南宁武鸣诚德(联合)会计师事务所

Nanning Wuming Chengde Unite Certified Public Accountants

報告書

REPORT

中国·广西

Guangxi China

目　　录

一、审 计 报 告…… (1-6)

二、财 务 报 表…… (7-8)

社会文化艺术(民族音乐与舞蹈)
示范专业及实训基地建设项目
专 项 审 计 报 告

南诚会所审字（2018）052号

广西民族中等专业学校:

我们审计了后附的广西民族中等专业学校2015年12月31日的建设项目竣工财务决算表和建设项目交付使用资产表（以下合称财务报表）以及财务评价指标。

一、管理层对财务报表的责任

管理层按照建设项目财务管理规定为基础编制财务报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

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对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表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财务报表重大错误风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表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管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。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。现将审计结果报告如下:

三、项目基本情况

社会文化艺术（民族音乐与舞蹈）示范专业及实训基地建设项目，项目

主管单位:广西壮族自治区民族宗教事务委员会；承办单位：广西民族中等专业学校；法定代表人：黄祖兴；开办资金：人民币 7707.50 万元；业务范围：学校开展中等职业学历教育、职业培训、普通高中教育，并根据有关民族教育政策，承担壮文教育与研究、培养壮汉双语教学师资及壮文专业应用人才等任务。根据广西壮族自治区财政厅桂财教函[2014]430 号《关于追加 2014 年第二批现代职业教育质量提升计划中央专项资金的函》，由自治区财政拨入中央财政专项资金 500 万元，用于支持中职学校实训基地建设、校舍维修改造、教学仪器设备购置、图书购置等。项目建设地址：南宁市武鸣区城厢镇灵水路 1 号。项目建设主要内容：1、形体及民族舞蹈实训室；2、民族文化艺术语音实训室（数字化网络平台）；3、民族文化艺术推广实训室；4、民族文化艺术多媒体教室；5、民族器乐实训室；6、民间工艺传承实训室；7、民族民间文化展览室；8、民间文化艺术资源库；9、音像摄录制作室；10、室外大型民族文化艺术实训；11、教学团队建设；12、精品课程录播室；13、“313”特色课程建设。项目计划投资 600 万元。详细情况见表 1:

表 1:　　计划投资明细表　　金额单位：万元

序号	项目名称	建设内容	资金来源		合计
			中央专项资金	学校自筹	
1	社会文化艺术（民族音乐与舞蹈）示范专业及实训基地	形体及民族舞蹈实训室	10.1294		10.1294
2		民族文化艺术语音实训室（数字化网络平台）	34.03		34.03
3		民族文化艺术推广实训室	67.599		67.599
4		民族文化艺术多媒体教室	62.4204		62.4204
5		民族器乐实训室	47.6		47.6
6		民间工艺传承实训室	12.73		12.73
7		民族民间文化展览室	35.9981		35.9981
8		民间文化艺术资源库	70.086		70.086
9		音像摄录制作室	24.4071		24.4071
10		教学团队建设	40.1506		40.1506

11		精品课程录播室	38.5094		38.5094
12		室外大型民族文化艺术实训	35	80	115
13		“313”特色课程建设	21.34	20	41.34
	合计		500.00	100.00	600.00

四、项目资金来源及资金到位情况

项目计划投资600万元，其中：中央专项资金500万元，办学主管部门投入80万元，学校自筹20万元。项目资金实际到位594.37万元，其中：中央专项资金500万元，学校自筹94.37万元。

五、项目资金支付情况

截至2015年12月31日止，项目实际投资594.37万元，已支付594.37万元。详细情况见表2：

表2：　　项目实际投资明细表　　金额单位：万元

序号	项目名称	建设内容	资金占用		合计
			中央专项资金	学校自筹	
1	社会文化艺术（民族音乐与舞蹈）示范专业及实训基地	形体及民族舞蹈实训室	10.1294		10.1294
2		民族文化艺术语音实训室（数字化网络平台）	34.03		34.03
3		民族文化艺术推广实训室	67.599		67.599
4		民族文化艺术多媒体教室	62.4204		62.4204
5		民族器乐实训室	47.6		47.6
6		民间工艺传承实训室	12.73		12.73
7		民族民间文化展览室	35.9981		35.9981
8		民间文化艺术资源库	70.086		70.086
9		音像摄录制作室	24.4071		24.4071
10		教学团队建设	40.1506		40.1506
11		精品课程录播室	38.5094		38.5094
12		室外大型民族文化艺术实训	35	80	115

