直接拨付医疗机构用于疫情防控 0 元（具体拨付情况见附表 2），采购防控物资发放至医疗机构 584,421.27 元（具体发放情况见附表 3），用于援鄂救援队经费 0 元。

2. 用于受疫情影响的困难群众的人道救助和心理援助 278,100.00 元（具体情况见附表 4），占捐赠资金总额的 17.03%。

3. 用于支持学校、社区等开展疫情防控 162,062.8 元（具体情况见附表 5），占捐赠资金总额的 9.92 %。

4. 用于支援湖北省疫情防控 100,320.00 元（具体使用情况见附表 6），占捐赠资金总额的 6.14%。

5. 用于隔离场所租金 508,250.00 元（具体使用情况见附表 7），占捐赠资金总额的 31.13%。

6. 已安排待拨付资金 0 元，占捐赠资金总额的 0%，按捐赠人意愿继续用于疫情防控后续相关支出。

四、捐赠物资收支情况

（一）捐赠物资收入情况

截至 2020 年 8 月 31 日，南昌市东湖区红十字会共接受捐赠物资 6 批次，其中：1 批次价值 16,400.00 元；另 5 批次物资，因其他原因未能估价。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠物资 6 批次（1 批次价值 16,400.00 元，另 5 批次未能估价）；接受境外捐赠物资 0 批次，价值 0 元。

2. 按捐赠品种分类。接受捐赠药品 0 批次，价值 0 元；接受口罩、防护服、护目镜、手套等防护用品 2 批次，价值 0 元（未能估价）；接受核酸检测试剂及耗材等 0 批次，价值 0 元；接受日化消杀用品 2 批次，价值 0 元（未能估价）；接受物资清关服务 0 批次，价值 0 元，接受援鄂救援人员保险 0 批次，价值 0 元；接受防控日用物资 2 批次（1 批次价值 16,400.00 元，另 1 批次未能估价）。

（二）捐赠物资安排使用情况

截至 2020 年 8 月 31 日，南昌市东湖区红十字会共安排使用捐赠物资 16,400.00 元。其中：用于国内疫情防控 16,400.00 元（包含 5 批次未能估价物资），占 100%；用于国际疫情防控 0 元，占 0 %。

捐赠物资接受和发放情况详见附表 8。

五、其他需要说明的事项

疫情防控捐赠款物后续接受使用情况将纳入年度审计并按规定公开，继续接受社会监督。

附表 1. 南昌市东湖区红十字会接受新冠肺炎疫情防控捐赠资金明细表

附表 2. 南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金拨付医疗机构支持疫情防控使用情况表

附表 3. 南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金采购疫情防控物资支持医疗机构使用情况表

附表 4. 南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金开展人道救助和心理援助资金使用情况表

附表 5. 南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金支持学校和社区等疫情防控使用情况表

附表 6. 南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金支援湖北省疫情防控使用情况表

附表 7. 南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金拨付疫情防控隔离场所租金使用情况表

附表 8. 南昌市东湖区红十字会疫情防控捐赠物资接受和发放情况表

南昌市东湖区红十字会

二〇二〇年十月十二日

**附表1：南昌市东湖区红十字会接受新冠肺炎疫情防控
捐赠资金明细表**

序号	捐赠人	捐赠金额
1	江西省地基基础建筑工程有限公司	¥100,000.00
2	江西科立电力发展有限公司	¥300,000.00
3	南昌市基督教三自爱国运动委员会	¥100,000.00
4	熊*根	¥100,000.00
小 计		¥600,000.00
5	10万元以下（不含10万元）捐赠小计	¥1,033,154.07
合 计		¥1,633,154.07
感谢所有为疫情防控奉献爱心的捐赠人。本表为向南昌市东湖区红十字会捐款10万元以上的明细情况(为保护隐私，个人捐赠姓名加*显示)，捐款10万元以下（不含10万元）的捐赠人可在南昌市东湖区红十字会微信公众号或者在南昌市东湖区政府官网查询。		

附表2：南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金拨付医疗机构
支持疫情防控使用情况表

序号	拨付单位	拨付金额
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
合 计		¥0.00

附表3：南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金
采购疫情防控物资支持医疗机构使用情况表

一、南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金584,421.27元，采购疫情防控物资发放医疗机构，发放情况如下：

序号	发放单位	发放物资
1	南昌市东湖区疫情防控指挥部医疗卫生部门	新全顺V362中轴中顶普通型救护车2辆
2	南昌市东湖保障区医疗组等一线防疫工作人员	1960个N95口罩

