

共青科技职业学院

审计报告 (2020年度)

江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

二〇二一年三月



扫描全能王 创建

防伪条形码:



00002021030001868281

防伪编号: 00002021030001868281
报告文号: 赣诚会专审字(2021)第0070号
委托单位: 共青科技职业学院
事务所名称: 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司
报告日期: 2021-03-29
报备时间: 2021-03-29 13:47
被审单位所在地: 九江
签名注册会计师: 周霞
杨春

共青科技职业学院 2020年度审计报告

事务所名称: 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司
事务所电话: 13006214632
传 真: 0791-86805460
通讯地址: 南昌市红谷滩新区丰和北大道59号丰和时代大厦25楼
电子邮件: jxcxcpa@sina.com
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。
防伪查询电话: 0791-87287824
防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



江西大信诚信会计师事务所 有限责任公司

赣诚会专审字（2021）第 0070 号

审计报告

共青科技职业学院：

一、审计意见

我们审计了共青科技职业学院（以下简称为贵院）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度的业务活动表及现金流量表。

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

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，我们独立于贵院，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵院的持续经营能力，披露与持续



经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵院的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵院持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵院不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、审计内容

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

1. 贵院 2020 年度收入合计 86,617,973.60 元，其中：

（1）捐赠收入 300,000.00 元。

（2）提供服务收入 60,494,225.00 元，其中：学费收入 49,717,415.00 元；住宿费收入 10,776,810.00 元。

（3）政府补助收入 12,124,747.00 元，其中：国家助学金 6,393,000.00 元；民办教育发展专项资金 4,280,000.00 元；国家义务兵学费资助 1,086,000.00 元；五年高职助学金、免学费 321,700.00 元；督导专项补贴 25,000.00 元；征兵工作经费专项补助 19,047.00 元。

（4）其他收入 13,699,001.60 元，其中：杂项收入 13,683,776.28 元，主要系收到校企合作收入 10,600,000.00 元；水电费 1,740,413.68 元；场地租赁费 185,890.00 元；银行利息收入 15,225.32 元。

2. 贵院 2020 年度支出合计 73,493,540.04 元，其中：

（1）业务活动成本 55,522,634.95 元，其中：

①提供服务支出 39,398,977.00 元，其中：工资福利支出 17,170,703.43 元；商品和服务支出 20,338,203.12 元；对个人和家庭的补助 1,890,070.45 元。

②政府补助支出 14,051,313.00 元，其中：工资福利支出 48,400.00 元；商品和服务支出 302,293.00 元；对个人和家庭的补助 5,972,900.00 元；其他资本性支出 7,727,720.00 元。

③科研事业支出 2,072,344.95 元，其中：工资福利支出 827,088.80 元；



商品和服务支出 1,216,774.67 元；对个人和家庭的补助 28,481.48 元。

(2) 管理费用 17,186,500.62 元，其中：

①行政管理支出 9,356,323.21 元，其中：工资福利支出 3,342,517.87 元；商品和服务支出 5,805,916.14 元；对个人和家庭的补助 207,889.20 元。

②后勤保障支出 7,830,177.41 元，其中：工资福利支出 2,541,179.70 元；商品和服务支出 5,158,836.49 元；对个人和家庭的补助 130,161.22 元。

(3) 筹资费用 784,404.47 元，均为支付借款利息支出。

3. 贵院 2020 年度收支结余 13,124,433.56 元，其中：

(1) 政府补助收支结余-1,926,566.00 元，直接转入限定性净资产-政府补助收入结转科目。

(2) 非限定性收支结余 15,050,999.56 元，按照 25%计提发展基金 3,762,749.89 元，直接转入限定性净资产-发展基金科目。

4. 2020 年学院大额资金支付情况（按照单笔资金或同一单位累计支付金额超过资产总额的 0.5%）

贵院按照《共青科技职业学院大额资金支出管理办法》执行（该制度经 2019 年第一次理事会会议审批制定，并于 2019 年 1 月 1 日起开始执行），对大额资金管理实行“分级授权、逐级审批”的制度。

序号	收款单位	用途 (款项性质)	累计支付 金额 (元)	占资产总额 比例	年末数 (元)	科目
1	南昌理工学院	借款	28,006,200.00	4.02%	74,540,823.14	其他应付款
2	南昌航天科技集团有限公司	借款	27,200,000.00	3.91%	0.00	其他应付款
3	江西建邦建设集团有限公司	工程款	18,948,900.00	2.72%	19,439,700.00	预付账款
4	山东鲁港融资租赁有限公司	借款	9,600,000.00	1.38%	600,000.00	其他应付款
5	邱敏航	借款	4,943,469.00	0.71%	31,073,187.50	其他应付款
6	江西森岚科技有限公司	设备款	4,736,325.00	0.68%	900,000.00	其他应付款
7	南昌航天文化科技有限公司	教材款	3,868,816.85	0.56%	834,833.10	应付账款
合计			97,303,710.85	13.98%	127,388,543.74	



