

江西新能源科技职业学院

审计报告

(2017 年度)

江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

二〇一八年三月

江西大信诚信会计师事务所 有限责任公司

赣诚会专审字[2018]第 0035 号

审计报告

江西新能源科技职业学院：

我们审计了后附的江西新能源科技职业学院（以下简称贵院）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的收入支出表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵院管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《高等学校会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会

计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计内容

(一) 2017 年度财务收、支、结余及分配情况

1、收入

(1) 捐赠收入 209,052.93 元。

(2) 财政补助收入 4,865,000.00 元，其中：民办教育发展专项资金 2,480,000.00 元，奖助学金 2,375,000.00 元，劳模工作室专项资金 10,000.00 元。

(3) 教育事业收入 37,019,582.80 元，其中：学费收入 31,747,148.90 元，住宿费收入 5,272,433.90 元。

(4) 上级补助收入 140,000.00 元，其中：现代学徒制专项经费 120,000.00 元，科研补助经费 20,000.00 元。

(5) 其他收入 4,933,466.87 元，其中：杂项收入 4,914,423.65 元，利息收入 19,043.22 元。

总收入合计 47,167,102.60 元。

2、支出

(1) 财政补助支出 176,000.00 元，均为专用设备购置。

(2) 教育事业支出 40,701,955.54 元，其中：工资福利支出 9,152,415.78 元，商品服务支出 19,100,636.20 元，对个人和家庭的补助 2,426,522.70 元，债务利息支出 10,022,380.86 元。

(2) 行政管理支出 3,768,062.63 元，均为工资福利支出。

(3) 后勤保障支出 1,766,074.47 元，其中：工资与福利支出 1,330,746.07 元，商品与服务支出 435,328.40 元。

(4) 上级补助支出 900.00 元，均为工资福利支出。

(5) 其他支出 230,908.89 元。

总支出合计 46,643,901.53 元。

3、结余及分配

(1) 结余 523,201.07 元，其中：

①财政补助结余 4,689,000.00 元，转入财政补助收入结转结余。

②上级补助结余 139,100.00 元，转入财政补助收入结转结余。

③事业结余-4,304,898.93 元，其中 75%转入事业基金，25%转入发展基金。

(2) 非限定性净资产增加 66,890,777.21 元，其中：

①事业基金减少 38,445,948.79 元，其中：事业结余 75%转入减少 3,228,674.20 元，冲减以前年度招生费等 11,346,961.09 元，支付学院历年对外欠款 23,870,313.50 元。

②学院本年度更换举办者，实收资本年末余额 113,000,000.00 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 2017 年 6 月 5 日出具赣青云验字（2017）第 022 号验资报告。

(3) 限定性净资产增加-12,634,717.43 元，其中：

①国家投资基金增加 180,598.00 元，由专用设备购置转入。

②发展基金减少 12,815,315.43 元，其中：事业结余 25%转入减少 1,076,224.73 元，冲减以前年度招生费等 3,782,319.58 元，支付学院历年对外欠款 7,956,771.12 元。

(4) 财政补助收入结转结余增加 3,139,039.50 元，其中：奖助学金 489,600.00 元，劳模工作室专项资金 10,000.00 元，民办教育发展专项资金 2,350,000.00 元，思想政治工作经费 130,000.00 元，其他 159,439.50 元。

(二) 2017 年度民办教育发展专项资金管理、使用情况

贵院 2017 年度民办教育发展专项资金 2,480,000.00 元，其中：促进民办教育发展资金 2,350,000.00 元，民办高校思想政治工作经费 130,000.00 元。本年度未使用。

(三) 2017 年度教职工缴纳“五险一金”情况

贵院 2017 年年末投保人数为 230 人，全年缴纳“五险一金”总额 2,706,295.52 元，其中：养老保险 2,052,655.11 元、医疗保险 681,120.41 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					住房公积金
			养老保险	医疗保险	失业保险	生育保险	工伤保险	
2017年1月	190	181,664.28	136,420.20	45,244.08				
2017年2月	197	188,085.24	141,235.92	46,849.32				
2017年3月	200	189,002.52	141,923.88	47,078.64				
2017年4月	215	215,585.48	161,861.58	53,723.90				
2017年5月	220	206,430.84	154,995.12	51,435.72				
2017年6月	226	217,438.20	163,250.64	54,187.56				
2017年7月	232	224,776.44	168,754.32	56,022.12				
2017年8月	233	343,404.36	270,830.52	72,573.84				
2017年9月	225	230,751.90	175,124.70	55,627.20				
2017年10月	231	241,265.16	183,461.49	57,803.67				
2017年11月	227	230,310.27	174,366.81	83,423.46				
2017年12月	230	237,580.83	180,429.93	57,150.90				
合计		2,706,295.52	2,052,655.11	681,120.41				

