

防伪条形码:



07962022040001277944

防伪编号: 07962022040001277944

报告文号: 赣大井冈会师审字[2022]091号

委托单位: 赣西科技职业学院

事务所名称: 江西大井冈会计师事务所有限公司

报告日期: 2022-04-18

报备时间: 2022-04-18 15:51

被审单位所在地: 吉安

签名注册会计师: 李小华

李松梅

肖剑萍

赣西科技职业学院

2021审计报告

事务所名称: 江西大井冈会计师事务所有限公司

事务所电话: 0796-8215840

传 真: 0796-8215840-

通 讯 地 址: 吉安市吉州区井冈山大道131号商务中心五楼

电 子 邮 件: djgcpa@163.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>

审 计 报 告

赣西科技职业学院：

一、审计意见

我们审计了赣西科技职业学院（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、审计情况

（一）2021 年度财务收、支、结余及分配情况

1、收入情况

（1）提供服务收入 68,660,913.69 元，其中：学费收入 58,078,897.61 元，住宿费收入 10,221,422.00 元，其他服务收入 360,594.08 元。

（2）政府补助收入 3,674,800.00 元，其中：市教育局现代学徒制补助 150,000.00 元，标准化考场建设项目建设资金 3,524,800.00 元。

（3）投资收益 129,175.68 元。

（4）其他收入 440,091.92 元，其中：租赁收入 107,379.81 元，营业外收入 242,770.29 元，利息收入 89,941.82 元。

2021 年度收入总计 72,904,981.29 元。

2、支出情况

(1) 业务活动成本 42,130,678.76 元，明细如下表：

项 目	金 额（元）
1、政府项目支出	3,364,300.00
其中：商品及服务支出	3,364,300.00
2、其他业务费用支出	24,092,174.48
其中：广告宣传费	8,100.00
印刷费	512,600.00
其他商品及服务支出	3,391,010.80
劳务费	327,989.08
咨询费	861,467.00
交通费	344,342.30
培训费	360,428.00
租赁费	1,869,800.00
差旅费	783,828.51
材料费	10,548,700.24
电费	8,050.00
维修费	174,995.00
招待费	8,750.00
邮电费	62,350.87
办公费	485,613.80
教学业务费	1,372,605.00
实验材料	67,599.00
助学金	2,903,944.88
3、工资福利支出	12,310,830.70
其中：基本工资	3,091,759.80
绩效工资	823,741.20
津贴补贴	3,885,900.70
其他工资福利支出	4,337,834.00
伙食补贴	171,595.00

4、社会保障缴费	2,363,373.58
其中：养老保险	1,351,561.68
医疗保险	507,798.78
失业保险	46,533.92
工伤保险	18,343.20
公积金	439,136.00
合 计	42,130,678.76

(2) 管理费用 26,827,467.25 元，明细如下表：

项 目	金 额（元）
1、工资福利支出	11,667,621.55
其中：基本工资	7,784,682.70
绩效工资	52,551.00
津贴补贴	2,361,329.18
养老保险	669,754.86
医疗保险	242,239.45
失业保险	37,608.55
工伤保险	4,006.31
住房公积金	357,206.00
大额医疗保险	-181.00
伙食补助费	96,580.00
其他工资福利支出	61,844.50
2、商品和服务支出	15,097,191.76
其中：办公费	213,228.85
印刷费	3,480.00
咨询费	230,000.00
手续费	14,298.19
水费	507,356.90
电费	1,124,274.90
邮电费	158,456.67

交通费	1,144.00
物业管理费	325,277.00
差旅费	255,272.50
维修(护)费	36,500.00
公务接待费	530,700.31
专用材料费	4,230.00
折旧费	10,260,975.93
捐赠	34,950.00
劳务费	29,800.00
公务用车运行维护费	138,501.80
其他商品和服务支出	1,228,744.71
3、对个人和家庭的补助	40,000.00
其中：医疗费	40,000.00
4、税金及附加	22,653.94
合 计	26,827,467.25

