



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所  
通讯地址：南昌市红谷中大998号绿地中央广场C1峰创国际1907室  
邮政编码：330038 电话：0791-86161987

# 审计报告

鹏盛（赣）审字[2024]00004号

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2023年12月31日的资产负债表、2023年度的业务活动表和现金流量表及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵院2023年12月31日的财务状况以及2023年度的收入支出和现金流量情况。

## 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,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,其中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)民办学校财务管理内部控制制度建设情况

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了检查,主要检查情况如下:





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，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，基本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) 民办教育发展资金管理使用情况

### 1、2023年度申报项目及收到民办教育发展资金情况

2023年度收到江西省教育厅民办教育发展资金(赣财教规划字[2023]22号)民办教育发展资金327.10万元，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)，其中拨入党建思政项目资金65.42万元、师资队伍建设项目58.88万元、实验室和实习实训基地建设等项目202.80万元，2023年度新增专项资金项目如下：

单位：万元

项目类别	项目名称	本年增加		
		上级拨入	自筹	合计
党建思政项目	加强思政课建设及思政工作队伍建设，	10.00	5	15.00
	加强学校党组织和团组织建设，提升党团组织作用发挥	14.42	5.58	20.00
	加强校园文化建设，提升校园文化内涵	41.00	20.00	61.00
师资队伍建设项目	提升教师综合素养，优化师资队伍结构	58.88	11.12	70.00
实验室和实习实训基地建设	光伏电站运维实训室(1+X证书培训)	101.00	25.00	126.00
	生产单元数字化改造综合实训系统	50.90	1.10	52.00
	工业网络智能控制与维护实训考核装置	50.90	1.10	52.00



合计	327.10	68.90	396.00
----	--------	-------	--------

## 2、2023年度民办教育发展资金使用情况：

单位：元

项目年度	项目类别	期初余额		本年投入		本年使用		期末结余	
		专项经费	自筹	专项经费	自筹	专项经费	自筹	专项经费	自筹
2017	党建思政项目	8117.8				8117.8			
	教育信息化建设	16500				16500			
2018	党建思政项目	3860.51				3860.51			
	实验室和实习实训基地建设	152338.4				152338.4			
	教育综合改革	260000				260000			
2019	党建思政项目	110808.1				110808.1			
2020	党建思政项目	121766.49				121766.49			
	实验室和实习实训基地建设	103794.74				103794.74			
	科研平台建设	150000				48000		102000	
2021	党建思政项目	300368.52				300368.52			
	师资队伍建设	660165.39				191740.7		468424.69	
	实验室和实习实训基地建设	532225				385045		147180	
	重点学科和特色专业(群)建设	60536				10000		50536	
2022	党建思政项目	351534.4				351534.4			
	师资队伍建设项目	100000				100000			
	实验室和实习实训基地建设	1421300			322700	1421300	322700		
	教学设施设备	632000			183050	632000	183050		



2023	党建思政项目		654200		223630.91		430569.06	
	师资队伍建设项目		588800		273335.76		315464.24	
	实验室和实习实训基地建设		2028000				2028000	
合计		4985315.35	3271000	505750	4714141.36	505750	3542173.99	

### (三) 财务收支情况

1、贵院2023年度收入合计202,113,232.91元，其中：

#### (1) 学费收入情况

2023年度贵院账面记录统招专科学生学费收入为136,927,510.45元。

#### (2) 书本费收入情况

2023年度贵院账面未记录书本费收入情况。

#### (3) 代收费收入情况

2023年度贵院账面未记录代收费收入情况。

#### (4) 服务性收费收入情况

2023年度贵院账面记录服务性收费收入为20,044,496.55元，收费项目为统招专科学生住宿费收入。

#### (5) 收费票据使用管理情况

贵学院2023年学费、住宿费收费票据使用的是增值税普通发票（电子），水电费等收费票据使用学校专用收据，具体情况如下：

名称	票据号	份数	合计份数	备注
江西新能源增值税普通发票(电子)	34844208-34845988	1781	21360份	学费、住宿费
	35372120-35377119	5000		
	36047427-36052426	5000		
	25171573-25177572	6000		





	25330114-25333613	3500		
	25419514-25419592	79		
江西新能源收费专用收据	00019001-0002000000000001-00005642	6642	6642份	水电费等

2、贵院2023年度支出合计183,975,614.19元，其中：

(1) 教学日常运行经费支出情况

贵院2023年发生教学日常运行经费支出合计19,961,706.44元，主要包括教学教辅部门发生的办公费、印刷费、咨询费、邮电费、交通费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、专用材料费、劳务费（含考试考务费）、委托业务费、其他商品和服务支出（含学生活动费、教学咨询研究机构会员费、教学业务费等，具体情况如下表：

科目名称	金额	备注
办公费小计：	779,016.34	
差旅费小计：	499,598.37	
会议费小计：	262,365.73	
技能大赛费用小计	1,815,447.64	
交通费小计：	209,541.04	
教学改革与科研经费小计：	1,349,340.62	
劳务费（含考试考务费）小计：	241,347.60	
培训费小计：	433,826.83	
水电费小计：	636,052.93	
维修（护）费小计：	10,986,630.90	
学生活动费小计：	858,511.02	
印刷费小计：	443,035.20	
邮电费小计：	42,399.22	





专用材料费小计:	1,404,593.00	
总计	19,961,706.44	

(2) 学校教职工“五险一金”、职业年金缴纳情况

贵院2023年度“五险一金”、职业年金缴纳总额为16,148,226.08元,其中:养老保险缴纳金额为8,100,780.28元,医疗生育保险缴纳金额为2,669,487.25元,失业保险缴纳金额为338,856.28元,工伤保险缴纳金额为84,000.27元,大病保险缴纳金额为244,702.00元,住房公积金缴纳金额为4,710,400.00元。

(3) 学校招生经费预决算及支出情况

根据贵院赣新能源院财字【2023】3号“关于下达2023年招生宣传经费预算通知”,贵院2023年招生经费预算231.1万元,实际使用102.36万元,具体情况如下:

金额单位:万元

项目		预算数	实际数
日常经费	办公费	1.8	0.78
	业务费	3.7	1.18
	差旅费	2	4.68
	交通费	3.8	2.42
专项经费	广告宣传费	145	34.43
	印刷费	51.1	32.74
	邮寄费	5.7	8.26
	录取费	18	17.87
合计		231.1	102.36

(4) 学校资助经费安排使用情况(不含上级拨款)

科目名称	金额	备注
校内资助资金	4,287,140.06	



奖助学金	2,121,579.24	
勤工俭学	283,192.00	
生活补助	355,450.00	
医疗费	444.86	
合计	7,047,806.16	

注：2022年学费收入共计8,574.28万元，根据省教育厅文件规定提供学费收入的5%用于奖励和资助学生（85,742,801.28×5%=4,287,140.06元）；2023年学费收入共计13,692.75万元，根据省教育厅文件规定提供学费收入的5%用于奖励和资助学生（136,927,510.45×5%=6,846,375.52元）。

(5) 年末学校银行贷款、工程欠款情况，基建工程项目竣工办理竣工决（结）算情况：

①截止2023年12月31日，学院银行贷款余额26,000.00万元，其中：

I. 九江银行股份有限公司新余分行贷款余额为人民币8,200.00万元整，贷款用途为学院实训基地建设项目，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。

II. 赣州银行股份有限公司仙来支行贷款余额为17,800.00万元，其中：学院扩建项目贷款余额为16,000.00万元；流动资金贷款余额为1,800.00万元，贷款期间均为2022年10月10日至2032年10月08日，贷款利率为浮动利率。

②2023年贵院发生的主要工程欠款情况：

单位：元

单位名称	金额	账龄	备注
江西妙彩建筑劳务有限公司	1,651,235.00	1-2年	公寓装修



南昌黄邑装饰装修有限公司	1,453,024.00	1年以内	公寓装修
南昌陆松装饰装修有限公司	1,209,667.49	1-2年	公寓装修
南昌如威装饰装修有限公司	1,091,100.00	1-2年	公寓装修
小计	5,405,026.49		

③2023年贵院基建工程项目办理竣工决（结）算情况：

贵学院2023年基建工程项目已办理竣工结算的项目包括产学研第三实训楼、教职工宿舍1#楼、学生宿舍14栋、学生宿舍15栋、学生宿舍16栋及室外道路、景观绿化、室外管网、室外强弱电、停车场、羽毛球场，经江西百惟项目管理有限公司造价审核，结算报告书金额为17,039.16万元，贵学院与施工单位的结算价为17,008.58万元，其中：2024年1月开票金额2,020.19万元。

(6) 学校资产、负债、负债率，附借款明细；学校往来资金挂账情况，列出大额资金详情。

①贵院截至2023年12月31日资产总额为761,372,235.89元，负债总额416,115,831.04元，负债情况如下：

单位：元

报表项目	期末余额	期初余额
应付账款	28,031,903.63	21,638,710.54
预收账款	794,862.07	794,862.07
应交税费	38,144.99	41,333.70
其他应付款	62,726,681.03	101,820,265.98
流动负债小计	91,591,591.72	124,295,172.29
长期借款	260,000,000.00	242,000,000.00
长期应付款	64,524,239.32	11,934.65
非流动负债小计	324,524,239.32	242,011,934.65
负债合计	416,115,831.04	366,307,106.94



②贵院截至2023年12月31日负债率为54.65%。

③贵院截至2023年12月31日借款明细如下：

借款单位	借款期间	期末余额	备注
九江银行股份有限公司新余分行	2021.06.29- 2026.6.29	82,000,000.00	质押
赣州银行股份有限公司仙来支行	2022.10.10- 2032.10.08	160,000,000.00	扩建项目
赣州银行股份有限公司仙来支行	2022.10.10- 2032.10.08	18,000,000.00	流动资金
江苏金融租赁股份有限公司	2023.5.22- 2026.5.22	39,845,638.00	融资租赁
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	2023/7/24- 2026/7/24	24,666,666.67	售后回租
金融机构贷款小计		324,512,304.67	
江西新信创教育管理有限公司	2021/1/4- 2021/7/14-	36,798,125.00	关联方借款
往来借款小计		36,798,125.00	
借款合计		351,310,429.67	

④贵院截至2023年12月31日挂账情况

I. 应收账款余额7,642,621.17元，其中：新余中仁机动车驾驶员培训有限公司671,798.35元；江西省中山电子计算机中等专业学校6,569,734.19元；新余市北山光谷农林开发有限公司300,000.00元（原举办者遗留下来的呆账）。

II. 其他应收款余额20,222,612.67元，其中：原举办者黎平欠款10,671,414.14元；新余高新技术产业开发区公共就业人才服务局欠款1,565,734.42元。

III. 预付账款余额123,661,108.72元，其中：预付江西世涵建设工程有限公司工程款79,618,439.70元；预付江西新云新能源科技有限公司租赁费7,354,968.62元；预付江西中科北讯智能装备有限公司教学仪器设备11,690,994.50元；预付南昌乐游装饰工程有限公司装修工程款4,902,380.00元；预付南昌岐祖装饰装修有限公司装修工程款4,552,210.00元。





IV. 应付账款余额28,031,903.63元, 其中: 江西中科北讯智能装备有限公司实训器材款等6,770,000.00元; 南昌陆松装饰装修有限公司公寓装修款1,209,667.49元, 南昌如威装饰装修有限公司公寓装修1,091,100.00元, 新余市友帮网络科技有限公司电脑款1,094,620.00元, 江西妙彩建筑劳务有限公司公寓装修款1,651,235.00元, 南昌黄邑装饰装修有限公司工程款1,453,024.00元, 南昌汉裘商贸有限公司公寓家具款1,136,450.00元。

V. 其他应付款余额62,726,681.03元, 其中: 江西新信创教育管理有限公司往来款36,798,125.00元, 江西世涵建设工程有限公司5,045,000.00元, 江西省中山电子计算机中等专业学校8,099,400.00元, 按照学费5%计提的校内资助资金6,846,375.52元等。

VI. 预收账款余额794,862.07元, 其中: 张建平往来739,413.52元。

VII. 长期应付款余额64,524,239.32元, 其中: 江苏金融租赁股份有限公司融资款39,845,638.00元, 远东宏信(天津)融资租赁有限公司融资款24,666,666.67元。

(7) 贵院2023年大额资金支付情况(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%)

