

防伪条形码:



07902022040000846288

防伪编号: 07902022040000846288
报告文号: 赣华泰会审字(2022)第024号
委托单位: 江西新能源科技职业学院
事务所名称: 江西华泰会计师事务所有限公司
报告日期: 2022-04-25
报备时间: 2022-04-26 14:47
被审单位所在地: 新余
签名注册会计师: 黄金凡
 兰晓明

江西新能源科技职业学院 2021年度审计报告

事务所名称: 江西华泰会计师事务所有限公司
事务所电话: 0791-86278705
传 真: 0791-86278705
通讯地址: 南昌市八一大道99号
电子邮件: 569448057@qq.com
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-87287824

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>

Jiangxi Huatai certified public accountants Co., Ltd.
Add: No. 99, Nanchang, Jiangxi
Tel: 0791-86278705
Postcode: 330003

江西华泰会计师事务所有限公司
地 址：江西南昌八一大道 99 号
电 话： 0791-86278705
邮政编码： 330003

赣华泰会审字（2022）第 24 号

审 计 报 告

江西新能源科技职业学院：

一、审计意见

我们审计了江西新能源科技职业学院（以下简称“贵学院”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利性组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵学院 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

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“注册会计师对财务报表审计的责任”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，我们独立于贵学院，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

按照《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键

审计事项》的规定描述每一关键审计事项。

(一)事项描述

根据江西省教育厅办公室（赣教规划办函[2022]3号）文件要求，重点关注的审计内容：

1、财务收支情况：2021年度财务收入、支出及结余情况，财务收支遵循国家法律法规情况，是否存在与学校事业发展不相关的支出，大额资金支付是否经过集体研究决策等内部控制程序。

2、2021年度民办教育发展资金管理使用情况：学校是否严格按照2021年上报的“江西省民办教育发展资金项目申请表”核定的项目使用资金、是否存在未经批准擅自变更项目的行为；资金是否实行专户管理、专账核算；资金使用及结余情况。

3、负债、负债率，附借款明细。

4、学校教职工“五险一金”缴纳情况。

5、教学日常运行经费支出情况。（“教学日常运行经费”是指“教学基本支出中的商品和服务支出（302类）（不含教学专项拨款支出），具体包括：教学教辅部门发生的办公费（含考试考务费、手续费等）、印刷费、咨询费、邮电费、交通费、差旅费、出国费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、专用材料费（含体育维持费等）、劳务费、其他教学商品和服务支出（含学生活动费、教学咨询研究机构会员费、教学改革科研业务费、委托业务费等）。

6、年末学校银行贷款、工程欠款情况。

7、学校是否存在向教职工集资、股权质押、用教育教学设施向金融机



1.15 利息收入 92,692.81 元；

1.16 其他收入 1,716,970.84 元，包括申请执行人放弃剩余执行款 450,000 元；供应商减免护理实验室装修和设备款 630,000 元；其他收入 636,970.84 元。

1.2 财务支出：2021 年度支出合计 90,282,949.65 元，其中：

(1) 业务活动成本 58,444,744.58 元，包括：

① 教育事业支出 41,756,059.04 元，包括：工资福利支出 15,099,461.82 元；商品和服务支出 20,188,112.15 元；对个人和家庭的补助 6,468,485.07 元。

② 政府补助支出 16,688,685.54 元，包括：商品和服务支出 729,635.54 元；对个人和家庭的补助（奖助学金）15,959,050.00 元。

(2) 管理费用 9,628,526.90 元，其中：

① 行政支出 7,823,040.26 元，包括：工资福利支出 4,018,344.90 元；商品和服务支出 3,804,695.36 元。

② 后勤支出 1,805,486.64 元，包括：工资福利支出 1,235,340.70 元；商品和服务支出 570,145.94 元。

(3) 其他支出 22,209,678.17 元，包括：根据理事会决议计提预付账款—山诺实业公司坏账准备 17,433,593.02 元；其他应收—邓建伟（死亡）坏账准备 4,750,085.15 元；对外捐赠 26,000.00 元。

1.3 资金结余：2021 年度资金结余-3,326,205.80 元，其中：

1.31 政府补助收入结余 3,460,336.46 元，转入限定性净资产—政府补助收入结转科目。

1.32 非限定性收支结余-6,786,542.26 元，按照 75%计提事业基金，直接

转入非限定性净资产-事业基金科目-5,089,906.70元，按照25%计提发展基金-1,696,635.56元。

1.4 大额资金支出：单笔金额或同一单位累计支付金额超过资产总额的0.5%，学院资产总额为495,776,429.17元，0.5%金额为2,478,882.15元。

学院制订了《学院大额资金支出管理办法》（经2018年12月23日召开的新能源科技职业学院第四届理事会第三次会议审批通过，2019年1月1日开始执行），大额资金支出管理办法规定“对一次性支出在50万元以上（含50万元）的各类支出按照‘合法、合规、民主决策、预算控制、职责明确、分级授权、严格审批’的原则进行管理”。

学院2021年财务工作安排及财务相关事宜均经2021年1月15日第四届理事会第十次会议“关于2021年度财务工作决议”审批通过，大额资金支付明细如下表：



序号	收款单位	款项用途	本期累计支付	年末余额	科目名称
1	江西钢城拍卖有限公司	土地保证金	5,000,000	0.00	预付账款
2	江西世涵建设工程有限公司	工程款	139,480,000	138,380,000	预付账款
3	江西世涵建设工程有限公司	往来款	1,500,000	4,800,000	其他应付
4	中科北讯智能装备有限公司	工程款	2,750,976	2,750,976	预付账款
5	中科北讯智能装备有限公司	设备款	2,310,000	990,000	应付账款
6	新信创教育管理有限公司	资金往来款	4,820,000	36,798,125	其他应付
7	南昌理工学院	资金往来款	75,000,000	21,500,000	其他应付
8	新余神州光伏技术应用研究院	资金往来款	152,047,413.71	3,987,949.23	其他应收
9	周可杰	资金往来款	5,586,000	125,000	其他应收
10	欧阳林根	往来款	2,934,123	1,926,323	其他应收
11	九江银行新余市分行	银行贷款	54,693,055.51	100,000,000	长期借款
12	九江慧荣建材经营中心	铝合金门窗	1,600,000	1,600,000	预付账款

注：由于现举办方与原转让方签订本学院转让协议时，原转让方隐瞒

多笔隐形债务,导致本学院数次卷入诉讼纠纷中,致使银行账户被法院查封,严重影响学院的正常经营,为此学院现理事会决定将学院日常经营资金暂转至学院下属的新余神州光伏技术应用研究院账户中过渡,防范因冻结账户影响正常运行,日常资金往来每月汇总审批一次。

