

防伪条形码：



00002021040005396992

防伪编号：00002021040005396992

报告文号：赣诚会专审字（2021）第0119号

委托单位：江西新能源科技职业学院

事务所名称：江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

报告日期：2021-04-25

报备时间：2021-04-26 13:37

被审单位所在地：新余

签名注册会计师：涂少勇

周霞

江西新能源科技职业学院

2020年度审计报告

事务所名称：江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

事务所电话：13006214632

传 真：0791-86805460

通讯地址：南昌市红谷滩区丰和北大道59号丰和时代大厦25楼

电子邮件：jxcxcpa@sina.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>

江西大信诚信会计师事务所 有限责任公司

赣诚会专审字（2021）第 0119 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（以下简称为贵院）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度的收入支出表及现金流量表。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵院 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的收支和现金流量情况。

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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》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，除非管理层计划进行清算、终止运

营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵院的财务报告过程。

四、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。

五、审计内容

(一) 财务收支情况：2020 年度财务收入、支出及结余情况；2020 年学院大额资金支付情况

1. 贵院 2020 年度收入合计 58,383,098.07 元，其中：

(1) 捐赠收入 885,000.00 元，其中：杨秀英捐赠款 500,000.00 元，南昌航天科技集团赞助款 280,000.00 元，南昌航天现代日用化工厂等捐赠款 105,000.00 元。

(2) 政府补助收入 11,202,002.00 元，其中：民办教育发展专项资金 3,685,000.00 元，奖助学金 6,080,836.00 元，学生资助补助经费 1,400,000.00 元，红色走读款 18,000.00 元，征兵补偿款等 18,166.00 元。

(3) 提供服务收入 45,487,885.10 元，其中：学费收入 37,482,694.30 元，住宿费收入 7,987,490.80 元，培训费 17,700.00 元。

(4) 其他收入 808,210.97 元，其中：杂项收入 742,612.30 元，利息收入 65,598.67 元。

2. 贵院 2020 年度支出合计 50,687,756.99 元，其中：

(1) 业务活动成本 37,891,595.06 元，其中：

①教育事业支出 30,795,645.63 元，其中：工资福利支出 12,010,228.36 元，商品和服务支出 15,965,877.32 元，对个人和家庭的补助 2,590,099.81 元，其他资本性支出 229,440.14 元。

②政府补助支出 7,095,949.43 元，其中：工资福利支出 30,000.00 元，商品和服务支出 681,979.43 元，对个人和家庭的补助 5,631,444.00 元，其他资本性支出 752,526.00 元。

③其他支出 17,526.00 元。

(2) 管理费用 10,895,652.90 元，其中：

①行政管理支出 9,155,836.35 元，其中：工资福利支出 3,846,443.37 元，商品和服务支出 5,309,392.98 元。

②后勤保障支出 1,739,816.55 元，工资福利支出 1,107,991.99 元，商品和

服务支出 631,824.56 元。

(3) 筹资费用 1,900,509.03 元，均为债务利息支出。

3. 贵院 2020 年度收支结余 7,695,341.08 元，其中：

(1) 政府补助收入结余 4,106,052.57 元，转入限定性净资产-政府补助收入结转科目。

(2) 非限定性收支结余 3,589,288.51 元，按照 70% 计提事业基金 2,512,501.96 元，直接转入非限定性净资产-事业基金科目；按照 30% 计提发展基金 1,076,786.55 元，直接转入限定性净资产-发展基金科目。

4. 大额资金支付情况（按照单笔资金或同一单位累计支付金额超过资产总额的 0.5%）

贵院制定了《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)，大额资金支出管理规定“对一次支出在 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”。

贵院 2020 年财务工作安排及财务相关事宜均经 2020 年 1 月 21 日召开的第四届理事会临时会议“关于 2020 年度财务工作决议”审批通过。

序号	收款单位	用途（款项性质）	累计支付金额（元）	年末余额（元）	备注
1	新余神州光伏技术应用研究院	往来款	184,714,019.19	9,399,352.31	其他应付款
2	海南科技职业学院	往来款	39,100,000.00	0.00	
3	江西省新余市中级人民法院	新校区土地购置款及法务费	28,836,509.00	2,805,086.31	预付账款
4	阿里拍卖·司法	新校区土地购置款	3,800,000.00	0.00	
5	新余英才教育管理有限公司	往来款	10,000,000.00	0.00	
6	南昌航天科技集团有限公司	往来款	18,950,000.00	0.00	

