防伪编号： 07552022051351892015

深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告文号：	中正银合财审字（2022）第315号
委托单位：	深圳市福景外国语学校
被审验单位名称：	深圳市福景外国语学校
被审单位所在地：	深圳市
事务所名称：	深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）
报告类型：	财务报表审计(无保留意见)
报告日期：	2022-04-13
报备日期：	2022-05-30
签名注册会计师：	魏寿祥 张维

深圳市福景外国语学校

2021年度审计报告

事务所名称： 深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）
事务所电话： 0755-25418700
传真： 0755-25411660-
通信地址： 深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区宝安北路2051号(国际商品交易大厦)五层一区A22室
电子邮件： 646974310@we.com
事务所网址： 无

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515412
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：http://check.szicpa.org

深圳注协

深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）

关于深圳市福景外国语学校的
审计报告

（二〇二一年度）

目 录

项 目	页码
一. 审计报告	1-2
二. 资产负债表	3
三. 利润表	4
四. 现金流量表	5
五. 所有者权益变动表	6-7
六. 营业成本及管理费用明细表	8
六. 会计报表附注	9-19
七. 会计师事务所营业执照、执业许可证	20-21

CPA 深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）
地址：深圳市罗湖区笋岗街道宝安北路国际商品交易大厦5楼A区A22室　　邮编：518003
电话：（0755）25418700　25400010　　传真：（0755）25411660

机密　　中正银合财审字（2022）第315号

审 计 报 告

深圳市福景外国语学校全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的深圳市福景外国语学校（以下简称贵公司）财务报表，包括2021年12月31日资产负债表，2021年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对贵公司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公司不能持续经营。

（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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通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。

深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师(合伙人)

中国注册会计师

中国·深圳

二〇二二年四月十三日

深圳市福景外国语学校

资产负债表

二〇二一年十二月三十一日

单位：人民币

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	附注1	17,008,142.34	18,077,032.79
交易性金融资产	附注2	8,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注3	132,800.00	-
应收款项融资		-	-
预付款项	附注4	307,941.32	942,316.80
其他应收款		-	84,900.00
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注5	182,487.37	2,717,920.19
流动资产合计		**25,631,371.03**	**21,822,169.78**
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注6	5,521,995.17	5,838,470.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**5,521,995.17**	**5,838,470.28**
资产合计		**31,153,366.20**	**27,660,640.06**

深圳市福景外国语学校

资产负债表(续)

二〇二一年十二月三十一日

单位：人民币

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注7	15,080,705.24	42,879.40
预收款项	附注8	592,764.00	10,036,170.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬	附注9	2,084,052.09	1,447,792.07
应交税费	附注10	51,677.76	31,312.83
其他应付款		-	756,683.56
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	附注11	470,000.00	-
流动负债合计		**18,279,199.09**	**12,314,837.86**
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	附注12	-	4,433,374.83
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**-**	**4,433,374.83**
负债合计		**18,279,199.09**	**16,748,212.69**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	附注13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	附注14	2,874,167.11	912,427.37
所有者权益（或股东权益）合计		**12,874,167.11**	**10,912,427.37**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**31,153,366.20**	**27,660,640.06**

深圳市福景外国语学校

利 润 表

二〇二一年度

单位：人民币

项目	附注	本年度	上年度
一、营业收入	附注15	50,914,076.00	43,156,261.00
减:营业成本	附注15	41,305,701.65	39,184,328.14
税金及附加	附注16	388.56	136.03
销售费用		-	-
管理费用	附注17	9,712,255.70	3,964,625.88
研发费用		-	-
财务费用	附注18	-139,385.95	60,306.33
其中：利息费用		-	-
利息收入		139,385.95	132,104.18
加：其他收益	附注19	76,632.38	62,063.06
投资收益（损失以“-”号填列）	附注20	217,688.52	75,126.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		329,436.94	84,053.74
加:营业外收入	附注21	416,422.46	83,926.48
减:营业外支出	附注22	200.00	57,340.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		745,659.40	110,639.50
减:所得税费用		18,641.49	5,531.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		727,017.91	105,107.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		727,017.91	105,107.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套项储备		-	-
6．外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		727,017.91	105,107.52
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