2. 2021年度民办教育发展专项资金管理、使用情况。

2021年12月30日收到江西省教育厅民办教育发展资金(赣财教指[2021]40号)3,556,300元和2021年思政工作经费890,000元,转入学校专项资金账户(开户行:中国建设银行股份有限公司新余城东支行,账号:36050165016100000029),截止2021年12月31日该专项资金账户余额为5,009,310.48元。学校专项资金申请的使用情况如下 金额单位:元

项目名称	申报金额	本年增加		小计	本年实际支付金额
		上级拨入	自筹		
师资队伍建设和	1,000,000	800,000	200,000	1,000,000	
汽车发动机、电气实训室	490,000	436,300	53,700	490,000	
室内设计专业机房	280,000	260,000	20,000	280,000	
护理省级技能竞赛实训设备	230,000	200,000	30,000	230,000	
智能微电网VR	500,000	500,000		500,000	
财税一体化	550,000	500,000	50,000	550,000	
教室吊麦智能扩声设备建设	90,000	90,000		90,000	
数据中心容灾备份建设	160,000	150,000	10,000	160,000	
精品在线开放课程建设	230,000	200,000	30,000	230,000	
智能制造西门子(高教处比赛)	90,000	70,000	20,000	90,000	
教学诊断系统	150,000	150,000		150,000	
1+X证书	200,000	200,000		200,000	
加强党政干部理想信念教育	110,000	90,000	20,000	110,000	21,246.54
加强思政工作队伍内涵建设	120,000	100,000	20,000	120,000	7,116

加强思政教师队伍内涵建设	120,000	100,000	20,000	120,000	6,927
加强校园文化建设,提升校园文化内涵	700,000	600,000	100,000	700,000	105,903
合计	5,020,000	4,446,300	573,700	5,020,000	141,192.54

3. 负债、负债率及借款明细:

3.1 学院账面反映的负债及负债率

项目	账面余额(元)	负债率	备注
应付账款	2,768,496.16	0.56%	
其他应付款	106,569,763.35	21.50%	
预收账款	5,318,174.97	1.07%	
应缴税费	38,683.55	0.01%	
流动负债合计	114,695,118.03	23.13%	
长期借款	100,000,000	20.17%	
代管款项	11,934.65	0.00%	
非流动负债合计	100,011,934.65	20.17%	
负债合计	214,707,052.68	43.30%	

注:资产总额为 495,776,429.17 元。



3.2 借款明细

借款单位	期末余额	利率	备注
九江银行新余分行	100,000,000	浮动	长期借款
南昌标筑建筑装饰工程有限公司	19,650,000		有协议
江西新信创教育管理有限公司	36,798,125		有协议
南昌理工学院	21,500,000	6%	有协议
江西航启动力医疗智能系统有限公司	21,200,000		有协议
江西世涵建设工程有限公司	4,800,000		有协议
浙江航大科技开发有限公司	4,020,000		有协议
合计	207,968,125		

4. 学院教职员“五险一金”缴纳情况

学院 2021 年度为教职员缴纳了养老保险、医疗生育保险、大病医疗

保险、失业保险、工伤保险、工伤补充保险及住房公积金共计 277.06 万元，
详见下表： 单位：元

时间	投保人数	五险一金总额	分项情况						
			养老保险	医疗生育保险	失业保险	大病医疗保险	工伤保险	工伤补充保险	住房公积金
1月份	248	220158	124382	51851	4016	0.00	3058		36852
2月份	243	274111	113592	48287	3486	71754	2952		34040
3月份	239	173826	112735	47640	3511	-27287	2892		34336
4月份	238	207718	115396	49956	3644	1026	2916		34780
5月份	238	213063	115154	47656	3629	-605	1454	10994	34780
6月份	238	202034	113702	48087	3568	302	1446		34928
7月份	237	204114	113702	48413	3583	483	1440		36492
8月份	240	209553	118541	49296	3780	362	1482		36092
9月份	242	212706	121686	47664	3871	362	1525		37599
10月份	241	219785	120960	53261	3825	3684	1513		36542
11月份	248	202429	114670	47205	3583	-1573	1549		36995
12月份	368	431108	271171	73907	9552	242	3031		73688
合计		2770603	1555690	613223	50049	48266	25258	10994	467124

5. 教学日常运行经费情况

科目名称	金额	备注
办公费	389,869.29	各部门日常办公费用
差旅费	1,351,375.15	城市间及市里交通费/住宿等
交通费	984,381.37	各部门用车费
教学改革科研业务费	1,320,992.20	教学改革科研业务费
考务费	194,520.95	试卷费等考试相关费用
培训费	321,915.20	师资费/场地费/差旅费等
咨询费	77,498	咨询方面支出
其他教学商品和服务支出	701,343	教务处及学院杂费
维修（护）费	628,705.14	教学设备设施等维护
学生活动费	2,418,914.33	学生参与各项活动的费用
印刷费	565,914	印刷资料等费用

邮电费	96,850.63	邮寄及通讯费
专用材料费	673,698.33	实训工具及耗材
合计	9,725,977.59	

6. 年末银行贷款、工程欠款情况

截止 2021 年 12 月 31 日，学院银行贷款余额 10,000 万元，学院银行贷款主要是九江银行股份有限公司新余分行长期贷款，贷款用途为江西新能源科技职业学院产学研实训基地建设项目建设，贷款金额为人民币 1 亿元整，贷款期间为 2021 年 6 月 29 日至 2026 年 6 月 29 日，贷款利率为浮动利率。2021 年没有发生工程欠款情况。

7. 学校是否存在向职工集资、股权质押、用教育教学设施向金融机构抵押贷款等行为。

未发现学院向职工集资行为和股权质押行为，未发现用教育教学设施向金融机构抵押贷款行为。

8. 学校法定代表人资金投入、管理情况，注册资金调整变动情况。

学院截止 2021 年 12 月 31 日开办资金贰亿元，经新余青云联合会计师事务所（普通合伙）审验，举办者累计货币出资额贰亿元，占开办资金总额的 100%，出资情况详见新余青云联合会计师事务所（普通合伙）验资报告：2017 年 5 月 23 日验资报告【赣青云验字（2017）第 012 号】、2017 年 6 月 5 日验资报告【赣青云验字（2017）第 022 号】、2018 年 12 月 29 日验资报告【赣青云验字（2018）第 047 号】，与民办非企业单位登记证列示的开办资金一致。