7	南昌航天文化科技有限公司	货款、往来款	10,746,801.20	363,800.33	应付账款
8	江西新信创教育管理有限公司	往来款	4,000,000.00	0.00	
9	江西森岚科技有限公司	往来款	3,000,000.00	0.00	
10	南昌理工学院	往来款	10,000,000.00	15,000,000.00	其他应付款
11	新余农村商业银行股份有限公司	借款及利息	26,708,509.03	800.00	应收账款
12	新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	往来款	1,800,000.00	1,632,611.05	应收账款
13	国网江西省电力公司赣西分公司	往来款	1,960,975.46	3,206.79	预付账款

(二) 2020 年度民办教育发展专项资金管理、使用情况

贵院 2020 年 12 月 3 日收到 2020 年度民办教育发展专项资金 3,685,000.00 元，转入中国建设银行股份有限公司新余城东支行 36050165016100000029 账户。截至 2020 年 12 月 31 日，2020 年度民办教育发展资金余额 2,158,878.00 元，中国建设银行股份有限公司新余城东支行 36050165016100000029 账户余额 7,250.53 元。

贵院项目申请及使用情况如下表：

(单位：元)

序号	项目名称	项目时间	申报金额	本年增加			本年实际 (购置)金额
				上级拨入	自筹	小计	
1	汽车维修实训设备	2020 年	740,000.00	530,000.00	210,000.00	740,000.00	
2	基础实验室及技能竞赛实训室	2020 年	1,450,000.00	1,450,000.00		1,450,000.00	1,262,622.00
3	校精品课程建设	2020 年	200,000.00	160,000.00	40,000.00	200,000.00	
4	省级科研立项和科研活动	2020 年	200,000.00	150,000.00	50,000.00	200,000.00	
5	建筑测量设备	2020 年	218,000.00	218,000.00		218,000.00	
6	教务管理系统及服务器	2020 年	350,000.00	300,000.00	50,000.00	350,000.00	
学科专业建设及改善办学条件经费小计			3,158,000.00	2,808,000.00	350,000.00	3,158,000.00	1,262,622.00
1	文明校园建设	2020 年	600,000.00	300,000.00	300,000.00	600,000.00	100,000.00
2	加强思政师资队伍建	2020 年	300,000.00	150,000.00	150,000.00	300,000.00	16,000.00
3	思政教育系列品牌活	2020 年	100,000.00	50,000.00	50,000.00	100,000.00	9,000.00
4	新时代文明中心理论	2020 年	60,000.00	30,000.00	30,000.00	60,000.00	

5	思想政治队伍建设培 训费	2020年	44,000.00	22,000.00	22,000.00	44,000.00	35,000.00
6	微团课	2020年	40,000.00	20,000.00	20,000.00	40,000.00	5,000.00
7	团支书技能大赛	2020年	40,000.00	20,000.00	20,000.00	40,000.00	5,500.00
8	五四评优活动	2020年	30,000.00	15,000.00	15,000.00	30,000.00	
9	大骨干培训	2020年	40,000.00	20,000.00	20,000.00	40,000.00	
10	志愿服务活动	2020年	30,000.00	15,000.00	15,000.00	30,000.00	
11	其他文体活动	2020年	50,000.00	25,000.00	25,000.00	50,000.00	25,000.00
12	优秀传统文化、高雅 文化进校园	2020年	40,000.00	20,000.00	20,000.00	40,000.00	18,000.00
13	优秀团员代表前往井 岡山红色教育	2020年	30,000.00	15,000.00	15,000.00	30,000.00	
14	党委班子成员前往红 色革命地	2020年	100,000.00	50,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00
15	党员干部四史学习	2020年	100,000.00	50,000.00	50,000.00	100,000.00	
16	伟大抗疫精神宣讲活 动	2020年	40,000.00	20,000.00	20,000.00	40,000.00	
17	党建、思政专题活动 经费	2020年	60,000.00	30,000.00	30,000.00	60,000.00	
党建和思政工作经费小计			1,704,000.00	852,000.00	852,000.00	1,704,000.00	263,500.00
督导专员工作补贴小计			25,000.00	25,000.00	0.00	25,000.00	0.00
合计			4,887,000.00	3,685,000.00	1,202,000.00	4,887,000.00	1,526,122.00

(三) 学校教职工缴纳“五险一金”情况

贵院2020年年末投保人数为248人，全年缴纳“五险一金”总额2,229,931.01元，其中：养老保险1,106,010.56元，医疗生育保险595,204.77元，失业保险34,823.79元，工伤保险40,271.89元，住房公积金453,620.00元。

