

江西新能源科技职业学院

审计报告

(2018 年度)

江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

二〇一九年四月

江西大信诚信会计师事务所 有限责任公司

赣诚会专审字[2019]第 0073 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（以下简称贵院）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 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《高等学校会计制度》的规定编制，公允反映了贵院 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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《高等学校会计制度》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) 2018 年度财务收、支、结余及分配情况

1、收入

(1) 捐赠收入 15,000.00 元。

(2) 财政补助收入 8,026,000.00 元，其中：民办教育发展专项资金 3,610,000.00 元，奖助学金 4,416,000.00 元。

(3) 教育事业收入 39,691,607.18 元，其中：学费收入 33,259,117.00 元，住宿费收入 6,225,969.90 元，培训费收入 174,757.28 元，其他 31,763.00 元。

(4) 上级补助收入 159,500.00 元，其中：现代学徒制专项经费 130,000.00 元，其他补助经费 29,500.00 元。

(5) 其他收入 2,125,246.84 元，其中：杂项收入 2,121,274.01 元，利息收入 3,972.83 元。

总收入合计 50,017,354.02 元。

2、支出

(1) 财政补助支出 4,393,729.10 元，其中：奖助学金 4,345,200.00 元，教学业务费等 47,399.10 元。

(2) 教育事业支出 31,741,307.39 元，其中：工资福利支出 9,879,428.86 元，商品服务支出 17,535,895.71 元，对个人和家庭的补助 1,960,849.20 元，债务利息支出 2,365,133.62 元。

(2) 行政管理支出 5,221,560.20 元，其中：工资福利支出 5,214,656.20 元，商品和服务支出 6,904.00 元。

(3) 后勤保障支出 392,168.87 元，均为商品与服务支出。

(4) 上级补助支出 11,000.00 元，其中：商品和服务支出 10,000.00 元，对个人和家庭的补助 1,000.00 元。

(5) 其他支出 2,005.45 元。

总支出合计 41,761,771.01 元。

3、结余及分配

(1) 结余 8,255,583.01 元，其中：

①财政补助结余 3,632,270.90 元，转入财政补助收入结转结余。

②上级补助结余 148,500.00 元，转入财政补助收入结转结余。

③事业结余 4,474,812.11 元，其中 75%转入事业基金，25%转入发展基金。

(2) 非限定性净资产净增加 90,871,745.66 元，其中：

①事业基金净增加 3,871,745.66 元，其中：事业结余 75%转入 3,356,109.08 元，历年收到新余市教育局补贴款等转入 1,686,225.00 元，其他 98,999.25 元，冲减以前年度招生费等 161,887.67 元，支付学院以前年度对外欠款 1,107,700.00 元。

②实收资本增加 87,000,000.00 元，由江西新信创教育管理有限公司全额出资，经新余青云会计联合师事务所（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。

（3）限定性净资产净增加 1,996,230.55 元，其中：

①国家投资基金增加 397,950.00 元，由专用设备购置转入。

②发展基金净增加 1,598,280.55 元，其中：事业结余 25%转入 1,118,703.03 元，历年收到新余市教育局补贴款等转入 562,075.00 元，其他 32,999.85 元，冲减以前年度招生费等 57,197.23 元，支付学院历年对外欠款 58,300.00 元。

（4）财政补助收入结转结余净增加 957,722.10 元，其中：民办教育发展专项资金转入 3,610,000.00 元，奖助学金转入 70,800.00 元，历年新余市教育局补贴款等减少 2,248,300.00 元，购置专用设备 397,950.00 元，其他 76,828.90 元。

（二）2018 年度民办教育发展专项资金管理、使用情况

贵院 2018 年度民办教育发展专项资金 3,610,000.00 元，其中：民办教育发展资金 3,430,000.00 元，民办高校思想政治工作经费 120,000.00 元，督导专员工作补贴 60,000.00 元。本年度暂未使用。

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	基础护理学实验室建设	2018 年	510,000.00	400,000.00	110,000.00	510,000.00	
2	空乘专业形体房、化妆室	2018 年	240,000.00	190,000.00	50,000.00	240,000.00	
3	工程造价专业实训中心建设	2018 年	474,000.00	354,000.00	120,000.00	474,000.00	
4	计算机组装与维修	2018 年	150,000.00	110,000.00	40,000.00	150,000.00	

