

防伪编号: 08122021050000197736
报告文号: 川华会审[2021]89号
委托单位: 攀枝花攀西职业学院
被审单位名称: 攀枝花攀西职业学院
营业执照号码: 52510000MJQ711714Q
事务所名称: 四川华光会计师事务所有限公司
报告日期: 2021-05-31
报备时间: 2021-05-31 10:01
被审单位所在地: 攀枝花
签名注册会计师: 仲金才
蒋学军



防伪二维码

攀枝花攀西职业学院 2020年度年报审计报告

事务所名称: 四川华光会计师事务所有限公司
事务所电话: 0812-3334226
传 真: 0812-3335160
通讯地址: 攀枝花市东区炳草岗大街5号(财政2楼)
电子邮件: hg9177@163.com
事务所网址: www.schuaguang.com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

社会团体年度检查 财务审计报告 攀枝花攀西职业学院

2020 年度

目录

一、审计报告

二、审计报告附送

(一) 财务状况

1、 社会团体基本情况统计表

2、 资产负债表

3、 业务活动表

4、 现金流量表

5、 固定资产明细表

6、 财务报表附注

7、 分支(代表)机构基本情况表

(二) 资产状况

8、 年度资产报告

9、 年度资产报表

三、四川华光会计师事务所有限公司营业执照复印件

委托单位：攀枝花攀西职业学院

审计单位：四川华光会计师事务所有限公司

联系电话：0812-3335160

传真号码：0812-3335160

邮箱：hg9177@163.com

四川华光会计师事务所有限公司

SI CHUAN HUANGUANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS COMPANY LIMITED

川华会审[2021] 89 号

★

审 计 报 告

攀枝花攀西职业学院：

一、 审计意见

我们审计了后附的攀枝花攀西职业学院财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的业务活动表、现金流量表、财务报表附注和基准日为 2020 年 12 月 31 日的年度资产报告以及资产报表。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了攀枝花攀西职业学院 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果、现金流量和 2020 年 12 月 31 日的资产状况。

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，我们独立于攀枝花攀西职业学院，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、 管理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是攀枝花攀西职业学院管理层的责任。这种责任包括：
(1) 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；(2) 评估单位的持续经营能力，选择和运用恰当的会计政策，作出合理的会计估计；(3) 负责监督单位的财务报告过程。

四、注册会计师的责任

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(一) 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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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。

(二) 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。

(三) 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

露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 基于所获取的审计证据, 对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性, 从而可能导致对攀枝花攀西职业学院的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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攀枝花攀西职业学院不能持续经营。

(五) 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(包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明, 并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

五、基本情况

1. 攀枝花攀西职业学院成立于 2019 年 08 月 02 日, 由四川省民政厅颁发的统一社会信用代码 52510000MJQ711714Q 号民办非企业单位登记证书。住所: 攀枝花市米易县攀莲镇铁建路 88 号; 法定代表人: 张家华; 注册资金: 叁百万元人民币; 业务主管单位: 四川省教育厅; 业务范围: 专科层次全日制高等职业教育、科学研究。

2、截止 2020 年 12 月 31 日, 攀枝花攀西职业学院未设立分支机构。

3、截止 2020 年 12 月 31 日, 攀枝花攀西职业学院对外投资的实体

机构为 0 个。

4、截止 2020 年 12 月 31 日，攀枝花攀西职业学院共有单位会员 0 个，个人会员 0 个，经攀枝花攀西职业学院第一届一次会员代表大会决议收取会费，会费标准为：0 元/人/年。

5、攀枝花攀西职业学院 2020 年末职工 74 人，其中：会长、秘书长、副秘书长 2 人，其月人均工资为 4576.29 元；工作人员 72 人，其月人均工资 5064.65 元。

六、财务状况

1、截止 2020 年 12 月 31 日，攀枝花攀西职业学院资产总额为 50,223,520.25 元，其中：货币资金 8,406.07 元，应收款项 9,183,044.61 元（其他应收款 441,844.68 元，预付账款 8,741,199.93），待摊费用 4,342,978.50 元，固定资产原值 1,435,480.00 元，累计折旧 0.00 元，固定资产净值 1,435,480.00 元；在建工程 35,253,611.07 元。

2、截止 2020 年 12 月 31 日，攀枝花攀西职业学院负债总额为 21,383,158.28 元，应付款项 20,385,339.63 元（其他应付款 19,793,766.51 元，应付账款 591,573.12），应付工资 1,012,372.43 元，应交税金 14,553.78 元。

