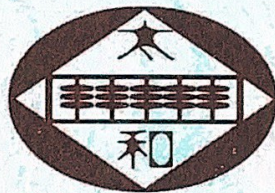


审计报告

兰陵县红十字会

鲁太和专审字[2024]第 0226 号

REPORT



山东太和会计师事务所有限公司

SHAN DONG TAI HE CPA CO., LTD



山东太和会计师事务所有限公司

SHANDONG TAIHE CPA CO., LTD

地址：济南市高新区经十路7000号汉峪金融商务中心三区4号楼805 电话Tel: 0531-82629877 邮政编码Postcode:250101

Add: Room 805, Building 4, Zone 3, Hanyu Financial and Business Center, No. 7000 Jingshi Road, Gaoxin District, Jinan City

专项审计报告



鲁太和专审字[2024]第 0226 号

兰陵县红十字会：

我们接受委托，对兰陵县红十字会（以下简称贵单位）2023 年度捐赠款资金的收支情况进行了专项审计。

一、管理层的责任

在企业会计准则框架下，按照《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》《关于红十字会开展公开募捐有关问题的通知》（民电〔2017〕145 号）的规定，捐赠财产的合理使用和管理，并保证相关资料的真实性、完整性，是企业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与专项资金使用相关的内部控制，以使专项资金使用的财务核算不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计；（4）恰当界定项目资金的具体范围。

二、注册会计师的责任

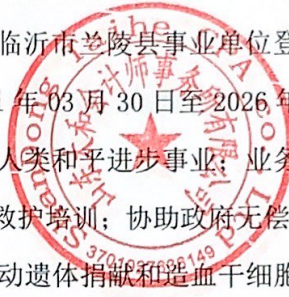
我们的责任是在实施审计工作的基础上发表审计意见。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关专项资金使用金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的专项资金使用重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与专项资金使用相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。

三、基本情况

单位概况



兰陵县红十字会，法定代表人程金永，开办资金4万元，经费来源全额拨款，举办单位兰陵县人民政府办公室，登记管理机关临沂市兰陵县事业单位登记管理局，统一社会信用代码1237132449523780XK，有效期自2021年03月30日至2026年03月31日，宗旨和业务范围，宗旨：保护人的生命和健康，促进人类和平进步事业；业务范围：宣传红十字会基础知识；开展备灾救灾工作；开展初级卫生救护培训；协助政府无偿献血工作；开展红十字社会、社区服务；开展红十字青少年活动；推动遗体捐献和造血干细胞捐献资料库建设工作；开展募捐，兴办红十字会社会福利事业；开展与人道主义救援工作组织的交流和合作工作；承担县委、县政府交办的其他工作。



四、捐赠款资金的收支情况

经审计，2023年度捐赠款资金的收支情况如下：

（一）接收捐赠款情况（详见附表）

我们根据相关的账簿及会计凭证等财务资料，确认接收捐赠款情况如下：

- 1、接收庄坞卫生院定向人陆秀坤，定向捐赠款2,000.00元；
 - 2、接收济南佳易得营销策划有限公司定向兰陵县城市社区卫生服务中心，定向捐赠款100,000.00元；
 - 3、接收山东超和龙山腾食品有限公司企业捐款2,000.00元；
 - 4、接收中国农业银行股份有限公司兰陵县支行定向捐赠款30,000.00元；
 - 5、接收中国农业银行股份有限公司兰陵县支行定向捐赠款100,000.00元；
- 接收捐赠款小计234,000.00元。

（二）捐赠款汇出情况（详见附表）

我们根据相关的账簿及会计凭证等财务资料，确认捐赠款汇出情况如下：

- 1、定向捐赠款汇出2,000.00元，收款人陆秀坤；
 - 2、定向捐赠款汇出100,000.00元，收款人兰陵县城市社区卫生服务中心；
 - 3、定向捐赠款转出30,000.00元，收款人兰陵县南桥镇人民政府；
 - 4、农行定向捐赠款转出100,000.00元，收款人兰陵县庄坞镇人民政府；
- 捐赠款汇出小计232,000.00元。



(说明：农行定向捐赠款转出 100,000.00 元，实际时间是 2024 年 01 月 03 日)

(三) 汇总捐赠款接收小计 234,000.00 元，捐赠款汇出小计 232,000.00 元。属于 2023 年捐赠款的收支累计结余 2,000.00 元。



五、审计意见

经审计 2023 年度捐赠款资金的收支情况，在捐赠款资金收支上严格按规定，合规合法，做到了捐赠款资金接收转款汇出及时，凭证齐全，信息包括捐赠人、捐赠时间、捐赠金额、捐赠意向及受捐对象、支出时间、支出对象、具体用途等信息明确。捐赠款实际用于捐赠目的，无挪作他用情况，无未征得捐赠人的许可，擅自改变捐赠财产的性质、用途的情况。