学院2023年财务工作安排及财务相关事宜均经2023年1月11日第四届理事会临时会议“关于2023年度财务工作决议”审批通过, 大额资金支付明细如下表:

金额单位: 元

序号	收款单位	入账科目	金额	占资产总额比例	备注
1	南昌标筑建筑装饰工程有限公司	其他应付款	5,100,000.00	0.67%	资金往来款



2	赣州银行仙来支行	长期借款	14,939,760.00	1.96%	还本付息
3	南昌理工学院	其他应付款	50,388,000.00	6.62%	还借款
4	江苏金融租赁股份有限公司	长期借款	12,000,000.00	1.58%	付本息
5	江西世涵建设工程有限公司	预付账款	80,334,714.70	10.56%	预付工程款
6	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	长期借款	6,752,925.46	0.89%	付本息
7	江西新云新能源科技有限公司	预付账款	3,992,340.00	0.52%	租赁费
8	南昌如威装饰装修有限公司	预付账款、应付账款	7,462,900.00	0.98%	采购费
9	江西省中山电子计算机中等专业学校	应收账款	7,998,000.00	1.05%	资金往来款
10	南昌乐游装饰工程有限公司	预付账款	9,454,590.00	1.24%	采购费
11	南昌峻祖装饰装修有限公司	预付账款	5,476,010.00	0.72%	采购费
12	南昌陆松装饰装修有限公司	付账款、应付账款	8,057,618.63	1.06%	采购费
13	南昌市良筑建筑工程有限公司	其他应付款	29,900,000.00	3.93%	还借款
14	江西新信创教育管理有限公司	其他应付款	21,000,000.00	2.76%	还借款
15	赣余神州光伏技术应用研究院	其他应付款	32,306,171.02	4.24%	资金往来款
16	九江银行新余市分行	长期借款	15,662,883.34	2.06%	付本息
	合计		310,825,913.15	40.84%	

(8) 学校是否存在向教职工集资、股权质押、用教育教学设备向金融机构抵押贷款等不当融资情况

未发现贵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。

#### (9) 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	原举办者	
3	邓建伟	原举办者	
4	黎平	原举办者	
5	江西省中山电子计算机中等专业学校	其他	



6	新余神州光伏技术应用研究院	其他	
7	南昌航天文化科技有限公司	其他	
8	南昌理工学院	其他	
9	新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	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	
		本年累计数	余额	本年累计数	余额
1	无				

### ③关联方往来

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	新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	21,843.80	671,798.35	1,000,000.00	
2	江西新信创教育管理有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00	36,798,125.00
3	南昌理工学院	50,000,000.00		24,000,000.00	
4	新余神州光伏技术应用研究院	32,306,171.02		17,620,000.00	
5	江西省中山电子计算机中等专业学校	8,630,185.45	6,569,734.19	2,570,000.00	0.00

### (10) 与学校事业不相关的其他支出情况

未发现贵院账面记录有与学校事业不相关的其他支出情况。

### (四) 学校法人财产权落实情况

#### 1、学校出资人资金投入、管理情况

学院截止2023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。出资人资金投入纳入学校统一管理，形成的资产权属均归属于学校所有。

## 2、注册资金调整变动情况

2023年度注册资金未发生调整变动情况。

## 3、学校资产变动情况（按财务审计通知要求列出）

（1）贵院2023年度发生基本建设资金支出100,878,033.33元（含学生公寓装修支出20,543,318.63元），收到工程发票增加在建工程163,626,176.00元，在建工程完工转固定资产171,603,002.20元，期末在建工程余额为76,663,523.47元；

（2）贵院固定资产增加204,238,574.72元，减少824,160.00元（原值），期末固定资产余额为585,887,937.20元，具体情况如下：

单位：元

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	236,534,638.87	173,416,495.20		409,951,134.07
教专用设备	69,069,083.61	12,231,628.50		81,300,712.11
运输设备	2,639,029.99			2,639,029.99
其他设备	48,794,181.64	12,730,451.02	824,160.00	60,700,472.66
图书工具	25,436,588.37	5,860,000.00		31,296,588.37
合计	382,473,522.48	204,238,574.72	824,160.00	585,887,937.2

其中：已办理产权证的资产如下：

### 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	4,670,711.54	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	9,704,672.30	赣(2022)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(2022)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(2022)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(2022)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(2022)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(2022)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(2022)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(2022)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(2022)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	10,582,956.66	赣(2022)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(2022)新余市不动产权第0002998号
24	其他	教工楼B栋	6117.69	1.00	8,114,682.48	赣(2022)新余市不动产权第0062632号
		合计			200,592,737.45	



注：已办理产权证的房屋建筑物24栋，面积123,725.33平方米，待办房产证10栋，明细如下：

序号	房屋建筑物名称	规划许可证号	房屋面积 (m <sup>2</sup> )	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	360501202200002	42,478.06	
3	产学实训基地房屋2	360501202200003	2,982.26	
4	产学实训基地房屋4	360501202200004	3,810.93	
5	产学实训基地房屋5	360501202200005	3,810.93	
6	水西第十六公寓楼	360501202100204	4,914.06	
7	教工宿舍1栋	360501202100205	4,935.84	
8	第三实训大楼	360501202100209	21,857.84	
9	水西第十四公寓楼	360501202100202	5,364.24	
10	水西第十五公寓楼	360501202100203	10,174.08	
	合计			

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	备注
1	东风牌替K63721	360007878085	2014/8/5	372,522.00	
2	大众车KOK366	360008768245	2015/12/31	231,000.00	
3	雅阁牌车KOS258	360008803915	2015/12/31	178,885.47	
4	柯斯达K00161	360011722766	2016/6/30	393,765.39	
5	金龙大巴K80170	360007877390	2016/7/30	526,172.65	
6	大众K00121	360011716627	2016/7/30	180,360.00	
7	大众K06316	360011722743	2016/7/30	295,997.00	
8	大众牌踪K37D66	360014187182	2020/11/18	181,214.16	
9	别克替K2U959	360500290861	2022/8/6	272,153.32	
	合计			2,632,069.99	