深圳市福景外国语学校

现 金 流 量 表

二〇二一年度

单位：人民币

项　　目	行 次	本年度	上年度
一、经营活动产生现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	41,337,870.00	48,009,813.64
收到的税费返还	2	-	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	84,900.00	16,426,522.29
现 金 流 入 小 计	4	41,422,770.00	64,436,335.93
购买商品、接受劳务支付的现金	5		
支付给职工以及为职工支付现金	6	26,255,747.12	25,124,410.81
支付的各项税款	7	549,329.84	206,221.29
支付的其他与经营活动有关的现金	8	7,598,579.01	32,653,532.72
现金流出小计	9	34,403,655.97	57,984,164.82
经营活动产生的现金流量净额	10	7,019,114.03	6,452,171.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	11	76,000,000.00	48,900,000.00
取得投资收益所收到的现金	12	217,688.52	75,126.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	13	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14		
收到的其他与投资活动有关的现金	15		
现 金 流 入 小 计	16	76,217,688.52	48,975,126.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	305,693.00	203,034.00
投资所支付的现金	18	84,000,000.00	43,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19		
支付的其他与投资活动有关的现金	20	-	
现 金 流 出 小 计	21	84,305,693.00	44,103,034.00
投资活动产生的现金流量净额	22	-8,088,004.48	4,872,092.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	23	-	
借款所收到的现金	24	-	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	-	
现 金 流 入 小 计	26	-	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金	27	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28	-	250,853.66
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现 金 流 出 小 计	30	-	10,250,853.66
筹资活动产生的现金流量净额	31	-	-250,853.66
四、汇率变动对现金的影响额	32		
五、现金及现金等价物净额增加	33	-1,068,890.45	11,073,409.51
加：期初现金及现金等价物余额	34	18,077,032.79	7,003,623.28
六、期末现金及现金等价物余额	35	17,008,142.34	18,077,032.79

深圳市福景外国语学校

所有者权益（或股东权益）增减变动表

（二〇二一年度）

单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	01	10,000,000.00				-	-			-	912,427.37	10,912,427.37
加：会计政策变更	02										1,234,721.83	1,234,721.83
前期差错更正	03											-
其他	04											
二、本年年初余额	05	10,000,000.00				-	-			-	2,147,149.20	12,147,149.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	727,017.91	727,017.91
（一）综合收益总额	07										727,017.91	727,017.91
（二）所有者投入和减少资本	08	-				-	-			-	-	-
1. 所有者投入的普通股	09											-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4. 其他	12											-
（三）利润分配	13	-				-	-			-	-	-
1.提取盈余公积	14									-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	15										-	-
3.其他	16											-
（四）所有者权益内部结转	17	-				-	-			-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18					-						-
2.盈余公积转增资本（或股本）	19									-		-
3.盈余公积弥补亏损	20									-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5. 其他综合收益结转留存收益	22											
6.其他	23											-
四、本年年末余额	24	10,000,000.00				-	-	-		-	2,874,167.11	12,874,167.11

深圳市福景外国语学校

所有者权益（或股东权益）增减变动表

（二〇二一年度）

单位：人民币元

项　　目	行次	上　年　金　额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	01	10,000,000.00	-								812,811.70	10,812,811.70
加：会计政策变更	02										-5,491.85	-5,491.85
前期差错更正	03											-
其他	04											
二、本年年初余额	05	10,000,000.00				-	-			-	807,319.85	10,807,319.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105,107.52	105,107.52
（一）综合收益总额	07										105,107.52	105,107.52
（二）所有者投入和减少资本	08	-				-	-			-	-	-
1. 所有者投入的普通股	09											-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4. 其他	12											-
（三）利润分配	13	-				-	-			-	-	-
1.提取盈余公积	14									-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	15										-	-
3.其他	16											-
（四）所有者权益内部结转	17	-				-	-			-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18					-						-
2.盈余公积转增资本（或股本）	19									-		-
3.盈余公积弥补亏损	20									-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5. 其他综合收益结转留存收益	22											
6.其他	23											-
四、本年年末余额	24	10,000,000.00				-	-			-	912,427.37	10,912,427.37