13		“313”特色课程建设	21.34	14.37	35.71
	合计		500	94.37	594.37

六、财务检查指标

(一)总体评价

1、财政专项资金已纳入学校统一核算、统一管理，实行专款专用，专帐管理。

2、项目资金按照《广西壮族自治区职业教育示范特色专业及实训基地建设项目管理办法》及有关规定使用。

3、项目资金管理制度健全。

（二）预算收入评价

预算资金到位及时，额度基本达到计划要求。

（三）预算支出评价

预算支出合规、结构合理、管理科学。

（四）制度控制与预算控制

项目按照《中华人民共和国采购法》的有关规定，对纳入政府采购的支出项目进行政府采购，项目资金形成的固定资产，按照国有资产管理的有关规定进行管理。

审计未发现学校截留、挤占、挪用专项资金，用于发放人员津贴、补贴、奖金，提取管理费，用于支付罚款、偿还贷款、支付利息、捐赠赞助、对外投资以及与项目无关的支出。

（五）项目绩效目标实现的综合评价

经核对广西民族中等专业学校提供的中等职业学校社会文化艺术（民族音乐与舞蹈）示范专业及实训基地建设方案和任务书，项目预期目标均已实现。详细情况见表 3:

表 3:　　项目计划与实际投资分析表　　金额单位：万元

序号	项目名称	建设内容	资金占用		实际比计划增减金额	完成计划百分比（%）	实际比计划增减幅度（%）
			计划	实际			
1	社会文化艺术（民族音乐与舞蹈）示范专业及实训基地	形体及民族舞蹈实训室	10.1294	10.1294		100	
2		民族文化艺术语音实训室（数字化网络平台）	34.03	34.03		100	
3		民族文化艺术推广实训室	67.599	67.599		100	
4		民族文化艺术多媒体教室	62.4204	62.4204		100	
5		民族器乐实训室	47.6	47.6		100	
6		民间工艺传承实训室	12.73	12.73		100	
7		民族民间文化展览室	35.9981	35.9981		100	
8		民间文化艺术资源库	70.086	70.086		100	
9		音像摄录制作室	24.4071	24.4071		100	
10		教学团队建设	40.1506	40.1506		100	
11		精品课程录播室	38.5094	38.5094		100	
12		室外大型民族文化艺术实训	115	115		100	
13		“313”特色课程建设	41.34	35.71	-5.63	86.38	-13.62
	合计		600.00	594.37	-5.63	99.06	-0.94

七、审计意见

我们认为，广西民族中等专业学校财务报表已经按照建设项目财务管理规定编制，在所有重大方面公允反映了广西民族中等专业学校2015年12月31日社会文化艺术（民族音乐与舞蹈）示范专业及实训基地建设项目预算收入和预算支出及资产交付使用情况。社会文化艺术（民族音乐与舞蹈）示范专业及实训基地建设项目“财务检查指标总体评价"、“预算收入评价"、“预算支出评价"、“制度控制与预算控制评价"、“项目绩效目标实现的综合评价"五项财务检查指标均为合格。

八、编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表是以建设项目财务管理规定为编

制基础的。是为了满足相关机构对广西民族中等专业学校社会文化艺术（民族音乐与舞蹈）示范专业及实训基地建设项目提供信息而编制的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