5	单片机开发系统实验室实训装置	2018年	340,000.00	300,000.00	40,000.00	340,000.00	
6	汽车维修实训室	2018年	650,000.00	530,000.00	120,000.00	650,000.00	
7	核心防火墙升级	2018年	90,000.00	60,000.00	30,000.00	90,000.00	
8	数字化校园建设	2018年	210,000.00	170,000.00	40,000.00	210,000.00	
9	论文出版	2018年	30,000.00	20,000.00	10,000.00	30,000.00	
10	课程改革	2018年	140,000.00	110,000.00	30,000.00	140,000.00	
11	网络公选课课程服务	2018年	210,000.00	150,000.00	60,000.00	210,000.00	
12	书架及防盗门系统	2018年	160,000.00	110,000.00	50,000.00	160,000.00	
13	智慧图书馆服务平台	2018年	290,000.00	240,000.00	50,000.00	290,000.00	
14	思政工作队伍培训	2018年	25,000.00	15,000.00	10,000.00	25,000.00	
15	弘扬传统文化专题培训	2018年	25,000.00	15,000.00	10,000.00	25,000.00	
16	党委成员到西柏坡进行“两个务必”教育	2018年	40,000.00	30,000.00	10,000.00	40,000.00	
17	党支部书记到上海中共一大会址实地接受不忘初心教育	2018年	40,000.00	30,000.00	10,000.00	40,000.00	
18	组织优秀学生代表到井冈山开展红色育人课外实践活动	2018年	40,000.00	30,000.00	10,000.00	40,000.00	
19	创建文明美丽校园	2018年	220,000.00	170,000.00	50,000.00	220,000.00	
20	分批组织学生到井冈山开展传统教育活动	2018年	200,000.00	150,000.00	50,000.00	200,000.00	
21	加强师资队伍建设	2018年	200,000.00	150,000.00	50,000.00	200,000.00	
22	思政课实践教学基地建设	2018年	80,000.00	50,000.00	30,000.00	80,000.00	

23	加强各团总支组织建设	2018年	75,000.00	50,000.00	25,000.00	75,000.00	
24	微团课	2018年	15,000.00	10,000.00	5,000.00	15,000.00	
25	团支书技能大赛	2018年	23,000.00	20,000.00	3,000.00	23,000.00	
26	五四评优	2018年	25,000.00	20,000.00	5,000.00	25,000.00	
27	大骨干培训	2018年	20,000.00	10,000.00	10,000.00	20,000.00	
28	文体活动	2018年	30,000.00	20,000.00	10,000.00	30,000.00	
29	志愿活动	2018年	7,000.00	6,000.00	1,000.00	7,000.00	
30	党委成员到吉田实地接受古田会议精神教育	2018年	40,000.00	30,000.00	10,000.00	40,000.00	
31	督导专员补贴	2018年		60,000.00		60,000.00	
合计			4,599,000.00	3,610,000.00	1,049,000.00	4,659,000.00	0.00

(三) 2018年度教职工缴纳“五险一金”情况

贵院2018年年末投保人数为264人，全年缴纳“五险一金”总额2,810,740.73元，其中：养老保险1,661,811.44元，医疗保险584,305.96元，失业保险32,175.09元，生育保险39,129.25元，工伤保险25,630.99元，住房公积金467,688.00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：

月份	投保人数	五险一金总额	其中分项情况					
			养老保险	医疗保险	失业保险	生育保险	工伤保险	住房公积金
2018年1月	226	163,080.47	120,532.58	42,547.89				
2018年2月	219	167,063.75	123,199.23	43,864.52				
2018年3月	218	157,497.20	116,265.94	41,231.26				
2018年4月	219	162,547.14	119,999.25	42,547.89				
2018年5月	228	203,892.18	126,399.21	44,804.97				32,688.00
2018年6月	229	228,013.86	122,132.57	43,300.25	6,147.68	6,147.68	16,589.68	33,696.00
2018年7月	226	211,697.64	119,999.25	42,547.89	6,686.76	4,863.50	3,040.24	34,560.00
2018年8月	237	261,940.66	132,265.84	46,874.10	3,349.36	5,358.00	3,349.36	70,744.00