“五险一金”（养老、医疗、失业、生育保险和住房公积金）情况统计表：

(单位：元)

月份	投保 人数	五险一金 总额	其中分项情况				
			养老保险	医疗生育保 险	失业保险	工伤保险	住房 公积金
2020年1月	264	153,078.28	121,637.60	85,450.40	3,907.75	3,058.53	-60,976.00
2020年2月	266	87,130.11	1,495.68	47,526.20	4.01	68.22	38,036.00

2020年3月	269	76,120.75	1,591.52	34,179.44	71.05	22.74	40,256.00
2020年4月	271	232,115.96	60,477.76	27,624.69	1,874.23	1,539.28	140,600.00
2020年5月	269	-24,716.18	-2,500.96	27,833.76	-140.67	12,103.69	-62,012.00
2020年6月	256	186,498.11	-2,500.96	53,143.38	-156.31		136,012.00
2020年7月	258	137,937.78	115,044.16	53,763.56	3,651.97	2,922.09	-37,444.00
2020年8月	257	288,696.09	184,616.32	56,466.67	5,884.31	4,580.79	37,148.00
2020年9月	255	272,471.08	173,020.96	52,614.59	5,351.42	4,484.11	37,000.00
2020年10月	247	334,260.84	228,951.52	53,890.32	7,256.82	5,830.18	38,332.00
2020年11月	247	204,076.11	110,269.60	51,270.88	3,467.24	2,808.39	36,260.00
2020年12月	248	282,262.08	113,907.36	51,440.88	3,651.97	2,853.87	110,408.00
合计		2,229,931.01	1,106,010.56	595,204.77	34,823.79	40,271.89	453,620.00

(四) 年末学校银行贷款、工程欠款情况

1. 贵院 2020 年短期借款年末余额 50,000,000.00 元，其中：九江银行新余抱石公园小微支行 50,000,000.00 元。

2. 贵院 2020 年年末学校无工程欠款。

(五) 年末学校其他融资情况

贵院 2020 年度无其他融资情况。

(六) 学校法定代表人资金投入、管理情况及总注册资金调整变动情况

贵院 2020 年实收资本年末余额 200,000,000.00 元，均为江西新信创教育管理有限公司出资。经新余青云联合会计师事务所（普通合伙）审验并于 2018 年 12 月 29 日出具赣青云验字（2018）第 047 号验资报告。与民办非企业单位登记证列示的开办资金一致。

(七) 年末固定资产增减变动情况

1. 贵院 2020 年度固定资产增加 9,844,537.40 元，其中：

①房屋及构筑物 1,041,423.66 元，主要为校区装修等。

②专用设备 7,287,888.85 元，主要为购置智慧黑板、实训室设备等。

③通用设备 985,644.43 元，主要为购置交通工具、电梯等。

④图书 430,847.19 元，共计 14705 册。

⑤其他固定资产 98,733.27 元，主要为食堂防盗窗等。

2. 贵院 2020 年度固定资产减少 4,588,802.80 元，均为报废交通工具。

(八) 学校法人财产权落实情况

1. 贵院实收资本 200,000,000.00 元。

2. 贵院固定资产（房屋及建筑物）已办不动产权证书共13栋（72,912.51平方米），金额合计103,289,001.60元。所有权属登记证的所有权人均为“江西新能源科技职业学院”。

房屋权属登记情况：

序号	类别	固定资产名称	房屋位置	建筑面积 (平方米)	产权证编号	账面原值 (元)
1	教学	第二教学楼	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 818 号	12,761.13	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003022 号	20,221,131.37
2	其它	健身中心	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 819 号	473.87	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003019 号	29,256.66
3	其它	11 栋宿舍 2 号	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 820 号	4,318.51	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003016 号	4,612,031.54
4	其它	12 栋宿舍 3 号	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 821 号	3,635.44	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003012 号	3,061,992.19
5	教学	4 栋实训楼	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 822 号	1,408.32	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003011 号	1,570,115.68
6	其它	10 栋宿舍 1 号	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 823 号	2,880.48	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003010 号	3,376,277.35
7	行政	23 栋食堂	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 824 号	7,041.35	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003008 号	7,473,413.90
8	教学	5 栋第一教学大楼	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 825 号	14,996.04	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003004 号	12,976,296.81
9	教学	3 栋第二实训大楼	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 826 号	4,290.51	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003003 号	11,847,621.93
10	其它	22 栋宿舍楼 13 号	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 827 号	2,717.15	赣 (2019) 新余市不动产权第 0002998 号	389,187.69
11	教学	7 栋第三教学楼	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 828 号	9,729.82	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003007 号	28,377,428.66
12	行政	1 栋行政楼	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 829 号	2,579.63	赣 (2019) 新余市不动产权第 0003006 号	4,072,018.92
13	教学	2 栋第一实训大楼	新余市渝水区水西镇国家高新技术产业开发区渝东大道 830 号	6,080.26	赣 (2019) 新余市不动产权第 0002996 号	5,282,228.90
合计				72,912.51		103,289,001.60