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。

(3) 贵院无形资产账面原值无变动，其中：土地使用权原值35,542,957.42元，软件使用权原值1,472,074.00元，商标使用权原



值3,200.00元，发明专利权原值50,160.00元，实用新型专利权原值90,000.00元，已取得土地使用权证的无形资产如下：

序号	权证编号	位置	性质	面积 (m <sup>2</sup> )
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	224,661.63
2	赣(2020)新余市不动产权第0031929号	阳光大道以南, 西塘大道以东	出让	66,469.61
	合计			291,131.26

### (五) 2022年度财务审计问题整改情况

2022年度审计报告反映贵学院问题为“贵院预付工程款较多，应按合同要求根据工程进度及时办理工程结算”。贵学院已在2023年度完成了整改，根据工程进度及时办理了工程结算。

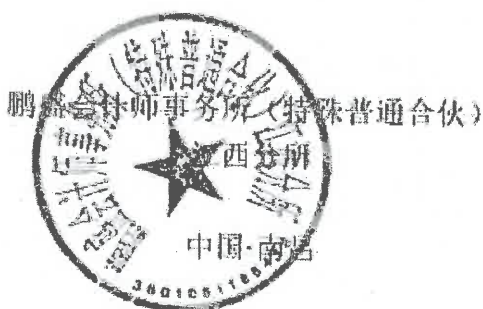
### 六、审计发现问题及建议

贵学院2023年度已竣工结算的基本建设项目存在暂未开票的情况：

### 七、其他

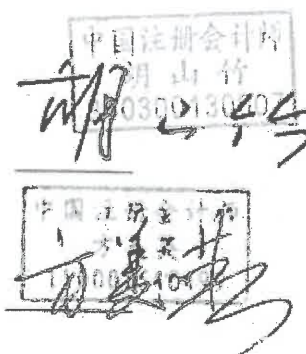
附件：1. 民办教育发展专项资金收支情况表

2. 教职工“六险二金”情况统计表



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二四年一月三十一日



附件2-1

民办教育发展专项资金收支情况表

单位：元

序号	年度	项目类别	项目名称	期初余额		本年投入		本年使用		期末结余	
				专项经费	自筹经费	专项经费	自筹经费	专项经费	自筹经费	专项经费	自筹经费
1	2017	党建思政项目	加强思政课程建设及思政工作队伍建设、强化思政工作实效	8,117.80				8,117.80		0.00	
2	2017	教育信息化建设	交换机	16,500.00				16,500.00		0.00	
3	2018	党建思政项目	加强思政课程建设及思政工作队伍建设、强化思政工作实效	925.61				925.61			
4	2018	党建思政项目	加强思政课程建设及思政工作队伍建设、强化思政工作实效	2,934.90				2,934.90			
5	2018	实验室和实习实训基地建设	空乘专业形体房、化妆室	152,338.40				152,338.40		0.00	
6	2018	教育综合改革	课程改革	110,000.00				110,000.00		0.00	
7	2018	教育综合改革	网络公选课课程服务	150,000.00				150,000.00		0.00	
8	2019	党建思政项目	加强思政课程建设及思政工作队伍建设、强化思政工作实效	110,808.10				110,808.10			
9	2020	党建思政项目	党建加思政专题活动经费	121,766.49				121,766.49			

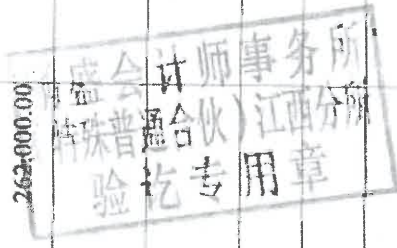




序号	年度	项目类别	项目名称	期初余额			本年投入			本年使用			期末结余		
				专项经费	自筹经费	自筹经费	专项经费	自筹经费	自筹经费	专项经费	自筹经费	专项经费	自筹经费		
10	2020	实验室和实习实训基地建设	实训基地建设	基础实验室及技能竞赛实训室	103,794.74			103,794.74							
11	2020	科研平台建设	科研平台建设	省级科研立项和科研活动	150,000.00										
12	2021	党建思政项目	党建思政项目	加强校园文化建设,提升校园文化内涵	300,368.52			300,368.52							
13	2021	师资队伍建设	师资队伍建设	师资队伍建设	660,165.39			191,740.70							
14	2021	实验室和实习实训基地建设	实验室和实习实训基地建设	PLC实训室建设	180,000.00			180,000.00							
15	2021	实验室和实习实训基地建设	实验室和实习实训基地建设	护理省级技能竞赛实训设备	55,200.00			55,200.00							
16	2021	实验室和实习实训基地建设	实验室和实习实训基地建设	智能微电网VR	97,025.00			97,025.00							
17	2021	实验室和实习实训基地建设	实验室和实习实训基地建设	1+X证书	200,000.00			52,820.00							147,180.00
18	2021	重点学科和特色专业(群)建设	重点学科和特色专业(群)建设	精品在线开放课程建设	60,536.00			10,000.00							50,536.00
19	2022	党建思政项目	党建思政项目	加强党员干部队伍战斗力作用	77,701.00			77,701.00							
20	2022	党建思政项目	党建思政项目	加强校园文化建设和提升校园文化内涵	273,833.40			273,833.40							
21	2022	师资队伍建设项目	师资队伍建设项目	加强思政教师、思政工作队伍内涵建设	100,000.00			100,000.00							
22	2022	实验室和实习实训基地建设	实验室和实习实训基地建设	工业机器人技术应用综合实训系统	230,000.00			230,000.00							90,000.00
23	2022	实验室和实习实训基地建设	实验室和实习实训基地建设	智能微电网科研实训基地	381,300.00			381,300.00							142,700.00