(3) 筹资费用 3,254,694.05 元，明细如下表：

项 目	金 额 (元)
利息支出	3,254,694.05
合 计	3,254,694.05

(4) 其他费用 791,507.52 元，明细如下表：

项 目	金 额 (元)
其他费用	791,507.52
合 计	791,507.52

2021 年度总支出共计 73,004,347.58 元。

3、结余及分配

本年结余-99,366.29 元。

(二) 2021 年度民办教育发展专项资金管理、使用情况

1、专项资金到位情况

(1) 2021 年 4 月 8 日收到教育局下拨我院现代学徒制材料经费 15 万元 (2021 年 4 月 14#凭证)。

(2) 2021 年 12 月 30 日收到省厅下拨我院民办教育发展项目标准化考场建设资金 352.48 万元 (2021 年 12 月 237#凭证)。

2、专项资金使用明细如下:

(1) 购买图书设备 4.32 万元 (2021 年 2 月 119#凭证)。

(2) 项目电子商务教学软件租赁及培训费 12 万元 (2021 年 4 月 98#凭证)。

(3) 项目建设知网数据库 139.28 万元 (2021 年 6 月 10#凭证)。

(4) 购买普通话设备及软件 15 万元 (2021 年 9 月 184#凭证)。

(5) 购买网络设备及软件 50.43 万元 (2021 年 9 月 185#凭证)。

(6) 购买高铁模拟器 30 万元 (2021 年 9 月 186#凭证)。

(7) 购买学徒制材料 15 万元 (2021 年 12 月 63#、144#凭证)。

(8) 项目一站式学生社区建设 31.4 万元 (2021 年 12 月 155#凭证)。

(9) 项目智慧教室建设 39 万元 (2021 年 12 月 212#凭证)。



3、专项资金结余情况

2020 年专项资金结余为 414.8 万元, 2021 年收到专项资金为 367.48 万元, 已使用 336.43 万元, 结余为 445.85 万元。

(三) 2021 年民办普通高校教职工缴纳“五险一金”情况

经查证, 截止 2021 年末工资表发放正式教职工人数为 655 人, 已参加职工养老保险 366 人, 其中还有 289 人为原单位已交纳五险或为聘用的退休人员。基本养老保险金额为 202.13 万元, 生育保险和医疗保险为 75 万元, 失业保险为 8.41 万元, 工伤保险为 2.23 万元, 公积金为 79.63 万元, 合计为 367.4 万元。

(四) 2021 年年末学院银行贷款、工程欠款及其他融资情况

1、2021 年末贵院借入款项余额合计 10,000.00 万元, 其中短期借款 3,000.00 万元, 长期借款 7,000.00 万元, 明细如下:

放款机构	期末数(万元)	借款期限	年利率 (%)	担保方式	备注
九江银行新钢支行	1,000.00	2021.01.09- 2022.01.08	6.00	信用	短期借款

中国银行长青北路支行	1,000.00	2021.01.23- 2022.01.22	6.00	信用	短期借款
中国建设银行新余市分行	1,000.00	2021.05.28- 2022.05.27	5.22	信用	短期借款
新余农商银行城南支行	3,000.00	2018.08.21- 2024.08.12	6.762	质押	长期借款
农业银行新余分行	4,000.00	2021.06.18- 2036.06.17	5.30	质押	长期借款
合 计	10,000.00				

2、2021 年末贵院工程欠款余额合计 78.05 万元，主要为仙女湖新校园建设工程款。

3、2021 年末贵院向个人融资借款余额合计 1,014.24 万元，款项主要用于校区的日常经营管理活动。

（五）2021 年学院法定代表人资金投入、管理情况及总注册资金情况

截止 2021 年 12 月 31 日贵院登记证书注册资金为 20,008,382.00 元，本年注册资本未发生变动。明细

如下：

投资者名称	注册资本
詹慧珍	7,944,400.00
艾敏	6,163,982.00
艾磊华	2,300,000.00
新余市华丽服装有限公司	2,600,000.00
艾蕾梅	1,000,000.00
合 计	20,008,382.00