2018年9月	232	252,337.46	124,799.22	44,232.86	3,160.64	5,056.10	3,160.64	71,928.00
2018年10月	246	277,174.29	141,545.06	50,256.99	3,591.08	2,924.76	5,744.40	73,112.00
2018年11月	266	423,844.70	251,323.07	84,844.34	5,138.62	8,221.05	909.62	73,408.00
2018年12月	264	343,413.38	163,350.22	88,573.00	4,100.95	6,558.16	3,279.05	77,552.00
合计		2,810,740.73	1,661,811.44	584,305.96	32,175.09	39,129.25	25,630.99	467,688.00

(四) 2018年年末学校银行贷款、工程欠款及其他融资情况

1、贵院2018年长期借款年末余额30,000,000.00元，其中：新余农村商业银行股份有限公司城北支行30,000,000.00元。

2、贵院2018年年末学校无工程欠款。

3、贵院2018年年末学校无其他融资情况。

(五) 2018年学院法定代表人资金投入、管理情况及总注册资金情况

贵院2018年实收资本本年新增87,000,000.00元，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。经新余青云会计联合师事务所（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，相关变更手续正在办理中。

(六) 2018年度固定资产增减变动情况

贵院2018年度固定资产增加13,229,954.38元，其中：

房屋及构筑物7,510,314.35元，主要为校区、宿舍改造。

专用设备2,640,568.90元，主要为购置变压器及教学设备等。

通用设备2,936,635.13元，主要为购置办公家具及办公设备等。

图书4,180.00元。

其他固定资产138,256.00元，为购置其他设备等。

(七) 2018年年末法人财产权落实情况

1、贵院土地（不动产单元号360502005013GB00009W00000000，面积

224661.61 m²) 取得新余市不动产登记局核发的赣(2018)新余市第0005791号不动产权证,需办理备案手续。

2、贵院房屋(不动产单元号360502005013GB00009F00240001、360502005013GB00009F00230001、360502005013GB00009F00220001、360502005013GB0009F00120001、360502005013GB0009F00110011、360502005013GB0009F00100001、360502005013GB0009F00070001、360502005013GB0009F00060001、360502005013GB0009F00050001、360502005013GB0009F00040001、360502005013GB0009F00030001、360502005013GB0009F00020001、360502005013GB0009F00010001)面积共计72912.51 m²,于2019年2月1日分别取得新余市不动产登记局核发的赣(2019)新余市不动产权第0003019号、0003008号、0002998号、0003012号、0003016号、0003010号、0003007号、0003022号、0003004号、0003011号、0003003号、0002996号、0003006号不动产权证,需办理备案手续。

(八) 2018年收费标准和收费票据使用管理情况

贵院2018年根据2018年3月26日制订的《江西新能源科技职业学院新生专业收费标准》确定收费标准。

贵院2018年使用的收费票据是江西省学校收费专用收据。

(九) 对2017年度财务审计中发现的问题的整改情况

1、贵院现金年末余额324,632.36元,应查明原因,及时做好账务处理,严格按照《现金管理暂行条例》规范现金管理。

整改情况:已整改。

2、贵院往来款项管理及核算不规范,如:

①其他应收款年末余额25,445,980.79元,其中:邓建伟4,750,085.15元,

黎平4,247,796.27元，其余个人欠款2,009,618.04元，应及时催收，避免资金流失。

②其他应付款年末余额122,809,163.10元，其中：南昌航天科技集团有限公司60,600,000.00元，广东岚清教育投资有限公司39,000,000.00元，江西新信创教育有限公司14,172,000.00元，陈爱芬6,200,000.00元，应抓紧对关联单位往来款项进行梳理，以公允反映学院财务状况。

整改情况：其他应收款年末余额24,023,537.19元，较上年减少1,422,443.60元；其他应付款年末余额20,692,024.95元，较上年减少102,117,138.15元。

3、贵院固定资产管理及核算不规范，未设立固定资产明细台账，房屋未办理不动产权证，应规范固定资产管理，确保账实相符。

整改情况：已建立固定资产台账。

4、贵院在建工程核算不规范，未按工程项目设置明细账，应规范。

整改情况：已设置项目明细账。

5、贵院无形资产核算不正确，如：2017年8月40#凭证，验资费用7,000.00元，列入无形资产，应严格按照《高等学校会计制度》规范会计核算。

整改情况：已调减无形资产7,000.00元。

6、贵院捐赠收入入账依据不充分，如：2017年1月17#凭证，收李军捐赠款40,000.00元，无捐赠协议等，应完善。

整改情况：已整改。

7、贵院部分费用支出入账依据不充分，如：2017年1月21#凭证，支付学院后勤、安保等外包服务费400,000.00元，无发票。

整改情况：已整改。

(十) 学校与其关联方商品及服务交易价格的合理性

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	杨秀英	其他	
3	张亢	其他	
4	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	