3、截止 2020 年 12 月 31 日，攀枝花攀西职业学院净资产总额 28,840,361.97 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 28,840,361.97 元。

七、收支情况

1、攀枝花攀西职业学院 2020 年度收入 3,450,130.00 元，其中：政府补助收入 3,060,000.00 元，提供服务收入 390,120.00 元，其他收入

10.00 元。

2、攀枝花攀西职业学院 2020 年度费用 5,603,398.63 元，其中：业务活动成本 1,414,164.53 元，管理费用 4,188,164.97 元，筹资费用 1,069.13 元，其他费用 0.00 元。

八、审计发现的问题

经审计，我们未发现攀枝花攀西职业学院存在问题。

四川华光会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



地址： 中国 四川

二〇二一年五月三十一日

社会团体基本情况统计表

2020年12月31日

社会团体名称	攀枝花攀西职业学院		
统一社会信用代码	52510000MIQ711714Q	组织机构代码	
登记时间	2019年8月2日	法定代表人	张家华
住所	攀枝花市米易县攀莲镇铁建路88号	邮编	617200
主要经费来源	举办者投入、政府补助及办学收入	电话	0812-8172908
个人会员数		单位会员数	
基本账户开户银行	中国农业发展银行攀枝花市分行		
基本账户银行账号	20351049900100000610631		
财务机构名称	计财资产处		
财务机构负责人	韩莉	专业技术职称	
会计姓名	严迎春	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称			
税务登记号码			
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
		元/人/年	
分支(代表)机构名称			
对外投资的实体机构和投资比例			

附录2

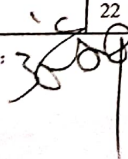
资产负债表


2020年12月31日

编制单位：攀枝花攀西职业学院

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：			
货币资金	1	76,707.42	8,406.07	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	356,826.95	20,385,339.63
应收款项	3	9,154,933.76	441,844.68	应付工资	25		1,012,372.43
预付账款	4		8,741,199.93	应交税金	26		-14,553.78
存货	5			预收账款	27		-
待摊费用	6		4,342,978.50	预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	9,231,641.18	13,534,429.18	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	356,826.95	21,383,158.28
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13		1,435,480.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15		1,435,480.00	受托代理负债：			
在建工程	16	22,118,816.37	35,253,611.07	受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	356,826.95	21,383,158.28
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	22,118,816.37	36,689,091.07	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	30,993,630.60	28,840,361.97
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	30,993,630.60	28,840,361.97
受托代理资产	21						
资产总计	22	31,350,457.55	50,223,520.25	负债和净资产总计	42	31,350,457.55	50,223,520.25

单位负责人： 

制表： 

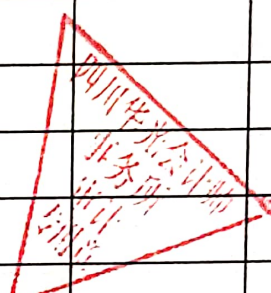
复核： 

业务活动表

2020年度

编制单位：攀枝花攀西职业学院

项 目	行次	上 年 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							
其中：捐赠收入	1						
会费收入	2						
提供服务收入	3				390,120.00		390,120.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	31,005,000.00		31,005,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00
投资收益	6						
其他收入	7	0.94		0.94	10.00		10.00
收入合计	8	31,005,000.94		31,005,000.94	3,450,130.00		3,450,130.00
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10				1,414,164.53		1,414,164.53
其中：①捐赠项目成本	11						
②提供服务成本	12				1,414,164.53		1,414,164.53
③销售商品成本	13						
④会员服务成本	14						
⑤业务活动税金及附加	15						
(二) 管理费用	16	3,014,728.82		3,014,728.82	4,188,164.97		4,188,164.97
(三) 筹资费用	17	-3,358.48		-3,358.48	1,069.13		1,069.13
(四) 其他费用	18						
费用合计	19	3,011,370.34		3,011,370.34	5,603,398.63		5,603,398.63
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	27,993,630.6		27,993,630.6	-2,153,268.63		-2,153,268.63



单位负责人：

(Signature)

制表：

(Signature)

8

复核：

(Signature)