（六）2021 年固定资产增减变动及管理情况

1、贵院年初固定资产原值 257,768,464.56 元，本年度增加 14,301,011.85 元，本年度减少 669,550.00 元，其中：房屋建筑物增加 6,586,491.89 元；专用设备增加 2,695,355.70 元；一般设备增加 2,564,014.26 元，减少 8,400.00 元；图书增加 481,200.00 元，减少 661,150.00 元；其他固定资产增加 1,973,950.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日固定资产账面原值 271,399,926.41 元。

2、固定资产管理情况

贵院固定资产已进行卡片式管理

（七）2021 年年末法人财产权落实情况

截止 2021 年 12 月 31 日 08 号学生公寓楼、09 号学生公寓楼已办理房产证。

(八) 2021 年基建工程项目竣工办理竣工决(结)算情况

2021 年期初贵院在建工程余额合计 61,930,080.04 元,本年度增加 72,423,775.00 元,为仙女湖新建校区工程,期末在建工程余额为 134,353,855.04 元,2021 年基建工程无竣工(决)结算情况。

(九) 2021 年收费标准和收费票据使用管理情况

1、2021 年收费标准

收费项目	计费单位	收费标准(元)	批准收费的机关及文号
普通高等学校专科学费学前教育和护理专业	生/学年	9500	赣发改收费字[2020]38 号
普通高等学校专科学费其他专业类	生/学年	7900	赣发改收费字[2012]1673 号

2、收费票据使用管理情况

1) 学院使用的收费票据是财政厅统一印制的江西省学校收费专用收据。

2) 学院 2021 年年初结余票据为 2578 份,结转票据号为:00000192423-00000195000,已使用票据为 1387 份(其中含作废票据 10 份),2021 年 8 月 1 日结余票据为 11191 份并交回票据中心核销,核销票据号为:00000193810-00000195000。2021 年领用票据 10000 份(号码为:0000315001-00000325000)全部未使用,已在省票据中心全部缴销。

(十) 对 2020 年度财务审计中发现的问题的整改情况

贵院 2020 年末两项资产未办理房屋产权过户,截止 2021 年 12 月 31 日 08 号学生公寓楼、09 号学生公寓楼已办理房产证。

(十一) 学校与其关联方商品及服务交易价格的合理性

本年度贵院与司法警校、华丽服装有限公司、新余华宸实业发展有限公司和詹慧珍等关联方存在正常的资金往来业务。

(十二) 2021 年内部控制制度建立及运行情况

本年度贵院提供了 93 项管理制度,在 2021 年各项制度均能得到良好实施。

(十三) 其他事项说明

教科书供应商江西省赣江文化发展有限公司,按实际购书码洋的 78%折向赣西科技职业学院开具正式税务发票(其金额按实洋填写)。

(十四) 审计中发现的重大问题

无

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对贵公司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公司不能持续经营。

(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。

江西大井冈会计师事务所有限公司



主任会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



地址：中国·吉安市

二〇二二年四月十八日

资产负债表

会民非01表

编制单位：赣西科技职业学院

2021年12月31日

单位：元

资 产	行次	期末数	年初数	负债和净资产	行次	期末数	年初数
流动资产：	1			流动负债：	25		
货币资金	2	15,354,232.83	2,014,397.44	短期借款	26	30,000,000.00	
短期投资	3			应付账款	27	72,976,368.46	52,577,507.96
应收账款	4	4,832,621.70	1,237,613.59	预收账款	28		
其他应收款	5	3,110.00	2,301,500.87	应付职工薪酬	29		327.00
预付账款	6	21,215,335.00	15,082,488.00	应交税金	30		
存 货	7	47.91	690,379.91	其他应付款	31	12,338,452.28	13,032,750.10
其他流动资产	8			其他流动负债	32		
流动资产合计	9	41,405,347.44	21,326,379.81	流动负债合计：	33	115,314,820.74	65,610,585.06
非流动资产：	10			非流动负债：	34		
长期投资	11	1,353,024.00	1,353,024.00	长期借款	35	70,000,000.00	40,000,000.00
固定资产原价	12	271,399,926.41	257,768,464.56	受托代理负债	36	22,922,687.50	2,422,937.50
减：累计折旧	13	89,547,810.96	79,286,835.03	非流动负债合计：	37	92,922,687.50	42,422,937.50
固定资产净值	14	181,852,115.45	178,481,629.53	负债合计：	38	208,237,508.24	108,033,522.56
固定资产清理	15			净资产：	39		
在建工程	16	134,353,855.04	61,930,080.04	非限定性资产	40	143,207,194.54	147,042,771.20
无形资产：	17			事业基金	41	103,198,812.54	107,034,389.20
无形资产	18	36,740,413.42	29,729,166.88	实收资本	42	40,008,382.00	40,008,382.00
待处置资产损益	19			限定性资产	43	44,260,052.57	37,743,986.50
	20			发展基金	44	22,442,896.87	19,334,269.44
	21			政府补助收入结转	45	4,458,500.00	4,148,000.00
	22			政府补助收入结余	46	17,358,655.70	14,261,717.06
非流动资产合计：	23	354,299,407.91	271,493,900.45	净资产合计	47	187,467,247.11	184,786,757.70
资产总计	24	395,704,755.35	292,820,280.26	负债和净资产总计	48	395,704,755.35	292,820,280.26