9. 年末固定资产增减变动情况。

学院 2021 年度新增固定资产 38,041,885.48 元，其中：

固定资产类型	增加金额	占比	备注
教学用房	23,808,155.43	62.58%	实训楼、教学楼、公寓楼
附属用房	436,413.00	1.15%	创业一条街等
围墙和保卫岗亭	422,212.40	1.11%	
教学专用设备	8,371,710.95	22.01%	
办公设备	237,669.37	0.62%	
交通运输设备	272,153.32	0.72%	
学生课桌家具设备	120,506.60	0.32%	
图书	1,790,444.80	4.71%	
图书用具	37,500.00	0.10%	
其他设备	2,545,119.61	6.69%	家电、网络、家具、绿化等
合计	38,041,885.48	100.00%	

10. 学校法人财产权落实情况。

学院账面固定资产账面原值 342,658,325.07 元，账面净值 223,617,563.76 元，其中：房屋建筑物账面原值 235,228,943.52 元，净值 181,997,727.30 元，运输设备账面原值 2,632,069.99 元，账面净值 1,644,823.14 元，土地使用权账面原值 35,542,957.42 元，净值 32,790,654.54 元。在建工程项目账面余额 33,341,512.85 元，主要包括产学研实训基地（账面余额 25,919,733.31 元）和第三实训楼（账面余额 429,046.62 元）。

10.1 已办理产权证的房屋建筑物如下：

序号	类别	房屋建筑物名称	建筑面积	账面结存		产权证号
				数量	金额	
1	教学	第二教学楼	12761.13	1.00	20,221,131.37	赣（2019）新余市不动产权第 0003022 号
2	其它	健身中心	473.87	1.00	29,256.66	赣（2019）新余市不动产权第 0003019 号
3	其它	11 栋宿舍 2 号	4318.51	1.00	4,612,031.54	赣（2019）新余市不动产权第 0003016 号
4	其它	12 栋宿舍 3 号	3635.44	1.00	3,151,992.19	赣（2019）新余市不动产权第 0003012 号

5	教学	4 栋实训楼	1408.32	1.00	1,575,912.68	赣(2019)新余市不动产权第 0003011 号
6	其它	10 栋宿舍 1 号	2880.48	1.00	3,376,277.35	赣(2019)新余市不动产权第 0003010 号
7	行政	23 栋食堂	7041.345	1.00	7,514,029.90	赣(2019)新余市不动产权第 0003008 号
8	教学	5 栋第一教学大楼	14996.04	1.00	13,050,042.21	赣(2019)新余市不动产权第 0003004 号
8	教学	5 栋图书馆		1.00	4,212,828.00	赣(2019)新余市不动产权第 0003004 号
9	教学	3 栋第二实训大楼	4290.51	1.00	13,175,711.93	赣(2019)新余市不动产权第 0003003 号
10	其它	22 栋宿舍楼 13 号	6,288.78	1.00	9,210,992.30	赣(2021)新余市不动产权第 0062651 号
11	教学	7 栋第三教学楼	9729.82	1.00	28,377,428.66	赣(2019)新余市不动产权第 0003007 号
12	行政	1 栋行政楼	2579.63	1.00	4,072,018.92	赣(2019)新余市不动产权第 0003006 号
13	教学	2 栋第一实训大楼	6,080.26	1.00	5,282,228.90	赣(2019)新余市不动产权第 0002996 号
14	其它	水西第四公寓楼	2432.06	1.00	7,059,090.23	赣(2021)新余市不动产权第 0062648 号
15	其它	水西第五公寓楼	3981.04	1.00	5,450,128.82	赣(2021)新余市不动产权第 0062647 号
16	其它	水西第六公寓楼	3546.05	1.00	7,696,863.45	赣(2021)新余市不动产权第 0062649 号
17	其它	水西第七公寓楼	4439.23	1.00	10,004,675.56	赣(2021)新余市不动产权第 0062652 号
18	其它	水西第八公寓楼	3546.05	1.00	6,460,535.07	赣(2021)新余市不动产权第 0062650 号
19	其它	水西第九公寓楼	4663.05	1.00	7,822,193.44	赣(2021)新余市不动产权第 0062634 号
20	其它	水西第十公寓楼	4675.05	1.00	7,292,885.72	赣(2021)新余市不动产权第 0062633 号
21	其它	水西第十一公寓楼	4139.34	1.00	5,991,624.81	赣(2021)新余市不动产权第 0062630 号
22	其它	水西第十二公寓楼	6984.48	1.00	10,089,276.66	赣(2021)新余市不动产权第 0062617 号
23	其他	教工楼 A 栋	2717.15	1.00	5,702,858.60	赣(2021)新余市不动产权第 0002998 号
24	其他	教工楼 B 栋	6117.69	1.00	8,079,477.23	赣(2021)新余市不动产权第 0062632 号
		合 计			199,511,492.2	

注：已办理产权证的房屋建筑物 24 栋，面积 123,725.33 平方米，账面原值 199,511,492.20 元。待办房产证 5 栋：

序号	房屋建筑物名称	规划许可证号	房屋面积 (m ²)	备注
1	主校区钢混结构实训楼		800.00	
2	产学实训基地房屋 1	360501202100002	42,478.06	
3	产学实训基地房屋 2	360501202100003	2,982.26	
4	产学实训基地房屋 4	360501202100004	3,810.93	
5	产学实训基地房屋 5	360501202100005	3,810.93	
	合 计		53,882.18	

10.2 已取得行驶证的运输车辆

序号	车辆名称	行驶证编号	登记日期	帐面原值	帐面净值
1	东风牌赣 K63721	360007878085	2014/8/5	372,522.00	199,506.08
2	大众车 K0K366	360008768245	2015/12/31	231,000.00	121,274.88
3	雅阁牌车 K0S258	360008803915	2015/12/31	178,885.47	93,915.39
4	柯斯达 K00161	360011722766	2016/6/30	393,765.39	222,313.23
5	金龙大巴 K80170	360007877390	2016/7/30	526,172.65	300,539.45
6	大众 K00121	360011716627	2016/7/30	180,360.00	103,017.80
7	大众 K06316	360011722743	2016/7/30	295,997.00	169,067.60
8	大众牌赣 K37D66	360014187182	2020/11/18	181,214.16	168,780.83
9	别克牌赣 K2U959	360500290861	2021/8/6	272,153.32	266,407.88
	合 计			2,632,069.99	1,644,823.14