附件:

- 1、记账凭证明细表
- 2、记账凭证汇总表
- 3、兰陵县红十字会 2023 年捐赠收支情况明细表
- 4、图片



山东太和会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年09月02日



记账凭证明细表

序号	日期	凭证号	摘要	会计科目	借方	贷方	附件	备注
1	2023.01.10	记账-1	接收庄坞卫生院定向捐赠款	其他应付款-定向捐款-暂存款		2,000.00	银行回单、定向捐款委托书	庄坞卫生院定向人陆秀坤
	2023.01.10	记账-1	接收庄坞卫生院定向捐赠款	银行存款-其他存款户	2,000.00			
2	2023.01.30	记账-9	定向捐赠款汇出	其他应付款-定向捐款-暂存款	2,000.00		银行回单, 收款人陆秀坤	
	2023.01.30	记账-9	定向捐赠款汇出	银行存款-其他存款户		2,000.00		
3	2023.03.30	记账-9	接收定向捐赠款	其他应付款-定向捐款-暂存款		100,000.00	银行回单、物资捐赠函	济南佳易得营销策划有限公司定向兰陵县城市社区卫生服务中心
	2023.03.30	记账-9	接收定向捐赠款	银行存款-其他存款户	100,000.00			
4	2023.03.30	记账-10	定向捐赠款汇出	其他应付款-定向捐款-暂存款	100,000.00		银行回单, 收款人兰陵县城市社区卫生服务中心	
	2023.03.30	记账-10	定向捐赠款汇出	银行存款-其他存款户		100,000.00		
5	2023.05.09	第05-0003号1-1	接收企业捐款	其他应付款-国内捐赠		2,000.00	银行回单	付款人: 山东超和龙山腾食品有限公司
	2023.05.09	第05-0003号1-1	接收企业捐款	银行存款-银行存款-单位资金-其他收入资金	2,000.00			
6	2023.09.05	第09-0002号1-1	接收定向捐赠款	其他应付款-定向捐款		30,000.00	银行回单、捐款协议书	付款人: 中国农业银行股份有限公司兰陵县支行
	2023.09.05	第09-0002号1-1	接收定向捐赠款	银行存款-银行存款	30,000.00			
7	2023.09.05	第09-0002号1-1	定向捐赠款转出	其他应付款-定向捐款	30,000.00		银行回单, 收款人兰陵县南桥镇人民政府	
	2023.09.05	第09-0002号1-1	定向捐赠款转出	银行存款-银行存款		30,000.00		
8	2023.12.29	第12-0015号1-1	接收农行定向捐赠款	其他应付款-国内捐赠		100,000.00	银行回单	付款人: 中国农业银行股份有限公司兰陵县支行
	2023.12.29	第12-0015号1-1	接收农行定向捐赠款	银行存款-银行存款	100,000.00			
8	2024.01.30	第01-0011号1-1	农行定向捐赠款转出	其他应付款-国内捐赠	100,000.00		银行回单, 收款人兰陵县南桥镇人民政府	
	2024.01.30	第01-0011号1-1	农行定向捐赠款转出	银行存款-银行存款		100,000.00		

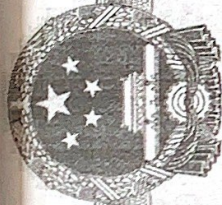
记账凭证汇总表

序号	日期	凭证号	摘要	接收	汇出	附件	备注
1	2023.01.10	记账-1	接收庄坞卫生院定向捐赠款	2,000.00		银行回单、定向捐款委托书	庄坞卫生院定向人陆秀坤
2	2023.01.30	记账-9	定向捐赠款汇出		2,000.00	银行回单, 收款人陆秀坤	
3	2023.03.30	记账-9	接收定向捐赠款	100,000.00		银行回单、物资捐赠函	济南佳易得营销策划有限公司定向兰陵县城市社区卫生服务中心
4	2023.03.30	记账-10	定向捐赠款汇出		100,000.00	银行回单, 收款人兰陵县城市社区卫生服务中心	
5	2023.05.09	第05-0003号1-1	接收企业捐款	2,000.00		银行回单	付款人: 山东超和龙山腾食品有限公司
6	2023.09.05	第09-0002号1-1	接收定向捐赠款	30,000.00		银行回单、捐款协议书	付款人: 中国农业银行股份有限公司 兰陵县支行
7	2023.09.05	第09-0002号1-1	定向捐赠款转出		30,000.00	银行回单, 收款人兰陵县南桥镇人民政府	
8	2023.12.29	第12-0015号1-1	接收农行定向捐赠款	100,000.00		银行回单	付款人: 中国农业银行股份有限公司 兰陵县支行
9	2024.01.30	第01-0011号1-1	农行定向捐赠款转出		100,000.00	银行回单, 收款人兰陵县庄坞镇人民政府	
			合计	234,000.00	232,000.00		