上述事项经学院 2020 年 1 月 8 日召开的《关于共青科技职业学院 2020 年度财务工作的决议》审批通过。

(二) 2020 年度民办教育发展专项资金管理、使用情况

贵院 2020 年 12 月 3 日收到江西省财政厅拨入民办教育发展专项资金 4,305,000.00 元转入学院中国建设银行股份有限公司共青支行基本账户 8888 账户内。截至 2020 年 12 月 31 日, 2020 年度民办教育发展资金余额 4,280,000.00 元, 中国建设银行股份有限公司共青支行 8888 账户余额 4,499,147.53 元。

贵院项目申请及使用情况如下表:

(单位: 元)

序号	项目名称	项目时间	申报金额	本年增加			本年实际 (购置)金额
				上级拨入	自筹	小计	
1	DBE 业财一体信息化 1+X 实训室项目	2020 年	400,000.00	320,000.00	80,000.00	400,000.00	0.00
2	财务数字化 1+X 实训室建设项目	2020 年	680,000.00	486,000.00	194,000.00	680,000.00	0.00
3	新能源汽车教学综合管理平台	2020 年	1,512,000.00	1,195,000.00	317,000.00	1,512,000.00	0.00
4	智慧黑板	2020 年					
5	环艺实训室建设	2020 年	308,400.00	246,000.00	62,400.00	308,400.00	0.00
6	建筑识图制图信息化实训室	2020 年	1,374,000.00	1,041,000.00	333,000.00	1,374,000.00	0.00
学科专业建设及改善办学条件经费小计			4,274,400.00	3,288,000.00	986,400.00	4,274,400.00	0.00
1	基层组“三化建设”	2020 年	210,000.00	156,000.00	54,000.00	210,000.00	0.00
2	“专门力量”培训、调研、考察	2020 年	250,000.00	195,000.00	55,000.00	250,000.00	0.00
3	党建及思政各项工作	2020 年	580,000.00	446,000.00	134,000.00	580,000.00	0.00
4	“一校一品”“一院一品”建设	2020 年	250,000.00	195,000.00	55,000.00	250,000.00	0.00
党建和思政工作经费小计			1,290,000.00	992,000.00	298,000.00	1,290,000.00	0.00
督导专员工作补贴小计			25,000.00	25,000.00	0.00	25,000.00	25,000.00
合计			5,589,400.00	4,305,000.00	1,284,400.00	5,589,400.00	25,000.00

(三) 2020 年度教职工“五险一金”缴纳情况



贵院 2020 年年末投保人数为 292 人，全年度教职工缴纳“五险一金”总额 2,692,139.73 元，其中：养老保险 1,305,358.92 元，医疗保险 705,799.13 元，失业保险 40,333.92 元，生育保险 92,041.99 元，工伤保险 26,205.77 元，住房公积金 522,400.00 元。

“五险一金”（养老、医疗、失业、生育保险和住房公积金）情况统计表：

（单位：元）

年度	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
2020 年 1 月	282	259,883.49	133,710.08	66,855.29	4,183.19	8,782.38	2,512.55	43,840.00
2020 年 2 月	280	259,681.14	132,818.24	67,816.46	4,155.32	8,875.71	2,495.41	43,520.00
2020 年 3 月	277	82,184.45	0.00	32,785.01	0.00	4,374.44	1,665.00	43,360.00
2020 年 4 月	279	150,258.38	66,169.12	32,785.01	2,071.09	4,374.44	1,658.72	43,200.00
2020 年 5 月	280	218,245.27	132,123.52	32,553.25	4,135.54	4,561.08	2,471.88	42,400.00
2020 年 6 月	270	116,764.35	0.00	65,413.52		8,626.83	804.00	41,920.00
2020 年 7 月	271	250,632.37	128,247.68	65,413.52	4,007.35	8,626.83	2,416.99	41,920.00
2020 年 8 月	275	264,897.47	140,487.77	66,134.41	4,111.99	8,720.17	2,083.13	43,360.00
2020 年 9 月	275	256,447.32	130,206.72	67,850.45	4,075.88	8,657.94	2,456.33	43,200.00
2020 年 10 月	284	285,690.64	156,668.18	68,054.68	4,739.35	8,967.65	2,620.78	44,640.00
2020 年 11 月	285	273,299.01	142,520.09	70,219.59	4,436.76	8,694.57	2,468.00	44,960.00
2020 年 12 月	292	274,155.84	142,407.52	69,917.94	4,417.45	8,779.95	2,552.98	46,080.00
合计		2,692,139.73	1,305,358.92	705,799.13	40,333.92	92,041.99	26,205.77	522,400.00