注：所有行驶证产权持有人单位为江西新能源科技职业学院。

10.3 已取得土地使用权证的无形资产

序号	权证编号	位置	性质	面积 (m ²)	帐面原值
1	赣 (2018) 新余市不动产权第 0005791 号	阳光大道以南，泉州大道以东	出让	224,661.62	30,289,550.73
2	赣 (2020) 新余市不动产权第 0031929 号	阳光大道以南，西城大道以东	出让	66,469.64	5,253,406.69
	合 计			291,131.26	35,542,957.42

11. 基建工程项目竣工办理竣工决（结）算情况。

学院 2021 年固定资产-房屋及构筑物增加 24,666,780.83 元，其中：

- ①在建工程转为固定资产-房屋及构筑物增加 17,749,649.33 元，包括水西第十二公寓楼及水西第十三公寓楼的土方工程、主体工程、屋面工程、室内外装修工程及水电安装工程，已进行了工程预（结）算和项目竣工验收。
- ②其他主要为教学用房扩建、改造及装饰项目，依据合同、发票、验收单及固定资产入库单入账。工程验收由资产处、采购中心、基建负责人和分管基建校长联合组织，资产处对质量进行验收。

12. 学校收费标准，收费票据使用管理情况。

12.1 学院收费标准（详见学院招生简章）

序号	院系	专业名牌	专业方向	学制	年学费标准
1	护理学院	护理		三年	8700
		健康大数据管理与服务		三年	8700
2	人文学院	学前教育		三年	8700
		书画艺术		三年	9000
		婴幼儿托育服务与管理		三年	8700
3	光伏发电学院	光伏工程技术	光伏发电	三年	8600
		风力发电工程技术		三年	8600
		分布式发电与智能微电网技术		三年	8700
		新能源装备技术		三年	8600
		应用电子技术		三年	8600
		电子信息工程技术		三年	8700
4	光伏材料学院	光伏材料制备技术		三年	8600
		新能源材料应用技术		三年	8600
		微电子技术	芯片设计与制造	三年	8600
		软件技术		三年	8600
5	机电工程学院	新能源汽车技术		三年	8700
		工业机器人技术		三年	8700
		机电一体化技术		三年	8600
		汽车技术服务与营销		三年	8700
		工业设计	3D 打印技术	三年	8600
		智能机电技术		三年	8700

6	光伏建筑与设计学院	建筑室内设计	三年	8600
		建筑设计	三年	8600
		工程造价	三年	8600
7	经济管理学院	市场营销	三年	8600
		空中乘务	三年	8600
		大数据与会计	三年	8600
		电子商务	三年	8700
		高速铁路客运服务	三年	8600
		工商企业管理	三年	8600
		金融服务与管理	三年	8600
		国际经济与贸易	三年	8600
		计算机应用技术	三年	8600
		市场调查与统计分析	三年	8600

注：住宿费（四人间每人每年收取 2000 元，六人间每人每年收取 1500 元），书本教材费每人每年收取 420 元。

12.2 收费票据使用管理情况

贵学院 2021 年 9 月份前收费票据使用的是江西省学校收费专用收据，2021 年 9 月份开始使用的是增值税普通发票。



13. 2020 年度财务审计中发现问题的整改情况。

13.1 问题一：2020 年年末预付账款和其他应收款余额较大，应加强往来款项核算及管理，尽快办理结算，确保学院资金合理使用问题：

整改情况：学院对该问题高度重视，对往来单位欠款情况进行了全面清理分析，提出改进意见，对挂账多年的呆账进行了催收，比如预付账款—江西山诺实业有限公司余额 17,433,593.02 元，是学院第一任举办者张亢时期产生的呆账，该公司已多次被列入失信被执行人名单，学院近 5 年年度审计进行询证时都未回函，且账龄达 5 年以上。其他应收—邓建伟余额 4,750,085.15 元，经了解邓建伟已死亡，由于该两笔款项收回的可能性不大，

符合会计制度计提坏账准备中个别认定法情况，经学院理事会审议通过，监事会审核无异议，对以上两笔往来全额计提了坏账准备。

13.2 问题二：部分房屋尚未办理不动产权证，应加强固定资产管理，及时办理产权证书。

整改情况：学院责成资产管理处对未办理产权证的房产全部补办了产权证，目前基本上不存在应办理产权证而未办证情况。

14. 关联方交易情况。

14.1 重要关联方



序号	重要关联方	关联方关系	备注
1	江西新信创教育有限公司	出资者	
2	张亢	其他	
3	邓建伟	其他	
4	黎平	其他	
5	南昌航天科技集团有限公司	其他	
6	江西省中山电子计算机中等专业学校	其他	
7	海南科技职业学院	其他	
8	新余神州光伏技术应用研究院	其他	
9	南昌航天文化科技有限公司	其他	
10	南昌理工学院	其他	
11	江西森岚科技有限公司	其他	
12	新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	其他	

14.2 关联方交易

序号	关联方	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
		本年累计数	余额	本年累计数	余额
1	南昌航天文化科技有限公司			1,645,281.50	363,800.33

14.3 关联方债务往来

序号	关联方	本单位向关联方提供资金		关联方向本单位提供资金	
		本年累计数	余额	本年累计数	余额
1	江西新信创教育管理有限公司	4,820,000.00		41,618,125.00	36,798,125.00
2	张元				40,328.66
3	黎平	3,540,912.99	7,714,709.26	74,000.00	
4	江西省中山电子计算机中等专业学校	5,436,265.70	5,685,130.66	11,458,080.00	
5	新余神州光伏技术应用研究院	152,047,413.71	3,987,949.23	138,660,112.17	
6	南昌航天文化科技有限公司	887,620.00	548,798.00	338,822.00	
7	南昌理工学院	75,000,000.00		81,500,000.00	21,500,000.00
8	江西森岚科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
9	新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	8,478.00	1,641,089.05		

14.4 其他要说明的交易

序号	关联方	资助产品和提供劳务		采购产品和购买服务	
		本年累计数	余额	本年累计数	余额
	无				

14.5 关联方应收应付款项余额

序号	关联方	年初余额				年末余额	
		余额	所占余额比例	余额	所占余额比例		
1	应收账款						
1.1	江西中山电子计算机中等专业学校	11,706,944.96	85.20%	5,685,130.66	73.57%		
1.2	新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	1,632,611.05	11.88%	1,641,089.05	21.24%		
2	其他应收款						
2.1	黎平	4,247,796.27	21.80%	7,714,709.26	31.93%		
2.2	新余神州光伏技术应用研究院			3,987,949.23	16.50%		
2.3	南昌航天文化科技有限公司			548,798.00	2.27%		
3	应付账款						
3.1	南昌航天文化科技有限公司	363,800.33	11.88%	363,800.33	13.14%		
4	其他应付款						
4.1	新余神州光伏技术应用研究院	9,399,352.31	32.77%				

