

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：威海市红十字会捐赠款物及会费收支情况审计报告

报告文号：荣威会专审字（2022）第013号

客户名称：威海市红十字会

报告日期：2022-02-09

签字注册会计师：颜廷岩（CPA：371000110006）

鞠桂霞（CPA：371000120009）



0106312022090710996238

报告文号：荣威会专审字（2022）第013号

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；

2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpaecpvtw.cn>），输入防伪编号进行查询。

事务所名称：威海市荣威会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：13963113368

传真：0631-3691988

通讯地址：山东省威海荣成市盐湖街18号

电子邮件：rongwei20090101@126.com

威海市红十字会捐赠款物及会费

收支情况审计报告

荣威会专审字（2022）第 013 号

威海市红十字会：

我们对威海市红十字会（以下简称“市红十字会”）2021 年 1 月至 12 月威海市红十字会捐赠款物及会费收支情况进行了审计，详见后附《威海市红十字会捐赠款物及会费收支专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、威海市红十字会专项说明的责任

威海市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，以使威海市红十字会专项说明不存在舞弊或错误导致的重大错报。威海市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，我们独立于威海市红十字会，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

我们的目标是对威海市红十字会专项说明是否存在由于舞弊或错误导致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，以获取有关威海市红十字会捐赠款物及会费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误导致的威海市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，我们考虑与威海市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的有效性发表意见。审计工作还包括评价威海市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 2022 年 2 月 9 日接受威海市红十字会委托，主要执行了以下审计程序：

（一）检查企业的记账凭证、三栏式明细账和总账，核对了明细账和总账的金额。

（二）检查了所有的物资捐赠意向函和物资捐赠明细，核对是否有接收人签字和捐赠人签字或盖章。

（三）询问威海市红十字会的财务人员和业务人员，了解资金捐赠、物资捐赠、会费的业务流程以及捐赠资金、捐赠物资、会费的发放的内部控制。

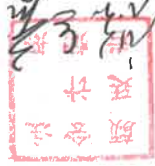
五、审计结论

我们认为，威海市红十字会编制的专项说明在重大方面公允地反映了威海市红十字会 2021 年度捐赠款物及会费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。

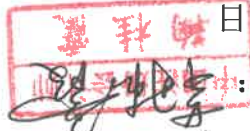
威海市荣威会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年二月九日

威海市红十字会 2021 年度捐赠款物及会费

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。威海市红十字会具有群团机关法人资格，地址设在威海市文化中路 85 号民政局 5 楼。

威海市红十字会（以下简称“市红十字会”）2021 年度接受了来自境内外社会各界的捐款捐物及会费，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》《国务院关于进一步促进红十字事业发展意见》和《中国红十字会捐赠工作管理办法》的相关要求，对接受的捐赠款物及会费按照捐赠人意愿统筹安排使用。

二、捐赠资金收支情况

（一）捐赠资金收入情况

2021 年度威海市红十字会接受捐赠资金合计 271,491.85 元。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠小计 271,49.85 元；接受境外捐赠 0 笔，小计 0.00 元。

2. 按捐赠渠道分类。通过银行转账捐赠小计 271,491.85 元；通过互联网平台捐赠 0 笔，小计 0.00 元；通过邮局汇款捐赠 0 笔，小计 0.00 元。

3. 按捐赠金额分类。10 万元以下（不含 10 万元）的捐赠小计 271,491.85 元。

（二）捐赠资金支出情况

2021 年度威海市红十字会支出捐赠资金 22,000.00 元。

1. 用于救助困难群众支出 9 笔，合计金额 22,000.00 元，占捐赠资金总额的 8.10%。

2. 用于上缴财政资金 249,491.85 元，占捐赠资金总额的 91.90%。

详见后附捐赠现金收支明细表

三、捐赠物资收支情况

(一) 捐赠物资收入情况

2021 年度威海市红十字会接受捐赠物资价值 617,512.90 元。

1. 按捐赠来源分类。接受境内捐赠物资价值 617,512.90 元；接受境外捐赠物资价值 0.00 元。

2. 按捐赠品种分类。接受捐赠查体卡 40 张，价值 40,000.00 元；接受省会下拨 7 次，价值 535,831.20 元；接受人防救急包 1 次，价值 41,653.70 元；盘盈物资 1 宗，名义价值 28.00 元。