营业成本及管理费用明细表

编制单位：深圳福景外国语学校　　2021年度　　金额单位：人民币元

序号	项　目	合计	营业成本	管理费用	备注
1	工资奖金和补贴	22,161,822.16	15,945,441.19	6,216,380.97	
	其中：专职教书工资	15,945,441.19	15,945,441.19		
2	教研活动费	6,908,999.75	6,908,999.75		
3	折旧和摊销	3,494,302.08	3,494,280.37	21.71	
4	职工福利费	2,964,018.29	2,129,331.74	834,686.55	
5	教学耗材费	2,638,975.62	2,638,975.62		
6	场地租赁费	2,126,245.71	2,115,853.27	10,392.44	
7	文体活动费	2,054,381.86	2,054,381.86		
8	维修维护费	1,531,859.39	1,495,219.39	36,640.00	
9	社保缴费	1,511,430.17	1,127,065.79	384,364.38	
10	物业管理和保洁费	1,346,897.75	952,397.75	394,500.00	
11	水电费	1,252,399.57	1,252,399.57	-	
12	其他	1,019,741.20	983,594.26	36,146.94	
13	办公费	704,489.55		704,489.55	
14	其他商品和服务支出	356,374.75		356,374.75	
15	公务接待费	275,658.38		275,658.38	
16	公积金缴费	131,322.68	131,322.68		
17	差旅费	105,044.21		105,044.21	
18	学校安保费	96,000.00		96,000.00	
19	卫生保健防疫费	76,438.41	76,438.41		
20	住房公积金缴费	71,672.84		71,672.84	
21	会议费	53,840.10		53,840.10	
22	印刷费	51,698.90		51,698.90	
23	职工教育经费	45,841.00		45,841.00	
24	校车费用	21,999.00		21,999.00	
25	工会和党团活动	5,900.00		5,900.00	
26	审计、咨询和劳务费	4,815.00		4,815.00	
27	校园绿化费	4,788.93		4,788.93	
28	管理和后勤耗材费	1,000.05		1,000.05	
	合计	51,017,957.35	41,305,701.65	9,712,255.70	

深圳市福景外国语学校

会计报表附注

（二〇二一年度）

附注1. 公司概况

（1）公司成立背景

本校经广东省教育厅批准设立，于2010年1月1日领取了新的[教民144030031000011]号中华人民共和国民办学校办学许可证，领有统一社会信用代码为52440300455750705 6的民办非企业单位登记证书，注册资本为人民币1,000.00万元，法定代表人：徐汉泉，校长：徐汉泉，本校注册地址：深圳市景田北。办学类型：中学；办学内容：全日制普通初中、全日制普通高中；收费批复文号：深发改[2019]638号、深发改函[2018]1074号、深发改[2018]814号、福发改[2017]261号、深发改函[2017]1181号、深发改[2013]1286号，每学期收费标准：初一初二初三学生12100元、高一学生25000元、高二高三学生19500元、国际双学历高中课程班学生64000元。

教育部门核定贵校的最大办学规模：总班数45个，每班人数42人，办学规模：1890人；学校目前有学生1687人，其中：初中809人、高中878人；共43个班，其中：初中21个班、高中22个班；实有教职员工198人，其中：专任教师141人，职工57人；专任教师与学生比例为8.36%。本年教职工月平均工资11266元，其中专任教师（不含职工）月平均工资11426元，本年教职工工资总收入（含福利及社保公积金）占学杂费收入的52.58%

学校占地面积18,035平方米，建筑面积18,835平方米。

（2）经营范围

初中、高中教育。

附注2. 主要会计政策

1. 会计制度

本学校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

本学校以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本学校以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本学校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

本学校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

短期投资指本学校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

本学校的坏账确认标准：

（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：本学校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：本学校材料、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：

本学校存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本学校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

本学校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）长期债权投资

本学校长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权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