3. 无形资产-土地使用权原值 35,542,957.42 元，累计摊销 2,024,261.80 元，净值 33,518,695.62 元。

无形资产权属登记情况：

序号	权证编号	位置	性质	面积 (M ²)	账面原值 (元)
----	------	----	----	-------------------------	----------

序号	权证编号	位置	性质	面积 (M ²)	账面原值(元)
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,西城大道以西	出让	66,469.64	5,253,406.69
合计				291,131.26	35,542,957.42

(九) 基建工程项目竣工办理竣工决(结)算情况

贵院2020年固定资产-房屋及构筑物增加1,041,423.66元,均为校区装饰项目,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、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。

贵院应进一步加强学院基本建设管理,规范基本建设工作程序,保证工程建设的质量和安全,提高基本建设投资效益,根据《中华人民共和国建筑法》、《江西省发展和改革委员会 江西省教育厅<关于印发江西省高等学校基本建设管理暂行办法>的通知》(赣发改社会字〔2012〕2324号)等法律法规,结合学院实际情况,制定基本建设管理办法,及时办理竣工决(结)算审计。

(十) 学校收费标准,收费票据使用管理情况

贵院2020年根据《江西新能源科技职业学院2020年专业设置与收费标准》确定收费标准。

贵院2020年使用的收费票据是江西省学校收费专用收据。

(十一) 对2019年度财务审计中发现问题的整改情况

贵院固定资产管理及核算不规范,如:提供的固定资产盘点表中部分资产规格未明确记录。资产处未建立资产管理系统,导致财务核算与资产管理未衔接,且部分房屋尚未办理不动产权证,部分车辆未提供行驶证。

整改情况:贵院已建立资产管理系统,本年度账面车辆8辆,已提供机动车登记证。

(十二) 与利益关联方交易情况

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	
13	新余英才教育管理有限公司	其他	

2. 关联方交易

(单位：元)

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			3,110,601.53	363,800.33

3. 关联方债务往来

(单位：元)

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	4,000,000.00		4,000,000.00	
2	张亢				40,328.66
3	邓建伟		4,750,085.15		
4	黎平		4,247,796.27		
5	南昌航天科技集团有限公司	18,950,000.00			
6	江西省中山电子计算机中等专业学校	2,875,393.17	11,706,944.96	3,259,300.00	
7	海南科技职业学院	39,100,000.00		50,600,000.00	
8	新余神州光伏技术应	184,714,019.19		191,646,482.10	9,399,352.31

	用研究院				
9	南昌航天文化科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	108,000.00
10	南昌理工学院	10,000,000.00		25,000,000.00	15,000,000.00
11	江西森岚科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
12	新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	1,809,275.35	1,632,611.05	1,830,000.00	
13	新余英才教育管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

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				

5. 关联方应收应付款项余额

(单位：元)

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)	江西省中山电子计算机中等专业学校	12,090,851.79	85.48%	11,706,944.96	85.20%
(2)	新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	1,653,335.70	11.69%	1,632,611.05	11.88%
2	其他应收款				
(1)	海南科技职业学院	13,000,000.00	40.01%		
(2)	邓建伟	4,750,085.15	14.62%	4,750,085.15	24.38%
(3)	黎平	4,247,796.27	13.07%	4,247,796.27	21.80%
3	其他应付款				
(1)	新余神州光伏技术应用研究院	2,466,889.40	7.49%	9,399,352.31	32.77%
(2)	南昌航天科技集团有限公司	18,950,000.00	57.54%		
(3)	南昌理工学院			15,000,000.00	52.30%
(4)	海南科技职业学院	1,500,000.00	4.55%		

(5)	南昌航天文化科技有限 公司	108,000.00	0.33%	471,800.33	1.65%
(6)	张亢	40,328.66	0.12%	40,328.66	0.14%

