

德阳城市轨道交通职业学院
2022 年度财务报表审计报告

成都衡昇会计师事务所有限公司
二〇二三年三月十日

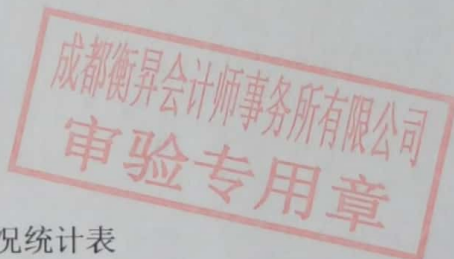


德阳城市轨道交通职业学院

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	审计报告附送	
	资产负债表	5
	业务活动表	6
	现金流量表	7
	固定资产明细表	8
	社会团体基本情况统计表	9
	分支(代表)机构基本情况表	0
	财务报表附注	10-22



审计报告

成都衡昇会审[2023]第017号

德阳城市轨道交通职业学院：

一、审计意见

我们审计了后附的德阳城市轨道交通职业学院（以下简称为“学院”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表、2022年度业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《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，公允反映了学院2022年12月31日的财务状况及2022年度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

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：川2350DVLHS



扫描全能王 创建

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，从而可能导致对公司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公司不能持续经营。

（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、德阳城市轨道交通职业学院于2019年3月7日经四川省民政厅登记取得



民办非企业单位登记证书，发证日期：2019年3月7日，社会统一信用代码为52510000MJQ058022B，法定代表人袁爱林，住所为德阳市什邡市北京大道京什西路南段196号，业务主管单位为四川省教育厅。

业务范围：专科层次的全日制高等职业教育、科学研究。

2、截至2022年12月31日，德阳城市轨道交通职业学院未设立分支机构。

3、截至2022年12月31日，德阳城市轨道交通职业学院无对外投资的实体机构。

4、截至2022年12月31日，德阳城市轨道交通职业学院按照《四川省教育厅 四川省发展和改革委员会 四川省市场监督管理局关于完善我省民办高校价格管理方式 加强事中事后监管的通知》（川教〔2020〕27号）要求，实行“新生新办法，老生老办法”。经四川省教育厅于2022年5月12日《四川省教育厅关于2022年民办高校新增本（专）科拟招生专业学费备案的复函》收费标准：城市轨道交通运营管理及铁道交通运营管理专业12,000.00元/年.生，会计信息管理、现代物流管理及婴幼儿托管服务与管理专业11,800.00元/年.生，与技术相关的专业13,200.00元/年.生；实行公寓管理学生住宿费4人带卫生间2,000.00元/年.生，学生住宿费6人带卫生间1,400.00元/年.生。

六、财务状况

1、截至2022年12月31日，德阳城市轨道交通职业学院资产总额为643,236,692.48元，其中：流动资产68,652,446.88元，固定资产569,898,306.12元，无形资产4,291,272.68元，其他资产394,666.80元。

2、截至2022年12月31日，德阳城市轨道交通职业学院负债总额为642,122,342.27元，均为流动负债。

3、截至2022年12月31日，德阳城市轨道交通职业学院净资产总额1,114,350.21元，其中：非限定性净资产1,114,350.21元。

七、收支情况

1、德阳城市轨道交通职业学院2022年度收入为62,689,265.10元，其中：提供服务收入61,080,235.15元、捐赠收入3,000.00元、投资收益23,290.32元、其他收入1,582,739.63元。

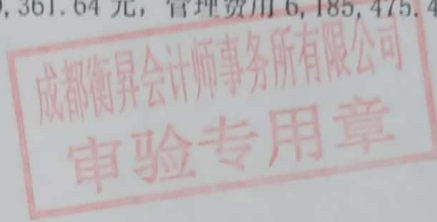
2、德阳城市轨道交通职业学院2022年度费用为62,760,579.06元，



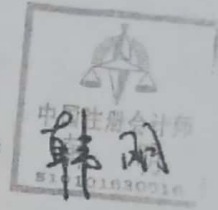
其中：业务活动成本 56,440,361.64 元，管理费用 6,185,475.40 元，筹资费用 34,742.02 元。

