

江西三清会计师事务所
有限责任公司

Jiang Xi San Qing Certified Public Accountants CO.LTD

审
计
报
告
书



江西·上饶

公司网址：www.jxsqcpa.com

上饶办公联系电话：0793-8260569

玉山办公联系电话、传真：0793-2569990 所长办公室：0793-2555809

地址：上饶市环球商务中心五楼 玉山县人民大道玉皇新城写字楼四楼

江西三清会计师事务所有限责任公司

公司地址：江西省上饶市信州区环球商务中心1幢一单元505号

联系电话：0793-8260569

公司网址：www.jxsqcpa.com

玉山县红十字会 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

赣三清审字〔2020〕第131号

玉山县红十字会：

我们对玉山县红十字会2020年1月至3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《玉山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、玉山县红十字会对专项说明的责任

玉山县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，以使玉山县红十字会专项说明不存在舞弊或错误导致的重大错报。玉山县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，我们独立于玉山县红十字会，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

我们的目标是对玉山县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

江西三清会计师事务所有限责任公司

公司地址：江西省上饶市信州区环球商务中心1幢一单元505号

联系电话：0793-8260569

公司网址：www.jxsqcpa.com

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，以获取有关玉山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玉山县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，我们考虑与玉山县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玉山县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11月19日接受玉山县红十字会委托，主要执行了以下审计程序：

- (一) 了解被审计单位的实际情况，制定相应的审计计划及项目实施方案；
- (二) 通过检查、询问、分析、实质性测试，评估重大错报风险；
- (三) 完成现场审计，与贵单位治理层进行沟通；
- (四) 经内部三级复核程序，出具审计报告。

五、审计结论

我们认为，玉山县红十字会编制的专项说明在重大方面公允地反映了玉山县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。

江西三清会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年十一月二十三日

江西三清会计师事务所有限责任公司

公司地址：江西省上饶市信州区环球商务中心1幢一单元505号

联系电话：0793-8260569

公司网址：www.jxsqcpa.com

玉山县红十字会 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

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。玉山县红十字会具有社会团体法人资格，地址设在玉山县冰溪镇玉虹桥头县疾控中心五楼。

为应对突发的新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情，玉山县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11月23日，玉山县红十字会接受新冠肺炎疫情防控捐赠资金共计叁拾贰万玖仟柒佰陆拾元整（¥329,760.00），以上捐赠资金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11月23日，玉山县红十字会接受新冠肺炎疫情捐赠资金共37笔，合计叁拾贰万玖仟柒佰陆拾元整（¥329,760.00）。

江西三清会计师事务所有限责任公司

公司地址：江西省上饶市信州区环球商务中心1幢一单元505号

联系电话：0793-8260569

公司网址：www.jxsqcpa.com

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠 37 笔，小计¥329,760.00 元；接受境外捐赠 0 笔，小计 0 元。

2. 按捐赠人性性质分类。接受单位捐赠 8 笔，小计¥222,960.00 元；接受个人捐赠 29 笔，小计¥106,800.00 元。

3. 按捐赠渠道分类。通过银行转账捐赠 37 笔，小计¥329,760.00 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 36 笔，小计¥229,760.00 元；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 11 月 23 日，玉山县红十字会安排使用新冠肺炎疫情捐赠资金¥329,760.00 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¥63,632.50 元，占捐赠资金总额的 19.30%。其中：¥20,000.00 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），¥43,632.50 元采购防控物资发放至医疗机构（具体发放情况见附表 3）。

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¥262,877.50 元（具体使用情况见附表 5），占捐赠资金总额的 79.72%。

4. 已定向捐赠至武汉红十字会¥3,250.00 元，占捐赠资金总额的 0.98%。

四、其他需要说明的事项

玉山县红十字会疫情防控捐赠物资为 0.00 元，是因为玉山县红十字会未接收到物资捐赠。

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。

江西三清会计师事务所有限责任公司

公司地址：江西省上饶市信州区环球商务中心1幢一单元505号

联系电话：0793-8260569

公司网址：www.jxsqcpa.com

附表1. 玉山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. 玉山县红十字会拨付医疗机构疫情防控资金情况表

附表3. 使用玉山县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. 玉山县红十字会人道救助和心理援助资金使用表

附表5. 玉山县红十字会支持学校和社区等疫情防控款物情况表

附表6. 玉山县红十字会疫情防控捐赠物资接受和发放情况表

玉山县红十字会

二〇二〇年十一月二十三日

附表1：玉山县红十字会接受新冠肺炎疫情防控
捐赠资金明细表

统计期间：2020年1月-3月

货币单位：人民币元

序号	捐赠人	捐赠金额
1	江西巡科建设有限公司	¥100,000.00
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
	小 计	¥100,000.00
11	10万元以下（不含10万元）捐赠小计	¥229,760.00
	合 计	¥329,760.00

感谢所有为疫情防控奉献爱心的捐赠人。本表为向玉山县红十字会捐款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）的捐赠人可在玉山县红十字会官网“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：玉山县红十字会拨付医疗机构 疫情防控资金情况表

统计期间：2020年1月-3月

货币单位：人民币元

序号	拨付单位	拨付金额
1	玉山县横街镇卫生院	¥10,000.00
2	玉山县临湖镇卫生院	¥10,000.00
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
	合计	¥20,000.00

附表3：使用玉山县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

统计期间：2020年1月-3月

货币单位：人民币元

序号	发放单位	发放物资
1	玉山县卫生健康委员会（玉山县新冠肺炎疫情防控指挥部）	口罩16789 只

附表4：玉山县红十字会人道救助和心理援助资金使用表

统计期间：2020年1月-3月

货币单位：人民币元

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

备注：玉山县红十字会无人道救助和心理援助

附表5：玉山县红十字会支持学校和社区等
疫情防控款物情况表

统计期间：2020年1月-3月

序号	发放单位	发放物资
1	玉山县应急管理局（一线抗疫人员）	取暖器336台
2	玉山县住房和城乡建设局（一线抗疫人员）	面包1800袋，酥饼2400袋
3	玉山县冰溪镇街道办事处（一线抗疫人员）	面包3000袋，酥饼2400袋
4	医学观察点及值守卡点	牛奶57箱，桶装方便面684桶，瑞士面包卷95提，八宝粥100箱
5	江西省玉山县四股桥乡车头村村民委员会	米506袋，油506壶，盐1012袋
6	江西省玉山县岩瑞镇大园地村村民委员会	米109袋，油109壶，盐218袋

附表6：玉山县红十字会疫情防控捐赠物资 接受和发放情况表

统计期间：2020年1月-3月

序号	发放单位	发放物资
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		

备注：玉山县红十字会未接受到物资捐赠



姓名 汪敬东
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1946年9月16日
 Date of birth
 工作单位 江西三清会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 362323460916005
 Identity card No.

2014年5月10日
 Year /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 360800050010
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014年02月13日
 Date of Issuance



证书编号: 360800050006
 批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2001年6月15日
 Date of Issuance: 2001年6月15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 证书检验合格 继续有效
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.
 2007年3月25日
 2006年3月17日



姓名	俞瑞英
Full name	俞瑞英
性别	女
Sex	女
出生日期	1948年11月27日
Date of birth	1948年11月27日
工作单位	玉山二清会计师事务所
Working unit	玉山二清会计师事务所
身份证号码	362323481127004
Identity card No.	362323481127004