(二) 捐赠物资支出情况

2021 年度威海市红十字会年初捐赠物资余额 2,422,539.60 元，其中：应急包与救援包 160,200.00 元，日常捐赠物资 2,262,339.60 元；本期收到日常捐赠包 617,512.90 元，本期发放捐赠物资合计 2,768,172.96 元，其中：应急包与救援包 73,200.00 元，日常捐赠物资 2,694,972.96 元，期末剩余捐赠物资 271,879.54 元，其中：其中：其中：应急包与救援包 87,000.00 元，日常捐赠物资 184,879.54 元。

捐赠物资接受和发放情况详见 2021 年度库存明细表

四、会费收支情况

(一) 会费收入情况

2021 年度威海市红十字会合计收到各单位会费 35,670.00 元，已按照规定上缴财政。

(二) 会费支出情况

2021 年度威海市红十字会申请使用会费 31,400.00 元，已按照规定申请财政拨款付，用于上缴省红十字会。

详见 2021 年度会费收入和支出明细表

五、其他需要说明的事项

捐赠款物及会费的后续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。



威海市红十字会

二〇二二年二月九日

2021年度捐赠资金收支明细表

编制单位：威海市红十字会

单位：元

2021 月 日	凭证号	科目	摘要	借方	贷方	方向	余额
09 27	财0009	救灾救助基金	收市民捐款		1,318.63	贷	1,318.63
09 27	财0016	救灾救助基金	市民捐款存银行		702.01	贷	2,020.64
09 27	财0017	救灾救助基金	银行收捐款上缴财政	2,020.64		平	
10 27	财0013	救灾救助基金	银行收市民捐款		2,735.04	贷	2,735.04
10 27	财0014	救灾救助基金	收捐款上缴财政	2,735.04		平	
11 25	财0015	救灾救助基金	收李向茹现金捐款		1,500.00	贷	1,500.00
11 25	财0016	救灾救助基金	收市民现金捐款上缴财政	1,500.00		平	
11 25	财0018	救灾救助基金	银行收市民捐款		560.04	贷	560.04
11 25	财0019	救灾救助基金	银行收市民捐款上缴财政	560.04		平	
12 21	财0015	救灾救助基金	收捐款		12,609.30	贷	12,609.30
12 21	财0016	救灾救助基金	收捐款上缴财政	11,340.97		贷	1,268.33
12 21	财0026	救灾救助基金	银行收市民捐款		1,104.73	贷	2,373.06
12 30	财0033	救灾救助基金	收眼科及个人捐款		100,000.09	贷	102,373.15
12 30	财0034	救灾救助基金	农商行捐款上缴财政	102,373.15		平	
	收入合计			271,491.85			
02 12	财0003	业务活动费用	救助款	3,000.00		借	3,000.00
02 12	财0003	业务活动费用	救助款	3,000.00		借	6,000.00
02 12	财0003	业务活动费用	救助款	2,000.00		借	8,000.00
02 12	财0003	业务活动费用	救助款	2,000.00		借	10,000.00
02 12	财0003	业务活动费用	救助款	2,000.00		借	12,000.00
02 12	财0003	业务活动费用	救助款	3,000.00		借	15,000.00
02 12	财0003	业务活动费用	救助款	2,000.00		借	17,000.00
02 12	财0003	业务活动费用	救助款	3,000.00		借	20,000.00
02 12	财0003	业务活动费用	救助款	2,000.00		借	22,000.00
	支出合计			22,000.00			