（四）2020 年年末学校银行贷款、工程欠款情况

1. 贵院 2020 年度无银行贷款。
2. 贵院 2020 年度其他应付款反映应付工程款 72,300.00 元，主要为工程质量保证金和工程勘察费。

（五）2020 年年末学校其他融资情况

贵院 2020 年其他融资款 22,580,000.00 元。

（六）2020 年学校法定代表人资金投入、管理情况及总注册资金调整变动情况

截至 2020 年 12 月 31 日，贵院实收资本年末数 160,000,000.00 元（其中：南昌航天科技集团有限公司 114,000,000.00 元，邱敏蓉 46,000,000.00 元），



与《民办非企业单位登记证书》所列开办资金一致。

(七) 2020 年年末固定资产增减变动情况

1. 贵院固定资产增加 17,204,391.91 元，其中：

(1) 房屋及构筑物增加 2,793,443.00 元，其中：

①行政用房增加 464,686.00 元，主要为科研中心装修款。

②教学用房增加 1,139,531.00 元，主要为嘉兴高艺术学院装修验收 875,560.00 元；嘉信高经管学院一楼自流坪地面装修验收 115,300.00 元；学院一食堂水电安装验收 88,970.00 元等。

③附属用房增加 950,386.80 元，主要为学院二食堂装修改造验收 350,193.80 元；食堂一到三楼装修地面验收 263,304.00 元；学院一食堂安装铝合金窗户验收 175,520.00 元；学院一食堂防水验收 130,308.00 元等。

④建筑物增加 238,839.20 元，其中：校园路升级改造验收 172,141.20 元；校区围墙验收 36,685.00 元；铝合金围墙验收 30,013.00 元。

(2) 专用设备增加 10,417,988.00 元，其中：教学专用设备 10,396,388.00 元；其他专用设备 21,600.00 元。

(3) 一般设备增加 1,182,087.86 元，其中：其他设备 685,574.60 元；办公设备 294,644.00 元；交通运输设备 190,604.26 元；学生课桌家具设备 11,265.00 元。

(4) 图书增加 1,211,850.05 元，其中：购置 2019 年图书 16291 册验收 601,863.80 元；购置 2020 年图书 18100 册验收 608,242.50 元。

(5) 其他固定资产增加 1,599,023.00 元，主要为购置公寓柜 150 组 536,000.00 元；格力空调 185 台 361,555.00 元；5、6、8、9 栋学生公寓空气能热水器及配件 45 套 335,146.00 元。

2. 贵院固定资产减少 832,578.00 元，其中：

(1) 一般设备减少 747,463.00 元，其中：报废旧课桌椅 1875 张 456,463.00



元；公寓柜 300 组 135,000.00 元；铁架床 600 张 156,000.00 元。

(2) 其他固定资产减少 85,115.00 元，其中：报废楼顶扇及吊扇 251 台 21,900.00 元；铁皮柜 90 组及公寓铁床 54 张 63,215.00 元。

(八) 学校法人财产权落实情况

1. 贵院实收资本 160,000,000.00 元。
2. 贵院接受国家支持投入资金 12,799,700.00 元。
3. 贵院已办证在学校名下的资产包括，截至 2020 年末已办证在学校名下的土地面积合计 671,616.48M²、房屋面积合计 214,385.75M²。

注：截至 2020 年末，贵院未过户的土地面积合计 53,333.33M²、房屋面积为 30116.11M²，产权所有人为共青城航天科技有限公司，正在办理产权过户手续。

法人资产过户情况总表 (单位：元)

项目			举办者投入	国家支持投入	办学积累	合计
货币资金	已验资在学校名下的资产	资产金额(元)	160,000,000.00			160,000,000.00
	已入账在学校名下的资产	资产金额(元)		12,799,700.00		12,799,700.00
土地	已办证在学校名下的资产	资产数量(m ²)			671,616.48	671,616.48
房屋建筑物	已办证在学校名下的资产	资产数量(m ²)			214,385.75	214,385.75

(九) 基建工程项目竣工办理竣工决(结)算情况

贵院 2020 年度固定资产-房屋及建筑物增加 2,793,443.00 元，其中：维修项目 237,806.00 元、基建项目 2,555,637.00 元。

1. 维修项目完工由学院基建处组织相关人员对维修质量进行验收及现场查勘，依据合同、发票、验收决算单、固定资产入库单进行结算。
2. 基建项目竣工由学院基建处、资产处两部门联合组织相关人员验收，



