

湾里区红十字会  
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

赣融和专审字【2020】第 3038 号

赣江融和会计师事务所

Ganjiang Ronghe Certified Public Accountants



## 目 录

一、 审计报告

二、 收支专项说明

三、 会计师事务所证照复印件

Ganjiang Ronghe Certified Public Accountants

Jiangxi Gangjiang New District

Lule Lake Street 397 Jiahe Business Center

Tel: 18970903618

E-mail: 1192452185@qq.com

赣江融和会计师事务所

江西赣江新区

儒乐湖大街 397 号嘉和商业中

电话: 18970903618

邮箱: 1192452185@qq.com

赣融和专审字【2020】第 3038 号

## 湾里区红十字会 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

湾里区红十字会:

我们对湾里区红十字会(以下简称“贵会”)2020 年 1 月至 8 月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《湾里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、湾里区红十字会对专项说明的责任

湾里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,以使湾里区红十字会专项说明不存在舞弊或错误导致的重大错报。湾里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,我们独立于湾里区红十字会,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

我们的目标是对湾里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，以获取有关湾里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湾里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，我们考虑与湾里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湾里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 7 月 20 日接受湾里区红十字会委托，主要执行了以下审计程序：

（一）对贵会接受的个人账户以及公司账户捐赠资金款项获取银行进账单，进行银行流水检查；尤其关注大额资金捐赠入账金额、入账时间与捐赠意愿/留言的一致性。

（二）对贵会拨付资金进行检查，获取经由湾里区红十字会转拨付资金的使用情况。重点检查经由湾里区红十字会转拨付的大额资金，检查转账给受益单位的银行回单和受益单位的资金使用说明。

（三）对物资收支的审计

1. 对贵会采购的防控物资，检查采购流程及相关证据（抽查采购计划、合同、发票等）。

2. 对贵会接受的捐赠物资，检查捐赠意向和物资接收情况（抽查交接单、经手人签字等）。

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。如果接收方是地方红十字会，则同时要求其进一步提供物资再下拨使用情况明细，追踪受益单位获赠的大额物资品类、数量及金额，获取受益单位物资接

受回执，对援助湖北部分受益单位进行走访确认，对下拨至其他单位的大额疫情防控捐赠款物进行函证确认。

**五、审计结论**

我们认为，湾里区红十字会编制的专项说明在重大方面公允地反映了湾里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。

赣江新区融和会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年八月三十日

# 湾里区红十字会

## 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

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。

为应对突发的新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情，湾里区红十字会（以下简称“贵会”）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，贵会接受新冠肺炎疫情防控捐赠资金人民币（以下均为人民币）1,147,345.60 元，其中捐赠资金本金 1,147,257.00 元，因放湾里区红十字会银行账户期间，产生利息收入 88.6 元，捐赠物资一次性医用外科手套 5200 副，一次性使用隔离服 2000 件。因未提供定价依据，未进行估价，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，湾里区红十字会接受新冠肺炎疫情捐赠资金 49 笔，共计 1,147,257.00 元，因放湾里区红十字会银行账户期间，产生了利息收入 88.6 元，故捐赠资金本息合计 1,147,345.60 元。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠 49 笔, 小计 1, 147, 257. 00 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 1, 029, 825 元; 接受个人捐赠 37 笔, 小计 117, 432 元。

3. 按捐赠渠道分类。通过银行转账捐赠 49 笔, 小计 1, 147, 257. 00 元; 通过互联网平台捐赠 0 笔, 小计 0 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 0 笔, 小计 0 元。

4. 按捐赠金额分类。10 万元以下 (不含 10 万元) 的捐赠 45 笔, 小计 347, 257. 00 元; 10 万元以上的捐赠 4 笔, 小计 800, 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, 湾里区红十字会安排使用新冠肺炎疫情捐赠资金 1, 147, 257. 00 元, 且使用了存储期间产生的利息收入 88. 6 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 767, 345. 6 元, 占捐赠资金总额的 66. 88%。其中: 5, 725. 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), 760, 620. 60 元采购防控物资发放至医疗机构 (具体发放情况见附表 3), 1, 000 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 元 (具体使用情况见附表 4), 占捐赠资金总额的 0%。