市红十字会 2020 年度申请救助人员名单

序号	申请人	性别	年龄	居住地	申请救助原因	联系电话	救助金额(元)
1	宋璞	女	65	哈工大(威海)高层B栋1001室	遗体、角膜捐献困难家庭。丈夫夏清文因患“胃癌”于2012年10月去世,捐献了角膜、遗体(威海市第一例遗体捐献者、第二例角膜捐献者)。其女夏一丹,于2012年12月在韩国完成硕士学业回国后,也决定将来去逝后捐献角膜、遗体。2013年1月女儿突发脑梗,经过住院治疗后,成植物人状态,现在康复治疗。虽办理了职工医保,但其家庭生活仍极其困难。	15065181087	3000
2	孙超	男	49	高区寨子	器官捐献困难家庭,威海市第一例器官捐献者家属,其子孙玺鹏14岁时因病去世,于2012年5月捐献器官。失独家庭且妻子患有精神疾病无劳动能力,一边从事保安工作一边照顾妻子,生活困难。	2969119	3000
3	于霄鹏	男	39	威海高区黄家沟38号402	角膜捐献困难家庭。2020年10月其父患肝癌去世,捐献眼角膜,于霄鹏本人患有精神分裂症,无法工作,目前生活有其母亲照顾,家庭困难申请救助。	13863151097	2000
4	黄蕾	女	36	威海市环翠区	造血干细胞志愿者困难家庭。其女儿患先天性肾炎,长期用药治疗,其母亲患乳腺癌,目前在医院接受治疗,后续治疗费用较大,生活特别困难。	13061163364	2000
5	李浩	男	24	经区皇冠小区7—1号	2020年7月在威海市立医院查出白血病,10月转到中科院血液病研究所进行治疗,已花费19万元,后续治疗费用约70万,无力支付大额医疗费用。李浩现有两个未成年子女需要照顾,因患病导致家庭极其困难。	13220828778	3000
6	时艺嘉	女	11	威海市环翠区世昌大道83号203	申请人患有罕见重大疾病(特发性肺动脉高压),目前一个月药费3.5万元,已花费10万余元,家庭无力支付大额医疗费用,导致困难。	13863013812	2000
7	闫华卫	男	54	荣成夏庄镇雷家庄村	闫华为本市常住人口,因车祸导致身体瘫痪,语言障碍,生活无法自理,目前儿子上高中,女儿在幼儿园上班,全部有其妻照顾,经济收入全部依靠女儿,生活困难,申请救助。	13506317085	2000
8	王宏	女	51	乳山建设街30—4	本市常住人口,经基层红十字协会核实上报。其丈夫患共济失调症,完全失去生活自理能力,家庭年收入1.4万元,治疗费用约1.6万元,因治病导致家庭困难。申请救助。	15065103851	2000
9	闫绍娟	女	37	威海市环翠区南曲阜	本市常住人口,2008年患成人斯蒂尔病,2010年病情恶化成类风湿性关节炎,2017年患严重肺结核危及生命,在济南结核病治疗期间花费10万多元。目前申请人常年吃药治疗,花费较大,导致家庭困难。	13869051736	3000
合计							22000

2021年度会费收文明细表

编制单位：威海市红十字会

单位：元

2021		凭证号	科目	摘要	借方	贷方	方向	余额
月	日							
01	31	财0011	会费	收斯麦尔会费		2,000.00	贷	2,000.00
01	31	财0012	会费	收斯麦尔口腔会费上缴财政	2,000.00		平	
11	25	财0017	会费	收妇幼保健院会费		7,130.00	贷	7,130.00
12	21	财0015	会费	收会费		24,540.00	贷	31,670.00
12	21	财0016	会费	收会费上缴财政	13,040.00		贷	18,630.00
12	21	财0023	会费	妇幼会费上缴财政	7,130.00		贷	11,500.00
12	21	财0028	会费	燕喜堂会费		2,000.00	贷	13,500.00
12	30	财0032	会费	机关卫生所与中心、医院会费缴财政	11,500.00		贷	2,000.00
12	30	财0034	会费	农村合作会费上缴财政	2,000.00		平	
合计					35,670.00			
12	21	财0002	事业收入	财政拨款预付预算外资金会费		5,108.00	贷	5,108.00
12	21	财0002	事业收入	财政拨款预付预算外资金会费		26,292.00	贷	31,400.00
合计						31,400.00		

2021年应急包与救援包收文明细表

编制单位：威海市红十字会

单位：元

2021		凭证号	科目	摘要	借方	贷方	方向	余额
月	日							
01			应急包与救援包	期初余额			借	160,200.00
05	31	财0022	应急包与救援包	发出库存物资		73,200.00	借	87,000.00
合计						73,200.00		



