

莒南县红十字会新型冠状病毒肺炎疫情防控社会捐赠款物

专项审计报告

天元同泰审字〔2020〕第 2364 号

山东天元同泰会计师事务所有限公司临沂分所

二〇二〇年十一月二日



山东天元同泰会计师事务所

Tian Yuan Tong Tai
certified public accountants

山东省临沂市兰山区上海路与李河路
交汇处 IEC 国际企业中心 18 楼

18/F, IEC International Enterprise Center
at junction of Shanghai Road and Xiao
he Road, Lanshan district, Linyi,
Shandong, China

联系电话: +86(539)8227539
telephone: +86(539)8227539

传真: +86(539)8211915
facsimile: +86(539)8211915

莒南县红十字会 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

天元同泰审字(2020)第2364号

莒南县红十字会:

我们对莒南县红十字会(以下简称“莒南红会”)2020年1月1日至5月27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《莒南县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、莒南红会对专项说明的责任

莒南红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,以使莒南红会专项说明不存在舞弊或错误导致的重大错报。莒南红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,我们独立于莒南红会,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。



山东天元同泰会计师事务所

Tian Yuan Tong Tai
certified public accountants

山东省临沂市兰山区上海路与孝河路
交汇处IBC国际企业中心18楼

18/F, IBC International Enterprise Center
at junction of Shanghai Road and Xiao
he Road, Lanshan district, Linyi,
Shandong, China

联系电话: +86(539)8227539
telephone: +86(539)8227539

传真: +86(539)8211915
facsimile: +86(539)8211915

三、注册会计师对专项说明审计的责任

我们的目标是对莒南红会专项说明是否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,以获取有关莒南红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莒南红会专项说明重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与莒南红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莒南红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29日接受莒南红会委托,主要执行了以下审计程序:

(一)对莒南红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,进项银行流水检查;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)对莒南红会拨付资金进行检查,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、对莒南红会接受的捐赠物资,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,向大额物资接收方函证。



山东天元同泰会计师事务所

Tian Yuan Tong Tai
certified public accountants

山东省临沂市兰山区上海路与孝河路
交汇处 IEC 国际企业中心 18 楼

18/F. IEC International Enterprise Center
at junction of Shanghai Road and Xiao
he Road, Lanshan district, Linyi,
Shandong, China

联系电话: +86(539)8227539
telephone: +86(539)8227539

传真: +86(539)8211915
facsimile: +86(539)8211915

五、审计结论

我们认为,莒南红会编制的专项说明在重大方面真实完整地反映了莒南红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情况,符合相关法律法规和财务制度的要求。

山东天元同泰会计师事务所有限公司

临沂分所

中国·临沂



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二〇年十一月二日





山东天元同泰会计师事务所

Tian Yuan Tong Tai
certified public accountants

山东省临沂市兰山区上海路与孝河路
交汇处IEC国际企业中心18楼

18/F,IECInternational Enterprise Center
at junction of Shanghai Road and Xiao
he Road, Lanshan district, Linyi,
Shandong, China

联系电话: +86(539)8227539
telephone: +86(539)8227539

传真: +86(539)8211915
facsimile: +86(539)8211915

莒南县红十字会 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

莒南县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。莒南县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。莒南县红十字会具有法人资格,地址设在莒南县十泉路135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,莒南县红十字会(以下简称“莒南红会”)接受了来自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5月27日,莒南红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)1,436,391.00元,其中捐赠资金602,177.00元,捐赠物资834,214.00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5月27日,莒南红会接受新冠肺炎疫情捐赠资金共136笔,合



天元同泰
会计师事务所

山东天元同泰会计师事务所

Tian Yuan Tong Tai
certified public accountants

山东省临沂市兰山区上海路与孝河路
交汇处 IEC 国际企业中心 18 楼

18/F, IEC International Enterprise Center
at junction of Shanghai Road and Xiao
he Road, Lanshan district, Linyi,
Shandong, China

联系电话: +86(539)8227539
telephone: +86(539)8227539

传真: +86(539)8211915
facsimile: +86(539)8211915

计 602,177.00 元。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠 136 笔, 小计 602,177.00 元。
2. 按捐赠人性质分类。接受单位捐赠 28 笔, 小计 378,607.00 元; 接受个人捐赠 108 笔, 小计 223,570.00 元。
3. 按捐赠渠道分类。通过银行转账捐赠 49 笔, 小计 261,570.00 元; 通过现场等其他方式捐赠 87 笔, 小计 340,607.00 元。
4. 按捐赠金额分类。10 万元以下(不含 10 万元)的捐赠 134 笔, 小计 402,177.00 元; 10 万元以上的捐赠 2 笔, 小计 200,000.00 元。

