

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..... (1-5)
- 二、 财务报表..... (6-7)

学前教育示范特色专业及实训基地建设项目 专项审计报告

南诚会所审字（2018）051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2017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）以及财务检查指标。

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

学前教育示范特色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7707.5万元；经营范围：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[2015]320号《关于追加2015年第二批现代职业教育质量提升计划中央专项资金的函》中央财政专项资金拨款500万元，用于支持高职院校、中职学校实训基地建设、校舍维修改造、教学仪器设备购置、图书资料购置等。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、学前教育信息实训室；2、语音实训室；3、数码钢琴教室；4、民族声乐、乐理教室；5、民族舞蹈教室；6、民族工艺、书法、绘画教室；7、微格教室；8、微课录播室；9、儿童心理测评实训室；10、幼儿仿真教室；11、奥尔夫音乐实训室；12、蒙台梭利实训室；13、幼儿保育实训室；14、幼儿科学活动观察实训室；15、儿童动漫设计实训室；16、儿童环境艺术设计实训室；17、师资培训；18、课教改革。项目计划投资500万元，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	
			中央专项资金	学校自筹
1	学前教育示范特色专业及实训基地建设项目	学前教育信息实训室	63.804	
2		语音实训室	37.741	
3		数码钢琴教室	26.500	
4		民族声乐、乐理教室	12.850	
5		民族舞蹈教室	10.960	
6		民族工艺、书法、绘画教室	20.000	
7		微格教室	31.639	
8		微课录播室	10.700	
9		儿童心理测评实训室	28.600	
10		幼儿仿真教室	36.060	
11		奥尔夫音乐实训室	10.324	
12		蒙台梭利实训室	17.8031	
13		幼儿保育实训室	26.7486	
14		幼儿科学活动观察实训室	22.2357	
15		儿童动漫设计实训室	52.710	
16		儿童环境艺术设计实训室	16.3246	
17		师资培训	50.000	
18		课教改革	25.000	
	合计		500.000	

四、项目资金来源及资金到位情况

项目计划投资 500 万元，其中：中央专项资金 500 万元。资金实际到位 500.5576 万元，其中：中央专项资金 500 万元，学校自筹 0.5576 万元。

五、项目资金支付情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，项目实际投资 500.5576 万元，已支付 500.5576 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		
			中央专项资金	学校自筹	合计
1	学前教育示范特色专业及实训基地建设项目	学前教育信息实训室	67.5906		67.5906
2		语音实训室	37.741		37.741
3		数码钢琴教室	26.500		26.500
4		民族声乐、乐理教室	12.850		12.850
5		民族舞蹈教室	10.960		10.960
6		民族工艺、书法、绘画教室	20.000		20.000
7		微格教室	31.639		31.639
8		微课录播室	10.700		10.700
9		儿童心理测评实训室	28.600		28.600
10		幼儿仿真教室	36.060		36.060
11		奥尔夫音乐实训室	10.324		10.324
12		蒙台梭利实训室	17.8031		17.8031
13		幼儿保育实训室	26.7486		26.7486
14		幼儿科学活动观察实训室	22.2357		22.2357
15		儿童动漫设计实训室	52.710		52.710
16		儿童环境艺术设计实训室	16.3246		16.3246
17		师资培训	46.7047	0.5576	47.2623
18		课程建设	24.5087		24.5087
	合计		500.000	0.5576	500.5576

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学前教育示范特色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	学前教育示范特色专业及实训基地建设项目	学前教育信息实训室	63.804	67.5906	3.7866	105.93	5.93
2		语音实训室	37.741	37.741		100	
3		数码钢琴教室	26.500	26.500		100	
4		民族声乐、乐理教室	12.850	12.850		100	
5		民族舞蹈教室	10.960	10.960		100	
6		民族工艺、书法、绘画教室	20.000	20.000		100	
7		微格教室	31.639	31.639		100	
8		微课录播教室	10.700	10.700		100	
9		儿童心理测评实训室	28.600	28.600		100	
10		幼儿仿真教室	36.060	36.060		100	
11		奥尔夫实训室	10.324	10.324		100	
12		蒙台梭利实训室	17.8031	17.8031		100	
13		幼儿保育实训室	26.7486	26.7486		100	
14		幼儿科学活动观察实训室	22.2357	22.2357		100	
15		儿童动漫设计实训室	52.710	52.710		100	