2021年库存物资明细表

编制单位：威海市红十字会

单位：元

日期	摘要 (捐赠单位)	品名	期初余额			本期入库			本期出库			期末余额		
			数量	单价	金额	数量	单价	金额	数量	单价	金额	数量	单价	金额
2008.5.12	爱威海百姓网	帐篷	12	600.00	7,200.00	12	600.00	7,200.00						
	夏南灰膏厂	篷布	48	52.08	2,500.00	48	52.08	2,500.00						
2011.1.05	中南进出口	羊毛衫	400	39.90	15,960.00	400	39.90	15,960.00						
2012.12.27	华民酒业置换	床上用品	51	686.27	35,000.00	51	686.27	35,000.00						
2013.12.23	聚纺服装	裤子	1100	43.00	47,300.00	1100	43.00	47,300.00						
2016.11.10	雅信纺织捐赠	羊毛衫	908	40.00	36,320.00	908	40.00	36,320.00						
2016.12.02	金猴捐赠	羽绒服	2480	682.56	1,692,760.60	2480	682.56	1,692,760.60						
2016.12.30	省会下拨	毛毯	100	80.00	8,000.00	100	80.00	8,000.00						
2017.12.28	市妇幼保健院	模拟人	2	8,300.00	16,600.00							2	8,300.00	16,600.00
2018.5.15	市立医院	模拟人	1	39,000.00	39,000.00							1	39,000.00	39,000.00
		模拟人	1	19,000.00	19,000.00							1	19,000.00	19,000.00
2018.8.29	捷尚服装有限公司	衬衣	1299	80.00	103,920.00	1299	80.00	103,920.00						
2018.1.12	于凯诊所	便携式药箱	100	19.00	1,900.00	100	19.00	1,900.00						
		应急包	100	208.00	20,800.00	100	208.00	20,800.00						
2018.8.18	省会下拨	成人模拟	3	1,170.00	3,510.00	3	1,170.00	3,510.00						
		婴儿模拟	1	165.00	165.00	1	165.00	165.00						
		建议模拟	8	388.00	3,104.00	8	388.00	3,104.00						
2018.12.12	省会下拨	健康包	21	125.40	2,633.40	21	125.40	2,633.40						
		备文急救包	60	299.60	17,976.00	20	299.60	5,992.00				40	299.60	11,984.00
2018.12.20	威海海关捐赠	毛绒玩具	3040	35.26	107,196.60	2651	35.26	93,474.26				389	35.26	13,722.34
2019.01.14	省会转广东红十字会	棉外套	278	200.00	55,600.00							278	200.00	55,600.00
	省会下拨	羽绒服	50	265.60	13,280.00							50	265.60	13,280.00
2019.4.19	省会下拨	成人模拟	7	1,170.00	8,190.00	5	1,170.00	5,850.00				2	1,170.00	2,340.00
		婴儿模拟	8	165.00	1,320.00	6	165.00	990.00				2	165.00	330.00
		简易模拟	8	388.00	3,104.00							8	388.00	3,104.00
2019.6.26		双肩战备包	50	1,250.00	62,500.00							50	1,250.00	62,500.00