**附表4：南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金开展
人道救助和心理援助资金使用情况表**

序号	项目实施单位	用途	金额
1	东湖区八一桥街道	南昌市基督教三自爱国运动委员会定向捐赠：由街道自行采购口罩、消毒液、测温仪等与防控工作相关的物品物资，对身处一线的疫情防控人员、贫困感染者家庭进行必要的人道救助。	¥50,000.00
2	东湖区百花洲街道		¥50,000.00
3	东湖区董家窑街道	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥24,100.00
4	东湖区百花洲街道	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
5	东湖区人民政府大院街道	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
6	东湖区八一桥街道	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
7	东湖区墩子塘街道	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
8	东湖区人民政府公园街道	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
9	东湖区彭家桥街道	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
10	东湖区滕王阁街道	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
11	东湖区贤士湖管理处	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
12	东湖区扬农管理处	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
13	东湖区扬子洲镇	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
14	东湖区豫章街道	用于购置疫情防控物资、人道救助支出、社区健康促进，以及根据政府要求和疫情防控需要的其他方面开支。	¥14,000.00
合 计			¥278,100.00

**附表5：南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金支持学校和社区等
疫情防控使用情况表**

一、南昌市东湖区红十字会拨付资金161,062.80元采购疫情防疫物资，统筹用于疫情防控：

序号	发放单位	发放物资
1	南昌市东湖区教科体局	2360个KN95口罩，38000个一次性使用口罩，用于区教科体局购买复学后学生防疫口罩。
2	南昌市东湖区教科体局	一次性使用口罩成人口罩26014个，儿童口罩9355个，用于我区教科体系统购置学校幼儿园等复学用相关疫情防控物资。
二、拨付资金1,000.00元至以下单位统筹用于疫情防控：		
1	东湖区公园街道永宁社区	¥1,000.00

附表6：南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金支援
湖北省疫情防控使用情况表

序号	捐赠人	用途	捐赠金额
1	周*宁	转至武汉市红十字会救灾专户， 用于抗击新冠肺炎疫情。	¥100.00
2	袁*娟	转至武汉市红十字会救灾专户， 用于抗击新冠肺炎疫情。	¥200.00
3	陶*俊	转至武汉市红十字会救灾专户， 用于抗击新冠肺炎疫情。	¥20.00
4	熊*根	转至随州市红十字会，用于抗击 新冠肺炎疫情。	¥100,000.00
5	合计		¥100,320.00
根据捐赠人的捐赠意愿，将其定向捐款转至湖北省红十字会，用于抗击新冠肺炎疫情。			

附表7：南昌市东湖区红十字会接受捐赠资金拨付疫情防控
隔离场所租金使用情况表

序号	隔离场地	用途	租金金额
1	江西省碧尤蒂酒店管理有限公司 阳明路店	用于东湖区新冠肺炎疫情重点疑似人 群集中医学观察站（一个月租金）	¥125,000.00
2	南昌千爱酒店管理有限公司	用于东湖区新冠肺炎疫情重点疑似人 群集中医学观察站（一个月租金）	¥153,250.00
3	东湖区兴悦商务宾馆象山北路店	用于东湖区新冠肺炎疫情重点疑似人 群集中医学观察站（一个月租金）	¥90,000.00
4	温馨99尚品酒店青山路店	用于东湖区新冠肺炎疫情重点疑似人 群集中医学观察站（一个月租金）	¥70,000.00
5	温馨99尚品酒店青山路店	用于东湖区新冠肺炎疫情重点疑似人 群集中医学观察站（3月份租金）	¥70,000.00
6	合计		¥508,250.00

**附表8：南昌市东湖区红十字会疫情防控捐赠物资
接受和发放情况表**

一、匿名爱心人士捐赠物资，发放至以下单位统筹用于疫情防控：

序号	发放单位	发放物资
1	董家窑街道豆芽巷社区	牛奶一箱、方便面一箱

二、南昌市鸿基伟业装饰工程有限公司捐赠鑫隆84消毒液500斤，发放至以下单位统筹用于疫情防控：

序号	发放单位	发放物资
1	董家窑街道办事处	鑫隆84消毒液500斤

三、邹*羽捐赠护目镜106副，发放至以下单位统筹用于疫情防控：

序号	发放单位	发放物资
1	区指挥部社区（村）工作部	护目镜106副

四、加拿大江西同乡会黄岚捐赠Blossom手套1000只、口罩1000个，发放至以下单位统筹用于疫情防控：

序号	发放单位	发放物资
1	东湖区贤士湖管理处	Blossom手套1000只、口罩1000个

五、江西新日科技有限公司捐赠新日牌电动车5辆，价值16,400.00元，发放至以下单位统筹用于疫情防控：

序号	发放单位	发放物资
1	东湖区卫生计生综合监督执法局	新日牌电动车5辆

六、菲律宾江西总商会捐赠84消毒液1000公斤，发放至以下单位统筹用于疫情防控：

序号	发放单位	发放物资
1	东湖区各镇（街道、管理处）	84消毒液1000公斤