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：赣西科技职业学院

2021年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1						
其中：捐赠收入	2						
会费收入	3						
提供服务收入	4	68,660,913.69		68,660,913.69	69,533,265.00		69,533,265.00
商品销售收入	5						
政府补助收入	6	3,674,800.00		3,674,800.00	3,020,000.00		3,020,000.00
投资收益	7	129,175.68		129,175.68	157,881.68		157,881.68
其他收入	8	440,091.92		440,091.92	454,760.33		454,760.33
收入合计	9	72,904,981.29		72,904,981.29	73,165,907.01		73,165,907.01
二、费用	10						
（一）业务活动成本	11	42,130,678.76		42,130,678.76	32,375,316.12		32,375,316.12
其中：政府项目支出	12	3,364,300.00		3,364,300.00	2,119,246.50		2,119,246.50
其他业务费用支出	13	24,092,174.48		24,092,174.48	23,262,163.97		23,262,163.97
工资福利支出	14	12,310,830.70		12,310,830.70	5,693,704.70		5,693,704.70
社会保障缴费	15	2,363,373.58		2,363,373.58	1,300,200.95		1,300,200.95
（二）管理费用	16	26,827,467.25		26,827,467.25	17,202,850.03		17,202,850.03
（三）筹资费用	17	3,254,694.05		3,254,694.05	-239,058.33		-239,058.33
（四）其他费用	18	791,507.52		791,507.52	8,813,337.94		8,813,337.94
费用合计	19	73,004,347.58		73,004,347.58	58,152,445.76		58,152,445.76
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-99,366.29		-99,366.29	15,013,461.25		15,013,461.25

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

2021年度

编制单位：赣西科技职业学院

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
提供服务收到的现金	1	68,740,705.58
收到的税费返还	3	
收到的其它与业务活动有关的现金	8	23,238,232.79
现金流入小计	9	91,978,938.37
购买商品、接受劳务支付的现金	10	8,200,549.26
支付给职工以及为职工支付的现金	12	18,974,111.00
支付的各项税款	13	310,794.82
支付的其它与业务活动有关的现金	18	17,741,501.84
现金流出小计	20	45,226,956.92
业务活动产生现金流量净额	21	46,751,981.45
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	22	
取得投资收益所收到的现金	23	129,175.68
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收到的现金净额	25	
收到的其它与投资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	129,175.68
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	30	93,066,483.39
投资所支付的现金	31	
支付的其它与投资活动有关的现金	35	
现金流出小计	36	93,066,483.39
投资活动产生的现金流量净额	37	-92,937,307.71
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	38	
借款所收到的现金	40	70,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	43	2,779,855.70
现金流入小计	44	72,779,855.70
偿还债务所支付的现金	45	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	3,254,694.05
支付的其它与筹资活动有关的现金	52	
现金流出小计	53	13,254,694.05
筹资活动产生现金净额	54	59,525,161.65
四、汇率变动对现金的影响	55	
五、现金及现金等价物净增加额	56	13,339,835.39
补充资料：		
1、 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	57	-99,366.29
加：计提的资产减值准备	58	
固定资产折旧	59	10,260,975.93
无形资产摊销	60	
长期待摊费用减少（减：增加）	61	
待摊费用减少（减：增加）	64	
预提费用增加（减：减少）	65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	
固定资产报废损失	67	
财务费用	68	3,254,694.05
投资损失（减：收益）	69	-129,175.68
递延税款贷项（减：借项）	70	
存货的减少（减：增加）	71	690,332.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-7,429,464.24
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	40,203,985.68
其他	74	
经营活动产生的现金流量净额	75	46,751,981.45
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	79	15,354,232.83
减：现金的期初余额	80	2,014,397.44
加：现金等价物的期末余额	81	
减：现金等价物的期初余额	82	
现金及现金等价物净增加额	83	13,339,835.39