3. 用于支持学校、社区、乡政府、建设局等开展疫情防控 380, 000 元 (具体使用情况见附表 5), 占捐赠资金总额的 33. 12%。

4. 用于国际抗疫 0 元, 占捐赠资金总额的 0%。

5. 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, 湾里区红十字会共接受捐赠物资 3 批次, 因未提供定价依据, 未进行估价。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠物资 3 批次，因未提供定价依据，未进行估价；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 3 批次，其中一次性医用外科手套 5200 副，一次性使用隔离服 2000 件，因未提供定价依据，未进行估价；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 0 批次，价值 0 元；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。

## （二）捐赠物资安排使用情况

截至 2020 年 8 月 31 日，湾里区红十字会共安排使用捐赠物资一次性医用外科手套 5200 副，一次性使用隔离服 2000 件。其中：用于国内疫情防控的物资有：一次性医用外科手套 5200 副，一次性使用隔离服 2000 件，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 6。

## 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. 湾里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. 湾里区红十字会拨付医疗机构疫情防控资金情况表

附表 3. 使用湾里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. 湾里区红十字会人道救助和心理援助资金使用表

附表 5. 湾里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. 湾里区红十字会疫情防控捐赠物资接受和发放情况表

湾里区红十字会

二〇二〇年八月三十一日

附表 1. 湾里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                                                                                                         | 南昌矿山机械有限公司            | ¥ 500,000.00   |
| 2                                                                                                         | 滕王阁建工集团股份有限公司         | ¥ 100,000.00   |
| 3                                                                                                         | 南昌市特种设备安装有限公司         | ¥ 100,000.00   |
| 4                                                                                                         | 北上广（湾里）商会             | ¥ 100,000.00   |
| 小 计                                                                                                       |                       | ¥ 800,000.00   |
| 11                                                                                                        | 10 万元以下（不含 10 万元）捐赠小计 | ¥ 347,257.00   |
| 合 计                                                                                                       |                       | ¥ 1,147,257.00 |
| 感谢所有为疫情防控奉献爱心的捐赠人。本表为向湾里区红十字会捐款 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）的捐赠人可在可在“健康湾里”微信公众号查询。 |                       |                |

附表 2. 湾里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   | 招贤卫生院 | ¥ 2,125.00 |
| 2   | 区疾控中心 | ¥ 3,600.00 |
| 合 计 |       | ¥ 5,725.00 |

附表 3. 使用湾里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  | 南昌市第四医院 | 全自动血液细胞分析仪_1_台                  |
|    |         | 负压救护车车载设备（呼吸机、除颤仪、心电图机、吸引器）_1_套 |
| 2  | 区疾控中心   | TM-H2 防护头罩正压式新风呼吸器 4 套          |
|    |         | 84 消毒液 40 桶                     |
|    |         | 新冠肺炎预防性中药 800 份                 |
|    |         | 防护服 295 件                       |
|    |         | N95 口罩 435 个                    |
|    |         | 一次性鞋套 500 双                     |
|    |         | 酒精 500 瓶                        |
|    |         |                                 |
|    |         | 合计：760,620.60 元                 |

附表 4. 湾里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   |        |    |        |
| 合 计 |        |    | ¥ 0.00 |

附表 5. 湾里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     | 发放金额 (单位:元)  |
|----|----------|--------------|
| 1  | 湾里区幸福街办  | ¥ 200,000.00 |
| 2  | 区住房城乡建设局 | ¥ 50,000.00  |
| 3  | 罗亭镇政府    | ¥ 100,000.00 |
| 4  | 太平镇      | ¥ 30,000.00  |
|    | 合计       | ¥ 380,000.00 |