本学校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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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（5%以内）确定企折旧率，年分类折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率	备注
1	房屋建筑物	20	5%	9.50%	
2	机器设备	10	5%	19.00%	
3	运输设备	5	5%	19.00%	
4	办公设备	5	5%	19.00%	
5	电子设备	5	5%	19.00%	
6	其他设备	5	5%	19.00%	

（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。

本学校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。

12. 受托代理资产

受托代理资产是指本学校接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

13. 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，本学校将其确认为负债，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）该义务是本学校承担的现时义务。

（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。

14. 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。

15. 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。

以下附注项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上期”指2020年度，“本期”指2021年度。

附注1：货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
现　　金		837.61
银行存款	17,008,142.34	18,076,195.18
合　　计	17,008,142.34	18,077,032.79

附注2：交易性金融资产

项　　目	期末余额	期初余额
理财产品	8,000,000.00	
合　　计	8,000,000.00	

附注3：应收账款

账　　龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	132,800.00	100.00%		
合　　计	132,800.00	100.00%		

主要债务人	期末余额
学校租房押金	73,000.00
个人借款	59,800.00

附注4：预付账款

账　　龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	307,941.32	100.00%	942,316.80	100.00%
合　　计	307,941.32	100.00%	942,316.80	100.00%

主要债务人	期末余额
上海申远建筑设计	179,618.32
吴志兵	128,323.00

附注5：其他流动资产

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
修缮费	2,572,725.55	481,895.79	2,872,133.97	182,487.37

福利费	145,194.64	565.00	145,759.64	
合　　计	2,717,920.19	482,460.79	3,017,893.61	182,487.37

附注6：固定资产

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	22,931,706.93	305,693.00		23,237,399.93
房屋及构筑物	19,876,114.03			19,876,114.03
运输设备	388,155.90			388,155.90
教学设备	2,667,437.00	305,693.00		2,973,130.00
二、累计折旧合计	17,093,236.65	622,168.11		17,715,404.76
房屋及构筑物	14,522,295.34	467,111.71		14,989,407.05
运输设备	376,511.22	4,274.00		380,785.22
教学设备	2,194,430.09	150,782.40		2,345,212.49
三、固定资产账面净值	5,838,470.28			5,521,995.17
房屋及构筑物	5,353,818.69			4,886,706.98
运输设备	11,644.68			7,370.68
教学设备	473,006.91			627,917.51

附注7：应付账款

账　　龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	15,080,705.24	100.00%	42,879.40	100.00%
合　　计	15,080,705.24	100.00%	42,879.40	100.00%

主要债权人	期末余额
学杂费	9,503,330.00
代收政府对个人和家庭补助	3,584,638.00
住宿费	1,237,614.00
应付其他单位和个人	755,123.24

附注8：预收账款

账　　龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	592,764.00	100.00%	10,036,170.00	100.00%
合　　计	592,764.00	100.00%	10,036,170.00	100.00%

主要债权人	期末余额
学费	592,764.00

附注9：应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,447,792.07	22,161,822.16	21,525,562.14	2,084,052.09
职工福利费		2,964,018.29	2,964,018.29	
社会保险费		1,511,430.17	1,511,430.17	
住房公积金		202,995.52	202,995.52	
工会经费和职工教育经费		51,741.00	51,741.00	
合　　计	1,447,792.07	26,892,007.14	26,255,747.12	2,084,052.09

附注10：应交税费

项　　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
企业所得税	5,531.98	18,641.49	5,531.98	18,641.49
城市维护建设税		226.66	226.66	
教育费附加		97.14	97.14	
地方教育费附加		64.76	64.76	
个人所得税	25,780.85	332,976.20	325,720.78	33,036.27
合　　计	31,312.83	352,006.25	331,641.32	51,677.76

附注11：其他流动负债

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预提退费学杂费		470,000.00		470,000.00
合　　计		470,000.00		470,000.00

附注12：长期应付款

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公益性拨款	65,000.00	-	65,000.00	-
教师继续教育经费	33,149.00	8,694.00	38,505.00	-
党员教育经费	4,303.03	-	4,303.03	-
学位补贴	2,636,304.00	7,530,444.00	8,937,948.00	-