验收合格报送校长审批，再由基建处开具验收决算单，资产处开具固定资产入库单，基建处依据合同、发票、验收决算单、固定资产入库单办理竣工结算。

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

（十）学校收费标准，收费票据使用管理情况

贵院2020年收费按照省发改委、省教育厅核定备案的“共青科技职业学院2020年统招专业学杂费收费标准”收费。

贵院2020年使用的收费票据是江西省学校收费专用收据非税收入票据。

贵院设置了职能部门-票据管理中心，由票据管理员统一负责收费票据的购领、保管、发放、核销、缴验，并建立台账。

（十一）对2019年度财务审计中发现问题的整改情况

问题：贵院其他应收款年末数30,887,558.23元，应进一步建立和健全往来款项管理和核算，确保资金合理使用。

整改情况：针对审计提出的问题，学院财务加大了清理往来款项力度，2020年度其他应收款已收回以前年度欠款20,751,835.58元。

（十二）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	南昌航天文化科技有限公司	同一集团	
2	南昌理工学院	同一集团	
3	共青城航天科技有限公司	同一集团	



4	海南科技职业学院	同一集团	
5	南昌航天科技集团有限公司	投资者	
6	共青城航天职业培训学校	法人系本院举办者	

2. 关联方交易（单位：元）

序号	关联方	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
		本年累计数	余额	本年累计数	余额
1	南昌航天文化科技有限公司			5,295,769.57	2,586,845.74

3. 关联方债权债务往来（单位：元）

序号	关联方	本学院向关联方提供资金		关联方向本学院提供资金	
		本年累计数	余额	本年累计数	余额
1	南昌理工学院	28,006,200.00		13,419,998.00	74,540,823.14
2	共青城航天科技有限公司			19,543,000.00	0.00
3	海南科技职业学院	3,000,000.00		4,500,000.00	1,800,000.00
4	南昌航天科技集团有限公司	27,200,000.00		4,800,000.00	0.00
5	共青城航天职业培训学校	1,000,000.00		1,735,265.00	3,018,465.00

4. 关联方应收应付款项余额（单位：元）

序号	关联方	年初数		年末数	
		余额	所占余额比例	余额	所占余额比例
1	其他应收款				
(1)	共青城航天科技有限公司	19,543,000.00	63.27%		
(2)	共青城航天职业培训学校			500,000.00	2.20%
(3)	南昌航天文化科技有限公司			10,600,000.00	46.62%
2	预付账款				
(1)	南昌航天文化科技有限公司	53,009.13	0.93%	109,533.66	0.42%
3	应付账款				
(1)	南昌航天文化科技有限公司			834,833.10	3.41%
4	其他应付款				
(1)	南昌理工学院	89,127,025.14	52.00%	74,540,823.14	42.79%
(2)	南昌航天文化科技有限公司	1,346,731.83	0.79%	1,210,106.30	0.69%



序号	关联方	年初数		年末数	
		余额	所占余额比例	余额	所占余额比例
(3)	共青城市航天职业培训学校	2,283,200.00	1.33%	3,518,465.00	2.02%
(4)	南昌航天科技集团有限公司	22,400,000.00	13.07%		
(5)	海南科技职业学院	300,000.00	0.18%	1,800,000.00	1.03%

注：上述所占比例为占所占科目余额的比例。

(十二) 内部控制制度建设情况

贵院按照《中华人民共和国民办教育促进法》及江西省教育厅相关要求，根据学院实际情况制定了较完善的《共青科技职业学院财务管理制度》以及《共青科技职业学院财务内部控制制度》（制度于2020年1月8日经第一次理事会决议修订），包括预算管理、收入管理、费用支出管理、净资产和发展基金的管理、资产管理、负债管理等财务管理制度；货币资金内部控制制度、收费票据管理控制制度、会计核算程序内部控制制度、工资、助学金核算控制制度、风险控制制度等财务内部控制制度。该制度于2020年1月9日起执行。