(四) 2017年年末学校银行贷款、工程欠款及其他融资情况

- 1、贵院 2017 年短期借款年末余额 13,987,522.59 元，其中：中国银行股份有限公司新余市分行 13,987,522.59 元。
- 2、贵院 2017 年年末学校无工程欠款。
- 3、贵院 2017 年年末学校无其他融资情况。

(五) 2017 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 2017 年实收资本年末余额 113,000,000.00 元，其中：江西新信创教育管理有限公司 113,000,000.00 元，经新余青云会计联合师事务所(普通合伙)审验并于 2017 年 6 月 5 日出具赣青云验字(2017)第 022 号验资报告。2017 年 8 月 8 日取得江西省教育厅《关于同意江西新能源科技职业学院增加开办资金的复函》(赣教规划字[2017]43 号)。

(六) 2017 年度固定资产增减变动情况

贵院 2017 年度固定资产增加 22,793,546.74 元，其中：
 房屋及构筑物 19,277,996.00 元，主要为宿舍、食堂改造等。
 专用设备 2,573,980.00 元，主要为购置教学设备等。
 通用设备 822,282.96 元，主要为购置办公家具及办公设备等。
 图书 117,360.78 元。

其他固定资产 1,927.00 元，为购置厨房排气扇等。

贵院 2017 年度固定资产减少 3,000.00 元，其中：其他固定资产 3,000.00 元。

（七）2017 年年末法人财产权落实情况

截止 2017 年 12 月 31 日，贵院房屋未办理不动产权证。

贵院土地（不动产单元号 360502005013GB00009W00000000，面积 224661.61 m²）于 2018 年 3 月 9 日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。

（八）2017 年收费标准和收费票据使用管理情况

贵院 2017 年根据《关于确定学院 2017 年学生学杂费收费标准》（赣新能源[2017]92 号）确定收费标准。

贵院 2017 年使用的收费票据是江西省学校收费专用收据。

（九）对 2016 年度财务审计中发现的问题的整改情况

贵院针对 2016 年度审计报告中提出的审计整改意见，由于学院法人变更，2017 年对提出的意见正在整改中。

（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	
5	黎平	其他	
6	南昌航天科技集团有限公司	其他	
7	江西省中山电子计算机中等专业学校	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	11,187,899.06	20,880,203.73		
2	邓建伟	4,641,500.00	4,750,085.15		
3	南昌航天科技集团有限公司			60,600,000.00	60,600,000.00
4	张亢	60,000.00			40,328.66
5	黎平	69,843,291.03	4,247,796.27		
6	江西新信创教育有限公司			14,172,000.00	14,172,000.00

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	9,692,304.67	74.99%	20,880,203.73	90.59%
2	其他应收款				
	邓建伟	108,585.15	1.76%	4,750,085.15	18.67%
	黎平			4,247,796.27	16.69%
3	其他应付款				
	江西新信创教育有限公司			14,172,000.00	11.54%
	黎平	65,595,494.76	94.07%		
	张亢	100,328.66	0.14%	40,328.66	0.03%

注：上述所占比例为占所占科目余额的比例。

(十一) 2017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》，应进一步健全内控制度并严格按照执行。

四、审计中发现的问题及建议

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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《高校会计制度》规范会计核算。

(六) 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。

(七) 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。

五、审计结论

我们认为，除上段所述情况外，贵院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 2017 年 12 月 31 日的财务状

况以及 2017 年度的收入支出情况。

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:



二〇一八年三月二十三日

资产负债表

单位名称：江西新能源科技职业学院

2017年12月31日

单位：元

资产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,849,090.23	2,636,113.92	短期借款	13,987,522.59	13,987,522.59
短期投资			应付票据		
应收票据			应付账款	25,882,794.12	2,694,546.34
应收账款	12,924,442.80	23,049,673.41	预收账款	922,770.56	787,454.02
其他应收款	6,159,133.02	25,445,980.79	应付职工薪酬		
预付账款	50,380,922.53	36,431,619.97	应缴税费	27,079.47	43,210.77
存货	691,736.14	226,620.82	其他应付款	69,732,317.54	122,809,163.10
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	72,005,324.72	87,790,008.91	流动负债合计	110,552,484.28	140,321,896.82
非流动资产：			非流动负债：		
长期投资			长期借款	59,700,000.00	
固定资产	175,628,860.66	187,288,078.48	长期应付款	-11,747,277.00	379,808.62
固定资产原价	257,028,249.50	279,818,796.24	非流动负债合计	47,952,723.00	379,808.62
减：累计折旧	81,399,388.84	92,530,717.76	负债合计	158,505,207.28	140,701,705.44
在建工程		32,709.10	净资产：		
无形资产	10,453,201.02	22,568,187.35	非限定性净资产	64,518,073.01	131,408,850.22
无形资产原值	10,952,141.04	23,342,320.73	事业基金	56,854,799.01	18,408,850.22
减：累计摊销	498,940.02	774,133.38	实收资本	7,663,274.00	113,000,000.00
待处置资产损益			限定性净资产	29,469,939.72	16,835,222.29
文物文化资产			发展基金	27,069,939.72	14,254,624.29
			国家投资基金	2,400,000.00	2,580,598.00
			风险保证金		
			其他专用基金		
			财政补助收入结转结余	5,594,166.39	8,753,203.89
			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	186,082,061.68	209,888,974.93	净资产合计	99,582,179.12	156,977,278.40
资产总计	258,087,386.40	297,678,983.84	负债和净资产总计	258,087,386.40	297,678,983.84

单位负责人：杨秀英

财务负责人：熬华

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

2017年度

单位：元


项目	上年累计数	本年累计数
一、本期收入	50,335,612.95	47,167,102.60
（一）捐赠收入	251,580.00	209,052.93
（二）财政补助收入	6,176,400.00	4,865,000.00
1. 教育补助收入	2,947,000.00	4,865,000.00
2. 科研补助收入		
3. 其他补助收入	3,229,400.00	
（三）教育事业收入	39,957,125.86	37,019,582.80
（四）上级补助收入		140,000.00
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
（五）经营收入		
（六）附属单位上缴收入	200,000.00	
（七）其他收入	3,750,507.09	4,933,466.87
二、本期支出	62,930,964.92	46,643,901.53
（一）财政补助支出	6,166,375.00	176,000.00
1. 教育事业支出	6,166,375.00	176,000.00
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	56,759,757.85	46,236,092.64
1. 教育事业支出	53,200,134.83	40,701,955.54
2. 科研事业支出		
3. 行政管理支出	2,054,898.40	3,768,062.63
4. 后勤保障支出	1,504,724.62	1,766,074.47
（三）上级补助支出		900.00
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	4,832.07	230,908.89
三、本期结转结余	-12,595,351.97	523,201.07
（一）财政补助结转结余	10,025.00	4,689,000.00
（二）上级补助结转结余		139,100.00
（三）事业结转结余	-12,605,376.97	-4,304,898.93
（四）经营结余		

此会计报表已审核
江西立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：熬华

制表人：龚梦婷



江西新能源科技职业学院

2017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		1,789,141.28		324,632.36
银行存款		59,948.95		2,311,481.56

合计		1,849,090.23		2,636,113.92
----	--	--------------	--	--------------

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	2,830,404.92	21.90%	1,000.00	0.004%
1~2年	9,999,026.71.00	77.37%	1,642,466.04	7.12%
2~3年	800.00	0.01%	430,992.40	1.87%
3年以上	94,211.17	0.73%	20,975,214.97	91.01%
合计	12,924,442.80	100.00%	23,049,673.41	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	20,880,203.73	资金往来款	已回函
新余中仁机动车驾驶员培训有限公司	1,635,138.30	资金往来款	已回函
合计	22,515,342.03		