4.2	江西新信创教育管理有限公司			36,798,125.00	34.53%
4.3	南昌理工学院	15,000,000.00	52.30%	21,500,000.00	20.17%
4.4	张亢	40,328.66	0.14%	40,328.66	0.04%

15. 内部控制建设情况：

根据《会计法》、《中华人民共和国民办教育促进法》以及江西省教育厅相关财务管理制度和国家其他有关法律、法规，并结合学院实际情况，制订了《江西新能源科技职业学院财务管理制度》、《江西新能源科技职业学院财务内部控制制度》、《江西新能源科技职业学院经费使用管理办法》、《江西新能源科技职业学院资金安全管理制度》、《江西新能源科技职业学院财务管理工作程序》、《民办教育发展专项资金管理办法》、《江西新能源科技职业学院大额资金支出管理办法》及《会计档案管理办法》。这些制度对财务工作岗位、财务印鉴及网银密钥管理、支出审批细则、报销审核细则、往来账务管理细则、票据管理、档案管理、预算管理、资金管理、资产管理等方面作了明确规定。根据上述规定，我们对学院制度执行情况进行检查，主要检查情况如下：



（一）基本情况

学院会计核算由学院财务处统一进行核算，会计岗位及人员分工符合内部牵制制度的要求，会计核算坚持财务授权原则，实施预算管理，明确各岗位的职责、加强账户管理、资金划转、印章管理、重要凭证及有价单证管理、财务核对等业务流程控制与管理，保证各环节都有明确的制度规定，实行不同岗位交叉复核，有效防范操作风险。


1、货币资金管理方面，对货币资金的入帐、划出、记录等流程作了详细规定。同时对货币资金收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理

货币资金业务的不相容岗位分离，相关机构和人员相互制约，加强款项收付稽核，确保了货币资金的安全。

2、付款内部控制方面，规定了付款审批流程和审批内容及报销审核细则，特别是对大额资金支出作了特别规定，对审批范围与审批权限、审批单位与职责等作了详细的规定，保证了资金安全、合法、合规和合理支出。经抽查部分大额资金支付凭证，基本符合学院制订的相关规定。

3、费用报销管理方面：为规范费用报销行为，合理控制费用支出，制订了相关的费用报销制度，对费用开支的审批流程和审批权限等作了规定，并对差旅费、通讯费、招待费报销标准作了具体规定。经抽查部分费用报销凭证，大部分符合学院费用报销管理制度。

4、资产管理内部控制方面，建立了定期盘点，财务核查制度。经查学院期末对固定资产和低值易耗品都组织人员进行了清查盘点。

5、薪酬管理方面：通过建立以岗位价值和绩效考评为导向的薪酬分配体系，形成责权利相统一，报酬、贡献及风险相对称的激励约束机制，员工总薪酬由标准工资、津补贴及现金福利、月考核奖、年度绩效奖及专项激励等核心部分组成。

6、民办教育发展专项资金管理方面：民办教育专项资金是政府用于补助民办学校实训、教学仪器设备、教育信息化等重点项目建设的专项资金，为规范专项资金管理，提高经费使用效率，学院实行统一领导，分级管理，综合协调、责任到人的管理体制，理事长是主要责任人，发展规划办公室负责监管经费使用，对项目执行绩效考核，财务处负责财务管理核算，监督指导按照经费预算以及制度规定使用经费，资产处、教务处及科研处负责各部

门经费的预算管理、进度付款管理、过程管理、验收及考评等。

（二）目前存在问题

部分费用报销不规范，如部分差旅费报销凭证上未反映出差地点和出差时间，报销期限也未在回学院后 1 个月内报销。

（三）建议

- 1、加强财务核算管理制度，完善报销审批流程和报销手续；
- 2、做好债权、债务的会计核算和档案保管工作。加强债务的对账和检查控制，定期与债权人核对债务余额，进行债务清理，防范和控制债务风险。

四、其他信息

贵学院管理层对其他信息负责。其他信息包括贵学院 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵学院管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利性组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵学院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵学院、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵学院的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体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财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵学院持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵学院不能持

续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

江西华泰会计师事务所有限公司



中国·南昌

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十五日

资产负债表

会民非01表

编制单位：江西新能源科技职业学院

2021年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	28		
货币资金	2	7,607,684.19	13,338,047.06	短期借款	29	50,000,000.00	
短期投资	3			应付账款	30	3,061,172.44	2,768,496.16
应收账款	4	13,740,644.64	7,727,308.34	预收账款	31	800,504.97	5,318,174.97
其他应收款	5	19,483,968.10	24,162,379.86	应付职工薪酬	32		
预付账款	6	36,585,095.90	159,189,067.38	应交税费	33	31,629.54	38,683.55
存 货	7	808,145.73	303,085.41	其他应付款	34	28,678,481.83	106,569,763.35
其他流动资产	8			其他流动负债	35		
流动资产合计	9	78,225,538.56	204,719,888.05	流动负债合计：	36	82,571,788.78	114,695,118.03
非流动资产：	10			非流动负债：	37		
长期投资	11			长期借款	38		100,000,000.00
固定资产原价	12	304,616,439.59	342,658,325.07	代管款项	39	11,934.65	11,934.65
减：累计折旧	13	112,400,968.80	119,040,761.31	非流动负债合计：	40	11,934.65	100,011,934.65
固定资产净值	14	192,215,470.79	223,617,563.76	负债合计：	41	82,583,723.43	214,707,052.68
固定资产清理	15			净资产：	42		
在建工程	16	42,319,075.54	33,341,512.85	非限定性资产	43	227,381,692.45	236,773,983.35
无形资产原值	18	37,096,741.42	37,266,741.42	事业基金	44	27,381,692.45	36,773,983.35
减：累摊销	19	2,280,088.59	3,169,276.91	实收资本	45	200,000,000.00	200,000,000.00
无形资产净值	19	34,816,652.83	34,097,464.51	限定性资产	46	37,611,321.84	44,295,393.14
待处置资产损益	20			发展基金	47	17,791,480.54	21,025,215.38
文物文化资产	21			国家投资基金	48	12,300,709.80	15,443,895.37
	24			财政补助收入结转结余	51	7,519,131.50	7,826,282.39
	25			上级补助收入结转结余	52		
非流动资产合计：	26	269,351,199.16	291,056,541.12	净资产合计	53	264,993,014.29	281,069,376.49
资产总计	27	347,576,737.72	495,776,429.17	负债和净资产总计	54	347,576,737.72	495,776,429.17

