深圳市福田区城市绿洲学校

2021 年度会计报表的

审计报告

目　录　　页　次

一、审计报告　1-2

二、已审会计报表

资产负债表　3

业务活动表　4

现金流量表　5

成本费用表　6

政府补助项目收支表　7

预收账款和其他应付款情况表　8

三、会计报表附注　9-18

四、审计需要说明的其他事项　19-20

深圳联创立信会计师事务所

SHENZHEN LIANCHUANG LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路16号深圳湾科技生态园11栋30楼

邮编：518000 电话：(0755) 86716234 86718397 86713874 网址：www.lcbxcpa.com

深圳联创立信会计师事务所
SHENZHEN LIANCHUANG LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路16号深圳湾科技生态园11栋30楼
邮编：518000 电话：(0755) 86716234 86718397 86713874 网址：www.lcdxcpa.com

机密　　深联创立信（内）审字（2022）第 009 号

审　计　报　告

深圳市福田区城市绿洲学校：

我们接受委托，审计了后附的深圳市福田区城市绿洲学校的财务报表，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、成本费用表、政府补助项目收支表、预收账款和其他应付款情况表及及财务报表附注，并根据主管部门的要求，审计了财务管理的有关情况。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳市福田区城市绿洲管理层的责任。这种责任包括：1.按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，对会计资料的真实性、合法性和完整性负责，使其实现公允反映；2.设计、实施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而导致的重大错报。3.作出合理的会计估计。

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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、审计意见

我们认为，深圳市福田区城市绿洲学校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》及其他有关法律法规的规定编制，公允反映了深圳市福田区城市绿洲学校 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务成果。

深圳联创立信会计师事务所　　中国注册会计师：

中国·深圳　　中国注册会计师：

2022 年 3 月 15 日

资产负债表（民非）

编制单位:深圳市福田区城市绿洲学校　　2021年12月31日　　单位：元

资　　产	注释	年初数	期末数	负债和净资产	注释	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	79,506,069.21	33,955,163.31	短期借款		-	-
短期投资		-	-	应付款项	7	3,771,746.54	2,605,412.48
应收款项	2	63,388.55	117,353.50	应付工资		3,622,113.98	4,400,898.56
预付账款	3	10,539,514.93	8,715,989.84	应交税金	8	790,555.79	1,080,002.48
存　货		-	-	预收账款	9	53,171,545.15	11,306,575.06
待摊费用	4	3,292,288.65	2,817,394.09	预提费用		-	-
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		**93,401,261.34**	**45,605,900.74**	其他流动负债			
				流动负债合计		**61,355,961.46**	**19,392,888.58**
长期投资：							
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		-	-
				其他长期负债			
固定资产：				**长期负债合计**		-	-
固定资产原价	5	34,141,977.63	36,669,225.29				
减：累计折旧	5	21,929,359.52	24,924,321.26	受托代理负债：			
固定资产净值	5	12,212,618.11	11,744,904.03	受托代理负债		-	-
在建工程		-	-				
文物文化资产				**负债合计**		**61,355,961.46**	**19,392,888.58**
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		**12,212,618.11**	**11,744,904.03**				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	10	43,427,137.07	37,373,331.36
无形资产	6	244,669.29	195,010.05	限定性净资产	11	1,075,450.21	779,594.88
				净资产合计		**44,502,587.28**	**38,152,926.24**
受托代理资产：							
受托代理资产		-	-				
资产总计		105,858,548.74	57,545,814.82	**负债和净资产总计**		105,858,548.74	57,545,814.82