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	5,327,505.33	86.50%	14,736,691.61	57.91%
1~2年			4,543,523.93	17.86%
2~3年			134.80	0.00%
3年以上	831,627.69	13.50%	6,165,630.45	24.23%
合计	6,159,133.02	100.00%	25,445,980.79	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
江西海科物业服务有限公司	14,420,000.00	拍卖竞标款	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
合计	23,417,881.42		

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	49,026,327.53	97.31%	9,700,269.45	26.62%
1~2年			4,619,687.06	12.68%
2~3年			2,902,411.75	7.97%
3年以上	1,354,595.00	2.69%	19,209,251.71	52.73%
合计	50,380,922.53	100.00%	36,431,619.97	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	资金往来款	未回函
新余渝州建筑工程有限公司	8,000,000.00	预付工程款	已回函
何余平	2,900,000.00	资金往来款	未回函
新余市国信担保有限公司	1,780,000.00	资金往来款	未回函
合计	30,113,593.02		

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	691,736.14	349,801.00	814,916.32	226,620.82
合计	691,736.14	349,801.00	814,916.32	226,620.82

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	257,028,249.50	22,793,546.74	3,000.00	279,818,796.24
房屋及构筑物	181,968,977.88	19,277,996.00		201,246,973.88
专用设备	47,898,383.00	2,573,980.00		50,472,363.00
通用设备	25,080,235.11	822,282.96		25,902,518.07
图书	1,917,386.51	117,360.78		2,034,747.29
其他固定资产	163,267.00	1,927.00	3,000.00	162,194.00
(2) 累计折旧	81,399,388.84	11,131,328.92		92,530,717.76
房屋及构筑物	38,419,691.58	5,313,790.17		43,733,481.75
专用设备	26,749,796.45	3,675,293.40		30,425,089.85
通用设备	16,221,846.25	2,138,223.44		18,360,069.69
图书				
其他固定资产	8,054.56	4,021.91		12,076.47

(3)固定资产净值	175,628,860.66	22,793,546.74	11,134,328.92	187,288,078.48
-----------	----------------	---------------	---------------	----------------

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
合计		32,709.10		32,709.10

8、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
土地使用权	10,397,673.68	12,237,379.69	269,882.71	22,365,170.66
软件使用权	55,527.34	28,000.00	3,619.69	79,907.65
其他		124,800.00	1,690.96	123,109.04
合计	10,453,201.02	12,390,179.69	275,193.36	22,568,187.35

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	5,205,541.50	20.11%	315,934.36	11.72%
1~2年	20,677,252.62	79.89%	1,596,655.23	59.26%
2~3年				
3年以上			781,956.75	29.02%
合计	25,882,794.12	100.00%	2,694,546.34	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
江西诺友科技有限公司	1,174,970.62	资金往来款	已回函
常州常工电子科技股份有限公司	202,119.50	资金往来款	已回函
江西联创光电科技股份有限公司	191,600.00	资金往来款	未回函
合计	1,568,690.12		

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	881,730.06	95.55%	1,000.00	0.13%
1~2年	41,040.50	4.45%	739,413.52	93.90%
2~3年			47,040.50	5.97%
3年以上				
合计	922,770.56	100.00%	787,454.02	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	28,227.28	163,010.15	146,878.85	44,358.58
印花税等	-1,147.81			-1,147.81
增值税		5,825.24	5,825.24	
合计	27,079.47	168,835.39	152,704.09	43,210.77

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	69,548,902.32	99.74%	121,428,455.25	98.88%
1~2年	183,415.22	0.26%	163,079.82	0.13%
2~3年			21,556.97	0.02%
3年以上			1,196,071.06	0.97%
合计	69,732,317.54	100.00%	122,809,163.10	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
南昌航天科技集团有限公司	60,600,000.00	资金往来款	已回函
广东岚清教育投资有限公司	39,000,000.00	资金往来款	已回函
江西新信创教育管理有限公司	14,172,000.00	资金往来款	已回函
陈爱芬	6,200,000.00	资金往来款	已回函



肇庆广应科航空教育投资有限公司	1,000,000.00	资金往来款	已回函
合计	120,972,000.00		

14、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
集资款	-11,747,277.00	32,074,795.22	19,947,709.60	379,808.62
合计	-11,747,277.00	32,074,795.22	19,947,709.60	379,808.62