单位负责人：

部门主管：

制表人：

业务活动表

会民非02表

编制单位：江西新能源科技职业学院

2021年度

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1						
（一）捐赠收入	2	885,000.00		885,000.00	0.00		0.00
（二）会费收入	3			0.00			0.00
（三）提供服务收入	4	45,487,885.10		45,487,885.10	64,998,058.20		64,998,058.20
其中：学费收入	5	37,482,694.30		37,482,694.30	56,383,845.75		56,383,845.75
住宿费收入		7,987,490.80		7,987,490.80	8,614,212.45		8,614,212.45
培训费收入		17,700.00		17,700.00			0.00
（四）科研收入				0.00			0.00
（五）政府补助收入	9		11,202,002.00	11,202,002.00		20,149,022.00	20,149,022.00
（六）商品销售收入	10			0.00			0.00
（七）投资收益	11			0.00			0.00
（八）附属单位上缴收入	12			0.00			0.00
（九）其他收入	13	808,210.97		808,210.97	1,809,663.65		1,809,663.65
收入合计	14	47,181,096.07	11,202,002.00	58,383,098.07	66,807,721.85	20,149,022.00	86,956,743.85
二、支出	15			0.00			0.00
（一）业务活动成本	16	37,891,595.06		37,891,595.06	41,756,059.04		41,756,059.04
工资福利支出	17	12,010,228.36		12,010,228.36	15,099,461.82		15,099,461.82
商品和服务支出	18	15,965,877.32		15,965,877.32	20,188,112.15		20,188,112.15
对个人和家庭的补助	19	2,590,099.81		2,590,099.81	6,468,485.07		6,468,485.07
其他资本性支出	20	229,440.14		229,440.14			0.00
政府补助支出	21	7,095,949.43		7,095,949.43		16,688,685.54	16,688,685.54
（二）管理费用	26	10,895,652.90		10,895,652.90	9,628,526.90		9,628,526.90
（三）筹资费用	27	1,900,509.03		1,900,509.03			0.00
（四）其他费用	28				22,209,678.17		22,209,678.17
（五）对附属单位补助支出	29						0.00
支出合计	30	50,687,756.99		50,687,756.99	73,594,264.11	16,688,685.54	90,282,949.65
三、限定性净资产转为非限定性资产	31	7,095,949.43	-7,095,949.43	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	32	3,589,288.51	4,106,052.57	7,695,341.08	-6,786,542.26	3,460,336.46	-3,326,205.80

单位负责人：

部门主管：

填表人：

现金流量表

2021年度

会民非03表

编制单位：江西新能源科技职业学院

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	459,000.00
提供服务收到的现金	2	51,486,020.72
政府补助收到的现金	3	36,203,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	4	351,687,111.15
现金流入小计	5	439,835,131.87
支付职工以及为职工支付的现金	6	25,339,331.84
教学活动支付的现金	7	5,351,883.86
管理费用支付的现金	8	70,966.10
支付的其他与业务活动有关的现金	9	240,241,511.49
现金流出小计	10	271,003,693.29
业务活动产生的现金流量净额	11	168,831,438.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	12	
取得投资收益所收到的现金	13	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	14	
收到的其他与投资活动有关的现金	15	
现金流入小计	16	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	17	170,853,237.93
对外投资所支付的现金	18	
支付的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流出小计	20	170,853,237.93
投资活动产生的现金流量净额	21	-170,853,237.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	22	101,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	
现金流入小计	24	101,500,000.00
偿还借款所支付的现金	25	51,740,000.00
偿付利息所支付的现金	26	42,007,837.78
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流出小计	28	93,747,837.78
筹资活动产生的现金流量净额	29	7,752,162.22
四、汇率变动对现金的影响额	30	
五、现金及现金等价物净增加额	31	5,730,362.87

单位负责人：

部门主管：

填表人：

江西新能源科技职业学院财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外,金额以人民币元表述)

一、学院基本情况

江西新能源科技职业学院(以下简称为本院)是经江西省人民政府批准、国家教育部备案的全日制普通高职院校。前身为新余电子计算机学校,后改名为江西中山电子计算机专修学院,2008 年经江西省人民政府批准,教育部备案升格为江西中山职业技术学院。2009 年更名为江西太阳能科技职业学院,2014 年更名为江西新能源科技职业学院。本院取得江西省教育厅核发的教民 136050110000110 号《中华人民共和国民办学校办学许可证》,并取得江西省民政厅核发的《民办非企业单位登记证书》,统一社会信用代码 523600004916023636。

学院法人代表:邓晓阳;住所:新余市高新区渝东大道 818 号;开办资金:贰亿元整;业务主管单位:江西省教育厅。

学院业务范围:高等教育、文凭试点、社会助学、自考助学。

二、企业主要会计政策、会计估计说明

(一) 会计制度

本学院执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

本学院会计年度自公历1月1日至12月31日。

(三) 记账本位币

本学院以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本学院采用权责发生制，以实际成本为计价原则

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本院现金及现金等价物包括库存现金、银行存款。短期投资被确认为现金等价物必须同时具备以下四个条件：期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小。

(六) 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次性摊销法。

(七) 长期股权投资核算方法

1、长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

2、长期股权投资占投资单位有表决权资本总额20%以下、或对其他单位投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本50%以上的，或者虽未超过50%但实际上拥有被投资单位控制权的，采用成本法核算并编制合并会计报表。

3、投资成本高于被投资单位所有者权益份额的差额，有合同规定的，按照合同规定的期限摊销，没有合同规定的，按照不超过十年摊销；投资成本低于

被投资单位所有者权益份额的差额计入资本公积。

4、处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

（八） 固定资产计价及折旧方法

1. 固定资产标准：一般设备单位价值在 1000 元以上、专用设备单位价值在 1500 元以上；使用年限在一年以上，并在使用过程中基本保持原有物质形态。此外，单位价值虽未达到规定标准，但耐用年限在一年以上的大批同类物质，作为固定资产。

2. 固定资产分类：使用年限在一年以上的房屋及构筑物、专用设备、通用设备、运输工具、图书、其他固定资产。

3. 固定资产计价：①购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等入账；②自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账；③投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；④融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者入账。

4. 固定资产折旧：固定资产采用年限平均法计提，并按固定资产类别、预计使用年限和预计残值 5% 确定折旧率。

各类固定资产使用年限及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40年	5	2.375-4.75
专用设备	8-12年	5	7.92-11.875
通用设备	6-12年	5	7.92-15.83
其他设备	6-12年	5	7.92-15.83

(九) 在建工程

本院在建工程按各项工程已实际发生金额核算。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益记入该工程成本；已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，待正式竣工决算后，结转入账固定资产和折旧。