八、审计发现的问题

无。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月十日



资产负债表

编制单位：德阳城市轨道交通职业学院

2022年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和净资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		37,446,253.00	4,642,426.73	短期借款			
短期投资	(二)	5,000,000.00	22,000,000.00	应付账款	(九)	7,268,869.21	7,368,103.75
应收账款	(三)	4,381,899.00	594,724.00	其他应付款	(十)	596,144,168.57	71,918,021.60
其他应收款	(四)	19,827,769.58	35,533,700.05	应付工资			
预付款项	(五)	2,026,525.30	2,008,510.84	应交税金	(十一)	85,967.03	92,530.57
存货				预收款项	(十二)	34,868,530.40	23,847,956.10
待摊费用				预提费用	(十三)	3,754,807.06	2,561,793.11
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		68,652,446.88	64,779,361.62	其他流动负债			
长期投资				流动负债合计		642,122,342.27	105,788,405.13
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计：				长期应付款			
固定资产				其他长期负债			
固定资产原值		611,817,936.58	53,079,758.29	长期负债合计			
累计折旧		42,053,139.77	16,323,499.97				
固定资产净值	(六)	569,764,796.81	36,756,258.32	受托代理负债			
在建工程	(七)	133,509.31	55,000.00	受托代理负债			
文物文化资产							
固定资产清理				净资产：			
固定资产合计		569,898,306.12	36,811,258.32	非限定性净资产	(十四)	1,114,350.21	1,185,664.17
				限定性净资产			
无形资产	(八)	4,291,272.68	4,812,782.64	净资产合计		1,114,350.21	1,185,664.17
受托代理资产							
长期待摊费用		394,666.80	570,666.72				
资产总计		643,236,692.48	106,974,069.30	负债和净资产总计		643,236,692.48	106,974,069.30

单位负责人：袁夏林

主管会计工作负责人：袁夏林

会计机构负责人：袁夏林
唐利



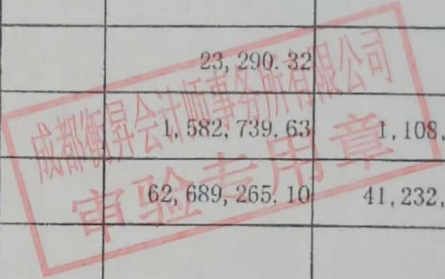


业务活动表

编制单位：德阳城市轨道交通职业学院 2022年度

单位：元

项目	附注四	本期金额	上期金额
一、收入	(十五)		
捐赠收入		3,000.00	
会费收入			
提供服务收入		61,080,235.15	40,092,077.88
政府补助收入			31,000.00
商品销售收入			
投资收益		23,290.32	
其他收入		1,582,739.63	1,108,952.13
收入合计：		62,689,265.10	41,232,030.01
二、费用			
(一)：业务活动成本	(十六)	56,440,361.64	33,899,794.11
其中：工资、福利		19,044,571.81	16,131,436.96
综合管理		966,819.00	8,559,301.94
教学科研		566,293.20	722,544.28
学生支出		4,515,328.54	2,372,783.59
(二)：管理费用	(十七)	6,185,475.40	7,317,117.20
(三)：筹资费用		134,742.02	52,202.40
(四)：其他费用			423.07
费用合计：		62,760,579.06	41,269,536.78
三、限定性净资产转为非限定性净资产			
四、净资产变动额		-71,313.96	-37,506.77



单位负责人：袁爱林 主管会计工作负责人：袁爱林 会计机构负责人：袁书明
唐莉



现金流量表

编制单位：德阳城市轨道交通职业学院

2022年度

单位：元

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金			
收取会费收到的现金		3,000.00	
提供服务收到的现金		57,591,628.85	43,996,193.81
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金			31,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金		25,336,016.01	29,577,154.67
现金流入小计		82,930,644.86	73,604,348.48
提供捐赠或者资助支付的现金			
支付给员工以及为员工支付的现金		18,875,309.31	15,697,464.04
购买商品、接受服务支付的现金		13,327,652.70	5,587,506.92
支付的其他与业务活动有关的现金		30,490,697.07	34,156,484.72
现金流出小计		62,693,659.08	55,441,455.68
业务活动产生的现金流量净额		20,236,985.78	18,162,892.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,290.32	
处置固定资产、无形资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,023,290.32	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产支付的现金		4,486,449.83	12,886,124.37
投资支付的现金		5,000,000.00	32,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,486,449.83	44,886,124.37
投资活动产生的现金流量净额		12,536,840.49	-34,886,124.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还借款支付的现金			
偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		32,773,826.27	-16,723,231.57