2021年库存物资明细表

编制单位：威海市红十字会

单位：元

日期	摘要 (捐赠单位)	品名	期初余额			本期入库	本期出库			期末余额		
			数量	单价	金额		数量	单价	金额	数量	单价	金额
	自购	红十字会急救包	100	245.00	24,500.00					100	245.00	24,500.00
		消防应急包	10	1,980.00	19,800.00		10	1,980.00				
		应急救援包	30	1,780.00	53,400.00		30	1,780.00	53,400.00			
2020.6.9		简易急救包				100				100	18.50	1,850.00
	省红十字会	急救包				80						
		急救箱	20	494.00	9,880.00		20	494.00	9,880.00			
2,020.12	省会下拨	米面油	159.3	200.00	31,860.00		159.3	200.00	31,860.00			
2020.11.5		棉被	15	96.00	1,440.00		15	96.00	1,440.00			
		毛巾被	1000	56.00	56,000.00		1000	56.00	56,000.00			
	省会下拨	雅芳果盘	500	30.00	1,500.00		500	30.00	1,500.00			
		帽子	800	15.00	12,000.00		800	15.00	12,000.00			
2021.4.25	市立医院	查体卡	40	1,000.00	40,000.00		40	1,000.00	40,000.00			
		有机奶			756.00				756.00			
	省会下拨	润肺膏			21,726.00				21,726.00			
	人防	人防急救包	209	199.30	41,653.70		209	199.30	41,653.70			
2021.05.31	19年省会下拨	成人模拟人	1	1,170.00	1,170.00					1	1,170.00	1,170.00
	18年省会下拨	备灾急救包	2	299.60	599.20					2	299.60	599.20
2021.5.31	省会下拨	救生圈	110	142.00	15,620.00		110	142.00	15,620.00			
		防疫知识读本	120	72.00	8,640.00		120	72.00	8,640.00			
2021.9.6	省会拨付药品	金骨贴	23	10,800.00	248,400.00		23	10,800.00	248,400.00			
		量子微循环贴	3	15,600.00	46,800.00		3	15,600.00	46,800.00			
		复方氨酚那敏颗粒	2	3,160.00	6,320.00		2	3,160.00	6,320.00			
2021.11.25	省会转赠博爱家园物资	三奇健康套盒	300	158.00	47,400.00		300	158.00	47,400.00			
		便民物资	10	1,667.00	16,670.00		10	1,667.00	16,670.00			
2021.5.31	盘盈	韩国马甲	700				700					
		雅戈尔西装（上衣）	326				326					
		雅戈尔西装（裤子）	322				322					
		担架	3				3					
		创伤四肢配件	25				25					

2021年库存物资明细表

编制单位：威海市红十字会

单位：元

日期	摘要 (捐赠单位)	品名	期初余额			本期入库			本期出库			期末余额		
			数量	单价	金额				数量	单价	金额	数量	单价	金额
		急救包 彩票公益基 金(压缩 饼干)	293			1.00	293	1.00						
		小方包(急救包)	323			1.00	323	1.00						
		短袖T恤	309			1.00	309	1.00						
		女裤	626			1.00	626	1.00						
		长袖衫	83			1.00	83	1.00						
		一次性铅笔	20			1.00	20	1.00						
		小手提包	66			1.00	66	1.00						
		福缘爱毛巾	500			1.00	500	1.00						
		女上衣方巾	140			1.00	140	1.00						
		大白浴巾	10			1.00	10	1.00						
		女T恤	53			1.00	53	1.00						
		女牛仔裤	135			1.00	135	1.00						
		女风衣	78			1.00	78	1.00						
		女上衣	63			1.00	63	1.00						
		围巾帽子	144			1.00	144	1.00						
		迷彩上衣	14			1.00	14	1.00						
		时尚女装	120			1.00	120	1.00						
		女夏装上衣	54			1.00	54	1.00						
		杂衣	1			1.00	1	1.00						
		温暖箱 (含棉被 、毛巾被 等)	27			1.00	27	1.00						
		棉被	5			1.00	5	1.00						
		毛毯	6			1.00	6	1.00						
		防潮垫	7			1.00	7	1.00						
合 计			10276		2,422,539.60	7,947.30		617,512.90	17,127.30		2,768,172.96	1,096		271,879.54

姓名: 文 性别: 男
 出生日期: 1967-10-19
 身份证号: 3706331857101919320
 威海市安盛会计师事务所(普通合伙)



注册有效期: 2022年12月31日
 有效期至: 2023年12月31日
 注册有效期: 2022年12月31日
 有效期至: 2023年12月31日

注册有效期: 2022年12月31日
 有效期至: 2023年12月31日

注册有效期: 2022年12月31日
 有效期至: 2023年12月31日

证书编号: 37100012009

发证机关: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年05月12日
 Date of Issue

姓名: 文 性别: 男
 出生日期: 1967-10-19
 身份证号: 3706331857101919320
 威海市安盛会计师事务所(普通合伙)



注册有效期: 2022年12月31日
 有效期至: 2023年12月31日
 注册有效期: 2022年12月31日
 有效期至: 2023年12月31日

注册有效期: 2022年12月31日
 有效期至: 2023年12月31日

证书编号: 37100010008

发证机关: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年03月12日
 Date of Issue