法人代表：

财务负责人：

制表人：

赣西科技职业学院

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、学院基本情况

赣西科技职业学院经江西省教育厅核发教民 136050110000078 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: 52360000491602355B, 及江西省发展和改革委员会、江西省物价局核发的 2008M0003092 号《收费许可证》。学院法定代表人: 詹慧珍; 住所: 江西新余市劳动北路 919 号; 开办资金: 贰仟万零捌仟叁佰捌拾贰元整; 业务范围: 学历教育、社会助学、自考助学; 业务主管单位: 江西省教育厅。

二、不符合会计核算前提的说明

本学院无不符合会计核算前提的情况。

三、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

本学院将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金, 价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

(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：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，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和建筑、教学仪器设备（专用设备）、一般设备、文物文化资产、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：固定资产采用平均年限法计提折旧，并按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值确定折旧率。

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
教学设备	8-12 年	5	7.92-11.875
运输设备	6-12 年	5	7.92-15.83
办公设备	8 年	5	11.875
学生课桌	6 年	5	15.83
其他设备	6-12 年	5	11.875

（九）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）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；

四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

无

五、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。

六、资产负债表期后事项的说明

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资产负债表期后事项。

七、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。

八、会计报表项目注释

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	847.65	2,497.65
银行存款	15,353,385.18	2,011,899.79
合计	15,354,232.83	2,014,397.44

（二）应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1 年以内	3,878,251.70	80.25	780,198.59	63.04
1-3 年	954,370.00	19.75		
3 年以上			457,415.00	36.96
合计	4,832,621.70	100.00	1,237,613.59	100.00

其中大额单位如下：

单位名称	金额（元）
南昌洪川科技有限公司	310,000.00
新余特种防卫学校	3,830,000.00
刘威	120,000.00
叶会莲	44,370.00

（三）其他应收款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,000.00	32.15	2,301,500.87	100.00
1-3 年	2,110.00	67.85		
3 年以上				
合计	3,110.00	100.00	2,301,500.87	100.00

（四）预付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,146,078.00	80.82	14,429,945.00	95.67
1-3 年	4,069,257.00	19.18	492,543.00	3.27
3 年以上			160,000.00	1.06
合计	21,215,335.00	100.00	15,082,488.00	100.00

其中大额单位如下：

单位名称	金额（元）
江西奇海建设有限公司	4,507,630.00
江西渝南建设有限公司	2,056,850.00
黄圣珠	6,120,600.00
新余市仙女湖风景名胜区	7,969,000.00

（五）存货

项目	期初数	本年增加	本期减少	期末数
教材实习材料	690,379.91	2,261,668.00	2,952,000.00	47.91
合计	690,379.91	2,261,668.00	2,952,000.00	47.91

（六）长期投资

被投资单位	期初数	本年增加	本期减少	期末数
新余市农村合作社	1,353,024.00			1,353,024.00
合计	1,353,024.00			1,353,024.00

（七）固定资产

1、固定资产原值

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋及建筑物	192,881,575.22	6,586,491.89		199,468,067.11
专用设备	30,669,697.47	2,695,355.70		33,365,053.17
一般设备	24,893,435.71	2,564,014.26	8,400.00	27,449,049.97
图书	7,869,206.16	481,200.00	661,150.00	7,689,256.16
其他固定资产	1,454,550.00	1,973,950.00		3,428,500.00
合计	257,768,464.56	14,301,011.85	669,550.00	271,399,926.41