南宁武鸣诚德联合会计师事务所

地址：中国·广西·南宁

联系电话：0771-6223103

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2018 年 4 月 25 日

建设项目竣工财务决算表

编制单位：广西民族中等专业学校　　2015年12月31日　　单位：元

资金来源	金额	资金占用	金额
一、基建拨款	5,943,706.60	一、基本建设支出	5,943,706.60
1.预算拨款		1.交付使用资产	5,885,562.00
2.基建资金拨款		2.在建工程	
其中：国债专项资金拨款		3.待核销基建支出	58,144.60
3.专项建设资金拨款	5,000,000.00	4.非经营项目转出投资	
4.进口设备转账拨款		二、应收生产单位投资借款	
5.器材转账拨款		三、拨付所属投资借款	
6.煤代油专用资金拨款		四、器材	
7.自筹资金拨款	943,706.60	其中：待处理器材损失	
8.其他拨款		五、货币资金	
二、项目资本		六、预付及应收款	
1.国家资本		七、有价证券	
2.法人资本		八、固定资产	
3.个人资本		固定资产原价	
4.外商资本		减：累计折旧	
三、项目资本公积		固定资产净值	
四、基建借款		固定资产清理	
其中：国债转贷		待处理固定资产损失	
五、上级拨入投资借款			
六、企业债券资金			
七、待冲基建支出			
八、应付款			
九、未付款			
1.未交税金			
2.其他未交款			
十、上级拨入资金			
十一、留成收入			
合计	5,943,706.60	合计	5,943,706.60

建设项目交付使用资产表

编制单位：广西民族中等专业学校　　2015年12月31日　　单位：元

单项工程项目名称	总计	固定资产				流动资产	无形资产	其他资产
		合计	建安工程	设备	其他			
社会文化艺术示范专业及实训基地建设	5,943,706.60	5,885,562.00	800,000.00	5,085,562.00	-	-		58,144.60
其中：1、形体及民族舞蹈实训室	101,294.00	101,294.00		101,294.00				
2、民族文化艺术语音实训室	340,300.00	340,300.00		340,300.00				
3、民族文化艺术推广实训室	675,990.00	675,990.00		675,990.00				
4、民族文化艺术多媒体教室	624,204.00	624,204.00		624,204.00				
5、民族器乐实训室	476,000.00	476,000.00		476,000.00				
6、民间工艺传承实训室	127,300.00	127,300.00		127,300.00				
7、民族民间文化展览室	359,981.00	359,981.00		359,981.00				
8、民间文化艺术资源库	700,860.00	700,860.00		700,860.00				
9、音像摄录制作室	244,071.00	244,071.00		244,071.00				
10、师资培训	401,506.00	401,506.00		401,506.00				
11、精品课程录播	385,094.00	385,094.00		385,094.00				
12、室外大型民族文化艺术实训	1,150,000.00	1,150,000.00	800,000.00	350,000.00				
13、“313”特色课程建设	357,106.60	298,962.00		298,962.00				58,144.60
合计	**5,943,706.60**	**5,885,562.00**	**800,000.00**	**5,085,562.00**	-	-		**58,144.60**

营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码91450122735165 72XH

名　　称	南宁武鸣诚德联合会计师事务所
类　　型	合伙企业
主要经营场所	南宁市武鸣区城厢镇新兴社区香山大道聚宝城5号楼11号房
执行事务合伙人	陆惠川
成 立 日 期	2002年01月21日
合 伙 期 限	长期
经 营 范 围	出具审计、验资报告、资产评估、会计、财务、税务咨询。（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。）

提示

1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告。
2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成之日起20个工作日内，通过企业信用信息公示系统向社会公示。

登记机关

2018 年 01 月 22 日

http://gx.gsxt.gov.cn

证书序号：[illegible]008139



会计师事务所

执业证书

名　　称：南宁武鸣诚德联合会计师事务所

主任会计师：陆惠川

办公场所：南宁市武鸣县城灵源路190号

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：45010019

注册资本(出资额)：

批准设立文号：桂财会〔2002〕202号

批准设立日期：2002年1月9日14

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广西壮族自治区财政厅

二〇〇八年十二月九日

中华人民共和国财政部制

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

姓名 Full name	陆惠川
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1960-09-28
工作单位 Working unit	南宁武鸣诚德联合会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	450122196009280016

证书编号：
No. of Certificate

450100060181

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

始发 1998 01 16
/y /m /d

换发 2016 04 27
/y /m /d

4

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.

2016年 4月 27日
/y /m /d

5

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 4月 6日
/y /m /d

6

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.

年 月 日
/y /m /d

7

证书编号：
No. of Certificate

450100060182

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

始发 1999 年 03 月 03 日
/y /m /d

换发 2016 年 04 月 27 日
/y /m /d

4

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.

2016 年 4 月 27 日
/y /m /d

5

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.

年 月 日
/y /m /d

6

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.

年 月 日
/y /m /d

7

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会



姓　名 Full name　李秋立

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1951-02-16

工作单位 Working unit　南宁武鸣诚建联合会计师事务所

身份证号码 Identity card No.　450122195102160014