注：上述所占比例为占所占科目余额的比例。

（十三）内部控制建设情况

贵院按照《中华人民共和国民办教育促进法》及江西省教育厅相关要求，结合自身情况于2017年7月制订了《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控制度》、《江西新能源科技职业学院财务管理程序》、《江西新能源科技职业学院经费使用管理办法》、《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资金安全管理制度》、《会计档案管理办法》及《财务工作职责》；2018年制订了《学院大额资金支出管理办法》，应进一步健全内控制度并严格按照执行。

六、审计中发现的问题及建议

（一）贵院预付账款年末余额 36,585,095.90 元，其他应收款年末余额 19,483,968.10 元（其中：个人往来款及借款 18,978,968.10 元），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。

（二）贵院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。

江西大信诚信会计师事务所

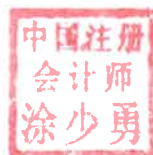
有限责任公司

中国·南昌



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二一年四月二十五日

资产负债表

编制单位：江西新能源科技职业学院

2020年12月31日

单位：元

资产	行次	年初余额	年末余额	负债和净资产	行次	年初余额	年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	91,141.62	7,607,684.19	短期借款	61		50,000,000.00
短期投资	2			应付款项	62	34,098,855.08	31,739,654.27
应收款项	3	46,635,218.13	33,224,612.74	应付工资	63		
预付帐款	4	32,885,508.60	36,585,095.90	应交税金	65	34,386.02	31,629.54
存货	8	1,281,997.37	808,145.73	预收账款	66	779,113.67	800,504.97
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	80,893,865.72	78,225,538.56	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	34,912,354.77	82,571,788.78
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81	25,000,000.00	
长期投资合计	30			长期应付款	84	11,934.65	11,934.65
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	299,360,854.99	304,616,439.59	长期负债合计	90	25,011,934.65	11,934.65
减：累计折旧	32	109,888,649.82	112,400,968.80				
固定资产净值	33	189,472,205.17	192,215,470.79	受托代理负债：			
在建工程	34	17,759,342.23	42,319,075.54	受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	59,924,289.42	82,583,723.43
固定资产清理	36						
固定资产合计	40	207,231,547.40	234,534,546.33				
				净资产：			
无形资产：				限定性净资产	101	33,372,556.32	37,611,321.84
无形资产	41	30,125,821.91	34,816,652.83	非限定性净资产	105	224,954,389.29	227,381,692.45
				净资产合计	110	258,326,945.61	264,993,014.29
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	318,251,235.03	347,576,737.72	负债和净资产总计	120	318,251,235.03	347,576,737.72

单位负责人：邓晓阳

复核人：敖华

制表人：龚梦婷

业务活动表

编制单位：江西新能源科技职业学院

2020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							
其中：捐赠收入	1	1,056,516.00		1,056,516.00	885,000.00		885,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3	38,961,405.90		38,961,405.90	45,487,885.10		45,487,885.10
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	8,638,108.00		8,638,108.00		11,202,002.00	11,202,002.00
投资收益	6						
其他收入	9	3,679,969.81		3,679,969.81	808,210.97		808,210.97
收入合计	11	52,335,999.71		52,335,999.71	47,181,096.07	11,202,002.00	58,383,098.07
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	38,049,955.50		38,049,955.50	37,891,595.06		37,891,595.06
(二) 管理费用	21	6,180,059.25		6,180,059.25	10,895,652.90		10,895,652.90
(三) 筹资费用	24	513,664.68		513,664.68	1,900,509.03		1,900,509.03
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	44,743,679.43		44,743,679.43	50,687,756.99		50,687,756.99
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				7,095,949.43	-7,095,949.43	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	7,592,320.28		7,592,320.28	3,589,288.51	4,106,052.57	7,695,341.08

单位负责人：邓晓阳

复核人：敖华

制表人：龚梦婷



现金流量表

编制单位：江西新能源科技职业学院

2020年度

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	868,000.00
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	48,344,770.41
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	12,288,836.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	304,813,696.75
现金流入小计	13	366,315,303.16
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	26,070,268.48
购买商品接受劳务支付的现金	16	11,698,834.97
支付的其他与业务活动有关的现金	19	280,591,509.49
现金流出小计	23	318,360,612.94
业务活动产生的现金净流量	24	47,954,690.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	33,757,638.62
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	1,000.00
现金流出小计	43	33,758,638.62
投资活动产生的现金流量净额	44	-33,758,638.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	107,471,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	224,965.29
现金流入小计	50	107,695,965.29
偿还借款所支付的现金	51	112,474,965.29
偿付利息所支付的现金	52	1,900,509.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	114,375,474.32
筹资活动产生的现金流量净额	59	-6,679,509.03
四、汇率变动对现金的影响		
	60	
五、现金及现金等价物净增加额		
	61	7,516,542.57