业务活动表（民非）

编制单位：深圳市福田区城市绿洲学校　　2021年　　单位：元

项　目	注释	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收　入				
其中：捐赠收入		-	-	-
会费收入		×	×	×
提供服务收入		107,407,571.69	×	107,407,571.69
商品销售收入		-	×	-
政府补助收入		-	1,210,550.00	1,210,550.00
投资收益		-	×	-
其他收入		225,080.05	×	225,080.05
收入合计		107,632,651.74	1,210,550.00	108,843,201.74
二、费　用				
（一）业务活动成本		82,360,690.58	180,926.45	82,541,617.03
其中：教育教学成本		82,360,690.58	180,926.45	82,541,617.03
住宿服务成本		-	-	-
（二）管理费用		31,280,264.29	1,325,478.88	32,605,743.17
（三）筹资费用		-	×	-
（四）其他费用		217.35	×	217.35
费用合计		113,641,172.22	1,506,405.33	115,147,577.55
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		-6,008,520.48	-295,855.33	-6,304,375.81

现 金 流 量 表

编制单位:深圳市福田区城市绿洲学校　　2021年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	金 额
一、服务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金		
提供服务收到的现金		70,027,370.19
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		6,622,921.00
收到的其他与业务活动有关的现金		3,571,079.83
现金流入小计		80,221,371.02
提供捐赠或者资助支付的现金		4,807,500.00
支付给员工以及为员工支付的现金		55,024,522.89
购买商品、接受服务支付的现金		22,186,144.43
支付的其他与服务活动有关的现金		42,672,429.82
现金流出小计		124,690,597.14
服务活动产生的现金流量净额		-44,469,226.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产和无形资产所收回的现金		7,920.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		7,920.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金		1,089,599.78
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		1,089,599.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,081,679.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		-
支付出资人回报的现金		
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		-
筹资活动产生的现金流量净额		-
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额		-45,550,905.90

成本费用表（民非）

编制单位：深圳市福田区城市绿洲学校　　2021年　　单位：元

项　目	行次	本年累计数			项　目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计			非限定性	限定性	合计
一、教育教学成本	1	82,360,690.58	180,926.45	82,541,617.03	三、管理费用	37	31,280,264.29	1,325,478.88	32,605,743.17
工资奖金和补贴	2	41,126,107.65	×	41,126,107.65	工资奖金和补贴	38	9,117,859.12	792,150.00	9,910,009.12
社保缴费	3	2,442,726.96	×	2,442,726.96	社保缴费	39	1,268,135.81	-	1,268,135.81
公积金缴费	4	515,434.55	×	515,434.55	住房公积金缴费	40	287,707.30	-	287,707.30
职工福利费	5	5,308,188.10	×	5,308,188.10	职工福利费	41	394,930.87	294,000.00	688,930.87
学生医疗费补助	6	7,040.00	×	7,040.00	水电费	42	801,179.30	-	801,179.30
奖助学金	7	-	×	-	场地租赁费	43	-	-	-
对学生其他补贴	8	-	×	-	物业管理和保洁费	44	2,328,705.16	-	2,328,705.16
水电费	9	-		-	学校安保费	45	-	-	-
场地租赁费	10	24,819,400.00	-	24,819,400.00	校园绿化费	46	48,984.61	-	48,984.61
物业管理和保洁费	11	300,822.92	-	300,822.92	维修维护费	47	127,151.31	-	127,151.31
维修维护费	12	1,598,647.82	-	1,598,647.82	管理和后勤耗材费	48	16,309.11	-	16,309.11
教学耗材费	13	1,941,587.35	-	1,941,587.35	印刷费	49	11,359.00	-	11,359.00
文体活动费	14	-	-	-	办公费	50	223,569.25	-	223,569.25
教研活动费	15	326,733.34	-	326,733.34	差旅费	51	40,263.69	-	40,263.69
卫生保健防疫费	16	16,746.54	-	16,746.54	会议费	52	-	-	-
折旧和摊销	17	2,062,690.56	180,926.45	2,243,617.01	职工教育经费	53	262,961.00	103,362.00	366,323.00
其他	18	1,894,564.79	-	1,894,564.79	公务接待费	54	1,214.32	-	1,214.32
二、住宿服务成本	19	-	-	-	工会经费	55	-	-	-
工资奖金和补贴	20	-	×	-	校车费用	56	-	-	-
社保缴费	21	-	×	-	工会和党团活动	57	-	-	-
公积金缴费	22	-	×	-	学校财产和责任保险费	58	6,600.00	-	6,600.00
职工福利费	23	-	×	-	审计、咨询和劳务费	59	85,801.00	-	85,801.00
学生医疗费补助	24	-	×	-	理事会（董事会）费	60	-	-	-
奖助学金	25	-	×	-	财务费用	61	-1,285,877.12	-	-1,285,877.12
对学生其他补贴	26	-	×	-	其他商品和服务支出	62	-	-	-
水电费	27	-	-	-	折旧和摊销	63	2,399,796.45	135,966.88	2,535,763.33
场地租赁费	28	-	-	-	税金及附加	64	108,431.83	×	108,431.83
物业管理和保洁费	29	-	-	-	其他	65	15,035,182.28	-	15,035,182.28
维修维护费	30	-	-	-					
教学耗材费	31	-	-	-					
文体活动费	32	-	-	-					
教研活动费	33	-	-	-					
卫生保健防疫费	34	-	-	-	四、筹资费用	66	-	×	-
折旧和摊销	35	-	-	-	五、其他费用	67	217.35	×	217.35
其他	36	-	-	-	六、所得税费用	68	-	×	-
成本费用合计							113,641,172.22	1,506,405.33	115,147,577.55