六、审计中发现的问题及建议

贵院其他应收款年末余额 22,737,388.75 元。应及时清理，尽快办理结算，确保资金合理使用。

江西大信诚信会计师事务所
有限责任公司

中国·南昌

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二一年三月二十九日



资产负债表

编制单位：共青科技职业学院

2020年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	1,250,440.01	4,668,733.61	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	201,304,119.15	198,659,224.12
应收款项	3	30,925,776.23	22,743,672.75	应付工资	63		
预付帐款	4	5,698,459.11	26,180,376.14	应交税金	65	24,285.95	52,880.18
存货	8	416,917.79	425,350.22	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	38,291,593.14	54,018,132.72	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	201,328,405.10	198,712,104.30
长期投资：							
长期股权投资	21	6,000,000.00		长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	6,000,000.00	0.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	627,636,078.43	644,007,892.34	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	64,340,437.56	71,976,516.23				
固定资产净值	33	563,295,640.87	572,031,376.11	受托代理负债：			
在建工程	34	22,724,574.20	24,705,159.79	受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	201,328,405.10	198,712,104.30
固定资产清理	36						
固定资产合计	40	586,020,215.07	596,736,535.90	净资产：			
				限定性净资产	101	36,418,292.49	46,012,196.38
无形资产：				非限定性净资产	105	440,111,819.88	451,400,069.55
无形资产	41	47,546,709.26	45,369,701.61	净资产合计	110	476,530,112.37	497,412,265.93
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	677,858,517.47	696,124,370.23	负债和净资产总计	120	677,858,517.47	696,124,370.23

单位负责人：邱敏蓉

复核人：张国林

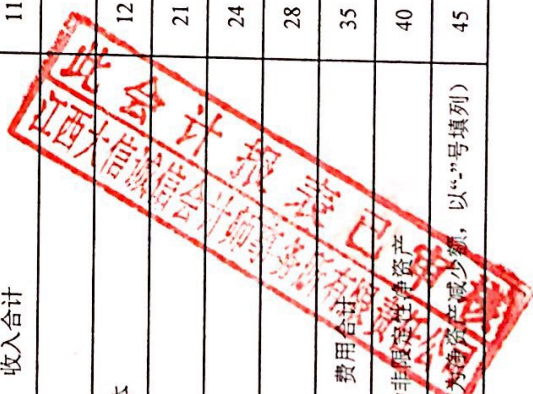
制表人：董先艳



业务活动表

单位：元

项目	行次	2020年度			本年累计数		
		上年累计数		合计	本年累计数		合计
		非限定性	限定性		非限定性	限定性	
收入							
其中：捐赠收入	1	165,000.00		165,000.00	300,000.00		300,000.00
会员收入	2						
提供服务收入	3	49,215,177.00		49,215,177.00	60,494,225.00		60,494,225.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	10,301,700.00		10,301,700.00		12,124,747.00	12,124,747.00
投资收益	6						
其他收入	9	3,432,100.13		3,432,100.13	13,699,001.60		13,699,001.60
收入合计	11	63,113,977.13		63,113,977.13	74,493,226.60	12,124,747.00	86,617,973.60
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	43,267,279.32		43,267,279.32	41,471,321.95	14,051,313.00	55,522,634.95
(二) 管理费用	21	13,856,158.95		13,856,158.95	17,186,500.62		17,186,500.62
(三) 筹资费用	24				784,404.47		784,404.47
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	57,123,438.27		57,123,438.27	59,442,227.04	14,051,313.00	73,493,540.04
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	5,990,538.86		5,990,538.86	15,050,999.56	-1,926,566.00	13,124,433.56



编制单位：萍乡市职业技术学院
 单位负责人：邱敏蓉
 复核人：张园林
 制表人：董先艳

现金流量表

编制单位：宜春科技职业学院

2020年度

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	300,000.00
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	65,578,154.92
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	5,959,700.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	43,120,238.33
现金流入小计	13	114,958,093.25
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	21,454,984.97
购买商品接受劳务支付的现金	16	32,762,105.88
支付的其他与业务活动有关的现金	19	22,916,157.18
现金流出小计	23	77,133,248.03
业务活动产生的现金流量净流量	24	37,824,845.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	8,000,000.00
取得投资收益所收的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	8,000,000.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	43,715,908.26
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	43,715,908.26
投资活动产生的现金流量净额	44	-35,715,908.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	89,110,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	89,110,000.00
偿还借款所支付的现金	51	86,613,104.47
偿付利息所支付的现金	52	585,788.89
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	601,750.00
现金流出小计	58	87,800,643.36
筹资活动产生的现金流量净额	59	1,309,356.64
四、汇率变动对现金的影响	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	3,418,293.60

单位负责人：邱敏蓉

复核人：张国林

制表人：董先艳



扫描全能王 创建

共青科技职业学院

2020 年度财务报表附注

单位：元

一、学院基本情况

共青科技职业学院经江西省教育厅核发教民 136040010000148 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统一社会信用代码 52360000051601228Y 号《民办非企业单位登记证书》。