单位负责人：邓晓阳

复核人：敖华

制表人：龚梦婷

江西新能源科技职业学院

2020 年度财务报表附注

单位：元

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）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：新余市高新开发区渝东大道 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、主要会计政策和会计估计说明

1. 会计制度

本院执行《民间非营利组织会计制度》及其有关规定。

2. 会计年度

本院会计年度采用公历年度制，即会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账基础和计价原则

本院以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

4. 记账本位币

本院以人民币为记账本位币。

5. 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。

6. 低值易耗品摊销方法

本院低值易耗品采用一次性摊销法。

7. 固定资产

(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、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。

各类固定资产的折旧年限及折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及构筑物	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%
其他固定资产	6~12 年	5%	7.92~15.83%

8. 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。

9. 无形资产核算方法

本院的无形资产按取得时的实际成本计价。无形资产从开始使用之日起，在有效期限内平均摊销，本院无形资产——土地使用权按使用年限平均摊销。

10. 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。

三、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年初余额		年末余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币

现金		875.50		3,610.95
银行存款		90,266.12		7,604,073.24
合计		91,141.62		7,607,684.19

2. 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	2,294,870.46	16.22%		
1~2年			1,632,611.05	11.88%
2~3年	401,088.63	2.84%	2,281,485.36	16.60%
3年以上	11,449,317.03	80.94%	9,826,548.23	71.51%
合计	14,145,276.12	100.00%	13,740,644.64	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截至审计日 是否回函
江西省中山电子计算机中等专业学校	11,706,944.96	资金往来款	是
新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	1,632,611.05	资金往来款	是
合计	13,339,556.01		

3. 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	21,057,537.39	64.81%	3,040,297.16	15.60%
1~2年	1,234,452.58	3.80%	2,226,171.98	11.43%
2~3年	28,590.32	0.09%	7,742,434.41	39.74%
3年以上	10,169,361.72	31.30%	6,475,064.55	33.23%
合计	32,489,942.01	100.00%	19,483,968.10	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截至审计日 是否回函
邓建伟	4,750,085.15	资金往来款	否
黎平	4,247,796.27	资金往来款	否
欧阳林根	1,492,034.00	个人借支	是

薛正位	1,016,600.00	个人借支	是
付玉松	667,800.00	个人借支	是
合计	12,174,315.42		

4. 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	3,467,912.38	10.55%	5,089,449.68	13.91%
1~2年	3,213,843.69	9.77%	2,172,372.76	5.94%
2~3年	4,019,685.31	12.22%	21,099,259.71	57.67%
3年以上	22,184,067.22	67.46%	8,224,013.75	22.48%
合计	32,885,508.60	100.00%	36,585,095.90	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截至审计日 是否回函
江西山诺实业有限公司	17,433,593.02	材料款	否
何余平	2,900,000.00	工程款	否
江西省新余市中级人民法院	2,805,086.31	诉讼执行费	否
广西工程职业学院	2,307,500.00	学籍管理费	否
新余市国信担保有限公司	1,780,000.00	贷款保证金	否
合计	29,176,179.33		

5. 存货

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存商品	1,281,997.37	518,150.98	992,002.62	808,145.73
合计	1,281,997.37	518,150.98	992,002.62	808,145.73

6. 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 固定资产原值	299,360,854.99	9,844,537.40	4,588,952.80	304,616,439.59
房屋及构筑物	209,520,739.03	1,041,423.66		210,562,162.69
专用设备	54,521,893.31	7,287,888.85		61,809,782.16
通用设备	30,968,692.98	985,644.43	4,588,952.80	27,365,384.61
图书	4,049,079.67	430,847.19		4,479,926.86
其他固定资产	300,450.00	98,733.27		399,183.27
(2) 累计折旧	109,888,649.82	6,871,681.64	4,359,362.66	112,400,968.80

房屋及构筑物	52,118,396.33	3,238,354.79		55,356,751.12
专用设备	35,442,546.98	2,117,640.58		37,560,187.56
通用设备	22,211,291.38	1,515,686.27	4,359,362.66	19,367,614.99
图书				
其他固定资产	116,415.13			116,415.13
(3) 固定资产净值	189,472,205.17	2,972,855.76	229,590.14	192,215,470.79