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	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
	无				

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	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
1	江西省中山电子计算机中等专业学校		9,809,366.43	11,070,837.30	
2	南昌航天科技集团有限公司	52,650,000.00			7,950,000.00
3	海南科技职业学院			3,000,000.00	3,000,000.00
4	新余神州光伏技术应用研究院	8,398,900.00	8,398,900.00		
5	邓建伟		4,750,085.15		
6	张亢				40,328.66
7	黎平		4,247,796.27		

均为资金往来款。

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	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
	无				

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				
	江西省中山电子计算机中等专业学校	20,880,203.73	90.59%	9,809,366.43	81.87%
2	其他应收款				
	新余神州光伏技术应用研究院			8,398,900.00	34.96%
	邓建伟	4,750,085.15	18.67%	4,750,085.15	19.77%
	黎平	4,247,796.27	16.69%	4,247,796.27	17.68%
3	其他应付款				
	江西新信创教育有限公司	14,172,000.00	11.54%		
	南昌航天科技集团有限公司	60,600,000.00	49.34%	7,950,000.00	38.42%
	海南科技职业学院			3,000,000.00	14.50%
	张亢	40,328.66	0.03%	40,328.66	0.19%

注：上述所占比例为占所占科目余额的比例。

（十一）2018年内部控制制度建立及运行情况

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工作程序》《江西新能源科技职业学院经费使用管理办法》及《财务工作职责》，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)贵院实收资本年末余额 200,000,000.00 元,《民办非企业单位登记证书》列示开办资金 113,000,000.00 元,应尽快办理相关变更手续。

(二)贵院费用支出入账依据不充分,如:

招生经费全部记入差旅费,后附原始凭证与业务内容不符,如:2018 年 12 月 278#,支付招生差旅费 97,200.00 元,后附广告费、办公用品、住宿费
等发票。

贵院应健全内部控制制度,加强财务管理,完善费用支出原始凭证,真实完整地提供会计信息。

江西大信诚信会计师事务所

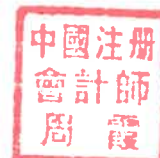
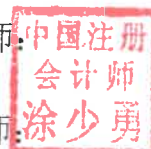
有限责任公司

中国·南昌



中国注册会计师

中国注册会计师



二〇一九年四月十二日

资产负债表

单位名称：江西新能源科技职业学院

2018年12月31日

单位：元

资产	年初余额	年末余额	负债和净资产	年初余额	年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,636,113.92	3,122,033.43	短期借款	13,987,522.59	
短期投资			应付票据		
应收票据			应付账款	2,694,546.34	1,359,878.73
应收账款	23,049,673.41	11,981,398.06	预收账款	787,454.02	779,113.67
其他应收款	25,445,980.79	24,023,537.19	应付职工薪酬		
预付账款	36,431,619.97	30,808,244.16	应缴税费	43,210.77	30,933.99
存货	226,620.82	623,826.84	其他应付款	122,809,163.10	20,692,024.95
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	87,790,008.91	70,559,039.68	流动负债合计	140,321,896.82	22,861,951.34
非流动资产：			非流动负债：		
长期投资			长期借款		30,000,000.00
固定资产	187,288,078.48	190,990,274.54	长期应付款	379,808.62	290,208.62
固定资产原价	279,818,796.24	293,048,750.62	非流动负债合计	379,808.62	30,290,208.62
减：累计折旧	92,530,717.76	102,058,476.08	负债合计	140,701,705.44	53,152,159.96
在建工程	32,709.10	11,534,581.10	净资产：		
无形资产	22,568,187.35	30,871,241.35	非限定性净资产	131,408,850.22	222,280,595.88
无形资产原值	23,342,320.73	31,645,374.73	事业基金	18,408,850.22	22,280,595.88
减：累计摊销	774,133.38	774,133.38	实收资本	113,000,000.00	200,000,000.00
待处置资产损益			限定性净资产	16,835,222.29	18,831,452.84
文物文化资产			发展基金	14,254,624.29	15,852,904.84
			国家投资基金	2,580,598.00	2,978,548.00
			风险保证金		
			其他专用基金		
			财政补助收入结转结余	8,733,205.89	9,690,927.99
			上级补助收入结转结余		
			事业结余		
			经营结余		
非流动资产合计	209,888,974.93	233,396,096.99	净资产合计	156,977,278.40	250,802,976.71
资产总计	297,678,983.84	303,955,136.67	负债和净资产总计	297,678,983.84	303,955,136.67