兰陵县红十字会2023年捐赠收支情况明细表

项目	项目明细	金额	备注
接收捐赠款	接收庄坞卫生院定向捐赠款	2,000.00	庄坞卫生院定向人陆秀坤
	接收定向捐赠款	100,000.00	济南佳易得营销策划有限公司定向兰陵县城市社区卫生服务中心
	接收企业捐款	2,000.00	付款人：山东超和龙山腾食品有限公司
	接收定向捐赠款	30,000.00	付款人：中国农业银行股份有限公司兰陵县支行
	接收农行定向捐赠款	100,000.00	付款人：中国农业银行股份有限公司兰陵县支行
接收小计		234,000.00	
捐赠款汇出	定向捐赠款汇出	2,000.00	银行回单，收款人陆秀坤
	定向捐赠款汇出	100,000.00	银行回单，收款人兰陵县城市社区卫生服务中心
	定向捐赠款转出	30,000.00	银行回单，收款人兰陵县南桥镇人民政府
	农行定向捐赠款转出	100,000.00	银行回单，收款人兰陵县庄坞镇人民政府
汇出小计		232,000.00	
结余		2,000.00	





营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

913701027618552141

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 山东太和会计师事务所有限公司
 类别 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 满运河

经营范围

企业资本(金)验证、审计、资产评估、工程预决算、结算会计审计、会计业务咨询服务；会计业务培训，企业工商税务业务代理，进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本

壹佰万元整

成立日期

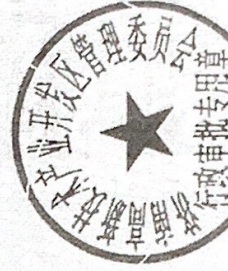
2004年04月13日

住所

山东省济南市高新区经十路7000号汉峪金
融商务中心三区4号楼801



登记机关



2023年09月27日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://sd.gsxt.gov.cn>

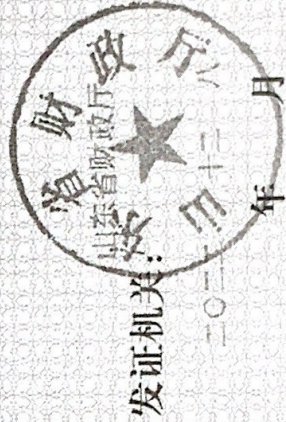
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0015875

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

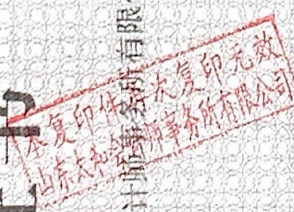
二〇一三年 月 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 山东大和会计师事务所有限公司
 首席合伙人: 满运河
 主任会计师: 满运河
 经营场所: 山东省济南市高新区经十路7000号汉峪金融商务中心三区4号楼
 801



组织形式: 有限责任
 执业证书编号: 37010046
 批准执业文号: 鲁财会[2004]11号
 批准执业日期: 2004年03月26日



姓名: 李光
 Full name: Li Guang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1975-08-25
 Date of birth: 1975-08-25
 工作单位: 山东和信会计师事务所(普通合伙)临沂分所
 Working unit: Shandong Hixin CPA Firm (General Partnership) Linyi Branch
 身份证号码: 372832197506255038
 Identity card No.: 372832197506255038



证书编号: 370100011207
 No. of Certificate: 370100011207

批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 10 月 26 日
 Date of Issuance: 2015 10 26

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年10月28日



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年10月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会名称: 山东和信会计师事务所
 Name of the transfer-out Institute of CPAs: Shandong Hixin CPA Firm

姓名: 和信
 Name: He Xin
 转出协会名称: 山东和信会计师事务所
 Name of the transfer-out Institute of CPAs: Shandong Hixin CPA Firm
 转出日期: 2017年8月21日
 Date of transfer-out: 2017 8 21

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会名称: 山东和信会计师事务所
 Name of the transfer-in Institute of CPAs: Shandong Hixin CPA Firm
 转入日期: 2017年8月21日
 Date of transfer-in: 2017 8 21

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the new paper.

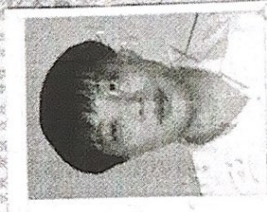
本复印件再行复印无效
 This copy is invalid if re-copied



中国注册会计师协会



姓名 Full name 苏保松
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-01-16
 工作单位 Working unit 山东太和会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 370105197001163331



Annual Renewal Registration

本复印件再次复印无效
山东太和会计师事务所有限公司

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370100460009
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 12 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