(十) 无形资产核算方法

本学院的无形资产指为提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。包括专利权、专有技术、商标权、著作权、土地使用权。本学院的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产的有效使用期限按照下列原则确定：

法律和合同或者企业申请书分别规定有法定有效期限和收益年限的，按照法定有效期限与合同或者企业申请书规定的收益年限孰短的原则确定。

法律没有规定有效期限，企业合同或者企业申请书中规定有收益年限的，按照合同或者企业申请书规定的收益年限确定。

(十一) 收入确认原则

本院以劳务已经提供，价款已经收讫或者已经取得收取价款的权利，作为收入的实现。

(十二) 结余分配原则

收支结余的 75%转非限定性净资产--事业基金，25%转限定性净资产--发展基金。

三、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

无

四、或有事项的说明

截止 2021 年 12 月 31 日本学院本报告期内无应披露而未说明的或有事项。

五、资产负债表期后事项的说明

截止 2022 年 04 月 25 日本学院本报告期内无应披露而未说明的资产负债表期后事项。

六、承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日本学院本报告期内无需披露的重大承诺事项。

七、会计报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年初余额	年末余额
现金	3,610.95	0.00
银行存款	7,604,073.24	13,338,047.06
合计	7,607,684.19	13,338,047.06



(二) 应收账款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	5,693,608.66	73.68%
1-2 年	1,632,611.05	11.88%	0.00	0.00%
2-3 年	2,281,485.36	16.60%	1,632,611.05	21.13%
3-4 年	9,425,459.60	68.60%	0.00	0.00%
4-5 年	101,088.63	0.74%	0.00	0.00%
5 年以上	300,000.00	2.18%	401,088.63	5.19%
合计	13,740,644.64	100.00%	7,727,308.34	100.00%

注：本账户欠款金额较大单位如下：

单位	项目性质	金额	账龄
江西省中山电子计算机中等专业学校	资金往来款	5,685,130.66	1 年以内
新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	资金往来款	1,641,089.05	2-3 年
新余市北山光谷农林开发有限公司	资金往来款	300,000.00	5 年以上

(三) 其他应收款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,040,297.16	15.60%	15,989,755.19	66.18%
1-2 年	2,226,171.98	11.43%	1,475,388.76	6.11%
2-3 年	7,742,434.41	39.74%	841,485.34	3.48%
3-4 年	5,396,638.99	27.70%	4,839,774.91	20.03%
4-5 年	164,427.95	0.84%	4,516.60	0.02%
5 年以上	913,997.61	4.69%	1,011,459.06	4.19%
合计	19,483,968.10	100.00%	24,162,379.86	100.00%

注：本账户欠款金额较大单位如下：

单位	项目性质	金 额	账龄
黎平	往来款	7,714,709.26	1-4 年
新余神州光伏技术应用研究院	往来款	3,987,949.23	1 年以内
欧阳林根	往来款	1,934,123.00	1 年以内
新余高新就业人才服务局	农民工工资保障金	1,565,734.42	1 年以内
薛正位	备用金	1,486,470.62	1-3 年
徐桂梅	备用金	829,838.00	1-3 年

(四) 预付账款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,089,449.68	13.91%	147,475,656.49	92.64%
1-2 年	2,172,372.76	5.94%	290,845.75	0.18%
2-3 年	21,099,259.71	57.67%	77,413.45	0.05%
3 年以上	8,224,013.75	22.48%	11,345,151.69	7.13%
合计	36,585,095.90	100.00%	159,189,067.38	100.00%

注：本账户欠款金额较大单位如下：

单位	项目性质	金 额	账龄
江西世涵建设工程有限公司	工程款	138,380,000.00	1 年以内
何余平	往来款	2,900,000.00	5 年以上
江西中科北讯智能装备有限公司	实训室工程	2,750,976.00	1 年以内
广西工程职业学院	学费学籍费	2,307,500.00	3-4 年
江西省新余市中级人民法院	案件执行费	2,202,156.69	1 年以内

(五) 存货

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
总务仓库商品	775,998.29	296,821.19	812,890.47	259,929.01
实训工厂商品	32,147.44	24,371.71	13,362.75	43,156.40
合计	808,145.73	321,192.9	826,253.22	303,085.41

(六) 固定资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	304,616,439.59	38,041,885.48	-	342,658,325.07
房屋及构筑物	210,562,162.69	24,666,780.83		235,228,943.52
专用设备	61,809,782.16	8,403,779.58		70,213,561.74
通用设备	27,365,384.61	2,813,238.27		30,178,622.88
图书	4,479,926.86	1,790,444.80		6,270,371.66
其他固定资产	399,183.27	367,642.00		766,825.27
二、累计折旧合计	112,400,968.80	6,639,792.51	-	119,040,761.31
房屋及构筑物	55,356,751.12	3,197,265.10		58,554,016.22
专用设备	37,560,187.56	2,547,991.31		40,108,178.87
通用设备	19,367,614.99	894,536.10		20,262,151.09
图书				-
其他固定资产	116,415.13			116,415.13
三、减值准备合计		-	-	-
房屋及构筑物				
专用设备				
通用设备				
图书				
其他固定资产				
四、账面价值合计	192,215,470.79	31,402,092.97		223,617,563.76
房屋及构筑物	155,205,411.57	21,469,515.73		176,674,927.30
专用设备	24,249,594.60	5,855,788.27		30,105,382.87
通用设备	7,997,769.62	1,918,702.17		9,916,471.79
图书	4,479,926.86	1,790,444.80		6,270,371.66
其他固定资产	282,768.14	367,642.00		650,410.14

(七) 在建工程

类别	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
水西第十二公寓楼	9,343,764.63		9,343,764.63	0.00
水西第十三公寓楼	8,405,884.70		8,405,884.70	0.00
大学生孵化基地	9,692.90			9,692.90
产学研实训基地大门	179,497.10			179,497.10

财务报表附注

产学研实训基地围墙	239,954.13			239,954.13
产学研实训基地厂房	18,314,814.96			18,314,814.96
产学研实训基地周转房	2,178,245.77			2,178,245.77
产学研实训基地周转房	2,180,038.30			2,180,038.30
产学研实训基地食堂	1,467,183.05			1,467,183.05
产学研实训基地道路		1,360,000.00		1,360,000.00
待摊支出		6,484,862.64		6,484,862.64
水西第十四公寓楼		105,293.18		105,293.18
水西第十五公寓楼		190,974.04		190,974.04
水西第十六公寓楼		105,026.18		105,026.18
教工宿舍 1 栋		91,651.99		91,651.99
第三实训楼		429,046.62		429,046.62
水西第一公寓		5,231.99		5,231.99
合计	42,319,075.54	8,772,086.64	17,749,649.33	33,341,512.85