政府补助项目收支表

编制单位：深圳市福田区城市绿洲学校　　2021年　　单位：元

项目	行次	上年结存	本年累计收入	本年累计支出	本年结存
一、国家拨款项目	1	-	-	-	-
二、省级拨款项目	2	-	-	-	-
督导评估奖励	3	-	-	-	-
教科研课题资助	4	-	-	-	-
其他省级拨款项目	5	-	-	-	-
三、市级拨款项目	6	103,362.00	37,900.00	103,362.00	37,900.00
市拨民办教育发展专项资金	7	103,362.00	37,900.00	103,362.00	37,900.00
市级以上办学水平评估奖	8	-	-	-	-
省级以上教科研课题资助	9	-	-	-	-
教师继续教育培训	10	103,362.00	37,900.00	103,362.00	37,900.00
公民办学校结对帮扶经费	11	-	-	-	-
市拨统筹教育费附加专项	12	-	-	-	-
市拨体育彩票公益金	13	-	-	-	-
市拨其他奖补项目	14	-	-	-	-
四、区级拨款项目	15	341,872.00	1,172,650.00	1,086,150.00	428,372.00
福田	16	341,872.00	1,172,650.00	1,086,150.00	428,372.00
午餐午休经费	17	294,000.00	368,550.00	662,550.00	-
课后服务经费	18	-	380,500.00	-	380,500.00
督学督导专项经费	19	-	-	-	-
安全应急疏散演练经费	20	-	-	-	-
校园足球专项发展经费	21	-	-	-	-
公民办联合发展工作经费	22	-	-	-	-
校车补贴	23	-	-	-	-
督学责任区	24	-	-	-	-
奖教奖学津贴	25	-	423,600.00	423,600.00	-
教师继续教育	26	-	-	-	-
公益性学校奖励	27	-	-	-	-
其他拨款项目	28	47,872.00	-	-	47,872.00
五、其他拨款项目	29	-	-	-	-
总计	30	445,234.00	1,210,550.00	1,189,512.00	466,272.00