7. 在建工程

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
水西第十二公寓楼	3,389,983.56	5,953,781.07		9,343,764.63
水西第十三公寓楼	14,349,972.87		5,944,088.17	8,405,884.70
大学生孵化基地	19,385.80		9,692.90	9,692.90
产学研实训基地		24,559,733.31		24,559,733.31
合计	17,759,342.23	30,513,514.38	5,953,781.07	42,319,075.54

注：在建工程本年度减少 5,953,781.07 元，系水西第十三公寓楼、大学生孵化基地调整转入水西第十二公寓楼。

8. 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 无形资产原值	31,525,534.73	5,571,206.69		37,096,741.42
土地使用权	30,289,550.73	5,253,406.69		35,542,957.42
其他	1,235,984.00	317,800.00		1,553,784.00
(2) 累计摊销	1,399,712.82	880,375.77		2,280,088.59
土地使用权	1,399,712.82	624,548.98		2,024,261.80
其他		255,826.79		255,826.79
(3) 无形资产净值	30,125,821.91	5,571,206.69	880,375.77	34,816,652.83

9. 短期借款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
九江银行新余抱石公园小微支行		50,000,000.00		50,000,000.00
合计		50,000,000.00		50,000,000.00

10. 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	486,028.09	41.73%	1,945,587.52	63.56%
1~2年	70,212.00	6.03%	460,300.09	15.04%
2~3年	186,713.29	16.03%	50,316.00	1.64%
3年以上	421,845.54	36.22%	604,968.83	19.76%
合计	1,164,798.92	100.00%	3,061,172.44	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截至审计日 是否回函
广州云蝶有限公司	1,101,200.00	设备采购款	是
新余市博林园餐饮管理有限公司	419,466.83	餐费	否
南昌航天文化科技有限公司	363,800.33	产品采购款	是
合计	1,884,467.16		

11. 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%
1~2年	4,749.65	0.61%		
2~3年				
3年以上	774,364.02	99.39%	779,113.67	97.33%
合计	779,113.67	100.00%	800,504.97	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截至审计日 是否回函
张建平	739,413.52	资金往来款	否
合计	739,413.52		

12. 应交税金

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
个人所得税	30,771.93	106,158.12	108,914.60	28,015.45
印花税等	-1,147.81			-1,147.81
增值税	4,761.90			4,761.90
合计	34,386.02	106,158.12	108,914.60	31,629.54

13. 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	32,534,159.51	98.79%	22,651,094.00	78.98%
1~2年	94,445.14	0.29%	4,216,528.50	14.70%
2~3年	96,294.27	0.29%	1,457,222.08	5.08%
3年以上	209,157.24	0.64%	353,637.25	1.23%
合计	32,934,056.16	100.00%	28,678,481.83	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截至审计日 是否回函
南昌理工学院	15,000,000.00	资金往来款	是
新余神州光伏技术应用研究院	9,399,352.31	资金往来款	是
周可杰	1,500,000.00	资金往来款	是
江西新能源科技职业学院(培训中心)	808,208.15	资金往来款	是
曾小红	542,587.36	资金往来款	否
合计	27,250,147.82		

14. 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工集资款	11,934.65			11,934.65
合计	11,934.65			11,934.65

15. 长期借款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新余农村商业银行股份有限公司城北支行	25,000,000.00		25,000,000.00	
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	

16. 非限定性净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
事业基金	24,954,389.29	2,520,001.96	92,698.80	27,381,692.45
实收资本	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	224,954,389.29	2,520,001.96	92,698.80	227,381,692.45

17. 限定性净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
发展基金	16,743,093.59	1,079,286.55	30,899.60	17,791,480.54
政府补助收入结转	13,650,914.73	11,219,155.70	17,350,938.93	7,519,131.50
国家投资基金	2,978,548.00	9,322,161.80		12,300,709.80
合计	33,372,556.32	21,620,604.05	17,381,838.53	37,611,321.84

18. 捐赠收入

项目	本年累计数	上年累计数
捐赠收入	885,000.00	1,056,516.00
合计	885,000.00	1,056,516.00

19. 提供服务收入

项目	本年累计数	上年累计数
学费收入	37,482,694.30	32,563,678.40
住宿费收入	7,987,490.80	6,297,727.50
培训费收入	17,700.00	
其他教育事业收入		100,000.00
合计	45,487,885.10	38,961,405.90

20. 财政补助收入

项目	本年累计数	上年累计数
教育补助收入	11,183,836.00	8,514,108.00
其他补助收入	18,166.00	124,000.00
合计	11,202,002.00	8,638,108.00