此会计报表已审计
江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

单位负责人：杨秀英

财务负责人：敖华

制表人：龚梦婷

收入支出表

单位名称：江西新能源科技职业学院

2018年度

单位：元

项目	上年累计数	本年累计数
一、本期收入	47,167,102.60	50,017,354.02
（一）捐赠收入	209,052.93	15,000.00
（二）财政补助收入	4,865,000.00	8,026,000.00
1. 教育补助收入	4,865,000.00	8,026,000.00
2. 科研补助收入		
3. 其他补助收入		
（三）教育事业收入	37,019,582.80	39,691,607.18
（四）上级补助收入	140,000.00	159,500.00
1. 教育补助收入		
2. 科研补助收入	20,000.00	
3. 其他补助收入	120,000.00	159,500.00
（五）经营收入		
（六）附属单位上缴收入		
（七）其他收入	4,933,466.87	2,125,246.84
二、本期支出	46,643,901.53	41,761,771.01
（一）财政补助支出	176,000.00	4,393,729.10
1. 教育事业支出	176,000.00	4,393,729.10
2. 科研事业支出		
3. 行政管理支出		
4. 后勤保障支出		
（二）事业支出	46,236,092.64	37,355,036.46
1. 教育事业支出	40,701,955.54	31,741,307.39
2. 科研事业支出		
3. 行政管理支出	3,768,062.63	5,221,560.20
4. 后勤保障支出	1,766,074.47	392,168.87
（三）上级补助支出	900.00	11,000.00
1. 教育事业支出	900.00	
2. 科研事业支出		
3. 行政管理支出		
4. 后勤保障支出		
（四）上缴上级支出		
（五）经营支出		
（六）对附属单位补助支出		
（七）其他支出	230,908.89	2,005.45
三、本期结转结余	523,201.07	8,255,583.01
（一）财政补助结转结余	4,689,000.00	3,632,270.90
（二）上级补助结转结余	139,100.00	148,500.00
（三）事业结转结余	-4,304,898.93	4,474,812.11
（四）经营结余		



单位负责人：杨秀英

财务负责人：敖华

制表人：龚梦婷

现金流量表

2018年度

单位名称：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：	1	
接受捐赠收到的现金	2	15,000.00
提供服务收到的现金	3	39,691,607.18
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	8,185,500.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	96,279,771.49
现金流入小计	7	144,171,878.67
提供捐赠或者资助支付的现金	8	5,287,634.70
支付给员工以及为员工支付的现金	9	10,313,396.56
购买商品接受劳务支付的现金	10	128,410.86
支付的其他与业务活动有关的现金	11	213,010,602.14
现金流出小计	12	228,740,044.26
业务活动产生的现金流量净流量	13	-84,568,165.59
二、投资活动产生的现金流量：	14	
收回投资所收到的现金	15	18,000,000.00
取得投资收益所收的现金	16	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	69,000,000.00
现金流入小计	19	87,000,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	6,795,881.56
对外投资所支付的现金	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	6,795,881.56
投资活动产生的现金流量净额	24	80,204,118.44
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	12,497,008.30
现金流入小计	28	12,497,008.30
偿还借款所支付的现金	29	
偿付利息所支付的现金	30	
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	7,647,041.64
现金流出小计	32	7,647,041.64
筹资活动产生的现金流量净额	33	4,849,966.66
四、汇率变动对现金的影响	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	485,919.51

单位负责人：杨秀英

财务负责人：敖华

制表人：龚梦婷

江西新能源科技职业学院

2018 年度财务报表附注

单位：人民币元

一、学院基本情况

江西新能源科技职业学院（以下简称本院）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：杨秀英；住所：新余市高新开发区渝东大道 818 号；开办资金：壹亿壹仟叁佰万元整；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《高等学校会计制度》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、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、汇兑损益计入该工程成本；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		324,632.36		
银行存款		2,311,481.56		3,122,033.43
合计		2,636,113.92		3,122,033.43