学院法人代表：姚电；住所：共青城市共青大道 1 号；开办资金：人民币壹亿陆仟万元；业务主管单位：江西省教育厅；业务范围：普通高等职业教育。

二、主要会计政策和会计估计说明

1. 会计制度

本院执行《民间非营利组织会计制度》及其有关规定。

2. 会计年度

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

3. 记账基础和计价原则

本院以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

4. 记账本位币

本院以人民币为记账本位币。

5. 现金等价物的确定标准

本院现金及现金等价物包括库存现金、银行存款。短期投资被确认为现金等价物必须同时具备以下四个条件：期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小。

6. 低值易耗品摊销方法

本院低值易耗品采用一次性摊销法。

7. 固定资产



(1) 固定资产标准：一般设备单位价值在 800 元以上、专用设备单位价值在 1000 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	70 年	5%	1.36%
专用设备	12 年	5%	7.92%
通用设备	12 年	5%	7.92%
其他固定资产	12 年	5%	7.92%

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	年初数		年末数	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金		17,869.00		10,560.00
银行存款		1,232,571.01		4,658,173.61
合计		1,250,440.01		4,668,733.61

2. 应收账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,218.00	100.00	6,284.00	100.00
1~2 年				
2~3 年				
3 年以上				
合计	38,218.00	100.00	6,284.00	100.00

注：系建行 POS 机。

3. 其他应收款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,770,689.74	80.20	15,755,444.87	69.29
1~2 年	4,591,172.53	14.86	846,253.55	3.72
2~3 年	1,372,012.58	4.44	6,135,690.33	26.99
3 年以上	153,683.38	0.50		
合计	30,887,558.23	100.00	22,737,388.75	100.00

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位	金额	款项性质	截至审计日 是否回函
南昌航天文化科技有限公司	10,600,000.00	校企合作收益	已回函
九江市公共资源交易中心共青 城市分中心	2,280,000.00	农民工保证金	未回函
郭子洋	552,731.56	招生借款	已回函
共青城航天职业培训学校	500,000.00	往来款	已回函
共青城市雷杰斯健身馆	500,000.00	往来款	已回函
合计	14,432,731.56		



4. 预付账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,563,289.03	44.98	22,603,558.26	86.34
1~2 年	1,815,963.18	31.87	1,034,950.82	3.95
2~3 年	1,319,206.90	23.15	1,579,561.11	6.03
3 年以上			962,305.95	3.68
合计	5,698,459.11	100.00	26,180,376.14	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位	金额	款项性质	截至审计日是否回函
江西建邦建设集团有限公司	19,439,700.00	工程款	未回函
浙江航大科技开发有限公司	1,109,070.00	设备款	已回函
山东万本祥商贸有限公司	504,416.00	设备款	未回函
余德平	500,000.00	工程款	已回函
宁波市亚洲玻璃钢造船有限公司	288,000.00	设备款	未回函
合计	21,841,186.00		

5. 材料

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
教材类	322,647.20	3,471,900.30	3,444,953.60	349,593.90
办公用品类	1,091.25	18,342.30	11,992.75	7,440.80
生活用品类	20,961.74	14,315.00	35,276.74	0.00
金属类	3,684.10		3,684.10	0.00
教学类	21,104.27	236,272.18	257,376.45	0.00
机电类	906.88		906.88	0.00
其他类	36,322.35	639,313.30	607,320.13	68,315.52
招生资料	10,200.00	290,884.00	301,084.00	0.00
合计	416,917.79	4,671,027.08	4,662,594.65	425,350.22

6. 长期股权投资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
共青城航天科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	0.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	0.00



注：学院于2019年12月16日与邱敏蓉、杨秀英签订三方股权转让协议，明确将学院持有99%股权转让给邱敏蓉；1%股权转让给杨秀英。学院已于2020年1月7日收到股权转让款。

7. 固定资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
(1) 固定资产原值	627,636,078.43	17,204,391.91	832,578.00	644,007,892.34
房屋及构筑物	438,697,565.02	2,793,443.00	0.00	441,491,008.02
专用设备	116,281,395.20	10,417,988.00	0.00	126,699,383.20
通用设备	33,824,241.20	1,182,087.86	747,463.00	34,258,866.06
图书	9,312,565.43	1,211,850.05	0.00	10,524,415.48
其他固定资产	29,520,311.58	1,599,023.00	85,115.00	31,034,219.58
(2) 累计折旧	64,340,437.56	8,427,027.67	790,949.00	71,976,516.23
房屋及构筑物	37,246,908.10	2,214,992.83		39,461,900.93
专用设备	11,850,120.28	2,991,334.27		14,841,454.55
通用设备	11,140,377.43	2,640,357.66	770,144.00	13,010,591.09
图书				0.00
其他固定资产	4,103,031.75	580,342.91	20,805.00	4,662,569.66
(3) 固定资产净值	563,295,640.87			572,031,376.11