16		儿童环境艺术设计实训室	16.3246	16.3246		100	
17		师资培训	50.000	47.2623	-2.7377	94.52	-5.48
18		课教改革	25.000	24.5087	-0.4913	98.03	-1.97
	合计		500.000	500.5576	0.5576	100.11	0.11

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2017年12月31日学前教育示范特色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。学前教育示范特色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学前教育示范特色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
2017年12月31日

编制单位：广西民族中等专业学校

单位：元

资金来源	金额	资金占用	金额
一、基建拨款	5,005,576.60	一、基本建设支出	5,005,576.60
1.政府补助		1.交付使用资产	4,250,000.00
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	755,576.60
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	5,576.60	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	5,005,576.60	合计	5,005,576.60

建设项目交付使用资产表

2017年12月31日

编制单位：广西民族中等专业学校

单位：元

序号	单项工程项目名称	总计	固定资产				其他	流动资产	无形资产	其他资产
			合计	建安工程	设备	其他				
	学前教育示范特色专业及实训基地	5,005,576.60	4,287,866.20		4,287,866.20				717,710.40	
其中：1	学前教育信息实训室	675,906.20	675,906.20		675,906.20					
2	语音实训室	377,410.00	377,410.00		377,410.00					
3	数码钢琴教室	265,000.00	265,000.00		265,000.00					
4	民族声乐、乐理教室	128,500.00	128,500.00		128,500.00					
5	民族舞蹈教室	109,600.00	109,600.00		109,600.00					
6	民族工艺、书法、绘画教室	200,000.00	200,000.00		200,000.00					
7	微格教室	316,390.00	316,390.00		316,390.00					
8	微课录播室	107,000.00	107,000.00		107,000.00					
9	儿童心理测评实训室	286,000.00	286,000.00		286,000.00					
10	幼儿仿真教室	360,600.00	360,600.00		360,600.00					
11	奥尔夫音乐实训室	103,240.00	103,240.00		103,240.00					
12	蒙台梭利实训室	178,031.00	178,031.00		178,031.00					
13	幼儿保育实训室	267,486.00	267,486.00		267,486.00					
14	幼儿科学活动观察实训室	222,357.00	222,357.00		222,357.00					
15	儿童动漫设计实训室	527,100.00	527,100.00		527,100.00					
16	儿童环境艺术设计实训室	163,246.00	163,246.00		163,246.00					
17	师资培训	582,254.40	-		-				582,254.40	
18	课程建设	135,456.00	-		-				135,456.00	
	合计	5,005,576.60	4,287,866.20	-	4,287,866.20	-	-	-	717,710.40	

营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码9145012273516572XH

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

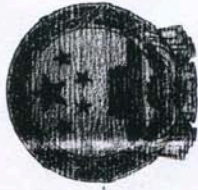
2018年01月22日



证书序号: 0102133

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》。



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



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	陆惠川
性别	男
出生日期	1960-09-28
工作单位	南宁武鸣德诚联合会计师事务所
身份证号码	450122196009280016



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.

证书编号: 450100060181
No. of Certificate 广西壮族自治区注册会
批准注册协会: 计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 始发 1998 01 月 16 日
Date of Issuance 换发 2016 04 月 27 日

2016年 4月 27日

4

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

年 月 日
/y /m /d

6

7

本证书为持证人执行注册会计师法
 规定的资格证明。
 本证书加盖省级以上注册会计师协
 会印章后为有效证件。

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



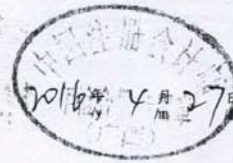
姓名	李秋立
性别	男
出生日期	1951-02-16
工作单位	南宁武鸣诚德联合会计师事务所
身份证号码	450122195102160014
Full name	
Sex	
Date of birth	
Working unit	
Identity card No.	



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.

证书编号: 450100060182
No. of Certificate
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会
发证日期: 始发 1999 03 03 日
Date of Issuance 换发 2016 04 27 日



4

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

7