捐赠明细见附表 1。

(二) 捐赠资金安排使用情况

截至 2020 年 5 月 27 日, 莒南红会安排使用新冠肺炎疫情捐赠资金 602,177.00 元, 占捐赠资金总额的 100.00%。

1. 经由山东省慈善总会、临沂市红十字会统一调配用于支持医疗机构、武汉疫区等开展疫情防控 339,295.00 元(具体使用情况见附表 2), 占捐赠资金总额的 56.34%。
2. 经由莒南县财政局统一调配用于支持莒南县开展疫情防控 205,506.00 元, 占捐赠资金总额的 34.13%。
3. 用于支持街道社区、医院、疾控中心等开展疫情防控 57,376.00 元(具体使用情况见附表 3), 占捐赠资金总额的 9.53%。

四、捐赠物资收支情况

(一) 捐赠物资收入情况

截至 2020 年 5 月 27 日, 莒南红会共接受捐赠物资 79 批次, 价值 834,214.00 元。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠物资 79 批次, 价值 834,214.00 元。
2. 按捐赠品种分类。接受口罩、防护服、护目镜、手套等防护用品 32 批次,



山东天元同泰会计师事务所

Tian Yuan Tong Tai
certified public accountants

山东省临沂市兰山区上海路与孝河路
交汇处IEC国际企业中心18楼

18/F, IEC International Enterprise Center
at junction of Shanghai Road and Xiao
he Road, Lanshan district, Linyi,
Shandong, China

联系电话: +86(539)8227539
telephone: +86(539)8227539

传真: +86(539)8211915
facsimile: +86(539)8211915

价值 419,197.00 元; 接受日化消杀用品 27 批次, 价值 227,092.00 元; 接受食品 20 批次, 价值 187,925.00 元。捐赠物资接受情况详见附表 4。

(二) 捐赠物资安排使用情况

截至 2020 年 5 月 27 日, 莒南红会共安排使用捐赠物资 834,214.00 元。全部用于国内疫情防控。捐赠物资发放情况详见附表 5。

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. 莒南县红十字会接受新冠肺炎疫情防控捐赠资金明细表

附表 2. 经由山东省慈善总会、临沂市红十字会统一调配莒南县红十字会接受疫情防控资金情况表

附表 3. 用于支持会街道社区、医院、疾控中心疫情防控资金情况表

附表 4. 莒南县红十字会疫情防控捐赠物资接受情况表

附表 5. 莒南县红十字会疫情防控捐赠物资发放情况表

莒南县红十字会

二〇二〇年十一月二日

附表1：莒南县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	山东兴祥食品有限公司潘*国	¥100,000.00
2	莒南老地方驴肉(张*)	¥100,000.00
	小 计	¥200,000.00
3	10万元以下(不含10万元)捐赠小计	¥402,177.00
	合 计	¥602,177.00

感谢所有为疫情防控奉献爱心的捐赠人。本表为向莒南县红十字会捐款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)的捐赠人可在莒南县红十字会官网“捐赠查询”页面查询,查询时需输入捐赠人姓名或机构名称。

附表2：经由山东省慈善总会、临沂市红十字会统一调配莒南县红十字会接受疫情防控资金情况表

序号	调配单位	调配金额
1	山东省慈善总会	¥179,900.00
2	临沂市红十字会	¥159,395.00
	合 计	¥339,295.00

附表3：用于支持街道社区、医院、疾控中心
疫情防控资金情况表



序号	项目实施单位	用途	金额
1	莒南县十字路镇经营管理站	采购疫情防护物资	¥37,376.00
2	莒南县人民医院	采购疫情防护物资	¥10,000.00
3	莒南县疾控中心	采购疫情防护物资	¥10,000.00
合计			¥57,376.00