(八) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、无形资产原值	37,096,741.42	170,000.00	0.00	37,266,741.42
土地使用权	35,542,957.42			35,542,957.42
其他	1,553,784.00	170,000.00		1,723,784.00
二、累计摊销	2,280,088.59	889,188.32	0.00	3,169,276.91
土地使用权	2,024,261.80	728,041.08		2,752,302.88
其他	255,826.79	161,147.24		416,974.03
三、无形资产净值	34,816,652.83	0.00	0.00	34,097,464.51
土地使用权	33,518,695.62			32,790,654.54
其他	1,297,957.21			1,306,809.97

(九) 短期借款

项目	期初数	期末数	借款期限	年利率(%)	担保方式
九江银行新余抱石公园小微支行	50,000,000.00	0.00	2020/11/25-2021-1125	6.4%	收费权质押
合计	50,000,000.00	0.00			

(十) 应付账款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,945,587.52	63.56%	1,263,237.59	45.63%
1-2年	460,300.09	15.04%	730,260.58	26.38%
2-3年	50,316.00	1.64%	120,553.83	4.35%
3年以上	604,968.83	19.76%	654,444.16	23.64%
合计	3,061,172.44	100.00%	2,768,496.16	100.00%

注：本账户欠款金额较大单位如下：

单位	项目性质	金额	账龄
江西中科北讯智能装备有限公司	设备款	990,000.00	1年以内
南昌航天文化科技有限公司	货款	363,800.33	1-2年
本学院膳食科	食堂往来	209,433.07	2-3年
江西省财政厅国库处	往来款	176,500.00	5年以上
南昌智云科技有限公司	货款	119,512.00	1-2年

(十一) 预收账款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,391.30	2.67%	4,541,540.00	85.40%
1-2年			2,270.95	0.04%
2-3年				0.00%
3年以上	779,113.67	97.33%	774,364.02	14.56%
合计	800,504.97	100%	5,318,174.97	100%

注：本账户欠款金额较大单位如下：

单位	项目性质	金 额	账龄
预收公用	学费	4,546,950.50	1年以内
张建平	资金往来款	739,413.52	5年以上

(十二) 应交税费

税项	期初数	本期应交数	本期已交数	期末数
个人所得税	28,015.45	106,084.52	99,030.51	35,069.46
应交增值税	4,761.90			4,761.90
印花税	-1,147.81			-1,147.81
合计	31,629.54	106,084.52	99,030.51	38,683.55

(十三) 其他应付款

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,651,094.00	78.98%	104,552,256.90	98.11%
1-2年	4,216,528.50	14.70%	638,769.33	0.60%
2-3年	1,457,222.08	5.08%	537,177.97	0.50%
3年以上	353,637.25	1.23%	841,559.15	0.79%
合计	28,678,481.83	100.00%	106,569,763.35	100.00%

注：本账户欠款金额较大单位如下：

单位	项目性质	金 额	账龄
江西新信创教育管理有限公司	资金往来款	36,798,125.00	1年以内
南昌理工学院	资金往来款	21,500,000.00	1年以内
江西航启动力医疗智能系统有限公司	资金往来款	21,200,000.00	1年以内
南昌标筑建筑装饰工程有限公司	资金往来款	19,650,000.00	1年以内
江西世涵建设工程有限公司	资金往来款	4,800,000.00	1年以内

(十四) 长期借款

财务报表附注

项目	期初数	期末数	借款期限	年利率(%)	担保方式
九江银行新余抱石公园小微支行		50,000,000.00	2021/7/16-2026/6/29	浮动利率	收费权质押
九江银行新余抱石公园小微支行		50,000,000.00	2021/11/1/-2026/6/29	浮动利率	收费权质押
合计		100,000,000.00			

(十五) 代管款项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末数
职工集资款(前期)	11,934.65			11,934.65
合计	11,934.65			11,934.65

(十六) 净资产

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
非限定性净资产	227,381,692.45	14,482,197.60	5,089,906.70	236,773,983.35
事业基金	27,381,692.45	14,482,197.60	5,089,906.70	36,773,983.35
实收资本	200,000,000.00			200,000,000.00
限定性净资产	37,611,321.84	28,311,518.17	21,627,446.87	44,295,393.14
发展基金	17,791,480.54	4,930,370.40	1,696,635.56	21,025,215.38
国家投资基金	12,300,709.80	3143185.57		15,443,895.37
财政补助收入结余	7,519,131.50	20,237,962.20	19,930,811.31	7,826,282.39
合计	264,993,014.29	42793715.77	26717353.57	281,069,376.49

(十七) 收入

类别	本年发生数	上年发生数
一、捐赠收入	0.00	885,000.00
二、提供服务收入	64,998,058.20	45,487,885.10
其中：学费收入	56,383,845.75	37,482,694.30
住宿费收入	8,614,212.45	7,987,490.80
培训费收入	0.00	17,700.00

三、政府补助收入	20,149,022.00	11,202,002.00
其中： 财政教育拨款	20,134,800.00	11,183,836.00
财政其他拨款	14,222.00	18,166.00
四、其他收入	1,809,663.65	808,210.97
其中： 利息收入	92,692.81	65,598.67
其他收入	1,716,970.84	742,612.30
合 计	86,956,743.85	58,383,098.07

(十八) 支出

项目	本年累计数	上年累计数
一、教育事业支出	41,756,059.04	30,795,645.63
工资福利支出	15,099,461.82	12,010,228.36
商品服务支出	20,188,112.45	15,965,877.32
对个人和家庭的补助	6,468,485.07	2,590,099.81
其他资本性支出	0.00	229,440.14
二、财政补助支出	16,688,685.54	7,095,949.43
工资福利支出		30,000.00
商品和服务支出	729,635.54	681,979.43
对个人和家庭的补助	15,959,050.00	5,631,444.00
其他资本性支出		752,526.00
合 计	58,444,744.58	37,891,595.06

(十九) 管理费

项 目	本年发生	上年发生
一、行政管理支出	7,823,040.26	9,155,836.35
工资福利支出	4,018,344.90	3,846,443.37
商品和服务支出	3,804,695.36	5,309,392.98
二、后勤保障支出	1,805,486.64	1,739,816.55
工资福利支出	1,235,340.70	1,107,991.99
商品和服务支出	570,145.94	631,824.56
合 计	9,628,526.90	10,895,652.90

江西新能源科技职业学院

2022年4月25日