预收账款和其他应付款情况表

编制单位：深圳市福田区城市绿洲学校　2021年12月31日　　单位：元

项　目	行次	年初数	期末数
预收账款	1	53,171,545.15	11,306,575.06
预收学生费用	2	53,171,545.15	11,257,575.06
学杂费	3	53,171,545.15	11,257,575.06
住宿费	4	-	-
伙食费	5	-	-
午休费	6	-	-
校车费	7	-	-
其他预收账款	8	-	49,000.00
其他应付款	9	2,641,575.59	2,142,912.46
自选服务性收费和代收费	10	480,238.88	391,349.31
伙食费	11	-	-
午休费	12	-	-
校车费	13	329,364.71	240,475.14
校园一卡通	14	-	-
代购教辅材料	15	-	-
校服费	16	150,874.17	150,874.17
高中体检费	17	-	-
代收政府对个人和家庭补助	18	1,296,032.00	1,029,559.00
长期从教津贴	19	-	-
教师节补助	20	1,000.00	-
对教职工其他奖补	21	11,463.00	-
学位补贴	22	1,256,000.00	1,000,500.00
两免一补	23	27,569.00	29,059.00
对学生和家庭其他补助	24	-	-
应付其他单位和个人	25	865,304.71	722,004.15
预收账款和其他应付款项合计：	26	55,813,120.74	13,449,487.52

深圳市福田区城市绿洲学校
会计报表附注

（2021 年度，金额单位：人民币元）

附注一：基本情况

深圳市福田区城市绿洲学校经深圳市福田区教育局批准，于 2001 年 4 月 3 日领取了［福基教社证字 0002］号中华人民共和国社会力量办学许可证，并于 2011 年 1 月 1 日取得新的［教民 144030031000041］号中华人民共和国民办学校办学许可证，统一社会信用代码为 52440304732070143L。学校原名为北京景山学校深圳分校，于 2006 年 5 月 16 日变更名称为深圳市福田区城市绿洲学校。

学校办学地址：深圳市福田区深南中路 4030 号，举办者：运泰实业（深圳）有限公司和深圳市美加英华教育服务有限公司，法定代表人：梁小丽，校长：梁小丽，学校类型：九年一贯制学校，办学内容：初等教育、初级中等教育，有效期至 2026 年 7 月止。收费批复文号：深发改【2021】382 号，收费标准：2021 年秋季起入学的小一新生学费 74200 元/生.学期，初一新生学费每生每学期 79500 元/生.学期，学费收取实行“新生新办法，老生老办法”。2021 年学校对学生其他教育辅助费用的收费，已按规定缴纳相关税费。

教育部门核定本校的最大办学规模：36 个教学班，每个班 30 人；期末实有教职员工 186 人，其中专任教师 145 人，兼职教师和教辅人员 41 人。本年教职工月平均人数 179 人，人均月平均工资 23759.83 元，其中：专任教师（不含兼职教师和教辅人员）月平均人数 139 人，人均月平均工资 25130.85 元；本年教职工工资总收入（含福利及社保）占学费收入的 57.30%。学校占地面积 10768.5 平方米，建筑面积 9617.43 平方米。

附注二：主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

1、会计制度

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

本校自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

本报告会计期间自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账基础和计量原则

以权责发生制为记账基础，以实际成本为计量原则。

5、外币业务的折算

发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率折合本位币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率调整折合人民币金额，调整后折合人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，计入财务费用科目。

6、现金等价物确定的标准

将持有的期限短（一般指3个月内）、流动性强、易于转换为已知金额的现金，价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资取得时，按照取得时的投资成本计量，但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息不计入短期投资成本。

（2）短期投资持有期间取得的现金股利或债券利息，除已记入应收项目的现金股利或债券利息外，均直接冲减短期投资的投资成本。

（3）处置短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

（4）期末短期投资市价低于成本时，将按短期投资单项市价与单项成本的差额提取短期投资跌价准备。

8、坏账准备的核算方法

如果某项应收款项有确凿证据表明其不能收回，不论账龄长短，均全额计提坏账准备。符合下列情况之一者，由经理提交书面材料经董事会或股东大会批准确认为坏账：

（1）因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款。

（2）因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

9、存货核算方法

（1）公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货核算方法：

①原材料、辅助材料取得时按实际成本计量，领用或发出时采用先进先出法（或加权平均法）计量。

②低值易耗品在领用时采用五五摊销法（或一次性摊销法）。

③在产品、产成品入库按实际成本计价，发出时按加权平均法计量。

10、长期投资核算方法

（1）长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

（2）长期投资占被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成本法核算；占被投资单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%，但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，采用权益法核算并编制合并会计报表。