序号	年度	项目类别	项目名称	期初余额		本年投入		本年使用		期末结余	
				专项经费	自筹经费	专项经费	自筹经费	专项经费	自筹经费	专项经费	自筹经费
24	2022	实验室和实习实训基地建设	新能源汽车电机与控制系统实训室	810,000.00	90,000.00	810,000.00	90,000.00	810,000.00	90,000.00		
25	2022	教育信息化建设	数据中心机房网络安全设备	370,000.00	85,050.00	370,000.00	85,050.00	370,000.00	85,050.00		
26	2022	教育信息化建设	中心机房核心交换机设备建设	262,000.00	98,000.00	262,000.00	98,000.00	262,000.00	98,000.00		
27	2023	党建思政项目	加强思政课程建设及思政工作队伍建设, 强化思政工作实效		100,000.00			32,134.00		67,866.00	
28	2023	党建思政项目	加强学校党组织和团组织建设, 提升党团组织作用发挥		144,200.00			103,519.64		40,680.36	
29	2023	党建思政项目	加强校园文化内涵, 提升校园文化内涵		410,000.00			87,977.30		322,022.70	
30	2023	师资队伍建设项目	提升教师综合素养, 优化师资队伍结构		588,800.00			273,335.76		315,464.24	
31	2023	实验室和实习实训基地建设	光伏电站运维实训室(1-X证书培训)		1,010,000.00					1,010,000.00	
32	2023	实验室和实习实训基地建设	生产单元数字化改造综合实训系统		509,000.00			509,000.00		509,000.00	
33	2023	实验室和实习实训基地建设	工业网络智能控制与维护实训考核装置		509,000.00			509,000.00		509,000.00	
		合计		4,985,315.35	3,271,000.00	505,750.00	4,714,141.36	505,750.00	505,750.00	3,542,173.99	



附件2-2

## 教职工“六险二金”情况统计表

单位：元

月份	投保人数	总额	分项情况								
			养老保险	医疗保险	生育保险	失业保险	生育保险	工伤保险	大病保险	住房公积金	职业年金
1月	701	1,127,769.55	593,500.76	206,107.44	24,905.72	6,428.88	18,826.75	278,000.00			
2月	697	1,122,860.10	590,113.88	206,394.23	24,729.32	6,365.67	18,857.00	276,400.00			
3月	692	1,127,056.46	596,887.64	205,507.98	25,011.56	6,474.03	18,775.25	274,400.00			
4月	695	1,121,718.80	592,654.04	205,795.74	24,835.16	4,031.36	18,802.50	275,600.00			
5月	693	1,129,647.60	586,652.69	203,994.91	24,585.10	20,575.90	18,639.00	275,200.00			
6月	695	1,118,607.57	590,039.40	205,433.71	24,726.22	4,032.82	18,775.25	275,600.00			
7月	693	1,283,356.39	591,733.01	205,974.29	24,796.78	4,422.56	18,829.75	437,600.00			
8月	693	1,313,181.51	609,544.49	211,153.97	25,537.66	4,855.50	19,320.25	442,800.00			
9月	744	1,509,540.15	743,568.24	238,038.05	31,160.02	4,991.82	21,582.00	473,200.00			
10月	842	1,770,296.18	869,674.99	270,720.29	36,391.42	9,348.55	24,961.00	559,200.00			
11月	852	1,838,219.26	941,875.14	257,771.09	39,422.62	7,015.66	23,734.75	568,400.00			
12月	856	1,685,972.51	794,566.24	255,595.55	32,754.70	5,457.52	23,598.50	574,000.00			
合计		16,148,226.08	8,100,780.28	2,669,487.25	338,856.28	84,000.27	244,702.00	4,710,400.00			



## 2023年度财务审计问题清单

(江西新能源科技职业学院)

根据省教育厅《关于开展2023年度财务审计的通知》(赣教规划办函[2024]1号),我所于2024年1月15日对贵校进行了年度财务审计。根据审计情况,贵校存在以下财务问题:

### 一、提示学校需关注的问题

贵学院资产负债率连续两年增长,2023年度资产负债率达到54.65%,比上年增加了1.83%。

### 二、学校需整改的问题

学院2023年度已竣工结算的基本建设项目存在暂未开票的情况。

### 三、学校上一年度未完成整改的问题

无

### 四、学校未完成的财务专项审计调查整改问题

无







# 资产负债表

编制单位：江西新能源科技学院

2023年12月31日

会民非01表  
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	74,687,987.61	48,140,434.03	短期借款	29		
短期投资	3			应付账款	30	21,638,710.54	28,031,903.63
应收账款	4	2,560,591.92	7,642,621.17	预收账款	31	794,862.07	794,862.07
其他应收款	5	31,378,363.90	20,222,612.67	应付职工薪酬	32		
预付账款	6	198,747,499.52	123,661,108.72	应交税费	33	41,333.70	38,144.99
存货	7	330,082.60	129,817.57	其他应付款	34	101,820,265.98	62,726,681.03
其他流动资产	8			其他流动负债	35		
流动资产合计	9	307,704,525.55	199,796,594.16	流动负债合计：	36	124,295,172.29	91,591,591.72
非流动资产：	10			非流动负债：	37		
长期投资	11			长期借款	38	242,000,000.00	260,000,000.00
固定资产原价	12	382,473,522.48	585,887,937.20	长期应付款	39	11,934.65	64,524,239.32
减：累计折旧	13	126,733,850.27	138,119,044.37	非流动负债合计：	40	242,011,934.65	324,524,239.32
固定资产净值	14	255,739,672.21	447,768,892.83	负债合计：	41	366,307,106.94	416,115,831.04
固定资产清理	15			净资产：	42		
在建工程	16	96,511,595.01	81,680,190.12	限定性资产	43	255,294,966.53	273,316,366.64
无形资产原值	18	37,551,341.42	37,551,341.42	事业基金	44	55,294,966.53	73,316,366.64
减：累计摊销	19	4,081,241.12	5,424,782.64	实收资本	45	200,000,000.00	200,000,000.00
无形资产净值	19	33,470,100.30	32,126,558.78	限定性资产	46	71,823,819.60	71,940,038.21
待处置资产损益	20			发展基金	47	31,386,544.69	24,308,102.87
文物文化资产	21			国家投资基金	48	20,106,970.37	23,111,978.51
	24			财政补助收入结转结余	51	20,330,304.54	24,519,956.83
	25			上级补助收入结转结余	52		
非流动资产合计：	26	385,721,367.52	561,575,641.73	净资产合计	53	327,118,786.13	345,256,404.85
资产总计	27	693,425,893.07	761,372,235.89	负债和净资产总计	54	693,425,893.07	761,372,235.89