现金流量表

2020年度

编制单位：攀枝花攀西职业学院

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	437,870.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	3,060,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	11,093,319.86
现金流入小计	8	14,591,189.86
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	2,556,804.51
购买商品、接受服务支付的现金	11	843,865.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	11,043,371.97
支付的各项税费	13	44,380.60
现金流出小计	14	14,488,422.08
业务活动产生的现金流量净额	15	102,767.78
二、投资活动产生的现金流量：	16	
收回投资所收到的现金	17	
取得投资收益所收到的现金	18	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	19	
收到的其他与投资活动有关的现金	20	
现金流入小计	21	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	22	170,000.00
对外投资所支付的现金	23	
支付的其他与投资活动有关的现金	24	
现金流出小计	25	170,000.00
投资活动产生的现金流量净额	26	-170,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	27	
借款所收到的现金	28	
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	368.67
现金流入小计	30	368.67
偿还借款所支付的现金	31	
偿付利息所支付的现金	32	
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	1,437.80
现金流出小计	34	1,437.80
筹资活动产生的现金流量净额	35	-1,069.13
四、汇率变动对现金的影响额	36	
五、现金及现金等价物净增加额	37	-68,301.35

单位负责人：380

制表：马海春

复核：韩新

固定资产清查明细表

编制单位：攀枝花攀西职业学院

2020年12月31日

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	数字多媒体教学设备	购建	2019.12.16		16套	39,008.00	624,128.00	自用	
2	基础语音教室设备	购建	2019.12.16		2套	174,640.00	349,280.00	自用	
3	台式电脑	购建	2019.12.16		20台	5,200.00	104,000.00	自用	
4	系统软件及教学资源库	购建	2019.12.16		2套	40,386.00	80,772.00	自用	
5	数字多媒体教学设备	购建	2019.12.16		2套	42,400.00	84,800.00	自用	
6	教学专用仪器* 教学一体机	购建	2020.11.20		5台	38,500.00	192,500.00	自用	
7							-		
8							-		
9							-		
10							-		
11							-		
12							-		
13							-		
14							-		
15							-		
	合计						1,435,480.00		

财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

攀枝花攀西职业学院(以下简称攀西职业学院)成立于 2019 年 08 月 02 日, 由四川省民政厅颁发的统一社会信用代码 52510000MJQ711714Q 号民办非企业单位登记证书。住所: 攀枝花市米易县攀莲镇铁建路 88 号; 法定代表人: 张家华; 注册资金: 叁百万元人民币; 业务主管单位: 四川省教育厅; 业务范围: 专科层次全日制高等职业教育、科学研究。

二、财务报表的编制基础

攀西职业学院财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了攀西职业学院的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度:

攀西职业学院执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间:

攀西职业学院以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

攀西职业学院以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

攀西职业学院会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

攀西职业学院会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资指攀西职业学院持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期损益。

7. 坏账核算办法

攀西职业学院的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

攀西职业学院的坏账确认标准：

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ② 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回可能性极小。

8. 存货核算方法

(1) 存货分类：攀西职业学院存货包括在日常业务活动中持有以备出售或赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：攀西职业学院材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度：

攀西职业学院存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

攀西职业学院在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原确认的跌价损失的金额内转回。

9. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

攀西职业学院长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资

攀西职业学院长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

攀西职业学院期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	10	5	9.50
专用设备	10	5	9.50
动力设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价及摊销办法：

(1) 攀西职业学院的无形资产是指不具有实物形态而能为协会提供某种权利的资产。包括专利权、著作权、版权、土地使用权、非专利技术、商誉、协会购入的不构成相关硬件不可缺少组成部分的应用软件及其他财产权利等。

(2) 购入的无形资产，按照实际支付的价款计价；自行开发并依法申请取得的无

形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等支出计价；接受捐赠的无形资产，按捐赠方提供的资料或同类无形资产估价计价；商誉除合作外，不得作价入账。

(3) 无形资产从取得当月起，在法律规定的有效使用期内平均摊入管理费用，法律没有规定使用年限的按照合同或单位申请书的受益年限摊销，法律和合同或单位申请书都没有规定使用年限的，按照不少于十年的期限摊销。

13. 受托代理资产

受托代理资产是指攀西职业学院接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，攀西职业学院将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是攀西职业学院承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

攀西职业学院按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

攀西职业学院在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当攀西职业学院存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

17、成本费用划分原则

攀西职业学院支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(3) “筹资费用”科目，核算民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用，包括民间非营利组织获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失（减汇兑收益）等。民间非营利组织为了获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费，准备、印刷和发放募款宣传资料费以及其他与募款或者争取捐赠有关的费用。