2、累计折旧

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋及建筑物	40,056,241.55	6,877,929.63		46,934,171.18

专用设备	23,228,935.17	1,539,026.52		24,767,961.69
一般设备	15,307,345.81	1,164,946.68	84,006.12	16,388,286.37
其他固定资产	694,312.50	763,079.22		1,457,391.72
合计	79,286,835.03	10,344,982.05	84,006.12	89,547,810.96

(八) 在建工程

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
综合楼	54,466.00			54,466.00
科技楼	192,809.85			192,809.85
教学楼(曾)	1,070,512.70			1,070,512.70
教学楼(简)	38,767.90			38,767.90
新公寓楼	823,903.77			823,903.77
第一食堂	583,141.67			583,141.67
24 号教工宿舍	544,990.00			544,990.00
07A 公寓楼	2,175,300.00			2,175,300.00
07B 公寓楼(阮)	1,179,370.00			1,179,370.00
07B 公寓楼(吴)	580,000.00			580,000.00
03 号教学楼	1,209,000.00			1,209,000.00
04 号教学楼	1,100.00		1,100.00	0.00
05 号行政楼	-3,860.00	3,860.00		0.00
第二食堂	1,180,537.00	-2,760.00		1,177,777.00
人防工程	4,580,000.00			4,580,000.00
围墙(王国锋)	383,100.00			383,100.00
围墙(张军平)	78,000.00			78,000.00
围墙(万尚和)	45,000.00			45,000.00
台班	27,045.00			27,045.00
桩基	198,685.00			198,685.00
爆破工程	10,000.00			10,000.00

电缆工程	194,500.00			194,500.00
道路工程	57,225.00			57,225.00
运动场地	841,440.00			841,440.00
天桥道路	100,000.00			100,000.00
挖机工程	100,260.00			100,260.00
绿化景观	480,066.45			480,066.45
新运动场	111,116.00			111,116.00
08 号学生公寓	12,800,000.00			12,800,000.00
09 号学生公寓	16,784,000.00			16,784,000.00
土方工程	724,356.00			724,356.00
汽修工程	362,715.70			362,715.70
挡土墙工程	201,229.00			201,229.00
教工宿舍工程	370,259.00			370,259.00
西大门工程	103,000.00			103,000.00
北大门工程	13,100.00			13,100.00
停车场	24,221.00			24,221.00
南大门及广场	179,180.00			179,180.00
新汽修车间	3,457,363.00			3,457,363.00
实训楼	7,947,380.00			7,947,380.00
实训车间	2,000,000.00			2,000,000.00
长林电梯	126,800.00	823,000.00	126,800.00	823,000.00
仙女湖校区		69,125,575.00		69,125,575.00
仙女湖附属工程		1,500,000.00		1,500,000.00
仙女湖校区变压器		1,102,000.00		1,102,000.00
合计	61,930,080.04	72,551,675.00	127,900.00	134,353,855.04

(九) 无形资产

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
----	------	-------	-------	------

土地使用权	29,729,166.88	4,774,047.00	9,162,878.71	25,340,335.17
仙女湖土地		14,193,325.25	3,093,247.00	11,100,078.25
软件技术		300,000.00		300,000.00
合计	29,729,166.88	19,267,372.25	12,256,125.71	36,740,413.42

(十) 短期借款

项目	期初数	期末数	借款期限	年利率(%)	担保方式
九江银行新钢支行		10,000,000.00	2021.01.09- 2022.01.08	6.00	信用
中国银行长青北路支行		10,000,000.00	2021.01.23- 2022.01.22	6.00	信用
中国建设银行新余市分行		10,000,000.00	2021.05.28- 2022.05.27	5.22	信用
合计		30,000,000.00			

(十一) 应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	60,212,534.71	82.51	47,654,730.71	90.64
1-3年	12,763,833.75	17.49	2,921,652.88	5.56
3年以上			2,001,124.37	3.80
合计	72,976,368.46	100.00	52,577,507.96	100.00