帮扶结对专项	550,000.00	-	550,000.00	-
在研课题资助经费	20,000.00	-	20,000.00	-
创客实践建设经费	140,384.80	-	140,384.80	-
教师午休值班费	529,200.00	505,050.00	1,034,250.00	-
中小学教师培训费	455,034.00	-	455,034.00	-
合　　计	4,433,374.83	8,044,188.00	11,245,424.83	

附注13：实收资本

投资者名称	应缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（人民币）	比例(%)	金额（人民币）	比例(%)
深圳中佳利顾问有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00
合　　计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

实收资本业经广州中南会计师事务所穗中会[99]071号报告及深圳融信会计师事务所深融所验字[2002]026号报告验证。

附注14：未分配利润

项　　目	金　额
上年期末余额	912,427.37
加：会计政策变更	1,234,721.83
其他因素调整	
本期年初余额	2,147,149.20
加：本期净利润转入	727,017.91
减：本期提取法定盈余公积	
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	2,874,167.11
其中：董事会已批准的现金股利数	

附注15：营业收入及营业成本

项　　目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
学杂费	50,914,076.00	43,156,261.00	41,305,701.65	39,184,328.14

合　　计	50,914,076.00	43,156,261.00	41,305,701.65	39,184,328.14

附注16：税金及附加

项　　目	本期发生额
城市维护建设税	226.66
教育费附加	97.14
地方教育附加	64.76
合　　计	388.56

附注17：管理费用

项　　目	本期发生额
职工薪酬	7,558,845.74
咨询顾问费	4,815.00
资产折旧摊销费	21.71
办公费	1,565,849.66
租赁费	404,892.44
差旅费	105,044.21
修理费	36,640.00
其他	36,146.94
合　　计	9,712,255.70

附注18：财务费用

项　　目	本期发生额
减：利息收入	139,385.95
合　　计	-139,385.95

附注19：其他收益

项　　目	本期发生额
其他收益	76,632.38
合　　计	76,632.38

附注20：投资收益

项　　目	本期发生额
理财收益	217,688.52
合　　计	217,688.52

附注21：营业外收入

项　　目	本期发生额
政府补助	416,422.46
合　　计	416,422.46

附注22：营业外支出

项　　目	本期发生额
其他应收款清理转营业外支出的款项	200.00
合　　计	200.00

附注24：现金流量情况

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	727,017.91	105,107.52
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	622,168.11	1,151,487.47
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	-	1,593,686.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）	-	
财务费用		
投资损失（减：收益）	-217,688.52	-75,126.06
递延所得税资产减少（减：增加）	-	
递延所得税负债增加（减：减少）	-	
存货的减少（减：增加）	-	

经营性应收项目的减少（减：增加）	586,475.48	1,234,305.77
经营性应付项目的增加（减：减少）	8,319,398.26	2,523,327.69
其他	-3,018,257.21	-80,617.91
经营活动产生的现金流量净额	**7,019,114.03**	**6,452,171.11**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物增加情况		
现金的期末余额	17,008,142.34	18,077,032.79
减：现金的期初余额	18,077,032.79	7,003,623.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	**-1,068,890.45**	**11,073,409.51**

附注25：或有事项

本公司本年度无需要关注的或有事项。

附注26：资产负债表日后事项

本公司本年度未发生资产负债表日后事项。

统一社会信用代码

91440300777155917Y

营业执照

名　　称　深圳中正银合会计师事务所(普通合伙)

类　　型　合伙企业

执行事务合伙人　张维

成立日期　2005年06月24日

经营场所　深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区宝安北路2051号笋岗仓库区内笋岗仓库区干货仓828栋(国际商品交易大厦)五层一区A22室

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企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的“深圳信用网”二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关　深圳市市场监督管理局

2020年5月18日

会计师事务所

执业证书

名　　称：深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张维

主任会计师：

经营场所：深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区宝安北路2051号笋岗仓库区内笋岗仓库区干货仓828栋(国际商品交易大厦)五层一区A22室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470149

批准执业文号：深财会[2005]43号

批准执业日期：2005年6月14日

证书序号：0012463

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

二〇二〇年五月二十六日

中华人民共和国财政部制