8. 在建工程

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研中心大楼	400,000.00			400,000.00
校园大桥	258,000.00			258,000.00
校园长廊	70,000.00			70,000.00
新校区一期	20,200,853.12	1,743,287.39		21,944,140.51
国际学术交流中心	1,737,659.08	237,298.20		1,974,957.28
嘉信高艺术学院零星工程	58,062.00			58,062.00
合计	22,724,574.20	1,980,585.59	0.00	24,705,159.79

9. 无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原价合计	47,546,709.26			47,546,709.26
其中：土地使用权	46,283,272.26			46,283,272.26
软件	842,087.00			842,087.00
非专利权	421,350.00			421,350.00



二、累计摊销合计		2,177,007.65		2,177,007.65
其中：土地使用权		1,869,668.15		1,869,668.15
软件		237,114.50		237,114.50
非专利权		70,225.00		70,225.00
三、账面价值合计	47,546,709.26			45,369,701.61
其中：土地使用权	46,283,272.26			44,413,604.11
软件	842,087.00			604,972.50
非专利权	421,350.00			351,125.00

10. 应付账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,420,621.40	34.86	7,414,125.10	30.30
1~2 年	18,763,543.90	62.76	4,950.00	0.02
2~3 年	711,375.55	2.38	16,504,895.17	67.46
3 年以上			542,350.00	2.22
合计	29,895,540.85	100.00	24,466,320.27	100.00

其中期末余额前五名的应付款情况：

单位	金额	款项性质	截至审计日 是否回函
山东万本祥商贸有限公司	6,180,300.00	设备款	未回函
浙江航大科技开发有限公司	3,696,900.00	设备款	已回函
济宁易峰建筑材料有限公司	2,825,200.00	设备款设备款	未回函
上海鲸腾船舶经营部	2,700,000.00	设备款	2021年2月已收万元
南昌标筑建筑装饰有限公司	2,150,000.00	设备款	已回函
合计	17,552,400.00		

11. 其他应付款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	85,346,024.42	49.79	88,758,736.81	50.95
1~2 年	86,062,553.88	50.21	45,429,532.99	26.08
2~3 年			40,004,634.05	22.97
3 年以上				
合计	171,408,578.30	100.00	174,192,903.85	100.00



其中金额较大的单位：

单位	金额	款项性质	截至审计日 是否回函
南昌理工学院	74,540,823.14	往来款	已回函
邱敏航	31,073,187.50	往来款	已回函
平安国际融资租赁公司	9,000,000.00	借款	未回函
海南博林园餐饮管理有限公司	6,000,000.00	借款	2021年1月已还
邱敏蓉	5,200,000.00	往来款	已回函
合计	125,814,010.64		

12. 应交税金

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
个人所得税	17,366.91	101,798.72	73,357.64	45,807.99
增值税	6,919.04	180,983.98	180,830.83	7,072.19
环保税	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00
合计	24,285.95	312,782.70	284,188.47	52,880.18

13. 非限定性净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
实收资本	160,000,000.00			160,000,000.00
专用基金	280,111,819.88			280,111,819.88
事业基金		74,493,226.60	63,204,976.93	11,288,249.67
合计	440,111,819.88	74,493,226.60	63,204,976.93	451,400,069.55

14. 限定性净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
发展基金	21,498,668.70	3,762,749.89		25,261,418.59
国家投资基金	7,565,700.00	5,234,000.00		12,799,700.00
政府补助收入结转	7,353,923.79	18,158,467.00	17,561,313.00	7,951,077.79
合计	36,418,292.49	27,155,216.89	17,561,313.00	46,012,196.38

15. 捐赠收入

项目	上年累计数	本年累计数
捐赠收入	165,000.00	300,000.00
合计	165,000.00	300,000.00

16. 提供服务收入

项目	上年累计数	本年累计数
学费收入	40,238,125.00	49,717,415.00



住宿费收入	8,977,052.00	10,776,810.00
合计	49,215,177.00	60,494,225.00

17. 财政补助收入

项目	上年累计数	本年累计数
教育补助收入	10,294,700.00	12,124,747.00
其他补助收入	7,000.00	
合计	10,301,700.00	12,124,747.00