单位负责人：

金平国

部门主管：

放华

制表人：

龚梦婷



# 现金流量表

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	本年度	上年度
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金	1		
提供服务收到的现金	2	135,829,594.50	93,137,210.52
政府补助收到的现金	3	51,732,500.00	5,375,500.00
收到的其他与业务活动有关的现金	4	783,970,946.38	238,570,354.52
<b>现金流入小计</b>	5	971,533,040.88	337,083,065.04
支付职工以及为职工支付的现金	6	29,507,071.03	22,764,051.34
教学活动支付的现金	7	25,235,472.29	15,176,163.70
管理费用支付的现金	8	156,478.16	159,648.13
支付的其他与业务活动有关的现金	9	903,717,430.36	384,597,805.68
<b>现金流出小计</b>	10	958,616,451.84	422,697,668.85
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	11	12,916,589.04	-85,614,603.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	31,109,201.20	
收到的其他与投资活动有关的现金	15		
<b>现金流入小计</b>	16	31,109,201.20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	17	8,087,060.80	6,953,253.46
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		
<b>现金流出小计</b>	20	8,087,060.80	6,953,253.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	21	-8,055,951.60	-6,953,253.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
借款所收到的现金	22	152,380,000.00	170,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23		
<b>现金流入小计</b>	24	152,380,000.00	170,000,000.00
偿还借款所支付的现金	25	159,400,000.00	8,000,000.00
偿付利息所支付的现金	26	24,388,191.02	8,214,255.88
支付的其他与筹资活动有关的现金	27		
<b>现金流出小计</b>	28	183,788,191.02	16,214,255.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	29	-31,408,191.02	153,785,744.12
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
	30		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	31	-26,547,553.58	61,217,686.85

单位负责人：金平国

部门主管： 敖华

填表人： 龚梦婷





# 业务活动表

会民非02表  
单位:元

编制单位:江西新能海利职业学院

2023年度

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			0.00			0.00
(一) 捐赠收入	2	0.00		0.00	0.00		0.00
(二) 会费收入	3			0.00			0.00
(三) 提供服务收入	4	100,480,293.73		100,480,293.73	156,972,007.00		156,972,007.00
其中: 学费收入	5	85,742,801.28		85,742,801.28	136,927,510.45		136,927,510.45
住宿费收入	6	14,737,492.45		14,737,492.45	20,044,496.55		20,044,496.55
培训费收入	7			0.00			0.00
(四) 科研收入	8	20,000.00		20,000.00			0.00
(五) 政府补助收入	9		36,896,500.00	36,896,500.00	44,652,700.00		44,652,700.00
(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	629,763.60		629,763.60	488,525.91		488,525.91
收入合计	14	101,130,057.33	36,896,500.00	138,026,557.33	157,460,532.91	44,652,700.00	202,113,232.91
二、支出	15			0.00			0.00
(一) 业务活动成本	16	59,521,060.45		59,521,060.45	110,501,330.45		110,501,330.45
工资福利支出	17	24,915,787.09		24,915,787.09	40,256,680.68		40,256,680.68
商品和服务支出	18	27,510,667.96		27,510,667.96	60,354,207.15		60,354,207.15
对个人和家庭补助	19	7,094,605.40		7,094,605.40	9,890,442.62		9,890,442.62
其他资本性支出	20			0.00			0.00
政府补助支出	21		19,729,402.85	19,729,402.85	37,458,039.57		37,458,039.57
(二) 管理费用	26	11,258,528.93		11,258,528.93	13,715,923.52		13,715,923.52
(三) 筹资费用	27	1,440,000.00		1,440,000.00	22,255,873.47		22,255,873.47
(四) 其他费用	28	28,155.46		28,155.46	44,447.18		44,447.18
(五) 对附属单位补助支出	29			0.00			0.00
支出合计	30	72,247,744.84	19,729,402.85	91,977,147.69	146,517,574.62	37,458,039.57	183,975,614.19
三、限定性净资产为上限净资产	31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产增减(益为净资产减少数, 以“-”号填列)	32	28,882,312.49	17,167,097.15	46,049,409.64	10,942,958.29	7,194,660.43	18,137,618.72

单位负责人: 余平刚

部门主管: 黄华

填表人: 黄华婷



# 江西新能源科技职业学院财务报表附注

截止 2023 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: 金平国; 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、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、或对其他单位的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	8-15 年	5	6.33-11.875
通用设备	6-15 年	5	11.87-15.83
其他设备	6-15 年	5	11.87-15.83



### （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 70% 转非限定性净资产--事业基金，30% 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 2023 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 2024 年 01 月 31 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 2023 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	0.00	0.00
银行存款	74,687,987.61	48,140,434.03
合计	74,687,987.61	48,140,434.03

#### (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	518,414.24	20.25%	6,591,577.99	86.25%
1-2 年	8,478.00	0.33%	8,865.50	0.12%
2-3 年			8,478.00	0.11%
3-4 年	1,632,611.05	63.76%		0.00%





4-5 年			632,611.05	8.28%
5 年以上	401,088.63	15.66%	401,088.63	5.25%
合计	2,560,591.92	100.00%	7,642,621.17	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
江西省中山电子计算机中等专业学校	往来款	6,569,734.19	1 年以内
新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	往来款	671,798.35	2-5 年
新余市北山光谷农林开发有限公司	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	15,228,097.86	48.53%	3,245,781.57	16.05%
1-2 年	8,770,903.99	27.95%	4,894,842.28	24.20%
2-3 年	701,126.14	2.23%	5,549,024.91	27.44%
3-4 年	826,485.34	2.63%	237,800.00	1.18%
4-5 年	4,835,774.91	15.41%	448,485.34	2.22%
5 年以上	1,015,975.66	3.24%	5,846,678.57	28.91%
合计	31,378,363.90	100.00%	20,222,612.67	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
黎平(原举办者)	往来款	10,671,414.14	1-5 年
新余高新就业人才服务局	农民工工资保障金	1,565,734.42	2-3 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	69,441,566.98	34.94%	96,459,233.81	78.00%
1-2 年	117,633,665.40	59.19%	14,811,110.17	11.98%