其中大额单位如下:

单位名称	金额(元)
詹慧珍	18,138,751.80
司法警校	24,460,728.86
新余市华丽服装有限公司	3,203,511.00
新余华宸实业发展有限公司	7,760,056.80

(十二) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年计提	本年发放	期末数
工资	327.00	18,973,784.00	18,974,111.00	0.00
合计	327.00	18,973,784.00	18,974,111.00	0.00

(十三) 其他应付款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,676,475.28	78.43	11,183,830.00	85.81
1-3 年	2,661,977.00	21.57	1,848,920.10	14.19
合计	12,338,452.28	100.00	13,032,750.10	100.00

其中大额单位如下:

单位名称	金额 (元)
陈绍云	1,549,460.00
何勇华	1,280,650.00
姚海龙	1,377,275.00

(十四) 长期借款

项目	期初数	期末数	借款期限	年利率 (%)	担保方式
新余农商银行城南支行	40,000,000.00	30,000,000.00	2018.08.21- 2024.08.12	6.762	质押
农业银行新余分行		40,000,000.00	2021.06.18- 2036.06.17	5.30	质押
合计	40,000,000.00	70,000,000.00			

(十五) 受托代理负债 (代管款项)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

国家奖助学金	2,422,937.50	6,559,596.00	2,890,046.00	6,092,487.50
义务兵役资助金	0.00	31,651,500.00	14,821,300.00	16,830,200.00
合计	2,422,937.50	38,211,096.00	17,711,346.00	22,922,687.50

(十六) 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	147,042,771.20		3,835,576.66	143,207,194.54
事业基金	107,034,389.20		3,835,576.66	103,198,812.54
实收资本	40,008,382.00			40,008,382.00
詹慧珍	27,944,400.00			27,944,400.00
艾敏	6,163,982.00			6,163,982.00
艾磊华	2,300,000.00			2,300,000.00
新余市华丽服装有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00
艾蕾梅	1,000,000.00			1,000,000.00
限定性净资产	37,743,986.50	13,193,926.64	6,677,860.57	44,260,052.57
发展基金	19,334,269.44	3,211,094.00	102,466.57	22,442,896.87
政府补助收入结转	4,148,000.00	3,674,800.00	3,364,300.00	4,458,500.00
政府补助收入结余	14,261,717.06	6,308,032.64	3,211,094.00	17,358,655.70
合计	184,786,757.70	13,193,926.64	10,513,437.23	187,467,247.11

注：非限定性净资产中事业基金的本年减少数 3,835,576.66 元，其中 2021 年实际发生减少数为 307,399.72 元，其余 3,528,176.94 元的减少数是对前期账务处理进行科目调整而形成的。

(十七) 收入

类别	本年发生数	上年发生数
一、收入		
其中：捐赠收入		
会费收入		

提供服务收入	68,660,913.69	69,533,265.00
商品销售收入		
政府补助收入	3,674,800.00	3,020,000.00
投资收益	129,175.68	157,881.68
其他收入	440,091.92	454,760.33
收入合计	72,904,981.29	73,165,907.01

(十八) 支出

类别	本年发生数	上年发生数
二、费用		
(一) 业务活动成本	42,130,678.76	32,375,316.12
其中：政府项目支出	3,364,300.00	2,119,246.50
其他业务费用支出	24,092,174.48	23,262,163.97
工资福利支出	12,310,830.70	5,693,704.70
社会保障缴费	2,363,373.58	1,300,200.95
(二) 管理费用	26,827,467.25	17,202,850.03
(三) 筹资费用	3,254,694.05	-239,058.33
(四) 其他费用	791,507.52	8,813,337.94
费用合计	73,004,347.58	58,152,445.76

赣西科技职业学院

2021 年 12 月 31 日



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码 91360802733932462Y

名称 江西大井冈会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 江西省吉安市吉州区井冈山大道131号商务中心五楼
法定代表人 李小华
注册资本 叁拾万元整
成立日期 2002年01月29日
营业期限 2002年01月29日至长期
经营范围