18. 其他收入

项目	上年累计数	本年累计数
利息收入	9,779.38	15,225.32
水电费收入	1,377,291.00	1,740,413.68
租金收入	1,440,033.81	185,890.00
校企合作收入		10,600,000.00
杂项收入	604,995.94	1,157,472.60
合计	3,432,100.13	13,699,001.60

19. 提供服务支出

项目	上年累计数	本年累计数
教育事业支出	30,267,316.63	39,398,977.00
其中：工资福利支出	17,215,968.99	17,170,703.43
商品和服务支出	12,415,576.26	20,338,203.12
对个人和家庭的补助	635,771.38	1,890,070.45
科研事业支出	1,834,997.13	2,072,344.95
其中：工资福利支出	1,073,796.98	827,088.80
商品和服务支出	738,407.43	1,216,774.67
对个人和家庭的补助	22,792.72	28,481.48
合计	32,102,313.76	41,471,321.95

20. 财政补助支出

项目	上年累计数	本年累计数
工资福利支出	60,300.00	48,400.00
商品和服务支出	221,895.56	302,293.00
对个人和家庭的补助	6,748,970.00	5,972,900.00
其他资本性支出	4,133,800.00	7,727,720.00
合计	11,164,965.56	14,051,313.00



21. 管理费用

项目	上年累计数	本年累计数
行政管理支出	6,260,947.11	9,356,323.21
其中：工资福利支出	3,486,640.09	3,342,517.87
商品和服务支出	2,694,113.86	5,805,916.14
对个人和家庭的补助	80,193.16	207,889.20
后勤保障支出	7,595,211.84	7,830,177.41
其中：工资福利支出	2,539,699.93	2,541,179.70
商品和服务支出	4,555,746.47	5,158,836.49
对个人和家庭的补助	499,765.44	130,161.22
合计	13,856,158.95	17,186,500.62

22. 筹资费用

项目	上年累计数	本年累计数
借款利息		784,404.47
合计	0.00	784,404.47

共青科技职业学院

2020年12月31日



证照编号: A001003408

营业执照

统一社会信用代码
91360100705514327E



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 涂少勇

经营范围 会计查帐验证、验资、法律法规规定的审计业务, 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)

注册日期 1994年10月10日
成立日期 1994年10月10日至长期

住所 江西省南昌市红谷滩新区丰和北大道59号
丰和新城商业办公楼20栋2502室



登记机关

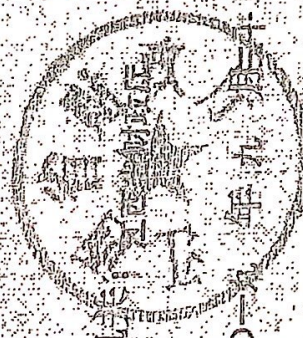
2019年09月19日



证书序号: 0002101

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇〇三年九月十五日

中华人民共和国财政部制



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

首席合伙人: 涂少勇

主任会计师:

经营场所: 江西省南昌市红谷滩新区丰和北大道59号
宇和新城商业办公综合楼20楼2502室

组织形式: 有限责任

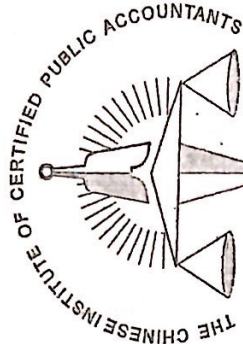
执业证书编号: 36010015

批准执业文号: 赣财会[2000]75号

批准执业日期: 2003年10月15日



扫描全能王 创建



中国注册会计师协会



姓名 周霞

性 别 女

出生日期 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

身份证号码

Identity card No.

责任公司

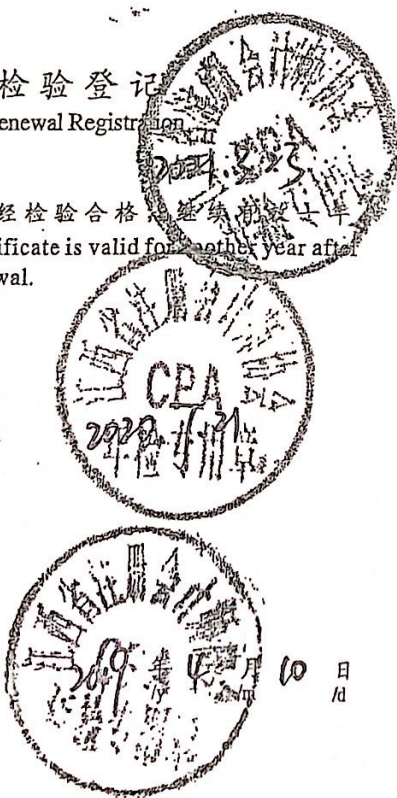
360103700726074



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



10 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日