（3）长期股权投资差额：投资成本高于被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资年限的，在合同规定的投资期限内平均摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过十年摊销；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。

11、固定资产及折旧和折旧方法

固定资产指使用年限一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具和工具等；不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在2000元以上，且使用期限超过2年的也作为固定资产。

学校的固定资产一般为分类为：房屋和建筑物；教学设备；交通工具；图书；其他固定资产。

（1） 固定资产按实际成本计价。

（2） 固定资产折旧采用直线法，预计残值率0%。

（3） 分类折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率
房屋建筑物	8-30	3.33%- 12.5%
通用设备	5-10	10%-20%
家具用具装具	5-15	6.67%-20%
专用设备	3-5	20%-33.33%
交通工具	8	12.5%

（4） 固定资产的盘盈、盘亏需经过适当程序批准,计入当期损益。

12、在建工程核算方法

在建工程采用实际成本核算。在工程达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值

13、待摊费用摊销

待摊费用是指不能全部计入当年支出，应当在以后年度内分期摊销的各项费用，包括开办费，绿化费，固定资产改良费用等。

14、无形资产的计价及摊销

对购入的无形资产按实际支付金额计价；对接受投资转入的按合同约定或评估确定的价值计价。无形资产按合同约定年限或法律规定的年限平均摊销，如果合同和法律都没有规定摊销年限的，按不超过 10 年平均摊销。

15、收入的确认方法：

按权责发生制原则确认收入的实现。

在开学前向教育对象收取的教育成本费及其他办学收入等先在“预收账款”科目反映，然后按月结转收入。

服务收入是指民办学校通过为受教育者提供教育并向其收取的教育成本费、住宿费及其他办学收入。

政府补助收入指民办学校接受区级以上人民政府的委托，承担义务教育任务而获取的教育经费补助款等。

捐增收入是指接受的来自其他企业、组织或个人无偿给予的货币性资产和非货币性资产。

其他非办学收入指上述收入以外的各项收入，包括政府奖励收入、租赁收入、固定资产盘盈、处理固定资产净收益、罚款收入、债务重组收益或确实无法支付的应付账款等。

16、所得税的会计处理

所得税的会计处理采用应付税款法核算。

17、税项

税　种	税　率
1、增值税	3%
2、城建税	7%
3、教育费附加	3%、2%
4、企业所得税	25%

附注三：财务报表主要项目注释

注释 1.货币资金

期末银行存款余额 10,417,118.23 元，其中：三方共管账户余额 6,013,388.25 元，开户银行：招商银行深南中路支行，账号：812781588910006。

期末现金余额：38,045.08 元。

期末其他货币资金余额：23,500,000.00 元。

注释 2.应收款项

项目	期末数
应收账款	0.00
其他应收款	117,353.50
合计	117,353.50

其中：其他应收款

账龄	期末数	占总额比例%
1 年以内	78,753.50	67.11
3 年以上	38,600.00	32.89
合计	117,353.50	100.00

其他应收款前五名明细：

债务人名称	年末欠款余额	欠款原因	账龄
刘丛丛	34,803.50	项目备用金	1 年以下
深圳市威诺达汽车公司	30,000.00	项目押金	3 年以上
王濛	20,000.00	项目备用金	1 年以下
叶荔昀	10,000.00	项目备用金	1 年以下
210815ADAMSKATHRYN MARIE	9,150.00	项目备用金	1 年以下

注释 3.预付账款

账龄		占总额比例%
1 年以内	3,842,919.75	44.09
1-2 年	4,819,430.00	55.29
2-3 年	11,586.24	0.13
3 年以上	42,053.85	0.49
合计	8,715,989.84	100.00