2-3 年	250,150.00	0.13%	718,597.60	0.58%
3 年以上	11,422,117.14	5.74%	11,672,167.14	9.44%
合计	198,747,499.52	100.00%	123,661,108.72	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
江西世涵建设工程有限公司	工程款	79,618,439.70	1 年以内
江西中科北讯智能装备有限公司	教学仪器设备	11,690,994.50	1-2 年
江西新云新能源科技有限公司	租金	7,354,968.62	1-3 年
南昌乐游装饰工程有限公司	装修款	4,902,380.00	1 年以内
南昌峻祖装饰装修有限公司	装修款	4,552,210.00	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	293,669.96	570,040.20	794,125.74	69,584.42
实训工厂商品	36,412.64	56,795.16	32,974.65	60,233.15
合计	330,082.60	626,835.36	827,100.39	129,817.57

#### (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	382,473,522.48	204,238,574.72	824,160.00	585,887,937.20
其中：房屋、建筑物	236,534,638.87	173,416,495.20		409,951,134.07
教学专用设备	69,069,083.61	12,231,628.50		81,300,712.11
其他设备	48,794,181.64	12,730,451.02	824,160.00	60,700,472.66
运输工具	2,639,029.99			2,639,029.99
图书	25,436,588.37	5,860,000.00		31,296,588.37
二、累计折旧合计	126,733,850.27	12,168,146.10	782,952.00	138,119,044.37
其中：房屋、建筑物	56,441,223.66	6,255,624.41		62,696,848.07
教学专用设备	40,245,105.97	3,593,848.27		43,838,954.24
其他设备	29,052,713.42	2,151,534.85	782,952.00	30,421,296.27
运输工具	994,807.23	167,138.57		1,161,945.79
图书	0.00			0.00



三、减值准备合计			
其中：房屋、建筑物			
教学专用设备			
其他设备			
运输工具			
图书			
四、账面价值合计	255,739,672.21		447,768,892.83
其中：房屋、建筑物	180,093,415.21		347,254,286.00
教学专用设备	28,823,977.64		37,461,757.87
其他设备	19,741,468.22		30,279,176.39
运输工具	1,644,222.76		1,477,084.20
图书	25,436,588.37		31,296,588.37

## (七) 在建工程

类别	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
公寓装修费	8,600,000.00		3,583,333.35	5,016,666.65
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
产学研实训基地围墙	239,954.13			239,954.13
产学研实训基地厂房	18,351,036.96			18,351,036.96
产学研实训基地周转房	2,214,467.77			2,214,467.77
产学研实训基地周转房	2,216,260.30			2,216,260.30
产学研实训基地食堂	1,503,405.05	9,000,000.00		10,503,405.05
产学研实训基地道路	1,360,000.00			1,360,000.00
产学研实训基地厂房二	7,600.00	20,000,000.00		20,007,600.00
待摊支出	24,852,854.60	535,780.84	3,797,333.28	21,591,302.16
水西第十四公寓楼	147,659.36	19,311,264.00	19,458,923.36	
水西第十五公寓楼	241,516.92	36,626,688.00	36,868,204.92	
水西第十六公寓楼	17,989,181.31		17,989,181.31	
教工宿舍 1 栋	18,021,932.74		18,021,932.74	
第三实训楼	576,535.87	78,688,224.00	79,264,759.87	
合计	96,511,595.01	164,161,956.84	178,993,361.73	81,680,190.12



## (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	37,551,341.42			37,551,341.42
土地使用权	35,542,957.42			35,542,957.42
其他	2,008,384.00			2,008,384.00
二、累计摊销	4,081,241.12	1,343,541.52		5,424,782.64
土地使用权	3,480,343.96	1,142,783.44		4,623,127.40
其他	600,897.16	200,758.08		801,655.24
三、无形资产净值	33,470,100.30		1,343,541.52	32,126,558.78
土地使用权	32,062,613.46		1,142,783.44	30,919,830.02
其他	1,407,486.84		200,758.08	1,206,728.76

## (九) 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	19,355,593.49	89.45%	23,166,773.12	82.64%
1-2 年	1,166,910.64	5.39%	4,005,713.62	14.29%
2-3 年	458,588.06	2.12%	176,655.80	0.63%
3 年以上	657,618.35	3.04%	682,761.09	2.44%
合计	21,638,710.54	100%	28,031,903.63	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
江西中科北讯智能装备有限公司	图书和实训器材	6,770,000.00	1-2 年
江西妙彩建筑劳务有限公司	装修工程	1,651,235.00	1-2 年
南昌黄色装饰装修有限公司	装修工程	1,453,024.00	1 年以内
南昌陆松装饰装修有限公司	装修工程	1,209,667.49	1 年以内
南昌汉森商贸有限公司	家具款	1,136,450.00	1 年以内

## (十) 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	8,000.00	1.01%		
1-2 年	12,498.05	1.57%	8,000.00	1.01%
2-3 年			12,498.05	1.57%
3 年以上	774,364.02	97.42%	774,364.02	97.42%
合计	794,862.07	100%	794,862.07	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
张建平	资金往来款	739,413.52	5 年以上

#### (十一) 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	41,333.70	153,289.45	156,478.16	38,144.99
合计	41,333.70	153,289.45	156,478.16	38,144.99

#### (十二) 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	42,274,139.49	41.52%	40,523,465.51	64.60%
1-2 年	58,324,781.80	57.28%	414,583.63	0.66%
2-3 年	618,889.33	0.61%	20,609,352.40	32.86%
3 年以上	602,455.36	0.59%	1,179,279.49	1.88%
合计	101,820,265.98	100%	62,726,681.03	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
江西新信创教育管理有限公司	往来款	36,798,125.00	1-3 年
江西省中山电子计算机中等专业学校	往来款	8,099,400.00	1 年以内
江西世涵建设工程有限公司	往来款	5,045,000.00	1 年以内



江西金誉通信息技术有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内
---------------	-----	--------------	-------