单位负责人：袁爱林 主管会计工作负责人：袁爱林 会计机构负责人：袁爱林

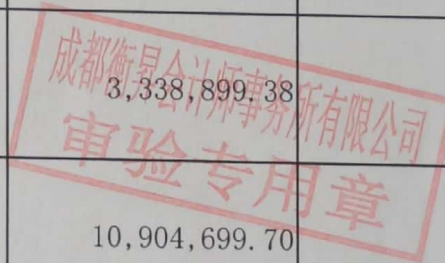


德阳城市轨道交通职业学院固定资产明细清单

2022年12月31日



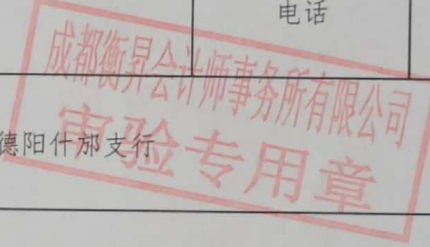
序号	类别	原值	净值
1	房屋及建筑屋	555,565,000.31	536,212,819.47
2	通用设备	10,329,272.20	4,262,406.09
3	专用设备	31,680,064.99	23,758,771.22
4	图书档案	3,338,899.38	901,179.28
5	家具、用具、装具及动植物	10,904,699.70	4,629,620.75
	合计	611,817,936.58	569,764,796.81



民办非企业单位基本情况统计表

2022年12月31日

民办非企业单位名称	德阳城市轨道交通职业学院		
登记证号	统一社会信用代码	52510000MJQ058022B	
登记时间	2019年3月7日	法定代表人	袁爱林
住所	德阳市什邡市北京大道京什西路南段196号	邮编	618400
主要经费来源	自筹	电话	
基本账户开户银行	工商银行德阳什邡支行		
基本账户银行账号	2305081009100020905		
财务机构名称	德阳城市轨道交通职业学院财务处		
财务机构负责人	窦吉明	专业技术职称	会计师
会计姓名	詹莉	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	52510000MJQ058022B		
对外投资的实体机构和投资比例	无		



德阳城市轨道交通职业学院

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 基本情况

德阳城市轨道交通职业学院于 2019 年 3 月 7 日经四川省民政厅登记取得民办非企业单位登记证书, 发证日期: 2019 年 3 月 7 日, 社会统一信用代码为 52510000MJQ058022B, 法定代表人袁爱林, 住所为德阳市什邡市北京大道京什西路南段 196 号, 业务主管单位为四川省教育厅。

业务范围: 专科层次的全日制高等职业教育、科学研究。

二、 财务报表的编制基础

本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、完整地反映了本学院的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、 主要会计政策

1、 会计制度:

本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:

本学院以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 记账本位币:

本学院以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本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

本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



短期投资指本学院持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)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投资损益。

7、坏账核算办法

本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。

本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的可能性极小。

8、存货核算方法

(1) 存货分类:本学院存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常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:本学院材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度:

本学院存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本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,应在原已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

本学院长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、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、共同控制和重大影响的,采用权益法核算。



(2) 长期股权投资

本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

本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0-5%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(%)
安保设备	3-10	0-5	33.33-9.50
办公设备	3-10	0-5	33.33-9.50
存储设备	10	0-5	10-9.50
机房及机械设备	10	5	9.50
计算机及软件	3	0-5	33.33-31.67
家具、用具	3-5	0-5	33.33-19
降温采暖设备	3-10	0-5	33.33-9.50
教学设备	3-10	0-5	33.33-9.50
期刊及图书	3-5	0-5	33.33-19
安保设备	3-10	0-5	33.33-9.50

(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、技术改造等。

12、无形资产计价及摊销办法:

本学院对购入或按法律程序申请取得的无形资产,按取得时的实际成本入



账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

软件类按 10 年摊销

13、受托代理资产

受托代理资产是指本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，本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) 该义务是本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学费收入、住宿费收入、提供服务收入和其他收入等。

本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。

本学院在确认收入时，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。



学费收入和住宿费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取一学年学费时，按照学费和住宿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；但当本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