附表 6. 湾里区红十字会疫情防控捐赠物资接受和发放情况表

一. 付伟璋捐赠一次性医用外科手套 5200 副，以发放至以下单位

| 序号 | 接收单位名称 | 发放物资            | 备注      |
|----|--------|-----------------|---------|
| 1  | 医疗组    | 一次性医用外科手套 380 副 | 未提供定价依据 |
| 2  | 公安分局   | 一次性医用外科手套 350 副 | 未提供定价依据 |
| 3  | 城管局    | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |
| 4  | 行政服务中心 | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |
| 5  | 站前街办   | 一次性医用外科手套 200 副 | 未提供定价依据 |
| 6  | 幸福街办   | 一次性医用外科手套 200 副 | 未提供定价依据 |
| 7  | 住建局    | 一次性医用外科手套 600 副 | 未提供定价依据 |
| 8  | 招贤镇    | 一次性医用外科手套 200 副 | 未提供定价依据 |
| 9  | 市场组    | 一次性医用外科手套 150 副 | 未提供定价依据 |
| 10 | 梅岭镇    | 一次性医用外科手套 200 副 | 未提供定价依据 |
| 11 | 太平镇    | 一次性医用外科手套 200 副 | 未提供定价依据 |
| 12 | 罗亭工业园  | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |

| 序号 | 接收单位名称  | 发放物资            | 备注      |
|----|---------|-----------------|---------|
| 13 | 民政局     | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |
| 14 | 信息比对组   | 一次性医用外科手套 50 副  | 未提供定价依据 |
| 15 | 督查问责组   | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |
| 16 | 景区工作组   | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |
| 17 | 应急保障组   | 一次性医用外科手套 200 副 | 未提供定价依据 |
| 18 | 宣传工作组   | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |
| 19 | 洗药湖管理处  | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |
| 20 | 纪检      | 一次性医用外科手套 150 副 | 未提供定价依据 |
| 21 | 党建      | 一次性医用外科手套 50 副  | 未提供定价依据 |
| 22 | 重点办     | 一次性医用外科手套 8 副   | 未提供定价依据 |
| 23 | 保利留置点   | 一次性医用外科手套 120 副 | 未提供定价依据 |
| 24 | 南昌市第四医院 | 一次性医用外科手套 542 副 | 未提供定价依据 |
| 25 | 疾控中心    | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |
| 26 | 罗亭卫生院   | 一次性医用外科手套 300 副 | 未提供定价依据 |
| 27 | 妇保所     | 一次性医用外科手套 200 副 | 未提供定价依据 |
| 28 | 招贤卫生院   | 一次性医用外科手套 100 副 | 未提供定价依据 |
| 29 | 太平卫生院   | 一次性医用外科手套 50 副  | 未提供定价依据 |
| 30 | 梅岭卫生院   | 一次性医用外科手套 50 副  | 未提供定价依据 |
|    | 合计      | 5200 副          |         |

二. 中灿建设集团有限公司捐赠一次性使用隔离服 2000 件，以发放至以下单位

| 序号 | 接收单位名称 | 数量             | 备注      |
|----|--------|----------------|---------|
| 1  | 洗药湖    | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
| 2  | 市场组    | 一次性使用隔离服 200 件 | 未提供定价依据 |
| 3  | 招贤镇    | 一次性使用隔离服 200 件 | 未提供定价依据 |
| 4  | 梅岭镇    | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
| 5  | 罗亭镇    | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
| 6  | 太平镇    | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
| 7  | 站前街办   | 一次性使用隔离服 200 件 | 未提供定价依据 |
| 8  | 幸福街办   | 一次性使用隔离服 200 件 | 未提供定价依据 |
| 9  | 四医院    | 一次性使用隔离服 200 件 | 未提供定价依据 |
| 10 | 疾控中心   | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
| 11 | 招贤卫生院  | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
| 12 | 梅岭卫生院  | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
| 13 | 罗亭卫生院  | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
| 14 | 太平卫生院  | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
| 15 | 景区组    | 一次性使用隔离服 100 件 | 未提供定价依据 |
|    | 合计     | 2000 件         |         |