

南昌市青山湖区红十字会
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

赣兴东专审（2020）026 号

江西兴东会计师事务所有限公司

地址：南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1000 号

电话：0791-83826865

邮编：330038

防伪条形码:



07912020100001678678

防伪编号: 07912020100001678678

报告文号: 赣兴东专审(2020)026号

委托单位: 南昌市青山湖区红十字会

事务所名称: 江西兴东会计师事务所有限公司

报告日期: 2020-10-14

报备时间: 2020-10-14 15:35

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 万力

汤昌生

南昌市青山湖区红十字会

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

事务所名称: 江西兴东会计师事务所有限公司

事务所电话: 0791-83826865

传 真: 0791-83826865

通讯地址: 江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道1000号南昌万达中心B2写字楼2105室(第21层)

电子邮箱: 445626754@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>



江西兴东会计师事务所有限公司
JIANGXI XINGDONG CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS OFFICE CO.,LTD.

地址：南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1000 号
邮编：330038
电话：0791-83826865

南昌市青山湖区红十字会 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

赣兴东专审（2020）026 号

南昌市青山湖区红十字会：

我们对南昌市青山湖区红十字会（以下简称“青山湖区红十字会”）2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 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《青山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、青山湖区红十字会对专项说明的责任

青山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，以使青山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。青山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，我们独立于青山湖区红十字会，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

我们的目标是对青山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，以获取有关青山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青山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，我们考虑与青山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青山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 13 日接受青山湖区红十字会委托，主要执行了以下审计程序：

（一）对青山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）对青山湖区红十字会拨付资金进行检查，获取青山湖区红十字会拨付资金的情况表。

（三）对物资收支的审计

1. 对青山湖区红十字会接受的捐赠物资。检查捐赠意向和物资接收情况（抽查交接单、经手人签字等）。

2. 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，获取青山湖区红十字会物资分配计划表，检查了各物资接受单位收到物资的收据及物资分配通知。

五、审计结论

我们认为，青山湖区红十字会编制的专项说明在重大方面公允地反映了青山

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。

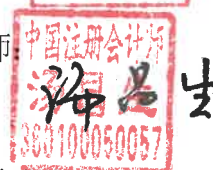
江西兴东会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年十月十四日



青山湖区红十字会

新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐赠款

收支专项说明

一、基本情况

中国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。中国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。青山湖区红十字会具有法人资格，地址设在南昌市南京东路 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，南昌市青山湖区红十字会（以下简称“青山湖区红十字会”）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 9 月 30 日，青山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）532,388.00 元，其中捐赠资金 158,200.00 元，捐赠物资 374,188.00 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 9 月 30 日，青山湖区红十字会接受新冠肺炎疫情防控捐赠资金共

28 笔，合计 158,200.00 元。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠 28 笔，小计 158,200.00 元；接受境外捐赠 0 笔，小计 0.00 元。

2. 按捐赠人性质分类。接受单位捐赠 6 笔，小计 130,200.00 元；接受个人捐赠 22 笔，小计 28,000.00 元。

3. 按捐赠渠道分类。通过银行转账捐赠 19 笔，小计 152,900.00 元；通过互联网平台捐赠 7 笔，小计 3,400.00 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 2 笔，小计 1,900.00 元。

4. 按捐赠金额分类。10 万元以下的捐赠 27 笔，小计 58,200.00 元；10 万元（含 10 万元）以上的捐赠 1 笔，小计 100,000.00 元。

捐赠明细见附表 1。

（二）捐赠资金安排使用情况

截至 2020 年 9 月 30 日，青山湖区红十字会安排使用新冠肺炎疫情捐赠资金 158,200.00 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 41,300.00 元，占捐赠资金总额的 26.11%。其中：41,300.00 元直接拨付医疗机构用于疫情防控（具体拨付情况见附表 2），0.00 元采购防控物资发放至医疗机构（具体发放情况见附表 3），0.00 元用于援鄂救援队经费。

2. 用于受疫情影响的困难群众的人道救助和心理援助 0.00 元（具体使用情况见附表 4），占捐赠资金总额的 0.00%。

3. 用于支持学校、社区等开展疫情防控 116,900.00 元（具体使用情况见附表 5），占捐赠资金总额的 73.89%。

4. 用于国际抗疫 0.00 元，占捐赠资金总额的 0.00 %。

5. 已安排待拨付资金 0.00 元，占捐赠资金总额的 0.00%，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 9 月 30 日，青山湖区红十字会共接受捐赠物资 6 批次，价值