(4) “其他费用”科目，核算民间非营利组织发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用，包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

18、重要会计政策变更情况的说明：

攀西职业学院无重要会计政策变更情况的说明。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币		647.00

银行存款	人民币	76,707.42	7,759.07
合计		76,707.42	8,406.07

2、短期投资

项目	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
股票投资						
国债投资						
债券投资						
基金投资						
其他						
合计						

3、应收账款

(1) 应收账款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
合计						

(2) 应收账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的 比例%	账面余额	占应收账款总额的 比例%		
①						
合计						

4、预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内				8,741,199.93		8,741,199.93
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计				8,741,199.93		8,741,199.93

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	年初数	年末数	欠款	欠款

	账面余额	占预付账款总额的 比例%	账面余额	占预付账款 总额的比 例%	时间	原因
① 京美建设集团有 限公司			8,118,084.93	92.87%	1年以 内	建设款
② 冶金工业部华东 勘察基础工程总 公司成都分公司			150,000.00	1.72%	1年以 内	勘察费
③ 张加军			400,000.00	4.58%	1年以 内	工程款
合计			8,668,084.93	99.16%		

注：预付账款/京美建设集团有限公司 8,118,084.93 元、张加军 400,000.00 元
等，共计 8,668,084.93 元，系已完工的建设工程款，由于工程未结算，未转固定资
产。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	9,154,933.76		9,154,933.76	439,844.68		439,844.68
1-2年				2,000.00		2,000.00
2-3年						
3年以上						
合计	9,154,933.76		9,154,933.76	441,844.68		441,844.68

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		欠款 时间	欠款 原因
	账面余额	占其他应 收款总额 的比例%	账面余额	占其他应 收款总额 的比例%		
① 米易华森糖业有 限责任公司	9,119,582.76	99.61%			1年 以内	货款、工 程款
② 王庆明	20,000.00	0.22%	90,000.00	20.37%	1年 以内	职工借 支
③ 刘兴科	10,000.00	0.11%			1年 以内	职工借 支
④ 攀枝花市综博合 瑞高级中学有限 公司			79,144.68	17.91%	1年 以内	课时费
⑤ 李权忠			247,200.00	55.95%	1年 以内	借支招 生费用
合计	9,149,582.76	99.94%	416,344.68	94.23%		

6、存货

(1) 存货明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 原材料				
2. 库存商品				
3. 接受捐赠物资				
4. 低值易耗品				
.....				
合计				

(2) 存货跌价准备明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
1. 原材料					
2. 库存商品					
3. 接受捐赠物资					
4. 低值易耗品					
.....					
合计					

7、待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	年末数
巨匠服务平台		200,000.00		200,000.00
公寓床		111,000.00		111,000.00
图书及图书馆系统		3,932,172.00		3,932,172.00
教学用品		99,806.50		99,806.50
合计		4,342,978.50		4,342,978.50

8、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例%	核算方法
1.					
2.					
.....					
合计				—	—

9、长期债权投资

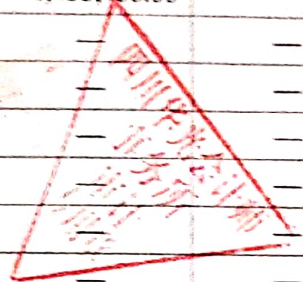
项目	年初数	年末数
1. 国债投资		
2.		
.....		

项目	年初数	年末数
合计		
10. 其他流动资产		
项目	年初数	年末数
.....		
合计		

11. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产账面如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原值合计		1,435,480.00		1,435,480.00
其中: 房屋、构筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备		—	—	
电子设备		1,435,480.00	—	1,435,480.00
.....		—	—	
二、累计折旧合计				
其中: 房屋、构筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备		—	—	
电子设备		—	—	
.....		—	—	
三、固定资产账面价值合计				
其中: 房屋、构筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备		—	—	
电子设备		1,435,480.00	—	1,435,480.00
.....		—	—	



(2) 固定资产用途如下:

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用				1,435,480.00		1,435,480.00
出租						
公益项目						

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
.....				1,435,480.00		1,435,480.00
合计						

12、在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少	年末数	已投入额占预算数比例%	资金来源
电脑		-	192,500.00	192,500.00	-		
图书馆软件系统		741,658.00	-	741,658.00	741,658.00		
图书		2,973,096.87	217,417.13	3,190,514.00	2,973,096.87		
住宿楼		15,603,632.00		15,603,632.00	15,603,632.00		
基建规划		1,457,643.00		1,457,643.00	1,457,643.00		
教学用品及设备		1,342,786.50	-	1,342,786.50	1,342,786.50		
学院基建		-	35,253,611.07	-	-		
合计		22,118,816.37	18,602,253.20	5,467,458.50	35,253,611.07		

13、文物文化资产

项目	年初账面余额	年末账面余额
1.		
2.		
.....		
合计		

14、无形资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计				
1.				
2.				
二、累计摊销额合计				
1.				
2.				
三、无形资产账面价值合计				
1.				
2.				