## (十三) 长期借款

项目	期初数	期末数	借款期限	年利率 (%)	担保方式
九江银行股份有限公司新余抱石公园小微支行	46,000,000.00	36,000,000.00	2021-07-16-2026-06-29	浮动利率	质押
	46,000,000.00	46,000,000.00	2021-11-18-2026-06-29	浮动利率	质押
赣州银行股份有限公司仙来支行营业部	20,000,000.00	18,000,000.00	2022-10-10-2025-10-08	浮动利率	质押
	80,000,000.00	80,000,000.00	2022-10-10-2032-10-08	浮动利率	质押
	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-12-31-2032-10-08	浮动利率	质押
	30,000,000.00	30,000,000.00	2022-12-30-2032-10-08	浮动利率	质押
	0.00	30,000,000.00	2023-01-02-2032-10-08	7.2%	质押
合计	242,000,000.00	260,000,000.00			

## (十四) 长期应付款

债权人名称	款项性质	年初余额	本年增加	本年减少	期末数
联工集资款(前期)	集资款	11,934.65			11,934.65
远东宏信(天津)租赁有限公司	售后回租		30,000,000.00	5,333,333.33	24,666,666.67
江苏金融租赁股份有限公司	融资租赁		50,000,000.00	10,154,362.00	39,845,638.00
合计		11,934.65	80,000,000.00	15,487,695.33	64,524,239.32

## (十五) 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	255,294,966.53	8,021,400.11		273,316,366.64
事业基金	55,294,966.53	18,021,400.11		73,316,366.64
实收资本	200,000,000.00			200,000,000.00



限定性净资产	71,823,819.60	50,138,367.49	50,022,148.88	71,940,038.21
发展基金	31,386,544.69	3,282,887.49	10,361,329.31	24,308,102.87
国家投资基金	20,106,970.37	3,005,008.14		23,111,978.51
财政补助收入结余	20,330,304.54	44,652,700.00	38,858,591.43	24,519,956.83
合计	327,118,786.13	58,159,767.60	50,022,148.88	345,256,404.85

## (十六) 收入

类别	本年发生数	上年发生数
一、捐赠收入	0.00	0.00
二、提供服务收入	156,972,007.00	100,480,293.73
其中：学费收入	136,927,510.45	85,742,801.28
住宿费收入	20,044,496.55	14,737,492.45
三、政府补助收入	44,652,700.00	36,896,500.00
其中：财政教育拨款	44,514,700.00	36,774,500.00
财政其他拨款	120,000.00	94,000.00
上级其他拨款	18,000.00	28,000.00
四、科研事业收入	0.00	20,000.00
其中：其他科研收入	0.00	20,000.00
五、其他收入	488,525.91	629,763.60
其中：利息收入	184,326.84	64,705.73
其他收入	304,199.07	1,716,970.84
合计	202,113,232.91	138,026,557.33

## (十七) 支出

项目	本年累计数	上年累计数
一、教育事业支出	110,501,330.45	59,521,060.45
工资福利支出	40,256,680.68	24,915,787.09
商品服务支出	60,354,207.15	27,510,667.96
对个人和家庭的补助	9,890,442.62	7,094,605.40
二、财政补助支出	37,458,039.57	19,729,402.85
商品和服务支出	1,871,229.57	1,768,552.85



对个人和家庭的补助	35,586,810.00	17,960,850.00
合计	147,959,370.02	79,250,463.30

## (十八) 管理费

项目	本年发生	上年发生
一、行政管理支出	10,915,683.73	8,195,784.02
工资福利支出	3,810,592.05	4,358,564.49
商品和服务支出	7,105,091.68	3,837,219.53
二、后勤保障支出	2,800,239.79	3,062,744.91
工资福利支出	2,275,100.08	1,968,162.20
商品和服务支出	525,139.71	1,094,582.71
合计	13,715,923.52	11,258,528.93

## (十九) 筹资费用

项目	本年发生	上年发生
债务利息支出	22,255,873.47	1,440,000.00
合计	22,255,873.47	1,440,000.00

江西新能源科技职业学院

2024 年 1 月 31 日







证书序号: 5000773

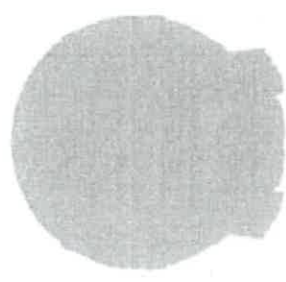
# 说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执业业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请变更。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 江西省财政厅

二〇二〇年 八月 十三日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 江西会计师事务所(普通合伙)九江分所



负责人: 彭国林

经营场所: 江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道5998号绿地中央广场B区511办公楼1905室

分所执业证书编号: 47-43702293601

批准执业文号: 赣财会〔2020〕8号

批准执业日期: 2020年02月10日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016年3月9日  
2016年3月9日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



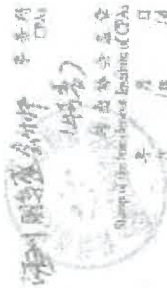
Alt ID: 36030130007

2016年3月23日

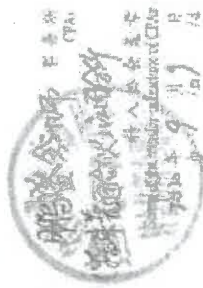


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 注册会计师执行业务，必须同时出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用，不得转借、涂改。
- 注册会计师事务所或执业注册会计师，应符本证书管理规定。
- 本证书遗失，应立即声明作废，办理补发手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the concerned institute of CPAs when the CPA stops conducting ordinary business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs (immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss in the newspaper).



姓名: 胡山竹  
性别: 男  
出生日期: 1974年3月23日  
工作单位: 九江龙城会计师事务所  
身份证号: 360430197403230016  
身份证号码: 360430197403230016



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书的有效性，仅限有效期一年。  
This certificate is valid for absolute year after  
this renewal.



3100110001540459

2023年5月23日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书的有效性，仅限有效期一年。  
This certificate is valid for absolute year after  
this renewal.

2023年5月23日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration and Transfer of Working Units of CPAs

姓名  
Name

张静  
ZHANG Jing

工作单位  
Working Unit

明安会计师事务所  
Ming'an Accounting Firm



姓  
Full name  
张静

性  
Sex  
女

出生日期  
Date of birth  
1985.01.01

工作单位  
Working Unit  
明安会计师事务所

身份证号  
Identity card No.  
310101198501010000