374,188.00 元。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠物资 6 批次，价值 374,188.00 元；接受境外捐赠物资 0 批次，价值 0.00 元。

2. 按捐赠品种分类。接受捐赠药品 0 批次，价值 0.00 元；接受口罩、防护服、护目镜、手套等防护用品 4 批次，价值 353,308.00 元；接受核酸检测试剂及耗材等 0 批次，价值 0.00 元；接受日化消杀用品 1 批次，价值 2,880.00 元；接受物资清关服务 1 批次，价值 18,000.00 元，接受援鄂救援人员保险 0 批次，价值 0.00 元。

（二）捐赠物资安排使用情况

截至 2020 年 9 月 30 日，青山湖区红十字会共安排使用捐赠物资 374,188.00 元。其中：用于国内疫情防控 374,188.00 元，占 100.00%；用于国际疫情防控 0 元，占 0.00%。

捐赠物资接受和发放情况详见附表 6。

五、其他需要说明的事项

无

附表 1. 青山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. 青山湖区红十字会拨付医疗机构疫情防控资金情况表

附表 3. 使用青山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情况表

附表 4. 青山湖区红十字会人道救助和心理援助资金使用表

附表 5. 青山湖区红十字会支持学校和社区等疫情防控款物情况表

附表 6. 青山湖区红十字会疫情防控捐赠物资接受和发放情况表

青山湖区红十字会

二〇二〇年九月三十日

附表1：青山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	邓*云	1,000.00
2	黄*蓉	500.00
3	刘*新	600.00
4	湖坊街道安康社区，应*生	500.00
5	青山湖万*珍综合门诊部	6,000.00
6	前湖村卫生所，秦*龙	5,000.00
7	张*平	500.00
8	席*林	600.00
9	王*汀	100.00
10	熊*华	100.00
11	熊*	600.00
12	查*铭	100.00
13	查*铭	100.00
14	青山湖区知联会	10,000.00
15	南昌市贤睦隆贸易有限责任公司	3,600.00
16	曹*芳	200.00
17	吴*红	200.00
18	青山湖万*兰综合门诊部	1,000.00
19	吴*剑	2,000.00
20	南昌市美瑞特服饰有限公司	10,000.00
21	高兴社区卫生服务站，谌*华	600.00
22	南昌昌东高新医疗门诊，肖*鹏	10,000.00
23	京东桃湖村卫生所，魏*云	1,600.00
24	池*清	800.00
25	杨*香	1,000.00
26	南昌市青山湖区塘山街道江大南路社区卫生服务站	600.00
27	区金融办魏*群等6人	900.00
28	江西省宏发路桥建筑工程有限公司	100,000.00
小 计		158,200.00
29	10万元以下（不含10万元）捐赠小计	58,200.00
合 计		158,200.00

附表2：青山湖区红十字会拨付医疗机构疫情防控资金情况表

序号	拨付单位	拨付金额
1	青山湖区疾控中心	41,300.00
合 计		41,300.00

附表3：使用青山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情况表

序号	发放单位	发放物资
1		
2		
3		
4		
5		
6		



附表4：青山湖区红十字会人道救助和心理援助资金使用表

序号	项目实施单位	用途	金额
1			
2			
3			
4			
5			
6			
合 计			¥0.00

附表5：青山湖区红十字会支持学校和社区等疫情防控款物情况表

序号	发放单位	发放款物
1	民营科技园	100,000.00
2	南昌市青山湖高新技术产业园区管理委员会	16,900.00
	合计	116,900.00

附表6：青山湖区红十字会疫情防控捐赠物资接受和发放情况表

序号	捐赠单位	发放单位	发放物资金额	发放物资
1	海南丰和农业发展有限公司	南昌市第九医院	9,000.00	水果150箱
2	海南丰和农业发展有限公司	青山湖区疾控中心	9,000.00	水果150箱
3	江西汇集达贸易有限公司	青山湖区疾控中心	2,880.00	洗手液12箱（240瓶）
4	南昌市鑫健林国医堂健康管理公司（青山湖徐正英中医诊所）	各个社区中心	3,400.00	护目镜50个
5	李*琴	5个隔离点	5,400.00	防护服50套
6	新*芸	青山湖区疾控中心	43,500.00	防护服300套
7	江西毅德城实业发展有限公司	区指挥部应急保障组	301,008.00	防护用品N95口罩200个、N95口罩1860型1080个、一次性口罩10000个、一次性手套150套
	合计		374,188.00	