15、受托代理资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合计				

16. 短期借款

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
合计				

17. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	年末数	款项内容
1年以内	493,156.17	
1-2年	98,416.95	
2-3年		
3年以上		
合计	591,573.12	

(2) 应付账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
①	成都学海舟科技有限公司	168,200.00	28.43%	购桌椅、床
②	张加发	184,964.00	31.27%	花木款
③	攀枝花市林业调查规划设计院	96,000.00	16.23%	工程设计款
④	四川天宇工程项目管理咨询有限公司	100,000.00	16.90%	造价咨询费
	合计	549,164.00	92.83%	

18. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	年末数	款项内容
1年以内	19,662,856.51	
1-2年	130,910.00	
2-3年		
3年以上		
合计	19,793,766.51	

(2) 其他应付款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	米易华森糖业有限责任公司	19,365,703.31	97.84%	建设款
②	米易庄园绿化工程有限责任公司	128,190.00	0.65%	耗材款
③	其他	173,903.20	0.88%	工资
	合计	19,667,796.51	99.36%	

19. 预收账款

(1) 预收账款账龄

账龄	年末数	款项内容
1年以内		
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计		

(2) 预收账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占预收账款比例%	性质
①				
②				
③				
合计				

20. 应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,990,331.13	2,977,958.70	1,012,372.43
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中: 1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合计		3,990,331.13	2,977,958.70	1,012,372.43

21. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
6. 教育费附加			
7. 地方教育附加			
8. 房产税			
9. 土地使用税			
10. 车船使用税			
11. 代扣代缴个人所得税		-14,553.78	
.....			
合计		-14,553.78	

22. 预提费用

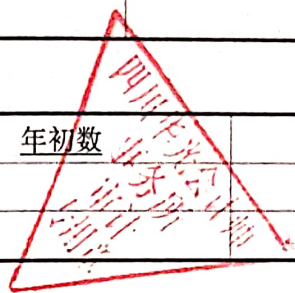
项目	年初数	本年提取	本年支付	年末数
合计				

23. 预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计				

24. 其他流动负债

项目	年初数	年末数
合计		



25. 长期借款

项目	年初数	年末数
合计		

26. 长期应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计				

27. 其他长期负债

项目	年初数	年末数
合计		

28. 受托代理负债		年初数	本年增加	本年减少	年末数
项目					
合计					
29. 净资产		年初数	本年增加	本年减少	年末数
项目					
1. 限定性净资产			3,450,130.00	5,603,398.63	28,840,361.97
2. 非限定性净资产		30,993,630.60	3,450,130.00	5,603,398.63	28,840,361.97
合计		30,993,630.60			

(1) 净资产增加的主要原因：非限定性净资产的变动。

(2) 限定性净资产明细		年初数	本期增加	本期减少	年末数
项目					
合计					

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入						
会费收入			390,120.00			
提供服务收入	390,120.00		390,120.00			
商品销售收入						
政府补助收入	3,060,000.00		3,060,000.00	31,005,000.00		31,005,000.00
投资收益						
其他收入	10.00		10.00	0.94		0.94
合计	3,450,130.00		3,450,130.00	31,005,000.94		31,005,000.94

(1) 提供服务收入

项目	本年发生额	上年发生额
学费	323,400.00	
住宿费	49,200.00	
报名费	17,520.00	
合计	390,120.00	

(2) 商品销售收入

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
合计		

(3) 政府补助收入		
项目	本年发生额	上年发生额
米易县教体局		
其他		
合计	3,060,000.00	31,000,000.00

合计	3,060,000.00	5,000.00
(4) 投资收益		31,005,000.00

产生投资收益的来源		
1.	本年发生额	上年发生额
2.		
.....		
合计		

(5) 其他收入		
项目	本年发生额	上年发生额
账户测试		
利息收入		0.94
合计	10.00	10.00

31、业务活动成本

项目	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
提供服务成本	1,414,164.53		1,414,164.53			
合计	1,414,164.53		1,414,164.53			