附表4：莒南县红十字会疫情防控捐赠物资
接受情况表


序号	捐赠单位	捐赠物资
1	徐东	消毒液600瓶
2	徐东	消毒灯2个
3	山东鲁供丰禾农业服务有限公司（孙开强）	电动喷雾器20台
4	李玉磊	葛薯5吨
5	山东房源实业集团有限公司	84消毒液1890瓶
6	莒南县松山春茶厂	茶叶100斤
7	山东益泽医疗设备有限公司孙运鑫	84消毒液500瓶
8	山东益泽医疗设备有限公司孙运鑫	电子体温计80个
9	莒南鸿树酒业经营部刘树一、陈孝鹏	酒精200斤
10	板泉镇杨临沐村（孙麟）	土豆1000斤
11	莒南县胜成加油站李涛玉	84消毒液6吨
12	山东美多集团	消毒片55包
13	山东美多集团	洗手消毒剂8瓶
14	莒南赢成便利店	康师傅方便面10箱
15	莒南赢成便利店	农夫山泉矿泉水10箱
16	莒南赢成便利店	青食饼干38条
17	青岛市莒南商会	N95口罩1250个
18	青岛市莒南商会	酒精250斤
19	济南市莒南商会	N95口罩1250个
20	济南市莒南商会	酒精250斤
21	日照市莒南商会	N95口罩1250个
22	日照市莒南商会	酒精250斤
23	烟台市莒南商会	N95口罩1250个
24	烟台市莒南商会	酒精250斤
25	山东亚洪新材料科技有限公司	N95口罩1500个
26	莒南县旭日餐饮有限公司李乃伟	口罩5500个
27	莒南县旭日餐饮有限公司李乃伟	乳胶手套10000付
28	莒南县旭日餐饮有限公司李乃伟	84消毒液500斤
29	山东双源钢结构工程有限公司	口罩1000个
30	山东双源钢结构工程有限公司	手套1000副
31	山东双源钢结构工程有限公司	84消毒液520斤
32	山东双源钢结构工程有限公司	测温仪1个
33	山东金农华药业有限公司	84消毒液4400斤
34	板泉镇蒙特梭利双语幼儿园	口罩5000个
35	板泉镇蒙特梭利双语幼儿园	口罩1000个
36	板泉镇蒙特梭利双语幼儿园	酒精284瓶

附表4：莒南县红十字会疫情防控捐赠物资接受情况表



序号	捐赠单位	捐赠物资
37	山东莒南村镇银行股份有限公司(78人)	免洗手消毒凝胶50瓶
38	山东大汇通汽车贸易有限公司张传进	面包120箱
39	山东大汇通汽车贸易有限公司张传进	牛奶20箱
40	山东大汇通汽车贸易有限公司张传进	火腿60箱
41	山东大汇通汽车贸易有限公司张传进	煎饼300斤
42	山东大汇通汽车贸易有限公司张传进	手套3000付
43	莒南县青年企业家协会	保温杯100个
44	莒南县青年企业家协会	方便面100箱
45	莒南县青年企业家协会	火腿肠100箱
46	山东双源钢结构工程有限公司	消毒液1吨
47	山东双源钢结构工程有限公司	口罩1000个
48	山东双源钢结构工程有限公司	手套1000付
49	张建东	84消毒液500斤
50	莒南县京华商行(陈晓伟)	矿泉水100箱
51	莒南县京华商行(陈晓伟)	电视机1台
52	山东双源钢结构工程有限公司	消毒液500斤
53	山东双源钢结构工程有限公司	口罩1000个
54	山东双源钢结构工程有限公司	手套2000副
55	莒南良心粮油经营部	大米4000斤
56	莒南良心粮油经营部	大米4000斤
57	莒南县华康家庭农场钮希宾	苹果1820斤
58	大强艺术培训有限公司	防护服10个
59	大强艺术培训有限公司	防护面罩20个
60	大强艺术培训有限公司	84消毒液1000斤
61	大强艺术培训有限公司	口罩50个
62	大强艺术培训有限公司	一次性手套15副
63	山东双源钢结构工程有限公司	消毒液2吨
64	山东双源钢结构工程有限公司	口罩1000个
65	山东双源钢结构工程有限公司	手套1000副
66	莒南县恒大大眼镜店	医疗防护眼镜18副
67	山东正山堂茶业有限公司	红茶150盒
68	莒南马可波罗瓷砖	苹果700斤
69	山东正威新能源科技有限公司	口罩2000个
70	晋声拉(莒南)玩具有限公司	KF94口罩1000个
71	莒南县胜成加油站	84消毒液5吨
72	庄绪国	草莓280斤
73	赵江彦、崔可鹏	84消毒液600斤

附表4：莒南县红十字会疫情防控捐赠物资
接受情况表



序号	捐赠单位	捐赠物资
74	山东双源钢结构工程有限公司	84消毒液5000斤
75	天桥幼儿园	苹果2500斤
76	仁和堂药业有限公司	口罩19500个
77	临沂丰泰建筑智能化有限公司	被子30床
78	莒南光明眼科医院	口罩9800个
79	山东根源医疗器械有限公司	紫外线负离子空气消毒器2台