本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成本目标、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。

18、重要会计政策变更情况的说明：

本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

(一)货币资金

项目	币种	年末数	年初数
现金	人民币	1,611.14	3,714.14
银行存款	人民币	37,414,641.86	4,638,712.59
合计		37,416,253.00	4,642,426.73

(二)短期投资

项目	年末数	年初数
工行非保本理财产品	5,000,000.00	22,000,000.00
合计	5,000,000.00	22,000,000.00

(三)应收账款

账龄	年末数			年初数		
	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	4,381,899.00		4,381,899.00	594,724.00		594,724.00
合计	4,381,899.00		4,381,899.00	594,724.00		594,724.00

应收账款余额系应收学生学费。



(四)其他应收款

1、其他应收款账龄如下:

账龄	年末数			年初数		
	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	18,166,212.50		18,166,212.50	13,429,281.58		13,429,281.58
1-2年	1,576,467.08		1,576,467.08	22,104,418.47		22,104,418.47
2-3年	85,090.00		85,090.00			
合计	19,827,769.58		19,827,769.58	35,533,700.05		35,533,700.05

2、按欠款方归集期末余额前5名的其他应收款如下:

供应商名称	年末余额	占其他应收总额比例%	账龄	形成原因
四川京师同智教育管理有限公司	17,741,501.50	89.48	1年以内	待结算
什邡嘉华置业有限公司	100,000.00	0.50	1年以内	待结算
四川德交工程检测咨询有限公司	150,000.00	0.76	1年以内	待结算
陈振	328,296.00	1.66	1-2年	待结算
罗华	400,210.00	2.02	1-2年	待结算
合计	18,720,007.50	94.41	—	

(五)预付账款

1、预付账款账龄

账龄	年末数			年初数		
	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	239,765.05		239,765.05	2,008,510.84		2,008,510.84
1-2年	1,786,760.25		1,786,760.25			
合计	2,026,525.30		2,026,525.30	2,008,510.84		2,008,510.84

2、按欠款方归集金额期末余额主要的预付账款如下:

供应商名称	年末余额	占预付账款总额比例	账龄	形成原因
成都市隆信源建筑工程有限公司	1,786,760.00	88.17	1-2年	待结算
合计	1,786,760.00	88.17	—	

(六)固定资产及累计折旧

1、固定资产类别如下:

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、固定资产原价合计	53,079,758.29	558,743,158.29	4,980.00	611,817,936.58
房屋及建筑屋		555,565,000.31		555,565,000.31



项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
通用设备	9,742,052.20	592,200.00	4,980.00	10,329,272.20
专用设备	31,544,789.99	135,275.00		31,680,064.99
图书档案	3,260,043.80	78,855.58		3,338,899.38
家具、用具、装具及动 植物	8,532,872.30	2,371,827.40		10,904,699.70
二、累计折旧合计	16,323,499.97	25,734,370.80	4,731.00	42,053,139.77
房屋及建筑屋		19,352,180.84		19,352,180.84
通用设备	5,137,668.89	933,928.22	4,731.00	6,066,866.11
专用设备	5,033,092.38	2,888,201.39		7,921,293.77
图书档案	1,685,770.34	751,949.76		2,437,720.10
家具、用具、装具及动 植物	4,466,968.36	1,808,110.59		6,275,078.95
三、固定资产账面价值 合计	36,756,258.32			569,764,796.81
房屋及建筑屋				536,212,819.47
通用设备	4,604,383.31			4,262,406.09
专用设备	26,511,697.61			23,758,771.22
图书档案	1,574,273.46			901,179.28
家具、用具、装具及动 植物	4,065,903.94			4,629,620.75

2、固定资产用途如下：

用途	年末数			年初数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	611,817,936.58	42,053,139.77	569,764,796.81	53,079,758.29	16,323,499.97	36,756,258.32
出租						
公益						
合计	611,817,936.58	42,053,139.77	569,764,796.81	53,079,758.29	16,323,499.97	36,756,258.32

注：本年增加的房屋建筑物为学院向什邡同冠教育管理有限公司购建的土地、教学楼、图书馆、实训楼等建筑物以及部分设备设施，目前尚未办理过户手续，无相关的竣工决算、移交手续、评估报告、转让协议等资料。