32、管理费用

项目	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
开办费	125,307.14		125,307.14	3,014,728.82		3,014,728.82
差旅费	80,761.59		80,761.59			
办公费	61,125.30		61,125.30			
电话费、网费	6,818.00		6,818.00			
工资	2,580,792.85		2,580,792.85			
社保金	195,843.57		195,843.57			
医保	132,513.20		132,513.20			
福利费	139,721.31		139,721.31			
宣传广告资料费	68,200.00		68,200.00			

项 目	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
维修改造费	58,000.00		58,000.00			
业务接待费	45,340.00		45,340.00			
教育培训费	89,601.00		89,601.00			
安全费用	3,310.00		3,310.00			
会费及咨询费	6,780.00		6,780.00			
工会经费	40,722.12		40,722.12			
卫生费	5,310.00		5,310.00			
材料费	12,020.00		12,020.00			
校园环境建设	483,795.56		483,795.56			
保险费	840.00		840.00			
住房公积金	25,138.00		25,138.00			
其他	26,225.33		26,225.33			
合 计	4,188,164.97		4,188,164.97	3,014,728.82		3,014,728.82

33、筹资费用

项 目	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
利息收入	-368.67		-368.67	-3,358.48		-3,358.48
手续费	1,437.80		1,437.80			
合 计	1,069.13		1,069.13	-3,358.48		-3,358.48

34、其他费用

项 目	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
合 计						

五、关联方关系及关联方交易的说明

攀西职业学院无关联方及关联方交易。

六、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

七、净资产变动额：

2020年度净资产变动额为-2,153,268.63元，收入合计3,450,130.00元，费用合计5,603,398.63元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产减少2,153,268.63元。

八、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明：

攀西职业学院无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

攀西职业学院无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

攀西职业学院无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

攀西职业学院无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

攀西职业学院无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

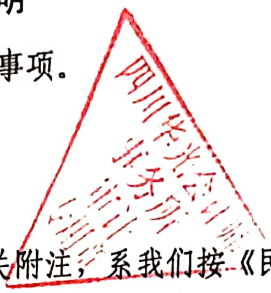
攀西职业学院无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

攀西职业学院无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

攀西职业学院无需要说明的其他事项。



上述 2020 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

社会团体名称：攀枝花攀西职业学院

社会团体负责人：



社会团体财务负责人：

日期：2021 年 1 月 29 日

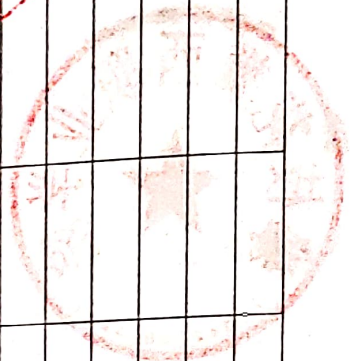
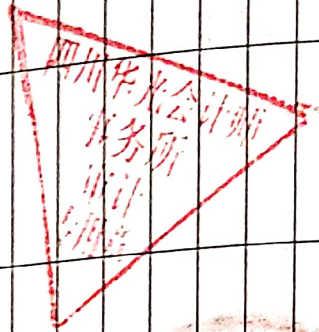
日期：2021 年 1 月 29 日

附送7

分支（代表）机构基本情况表

2020年12月31日

序号	名称	办公地址	联系电话	负责人及电话	成立时间	设立程序	是否纳入社团财务统一核算	是否为其设立专用存款账户
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
13								
14								
16								



附送8

攀枝花攀西职业学院 2020 年度资产报告

一、基本情况

攀枝花攀西职业学院成立于 2019 年 08 月 02 日，由四川省民政厅颁发的统一社会信用代码 52510000MJQ711714Q 号民办非企业单位登记证书。住所：攀枝花市米易县攀莲镇铁建路 88 号；法定代表人：张家华；注册资金：叁百万元人民币；业务主管单位：四川省教育厅；业务范围：专科层次全日制高等职业教育、科学研究。

二、资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日，攀枝花攀西职业学院资产总额为 50,223,520.25 元，负债总额为 21,383,158.28 元，净资产总额为 28,840,361.97 元，其中限定性净资产为 0.00 元，非限定性净资产为 28,840,361.97 元。