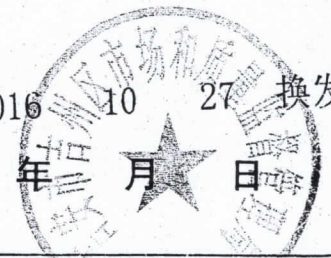
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理资产评估业务, 出具评估报告; 承接建设项目的投资估算、经济报价、概算、预算、结算、竣工决算、招标准底、投标报价的编审及工程造价监控业务; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计、评估业务, 出具相关报告; 办理经济案件会计鉴证, 出具相关报告; 担任会计顾问, 提供财务、会计和其他经济管理培训、咨询(以上经营范围中凡应经审批而未获得审批权的不得经营)。*



登记机关

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

2016 10 27 换发
年 月 日



证书序号: NO. 001525

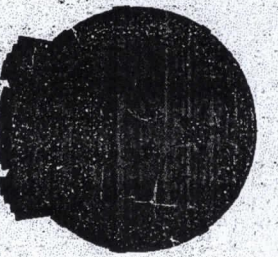
说明

- 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:

二〇〇八年七月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 称: 江西永升会计师事务所有限公司

主任会计师: 李中华

办公场所: 吉安市吉州区井冈山大道131号商务中心五楼

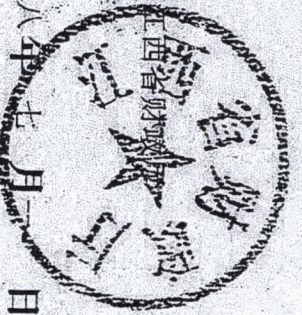
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 36110011

注册资本(出资额): 30万

批准设立文号: 赣财会[2002]1006号

批准设立日期: 2002-01-15





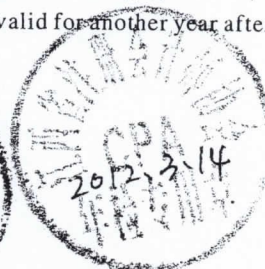
姓 名	李 小 华
性 别	男
出 生 日 期	1966 年 9 月 27 日
工 作 单 位	江西大井冈会计师事务所
身 份 证 号 码	362430660927001
Identity card No.	



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

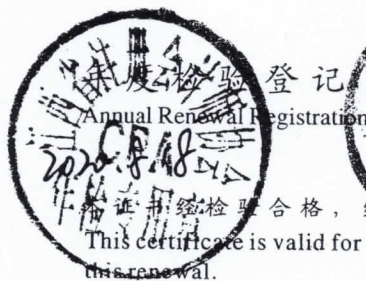


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓 名	李松梅
性 别	女
出 生 日 期	1968 年 8 月 15 日
工 作 单 位	江西大井冈会计师事务所
身 份 证 号 码	362430680815002
Identity card No.	



证书编号: 361100010003
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: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2001 年 3 月 30 日
/y /m /d



姓	名	肖剑萍
Full name		
性	别	女
Sex		
出	生	日期
Date of birth		1968年3月25日
工	作	单位
Working unit		江西大井冈会计师事务所
身	份	证号码
Identity card No.		362401680325202



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018.3.30
2018.5.7
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
2019.3.27
2019.3.27
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年2月24日
2011.2.24
2011年3月14日
2011.3.14

2010年3月14日
2010.3.14
2012年3月14日
2012.3.14

2021 年度财务审计问题清单

(赣西科技职业学院)

根据省教育厅《关于开展 2021 年度财务审计的通知》(赣教规划办函[2022]3 号),我所于 2022 年 3 月 28 日-4 月 1 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

1. 部分会计科目使用不合理、不规范。例如员工个人借款应通过其他应收款科目而不是应收账款科目进行账务处理。

二、学校需整改的问题

1. 部分在建工程项目早已投入使用但未及时转入固定资产而长期挂账。例如 08 号学生公寓、09 号学生公寓已投入使用并于 2021 年办理了房产证,但 2021 年期末仍挂在在建工程科目未结转。

江西大井冈会计师事务所有限公司

2022 年 4 月 18 日