(七) 在建工程

项目	年末数	年初数
检测中心工程	133,509.31	55,000.00
合计	133,509.31	55,000.00



(八) 无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年摊销	年末账面余额
教务管理软件	73,333.41		9,999.96	63,333.45
图书馆软件	293,027.58		37,809.96	255,217.62
金蝶软件	93,000.00		12,000.00	81,000.00
一期实训平台软件	2,208,750.00		285,000.00	1,923,750.00
FAS 实训系统	117,799.92		15,200.04	102,599.88
仓储与配送	298,375.08		38,499.96	259,875.12
出纳软件	23,250.00		3,000.00	20,250.00
海康威视频监控系统	6,587.58		849.96	5,737.62
建筑预算造价软件	6,169.08		795.96	5,373.12
教学机房管理软件	5,425.08		699.96	4,725.12
会计无纸化考试仿真软件	30,225.00		3,900.00	26,325.00
税务实训平台软件	87,574.92		11,300.04	76,274.88
企业经营管理沙盘	43,399.92		5,600.04	37,799.88
新道新商战沙盘系统	88,350.00		11,400.00	76,950.00
新道财务信息化竞赛平台软件	111,600.00		14,400.00	97,200.00
音视频编码算法软件	51,718.50		5,913.00	45,805.50
轨道交通信号检修仿真软件	428,000.00		48,000.00	380,000.00
铁道调度仿真软件	481,649.99		49,400.04	432,249.95
金山杀毒软件	56,525.00		5,700.00	50,825.00
BIM 云教学桌面虚拟化软件	228,093.25		23,001.00	205,092.25
云桌面管理平台软件	8,528.33		860.04	7,668.29
云桌面预警软件	10,214.17		1,029.96	9,184.21
电子教学软件	14,577.50		1,470.00	13,107.50
安全接入网关软件	46,608.33		4,700.04	41,908.29
乐健高校体育工作管理平台		69,600.00	580.00	69,020.00
合 计	4,812,782.64	69,600.00	591,109.96	4,291,272.68

(九) 应付账款

1、应付账款账龄如下表：

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	367,457.36	7,135,712.20
1-2 年	6,819,437.80	2,669.65
2-3 年	18,362.15	229,721.90
3 年以上	63,611.90	
合 计	7,268,869.21	7,368,103.75



2、应付账款年末余额前5名如下:

单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
西南交通大学	6,804,455.00	93.61	管理费
国网四川省电力公司德阳供电公司	178,331.32	2.45	电费
成都胜源鑫钢木家具有限公司	59,583.72	0.82	货款
彭州市博港家具厂	49,660.50	0.68	货款
什邡市方亭艺格广告装饰设计室	38,286.00	0.53	货款
合计	7,130,316.54	98.09	

(十) 其他应付款

1、其他应付款账龄如下:

账龄	年末数	年初数
1年以内	539,165,063.88	14,937,944.91
1-2年	70,000.00	13,060.53
2-3年	13,060.53	
3年以上	56,896,044.16	56,967,016.16
合计	596,144,168.57	71,918,021.60

2、其他应付款年末余额前5名如下:

单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
安徽黄山公益基金会	56,811,736.00	9.53	赞助款
学生资助经费	4,693,305.00	0.95	代收款
四川同助后勤管理服务有限公司	6,553,461.76	1.10	服务费
四川盛汉教育科技有限公司	200,000.00	0.03	保证金
什邡同冠教育管理有限公司	527,606,261.32	88.50	房地产转让
合计	595,864,764.08	99.95	

其中:什邡同冠教育管理有限公司为学院举办人

(十一) 应交税金

税费项目	年末余额	年初余额	适用税率%
增值税	6,073.54	17,675.63	6%、3%
企业所得税	40,288.11	40,288.11	
代扣代缴个人所得税	39,605.38	34,566.83	
合计	85,967.03	92,530.57	—

(十二) 预收账款

1、预收账款账龄

账龄	年末数	年初数
----	-----	-----



账龄	年末数	年初数
1年以内	34,841,670.40	23,805,596.10
1-2年		4,500.00
2-3年		37,860.00
3年以上	26,860.00	
合计	34,868,530.40	23,847,956.10