预付账款前五名明细：

债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
深圳市华南装饰集团股份有限公司	5,338,913.00	大型装修款	1-2 年
深圳市滨乐建筑装饰设计工程有限公司	1,668,522.00	大型装修款	1 年以下
上海普利吉体育产业有限公司	965,493.55	学生娱乐设施预付款	1 年以下
深圳市赛极科技有限公司	420,000.00	教学管理系统开发费	1-2 年
广州晶东贸易有限公司	169,873.00	教学电子设备预付款	1 年以下

注释 4：待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	年末余额
装修工程	2,611,668.33	1,371,659.17	1,576,952.97	2,406,374.53
改造工程	680,620.32	0.00	269,600.76	411,019.56
合计	3,292,288.65	1,371,659.17	1,846,553.73	2,817,394.09

注释 5：固定资产

（1）固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋和建筑物	22,447,980.10	182,400.00	0.00	22,630,380.10
通用设备	8,985,854.53	1,854,066.19	23,966.00	10,815,954.72
专用设备	640,032.88	365,552.19	4,045.00	1,001,540.07
家具、用具、装具及动植物	2,068,110.12	167,684.28	14,444.00	2,221,350.40
合计	34,141,977.63	2,569,702.66	42,455.00	36,669,225.29
（2）累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋和建筑物	13,528,208.05	1,706,632.43	0.00	15,234,840.48
通用设备	6,221,806.11	1,085,303.50	23,966.00	7,283,143.61
专用设备	503,066.65	92,082.76	2,393.38	592,756.03
家具、用具、装具及动植物	1,676,278.71	151,555.25	14,252.82	1,813,581.14
合计	21,929,359.52	3,035,573.94	40,612.20	24,924,321.26
（3）固定资产净值	12,212,618.11	-	-	11,744,904.03

注释 6：无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	年末余额
教学管理软件 SIMS	125,290.07	0.00	28,367.52	96,922.55
中文图书馆理系统	4,310.30	0.00	1,565.62	2,744.68
图书馆理系统	115,068.92	0.00	19,726.10	95,342.82
合计	244,669.29	0.00	49,659.24	195,010.05

注释 7：应付款项

项目	期末数
应付账款	462,500.02
其他应付款	2,142,912.46
合计	2,605,412.48

其中：（1）应付账款账龄

账龄	金额	占总额比例%
1 年以内	357,133.67	77.22
1-2 年	19,581.75	4.23
3 年以上	85,784.60	18.55
合计	462,500.02	100.00

应付账款前五名明细：

债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
学科部门书籍	296,200.00	学科部门书籍订购费挂账	1 年以下
深圳市康力体育设施发展有限公司	90,342.50	操场维修尾款	3 年以上
深圳市滨乐建筑装饰设计工程公司	49,550.17	装修质保金款	1 年以下
广东东方雨虹防水工程有限公司	11,523.85	防水工程质保金	3 年以上
深圳市富思源智慧消防股份有限公司	8,500.00	消防工程质保金	1 年以下

（2）其他应付款账龄

账龄	金额	占金额比例%
1 年以内	1,344,493.40	62.74
1-2 年	19,357.69	0.90
2-3 年	150,874.17	7.04
3 年以上	628,187.20	29.32
合计	2,142,912.46	100.00

其他应付款前五名明细：

债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
学位补助	1,000,500.00	学生学位补助	1 年以内
汉国置业	628,187.20	借款	3 年以上
校巴费	240,475.14	校车费	1 年以内
校服费	150,874.17	校服款	2-3 年
深圳市鑫辉餐饮服务管理有限公司	59,724.70	餐饮服务款	1 年以内

注释 8：应交税费

税　项	上期欠交额	本期应交数	本期已交数	期末未交数
应交增值税	0.00	9,111.04	3,360.96	5,750.08
城建税	0.00	637.77	235.27	402.50
教育费附加	0.00	273.34	100.83	172.51
地方教育费附加	0.00	182.22	67.22	115.00
个人所得税	790,555.78	3,888,338.07	3,605,331.46	1,073,562.39
企业所得税	0.01	45,285.23	45,285.24	0.00
印花税	0.00	107,338.50	107,338.50	0.00
合　计	790,555.79	4,051,166.17	3,761,719.48	1,080,002.48