(一) 结构及变动情况

截至 2020 年 12 月 31 日，攀枝花攀西职业学院资产总额为 50,223,520.25 元，较 2019 年度增加 18,873,062.70 元，其中：流动资产 13,534,429.18 元，较 2019 年度增加 4,302,788.00 元；固定资产 36,689,091.07 元，较 2019 年度增加 14,570,274.70 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，攀枝花攀西职业学院负债总额 21,383,158.28 元，较 2019 年度增加 21,026,331.33 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，攀枝花攀西职业学院净资产总额为

28,840,361.97 元, 较 2019 年度 减少 2,153,268.63 元。

(二) 变动原因分析

流动资产增加主要由于基础建设预付款项、购进办学设施设备, 员工借支差旅费、接待费等造成资产的增加, 固定资产增加由于在建工程转为固定资产和购买教学设备发生的支出, 流动负债增加主要由于支付工程、设计费等。

三、重要事项说明

(一) 资产处置情况

无

(二) 对外投资及收益情况。

无

四、存在主要问题

无

五、改进措施

加强会计核算规范性。



行业协会资产年度报表

会计年度 (2020) 年

(单位公章)

单位名称: 攀枝花攀西职业学院

资产管理负责人: 张家华

填表人: 严迎春

电话号码: 0812-8172908

单位地址: 攀枝花市米易县攀莲镇铁建路 88 号

邮政编码: 617200

报送日期: 2021 年 5 月 26 日

统一社会信用代码	52510000MJQ711714Q				资产性质: 其他	
成立时间	2020 年 5 月				脱钩审定资产	
会员	单位会员数量	0	个人会员数量	0		
基本信息	姓名	性别	出生日期	政治面貌	学历	社团职务
法定代表人:	张家华	男	1963.11.17	党员	大学	理事长
理事长 (会长)	张家华	男	1963.11.17	党员	大学	
秘书长						
						移动电话
						13908145501
						13908145501

表一

行业协会商会资产情况汇总表

编报单位：攀枝花攀西职业学院

2020年12月31日

民间非营利组织	行次	年初数	变动数		年末数
			增加	减少	
栏次		1	2	3	4
一、资产合计	1	31,350,457.55	53,046,740.30	25,054,094.84	50,223,520.25
流动资产	2	9,231,641.18	33,009,007.10	19,586,636.34	13,534,429.18
长期投资	3				
固定资产	4	22,118,816.37	20,037,733.20	5,467,458.50	36,689,091.07
无形资产	5				
受托代理资产	6				
其他	7				
二、负债合计	8	356,826.95	25,463,142.67	4,436,811.34	21,383,158.28
流动负债	9	356,826.95	25,463,142.67	4,436,811.34	21,383,158.28
长期负债	10				
受托代理负债	11				
其他	12				
三、净资产合计	13	30,993,630.60	3,450,130.00	5,603,398.63	28,840,361.97
非限定性净资产	14	30,993,630.60	3,450,130.00	5,603,398.63	28,840,361.97
限定性净资产	15				

行业协会商会资产情况表

2020年12月31日

类别	行次	年初数	变动数		年末数
			增加	减少	
一、流动资产	1	31,350,457.55	53,046,740.30	25,054,094.84	59,223,220.20
货币资金	2	9,231,641.18	33,009,007.10	19,996,636.14	12,244,012.14
应收账款	3		13,040.00	12,393.00	647.00
预付账款	4	76,707.42	14,825,418.92	14,894,367.27	7,219.47
其他应收款	5				
存货	6	9,154,933.76	574,454.68		
其他流动资产	7		13,253,115.00	167,961.00	641,844.68
其他	8			4,511,915.87	8,741,199.93
长期股权投资	9		4,342,978.50		
其他	10				4,342,978.50
二、长期投资	11				
长期股权投资	12				
长期债权投资	13				
其他	14				
三、固定资产	15	22,118,816.37	20,037,733.20	5,467,458.50	36,589,091.07
固定资产(原价)	16		1,435,480.00		1,435,480.00
减:累计折旧	17				
固定资产净值	18		1,435,480.00		1,435,480.00
在建工程	19	22,118,816.37	18,602,253.20	5,467,458.50	35,253,611.07
四、无形资产	20				
专利权	21				
非专利技术	22				
商标权	23				
著作权	24				
土地使用权	25				
其他	26				
五、受托代理资产	27				