2、预收账款主要客户：

单位名称	期末余额	占预收账款比例 %	性质
学生	34,868,530.40	100	学杂费
合计	34,868,530.40	100	

(十三) 预提费用

项目	年末数	年初数
学生奖助学金	3,754,807.06	2,561,793.11
合计	3,754,807.06	2,561,793.11

(十四) 净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	1,185,664.17		71,313.96	1,114,350.21
合计	1,185,664.17		71,313.96	1,114,350.21

(十五) 收入

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	3,000.00		3,000.00			
提供服务收入	61,080,235.15		61,080,235.15	40,092,077.88		40,092,077.88
政府补助收入				31,000.00		31,000.00
投资收益	23,290.32		23,290.32			
其他收入	1,582,739.63		1,582,739.63	1,108,952.13		1,108,952.13
合计	62,689,265.10		62,689,265.10	41,232,030.01		41,232,030.01

(十六) 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
综合管理费	966,819.00		966,819.00	8,559,301.94		8,559,301.94
专业与课程建设费	107,624.10		107,624.10			
折旧费	25,734,370.80		25,734,370.80	5,016,285.36		5,016,285.36
招生经费	1,280,170.10		1,280,170.10	551,731.37		551,731.37
员工培训费	210,232.50		210,232.50	48,981.40		48,981.40



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
学生勤工俭学费	688,269.10		688,269.10	143,662.20		143,662.20
学生奖助学金费	2,939,993.55		2,939,993.55	1,932,407.50		1,932,407.50
学生活动经费	887,065.89		887,065.89	297,213.89		297,213.89
体育维持费	102,721.00		102,721.00	43,185.20		43,185.20
实习实训费	247,790.60		247,790.60	175,244.00		175,244.00
社保费	2,034,289.62		2,034,289.62	1,834,066.33		1,834,066.33
培训费支出	68,763.00		68,763.00			
就业专项经费	12,453.00		12,453.00			
教学活动费	2,970,474.74		2,970,474.74	159,437.08		159,437.08
教学、实训耗材费	108,157.50		108,157.50	499,715.08		499,715.08
广告费	3,048.00		3,048.00	4,088.00		4,088.00
公积金	327,998.00		327,998.00	249,698.97		249,698.97
工资	16,682,284.19		16,682,284.19	13,823,045.96		13,823,045.96
福利费	919,390.45		919,390.45	561,729.83		561,729.83
党建工作经费	148,446.50		148,446.50			
合 计	56,440,361.64		56,440,361.64	33,899,794.11		33,899,794.11

(十七) 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
租赁费	322,543.48		322,543.48	480.00		480.00
咨询费	97,800.00		97,800.00	42,000.00		42,000.00
业务招待费	140,524.00		140,524.00	113,574.03		113,574.03
无形资产摊销				519,435.81		519,435.81
维修费	398,700.03		398,700.03	605,351.70		605,351.70
税费及附加	31,792.82		31,792.82	8,497.24		8,497.24
水电费	1,070,148.77		1,070,148.77	1,991,313.63		1,991,313.63
其他	3,498.99		3,498.99	4,535.21		4,535.21
培训费	1,512.10		1,512.10	4,440.00		4,440.00
劳务费	40,961.90		40,961.90	165,574.00		165,574.00
劳保费	67,078.90		67,078.90	31,814.10		31,814.10
交通费	410,569.22		410,569.22	162,130.40		162,130.40
会务费	173,879.00		173,879.00	277,106.00		277,106.00
广告费	461,421.00		461,421.00	44,808.69		44,808.69
工会经费	65,419.90		65,419.90			
福利费				4,965.00		4,965.00
服务费	1,670,691.60		1,670,691.60	2,041,026.60		2,041,026.60



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
低值易耗品摊销	113,952.00		113,952.00	126,747.84		126,747.84
车辆维护费	151,890.96		151,890.96			
差旅费	85,218.91		85,218.91	220,936.07		220,936.07
保险费	96,583.57		96,583.57	138,941.22		138,941.22
办公费	292,899.22		292,899.22	500,338.91		500,338.91
安防、物管费、清运费	484,601.39		484,601.39	313,100.75		313,100.75
合计	6,185,475.40		6,185,475.40	7,317,117.20		7,317,117.20