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	1,000.00	0.00%		
1~2年	1,642,466.04	7.12%		
2~3年	430,992.40	1.87%	532,081.03	4.44%
3年以上	20,975,214.97	91.01%	11,449,317.03	95.56%
合计	23,049,673.41	100.00%	11,981,398.06	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截止审计日 是否回函
江西省中山电子计算机中等专业学校	9,809,366.43	资金往来款	已回函
新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	1,639,950.60	资金往来款	已回函
合计	11,449,317.03		

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	14,736,691.61	57.91%	13,172,800.48	54.83%
1~2年	4,543,523.93	17.86%	228,326.09	0.95%
2~3年	134.80	0.00%	215,096.09	0.90%
3年以上	6,165,630.45	24.23%	10,407,314.53	43.32%
合计	25,445,980.79	100.00%	24,023,537.19	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截止审计日 是否回函
新余神州光伏技术应用研究院	8,398,900.00	资金往来款	已回函
邓建伟	4,750,085.15	资金往来款	未回函
黎平	4,247,796.27	资金往来款	未回函
欧阳林根	909,080.00	资金往来款	已回函
合计	17,396,781.42		

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	9,700,269.45	26.62%	3,691,748.00	11.98%
1~2年	4,619,687.06	12.68%	4,174,120.64	13.55%
2~3年	2,902,411.75	7.97%	4,566,031.75	14.82%
3年以上	19,209,251.71	52.73%	18,376,343.77	59.65%
合计	36,431,619.97	100.00%	30,808,244.16	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截止审计日是否回函
江西山诺实业有限公司	17,433,593.02	材料款	未回函
何余平	2,900,000.00	工程款	未回函
广西工程职业学院	2,307,500.00	学籍管理费	未回函
新余市国信担保有限公司	1,780,000.00	贷款保证金	未回函
合计	24,421,093.02		

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	226,620.82	2,325,135.03	1,927,929.01	623,826.84
合计	226,620.82	2,325,135.03	1,927,929.01	623,826.84

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	279,818,796.24	13,229,954.38		293,048,750.62
房屋及构筑物	201,246,973.88	7,510,314.35		208,757,288.23
专用设备	50,472,363.00	2,640,568.90		53,112,931.90
通用设备	25,902,518.07	2,936,635.13		28,839,153.20
图书	2,034,747.29	4,180.00		2,038,927.29
其他固定资产	162,194.00	138,256.00		300,450.00
(2) 累计折旧	92,530,717.76	9,527,758.32		102,058,476.08
房屋及构筑物	43,733,481.75	4,806,912.82		48,540,394.57
专用设备	30,425,089.85	2,476,708.85		32,901,798.70
通用设备	18,360,069.69	1,730,954.10		20,091,023.79
图书				
其他固定资产	12,076.47	513,182.55		525,259.02

(3)固定资产净值	187,288,078.48	13,229,954.38	9,527,758.32	190,990,274.54
-----------	----------------	---------------	--------------	----------------

7、在建工程

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工程物料	22,149.10			22,149.10
预结算费用	10,560.00			10,560.00
宿舍楼		11,501,872.00		11,501,872.00
合计	32,709.10	11,501,872.00		11,534,581.10

8、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	22,910,246.73	12,227,800.00	4,788,496.00	30,349,550.73
软件使用权	307,274.00	667,000.00		974,274.00
其他	124,800.00	196,750.00		321,550.00
合计	23,342,320.73	13,091,550.00	4,788,496.00	31,645,374.73

本年度无形资产未进行摊销。

本年度土地原值减少 4,788,496.00 元, 为新余高新技术产业开发区财政局退回土地政策优惠款。

9、短期借款

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国银行新余市分行	13,987,522.59		13,987,522.59	
合计	13,987,522.59		13,987,522.59	

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	315,934.36	11.72%	675,749.50	49.69%
1~2 年	1,596,655.23	59.26%	260,237.69	19.14%
2~3 年			423,891.54	31.17%
3 年以上	781,956.75	29.02%		
合计	2,694,546.34	100.00%	1,359,878.73	100.00%

其中金额较大的单位:

单位	金额	款项性质	截止审计日 是否回函
新余市丰硕工贸有限公司	344,987.50	货款	已回函

南城县恒昌教学设备有限公司	229,000.00	设备款	已回函
江西省财政厅国库处	176,500.00	资金往来款	/
合计	750,487.50		

注：新余市丰硕工贸有限公司年末账面余额为 344,987.50 元，回函金额为 214,987.50 元。

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	1,000.00	0.13%	4,749.65	0.61%
1~2 年	739,413.52	93.90%		
2~3 年	47,040.5	5.97%	739,413.52	94.90%
3 年以上			34,950.50	4.49%
合计	787,454.02	100.00%	779,113.67	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截止审计日 是否回函
张建平	739,413.52	资金往来款	未回函
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	44,358.58	219,356.58	231,633.36	32,081.80
印花税等	-1,147.81			-1,147.81
增值税		5,242.72	5,242.72	
教育费附加		157.28	157.28	
城建税		366.99	366.99	
合计	43,210.77	225,123.57	237,400.35	30,933.99

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	121,428,455.25	98.88%	14,179,573.44	68.53%
1~2 年	163,079.82	0.13%	6,296,294.27	30.43%
2~3 年	21,556.97	0.02%	47,664.32	0.23%
3 年以上	1,196,071.06	0.97%	168,492.92	0.81%
合计	122,809,163.10	100.00%	20,692,024.95	100.00%

其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截止审计日 是否回函
南昌航天科技集团	7,950,000.00	资金往来款	已回函
陈爱芬	6,200,000.00	资金往来款	已回函
海南科技职业学院	3,000,000.00	借款	已回函
江西新能源科技职业学院(培训中心)	917,968.00	资金往来款	已回函
曾小红	536,251.36	资金往来款	已回函
合计	18,604,219.36		

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	379,808.62		89,600.00	290,208.62
合计	379,808.62			290,208.62

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		30,000,000.00		30,000,000.00
合计		30,000,000.00		30,000,000.00

16、净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	131,408,850.22	92,141,333.33	1,269,587.67	222,280,595.88
其中：事业基金	18,408,850.22	5,141,333.33	1,269,587.67	22,280,595.88
实收资本	113,000,000.00	87,000,000.00		200,000,000.00
限定性净资产	16,835,222.29	2,111,727.78	115,497.23	18,831,452.84
其中：发展基金	14,254,624.29	1,713,777.78	115,497.23	15,852,904.84
国家投资基金	2,580,598.00	397,950.00		2,978,548.00
财政补助收入结 转结余	8,733,205.89	9,367,266.39	8,409,544.29	9,690,927.99
合计	156,977,278.40	103,620,327.50	9,794,629.19	250,802,976.71

17、捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	15,000.00	209,052.93
合计	15,000.00	209,052.93

18、财政补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
民办教育发展专项资金	3,610,000.00	2,480,000.00
奖助学金	4,416,000.00	2,375,000.00
劳模工作室专项资金		10,000.00
合计	8,026,000.00	4,865,000.00

19、教育事业收入

项目	本年发生额	上年发生额
学费收入	33,259,117.00	31,747,148.90
住宿费收入	6,225,969.90	5,272,433.90
培训费收入	174,757.28	
其他教育事业收入	31,763.00	
合计	39,691,607.18	37,019,582.80

20、上级补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
财政其他补助	159,500.00	
合计	159,500.00	

21、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,972.83	19,043.22
杂项收入	2,121,274.01	4,914,423.65
合计	2,125,246.84	4,933,466.87

22、事业支出

项目	本年发生额	上年发生额
一、教育事业支出	31,741,307.39	40,701,955.54
其中：工资福利支出	9,879,428.86	9,152,415.78
商品服务支出	17,535,895.71	19,100,636.20
对个人和家庭的补助	1,960,849.20	2,426,522.70
债务利息支出	2,365,133.62	10,022,380.86

二、行政管理支出	5,221,560.20	3,768,062.63
其中：工资福利支出	5,214,656.20	3,768,062.63
商品和服务支出	6,904.00	
三、后勤保障支出	392,168.87	1,766,074.47
其中：工资福利支出		1,330,746.07
商品和服务支出	392,168.87	435,328.40
合计	37,355,036.46	46,643,901.53

23、财政补助支出

项目	本年发生额	上年发生额
商品和服务支出	47,399.10	
对个人和家庭的补助	4,345,200.00	
其他资本性支出	1,130.00	176,000.00
合计	4,393,729.10	176,000.00