表三

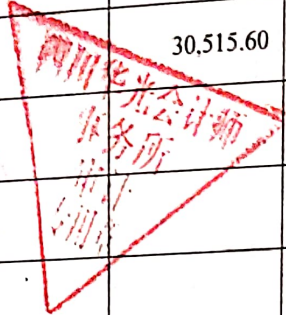
行业协会商会负债情况表

金额单位：
元

单位名称：攀枝花攀西职业学院

2020年12月31日

民间非营利组织	行次	年初数	变动数		年末数
			增加	减少	
栏次		1	2	3	4
负债合计	1	356,826.95	25,463,142.67	4,436,811.34	21,383,158.28
一、流动负债	2	356,826.95	25,463,142.67	4,436,811.34	21,383,158.28
短期借款	3				
应付款项	4	356,826.95	21,442,295.94	1,413,783.26	20,385,339.63
应付工资	5		3,990,331.13	2,977,958.70	1,012,372.43
应交税金	6		30,515.60	45,069.38	-14,553.78
预收账款	7				
预提费用	8				
预计负债	9				
其他流动负债	10				
二、长期负债	11				
长期借款	12				
长期应付款	13				
其他长期负债	14				
三、受托代理负债	15				





中华人民共和国
注册会计师证书
The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

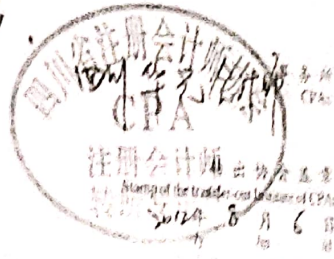


姓名: 周学军
性别: 男
出生日期: 1964-05-24
工作单位: 攀钢集团华兴会计师事务所有限公司
身份证号: 510492660374951

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名为



证书编号:
No. of Certificate 510301381536

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 四川省

发证日期:
Date of Issuance 1999 年 04 月 16 日

本执业证书复印件仅供川华会审[2021]89号报告使用
2021年5月31日





中华人民共和国
注册会计师证书
The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

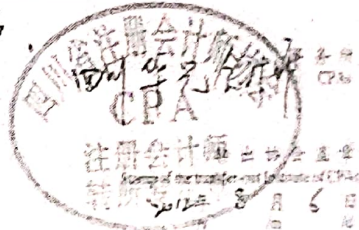


姓名: 钟金才
Full name: 钟金才
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1963-7-27
Date of birth: 1963-7-27
工作单位: 蜀都会计师事务所有限公司
Workplace: 蜀都会计师事务所有限公司
身份证号: 510411530727091
Identification No: 510411530727091

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名为



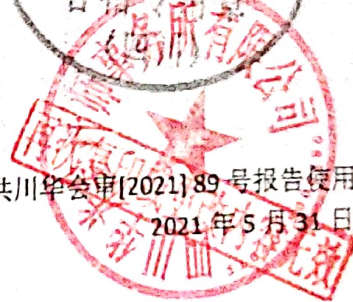
证书编号: 510301411655
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年 11月 01日
Date of Issuance by in /d



本执业证书复印件仅供川华会审[2021]89号报告使用
2021年5月31日



证书序号 0003125

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》记载事项发生变更的，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》。

四川省财政厅
 二〇一八年五月三十日
 中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称：四川华光会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：李明华

经营场所：攀枝花市新华街1号（财政12楼）

本执业证书复印件仅供四川华会印[2021]89号报告使用

组织形式：有限责任

执业证书编号：51030138

批准执业文号：川财注[1999]401号

批准执业日期：1999年12月21日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 915104007144755183

名称 四川华光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 攀枝花市东区新华街1号(财政12楼)
 法定代表人 李明华
 注册资本 壹佰万元整
 成立日期 2000年01月03日
 营业期限 2000年01月03日 至 2050年01月03日

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; 办理企业合并、分立、清算等事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 税务咨询及纳税筹划, 代理纳税申报; 办理企业清产核资, 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 担任企业常年会计顾问, 提供咨询服务; 经济纠纷、经济案件鉴证; 会计人员培训; 会计用品销售; 国家法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



本营业执照复印件仅供川华会审[2021]89号报告使用

2021年5月31日

登记机关

2017

年



请于每年1月1日至6月30日年报。
 公司出资、股权变更、企业行政许可、
 企业行政处罚等信息产生后
 应在20个工作日内公示。

<http://sc.gsxt.gov.cn/notice>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制