21. 其他收入

项目	本年累计数	上年累计数
利息收入	65,598.67	116,642.20
杂项收入	742,612.30	3,563,327.61
合计	808,210.97	3,679,969.81

22. 业务活动成本

项目	本年累计数	上年累计数
一、教育事业支出	30,795,645.63	33,292,425.12
工资福利支出	12,010,228.36	11,489,508.42

商品服务支出	15,965,877.32	20,076,314.45
对个人和家庭的补助	2,590,099.81	1,726,602.25
其他资本性支出	229,440.14	
二、财政补助支出	7,095,949.43	4,651,341.26
工资福利支出	30,000.00	60,000.00
商品和服务支出	681,979.43	178,791.26
对个人和家庭的补助	5,631,444.00	4,412,550.00
其他资本性支出	752,526.00	
三、其他支出		106,189.12
合计	37,891,595.06	38,049,955.50

23. 管理费用

一、行政管理支出	9,155,836.35	5,555,399.15
工资福利支出	3,846,443.37	5,555,399.15
商品和服务支出	5,309,392.98	
二、后勤保障支出	1,739,816.55	624,660.10
工资福利支出	1,107,991.99	3,297.00
商品和服务支出	631,824.56	621,363.10
合计	10,895,652.90	6,180,059.25

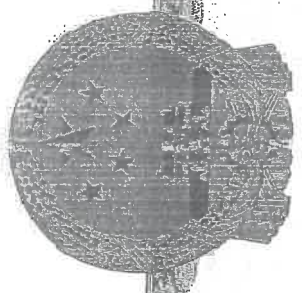
24. 筹资费用

项目	本年累计数	上年累计数
债务利息支出	1,900,509.03	513,664.68
合计	1,900,509.03	513,664.68

江西新能源科技职业学院

2020年12月31日

证照编号: A001003408



营业执照

统一社会信用代码
91360100705514327E



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 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 涂少勇

经营范围 会计查帐验证、验资、法律法规规定的审计业务、
证、培训财务人员(以上项目自依法需经批准的项目,需经
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 1994年10月10日
营业期限 1994年10月10日至长期
住所 江西省南昌市红谷滩新区丰和北大道59号
丰和新城商业办公楼20栋2502室



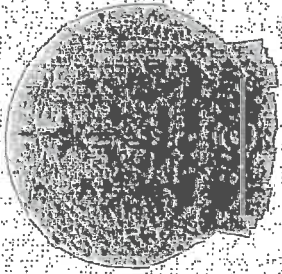
登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：江西大有诚信会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：涂少勇

主任会计师：涂少勇

经营场所：江西省南昌市红谷滩新区丰和北大道59号
丰和新城商业办公综合楼2502室

组织形式：有限责任

执业证书编号：36010016

批准执业文号：赣财会[2000]75号

批准执业日期：2003年10月15日



证书序号：0002101

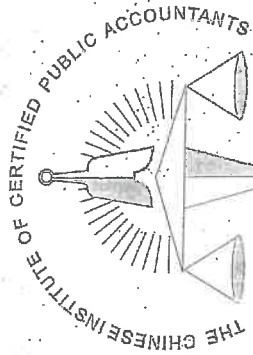
说明

- 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》。



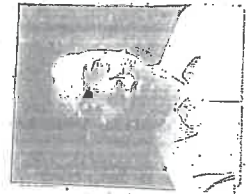
二〇〇三年九月十五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名: 涂少勇
 Full name: 涂少勇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972年10月09日
 Date of birth: 1972年10月09日
 工作单位: 江西大信诚信会计师事务所
 Working unit: 江西大信诚信会计师事务所
 身份证号码: 360102197210093332
 Identity card No.: 360102197210093332



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.

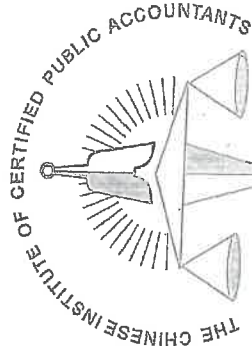


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2016年 3月 11日
 by / m / d



中国注册会计师协会

姓名 周霞

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1970年07月26日

Date of birth

工作单位 江西大信诚信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码

Identity card No.

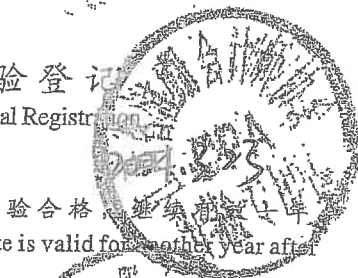
责任公司

360103700726074



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.



10 日

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
/ /