24、上级补助支出

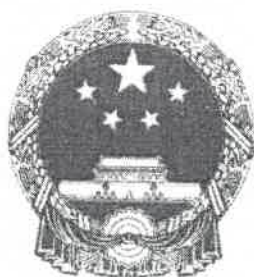
项目	本年发生额	上年发生额
工资福利支出		900.00
商品和服务支出	10,000.00	
对个人和家庭的补助	1,000.00	
合计	11,000.00	900.00

25、其他支出

项目	本年发生额	上年发生额
对个人和家庭的补助		210,000.00
其他	2,005.45	20,908.89
合计	2,005.45	230,908.89

江西新能源科技职业学院

2018年12月31日



营业执照

(副本) 4-2

统一社会信用代码 91360100705514327E

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)

住所 江西省南昌市东湖区民德路337号附1号A座1501室

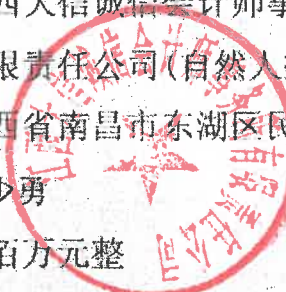
法定代表人 涂少勇

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2050年10月09日

经营范围 会计查帐验证、验资、法律法规规定的审计业务, 经济案件鉴证、培训财务会计人员(以上项目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)



登记机关



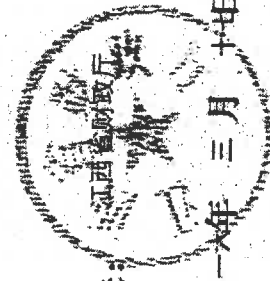
2017年 01月 20日 增发

提示: 请于每年1月1日至6月30日通过“国家企业信用信息公示系统(江西)”报送年报, 即时信息按规定公示。

证书序号: NO. 024687

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:

二〇〇三年三月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 涂少勇

办公场所: 南昌市民德路337号南方大厦A座1501室

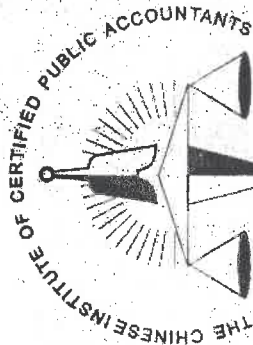
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 36010015

注册资本(出资额): 100万元

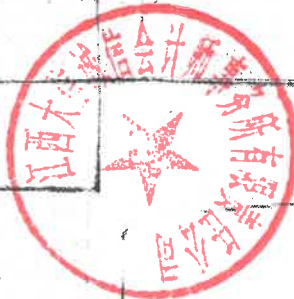
批准设立文号: 赣财会[2000]75号

批准设立日期: 2003-10-15



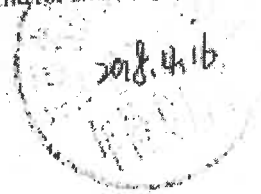
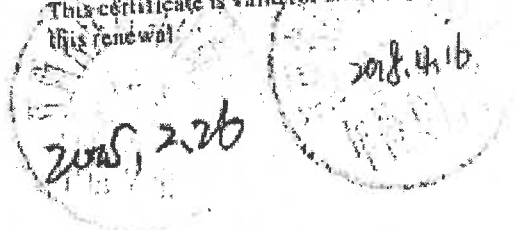
中国注册会计师协会

姓名: 徐少勇
 Full name: 徐少勇
 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.



证书编号: 360100150059
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年11月29日
 Date of Issuance

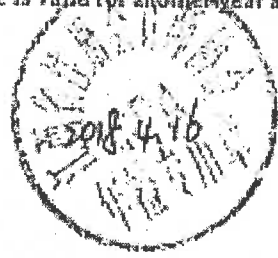


姓名: 周霞
 Full name: 周霞
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1970年07月26日
 Date of birth: 1970年07月26日
 工作单位: 江西大信诚信会计师事务所有限公司
 Working unit: 江西大信诚信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 360103700726374
 Identity card No.: 360103700726374



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: 360103210008
 No. of Certificate: 360103210008

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangxi Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1998年07月17日
 Date of issuance: 1998年07月17日

(2017年1月16日补发)

NO