15、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	56,854,799.01		38,445,948.79	18,408,850.22
实收资本	7,663,274.00	120,736,726.00	15,400,000.00	113,000,000.00
合计	64,518,073.01	120,736,726.00	53,845,948.79	131,408,850.22

16、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	27,069,939.72		12,815,315.43	14,254,624.29
国家投资基金	2,400,000.00	180,598.00		2,580,598.00
风险保证金				
其他专用基金				
合计	29,469,939.72	180,598.00	12,815,315.43	16,835,222.29

17、财政补助收入结转结余

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财政补助结转	5,584,141.39	13,660,325.00	10,943,060.50	8,301,405.89
财政补助结余	10,025.00	4,033,300.00	3,631,525.00	411,800.00
合计	5,594,166.39	17,713,625.00	14,574,585.50	8,733,205.89

18、捐赠收入

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

19、财政补助收入

项目	本年发生额
民办教育发展专项资金	2,480,000.00
奖助学金	2,375,000.00

劳模工作室专项资金	10,000.00
合计	4,865,000.00

20、教育事业收入

项目	本年发生额
学费收入	31,747,148.90
住宿费收入	5,272,433.90
合计	37,019,582.80

21、其他收入

项目	本年发生额
利息收入	19,043.22
杂项收入	4,914,423.65
合计	4,933,466.87

22、事业支出

项目	本年发生额
一、教育事业支出	40,701,955.54
其中：工资福利支出	9,152,415.78
商品服务支出	19,100,636.20
对个人和家庭的补助	2,426,522.70
债务利息支出	10,022,380.86
二、行政管理支出	3,768,062.63
其中：工资福利支出	3,768,062.63
三、后勤保障支出	1,766,074.47
其中：工资福利支出	1,330,746.07
商品和服务支出	435,328.40
合计	46,643,901.53

23、财政补助支出

项目	本年发生额
其他资本性支出	176,000.00
合计	176,000.00

24、上级补助支出

项目	本年发生额
工资福利支出	900.00

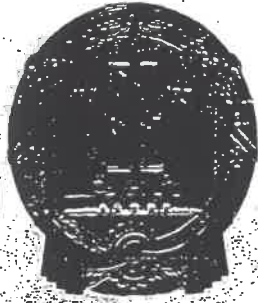
合计	900.00
----	--------

25、其他支出

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



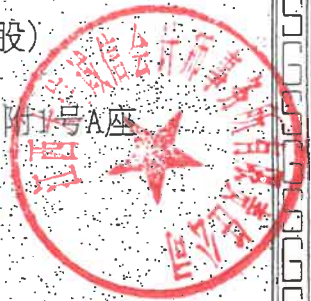
证照编号: 010010038049



营业执照

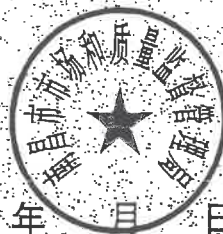
统一社会信用代码 91360100705514327E

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)

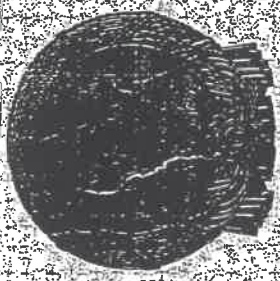


提示: 请于每年1月1日至6月30日通过“江西省企业信用信息公示系统”报送年报, 即时信息按规定公示。

登记机关



2016 01 26 变更



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



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有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:

二〇一八年三月十日

中华人民共和国财政部制

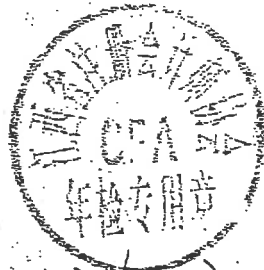


姓名: 涂少勇
 Full name: 涂少勇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972年10月09日
 Date of birth: 1972年10月09日
 工作单位: 江西大信诚信会计师事务所
 Working unit: 江西大信诚信会计师事务所
 身份证号码: 360102197210093332
 Identity card No.: 360102197210093332



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.



2016年 3月 11日
 ly /m /d

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: 360103700726074
 Identity card No.: 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.

证书编号: 360100210008
 No. of Certificate: 360100210008

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

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)



日/月