附表5：莒南县红十字会疫情防控捐赠物资
发放情况表



序号	发放单位	发放物资
1	莒南县卫生健康局	消毒灯4台
2	莒南县卫生健康局	消毒液20箱
3	莒南县卫生健康局	电动喷雾器20箱
4	莒南县卫生健康局	消毒液1吨
5	莒南县卫生健康局	茶叶100斤
6	莒南县卫生健康局	消毒液500斤
7	莒南县卫生健康局	电子体温计80个
8	山东省莒南县人民医院	莒苣8000斤
9	山东省莒南县人民医院	土豆1000斤
10	莒南县人民政府十字路街道办事处	莒苣2000斤
11	莒南县融媒体中心	75度酒精200斤
12	莒南县应急管理局	84消毒液6吨
13	莒南县相沟人民政府	消毒片55包
14	莒南县相沟人民政府	洗手消毒剂8瓶
15	莒南县相沟人民政府	食品1宗
16	莒南县卫生健康局	N95口罩5000个
17	莒南县卫生健康局	酒精3000斤
18	莒南县应急管理局	口罩1500个
19	莒南县卫生健康局	口罩3000件
20	莒南县卫生健康局	乳胶手套8000个
21	莒南县坪上镇人民政府	口罩2500个
22	莒南县坪上镇人民政府	手套4000件
23	莒南县坪上镇人民政府	84消毒液500斤
24	莒南县融媒体中心	口罩1000个
25	莒南县融媒体中心	手套1000个
26	莒南县融媒体中心	84消毒液520斤
27	莒南县融媒体中心	测温仪1个
28	莒南县应急管理局	84消毒液4400斤
29	莒南县环境卫生管理处	口罩5000个
30	莒南县卫生健康局	酒精984瓶
31	莒南县卫生健康局	口罩1000个
32	莒南县卫生健康局	免洗消毒凝胶50瓶
33	莒南县坪上镇人民政府	面包180箱
34	莒南县坪上镇人民政府	牛奶20箱

附表5：莒南县红十字会疫情防控捐赠物资
发放情况表



序号	发放单位	发放物资
35	莒南县坪上镇人民政府	火腿50箱
36	莒南县坪上镇人民政府	煎饼300斤
37	莒南县坪上镇人民政府	手套30000个
38	山东省莒南县人民医院	保温杯100个
39	山东省莒南县人民医院	方便面100箱
40	山东省莒南县人民医院	火腿肠100箱
41	莒南县殡仪馆	84消毒液1吨
42	莒南县殡仪馆	口罩1000个
43	莒南县殡仪馆	手套1000副
44	莒南县机关事务服务中心	84消毒液500斤
45	临海市海纳影视传媒有限公司	口罩1000个
46	临海市海纳影视传媒有限公司	手套2000个
47	临海市海纳影视传媒有限公司	84消毒液500斤
48	莒南县十字路街道虎山泉村村民委员会	大米4000斤
49	莒南县卫生健康局	大米4000斤
50	山东省莒南县人民医院	电视机1台
51	山东省莒南县人民医院	矿泉水100箱
52	莒南县人民医院职工餐厅	苹果1820斤
53	莒南县卫生健康局	防护服10件
54	莒南县卫生健康局	84消毒液1000斤
55	莒南县卫生健康局	口罩50个
56	莒南县卫生健康局	防护面罩20个
57	莒南县卫生健康局	一次性手套30件
58	莒南县大店镇人民政府	口罩1000个
59	莒南县大店镇人民政府	84消毒液2吨
60	莒南县大店镇人民政府	医用手套2000只
61	莒南县卫生健康局	医疗防护III型眼镜（强抗型）18副
62	莒南县卫生健康局	红茶150盒
63	莒南县卫生健康局	苹果700斤
64	莒南县卫生健康局	口罩2000个
65	莒南县卫生健康局	口罩1000个
66	莒南县应急管理局	84消毒液6吨
67	莒南县卫生健康局	草莓70箱
68	莒南县卫生健康局	84消毒液600斤
69	莒南县教育和体育局	84消毒液5000斤

附表5：莒南县红十字会疫情防控捐赠物资
发放情况表

序号	发放单位	发放物资
70	莒南县人民医院职工餐厅	苹果2500斤
71	莒南县应急管理局	口罩19600只
72	莒南县卫生健康局	棉被30床
73	莒南县教育和体育局	口罩9800只
74	莒南县人民医院	紫外线负离子空气消毒器2台