注：本年应交税费以本校向税务机关申报核定数为准。

注释 9：预收款项

项目	期末数
学杂费	11,257,575.06
其他	49,000.00
合计	11,306,575.06

注释 10. 非限定性净资产增减变动

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
举办者投入	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
发展基金	14,624,257.64	0.00	0.00	14,624,257.64
累计结余	3,802,879.43	109,139,057.07	115,192,862.78	-2,250,926.28
合计	43,427,137.07	109,139,057.07	115,192,862.78	37,373,331.36

注释 11. 限定性净资产其增减变动

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限定性净资产	1,075,450.21	1,210,550.00	1,506,405.33	779,594.99
合计	1,075,450.21	1,210,550.00	1,506,405.33	779,594.99

需要说明的其他事项

（一）资产管理

1.货币资金

学校学杂费及代收费及时存入银行，无坐支现象。

建立货币资金日记账和明细账。银行对账单与银行存款帐余额相符。

签订三方共管协议，三方共管账户纳入核算。

2.固定资产

建立固定资产明细账和实物台账，每年进行盘点，账实相符。固定资产处置符合规定。学校校舍系出资人运泰实业（深圳）有限公司购地自建。

（二）负债管理

1.代收费

收取学生的代管款项，如校服费，车辆接送费，伙食费等，按照价格主管部门的批复收费，独立核算，定期公示收支情况，并与学生结算。

政府拨入教师节慰问金，先进教师奖励金等代收款及时发放，纳入学校核算。

2.股东往来款

学校与股东存在关联交易，合同、原始凭证齐全，无长期挂账不予以清理的情况。学校收支独立核算，股东没有挪用办学资金。

3，预收账款

预收学杂费或保教费已定期结转收入。

（三）收入管理

1，学杂费

按照报给价格主管部门的备案文件收费，收费使用税务发票，收入全部纳入核算。

2，政府补助收入

政府拨人督导评估创建费，奖励金，学位补贴，教学设备补助，两免补贴等分别独立核算，并作为政府补助收入纳入学校核算。

（四）支出管理

1，财政补助支出

政府拨人督导评估创建费，奖励金，学位补贴，教学设备补助，两免补贴等分别独立核算，专款专用，并与收入科目相对应。

2，支出审批手续

学校支出合理，合法，未使用白条，审批手续完善，未存在虚列支出，挪用教育资金的情况。

3，教职工工资及福利

无拖欠教职工工资情况，已执行深圳最低工资标准。本年期末教职工 186 人，全部签订合同，缴纳社保种类为养老保险，医疗保险，工伤保险，失业保险和生育保险，参保人数为 121 人，其余为外国国籍教职工。

（五）机构及管理人员

1，财务管理制度

执行《民间非营利组织会计制度》，建立了《财务管理制度》。

2，财务人员资质

现有财务人员 4 人，均为本科学历，其中会计 2 人（专职），持有会计证，会计师资格；出纳 2 人（专职），持有会计证。采用电脑记账。



会计师事务所

执业证书

名　　称：深圳联创立信会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：吴吉林

主任会计师：

经营场所：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路16号深圳湾科技生态园11栋A3001

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470033

批准执业文号：深财会[2004]33号

批准执业日期：2004年12月31日

证书序号：0006133

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》。

发证机关　深圳市财政局

二〇一九　年　二月五　日

中华人民共和国财政部制

营业执照

统一社会信用代码 91440300770334699F

名　　称	深圳联创立信会计师事务所
类　　型	普通合伙
经营场所	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路16号深圳湾科技生态园11栋A3001
执行事务合伙人	吴吉林
成立日期	2005年01月11日

重要提示

1、商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2、商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址http://www.szcredit.org.cn）或扫描执照的二维码查询。

3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。

登记机关　南山市市场监督管理局

2019 年 01 月 28 日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制