(十八) 关联方关系及关联方交易的说明

1、关联方关系列示

关联方名称	关联方注册或住所	与学院关系
什邡同冠教育管理有限公司	四川省德阳市什邡市元石镇箭台村13、14、15、18组	举办人
四川同助后勤管理有限公司	四川省德阳市什邡市元石镇南桥社区北京大道京什西路南段196号	最终同一人控制

2、关联方往来

关联交易未结算金额应收项目余额

企业名称	年末数			年初数		
	金额	坏账准备	百分比 %	金额	坏账准备	百分比 %
其他应收款						
什邡同冠教育管理有限公司				27,953,438.99		
合计				27,953,438.99		
其他应付款						
四川同助后勤管理有限公司	6,553,461.76			5,328,591.91		
什邡同冠教育管理有限公司	527,606,261.32					
合计	534,159,723.08			5,328,591.91		

(十九) 限定性净资产转为非限定性净资产：无。

(二十) 净资产变动额：

2022 年度净资产变动额为-71,313.96 元，为 2022 年度收支相抵金额。

(二十一) 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：

本学院无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

(二十二) 受托代理业务情况的说明



本学院无受托代理业务。

(二十三) 重大资产减值情况的说明

本学院无重大资产减值情况。

(二十四) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本学院无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

(二十五) 接受劳务捐赠情况的说明

本学院无接受劳务捐赠情况。

(二十六) 对外承诺和或有事项情况的说明

本学院无对外承诺和或有事项。

(二十七) 资产负债表日后非调整事项的说明

本学院无资产负债表日后非调整事项

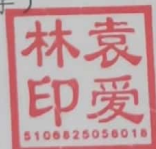
(二十八) 需要说明的其他事项。

本学院无需要说明的其他事项

上述 2022 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。

德阳城市轨道交通职业学院：(印章)

负责人：(签字)



日期：

财务负责人：(签字)

日期：





02G7F2849



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510107MA6294K31M



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 成都查昇会计师事务所有限公司

注册资本 (人民币)叁拾万元

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

再次复印无效

成立日期 2000年3月3日

法定代表人 范吉华

营业期限 2000年3月3日至长期

经营范围 经济事项的查证、咨询鉴定,验资、基本建设验证,资产评估,审计、会计顾问,会计报表审计,会计人员及法律法规规定的其他咨询业务。(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)。

住所 成都市武侯区高升桥东路2-6号2栋1层1211号

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：成都高升会计师事务所有限公司

首席合伙人：范吉华

主任会计师：范吉华

经营场所：成都市武侯区高升桥东路2-6号2栋1层1211号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51130256

批准执业文号：川财注【1999】574号

批准执业日期：1999年12月30日



证书序号：0008121

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》。

再次复印无效

发证机关：四川省财政厅

二〇二〇年四月十七日

中华人民共和国财政部制





姓名: 傅明
 Full name: 傅明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-05-27
 Date of birth: 1982-05-27
 工作单位: 四川明道会计师事务所
 Working unit: 四川明道会计师事务所
 身份证号: 515261198205270117
 Identity card No.: 515261198205270117



再次复印无效

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: 510101630016
 No. of Certificate: 510101630016

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

发证日期: 2022 年 06 月 17 日
 Date of issuance: 2022 年 06 月 17 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.

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

四川明道 事务所
 CPA

2022 年 10 月 8 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

成都俊昇 事务所
 CPA

2022 年 10 月 8 日



2019.4.26



王小波
男
1964-08-20
四川德成会计师事务所有限公司
511302562402

Full name: 王小波
Sex: 男
Date of birth: 1964-08-20
Working unit: 四川德成会计师事务所有限公司
Identity card No: 511302562402



再次复印无效

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名为: 成都德成会计师事务所
CPA
2019年1月8日

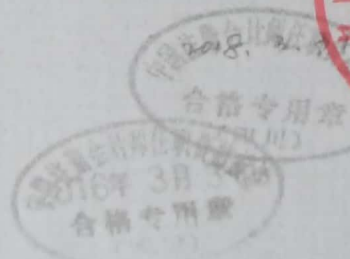
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

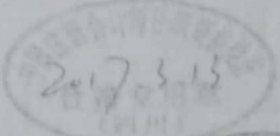
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



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.

2015.3.31



证书编号: 511302562402
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 - 08 - 01
Date of Issuance

