深圳市云顶学校

审 计 报 告

（二〇二五年度）

目 录	页 次
一、审计报告正文	1-4
二、已审财务报表	5-19
1.资产负债表	5
2.业务活动表	6
3.现金流量表	7
4.成本费用表	8-9
5、政府补助项目收支表	10
6、固定资产、无形资产、待摊费用情况表	11
5.财务报表附注	12-19
三、审计机构营业执照及执业证书复印件	20-21

深圳市永明会计师事务所有限责任公司

YONG MING (SHEN ZHEN) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 12B 层 2 号房

邮编：518023　　电　话: (0755) 25844215、25871051　　传真：82426256

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。
报告编码：粤26GU6TNJ45

审 计 报 告

深永会审字[2026]0009 号

深圳市云顶学校：

我们审计了后附的深圳市云顶学校(以下简称“云顶学校”)财务报表，包括2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云顶学校管理层的责任，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，并使其实现公允反映；(2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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、基本情况

深圳市云顶学校经深圳市教育局批准成立，于2010年08月26日成立，领取了[教民4403044500008]号中华人民共和国民办学校办学许可证；于2021年03月03日领取新的[教民244030330000020]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524403007634629674。

学校办学地址：深圳市福田区皇岗一街；法定代表人：岳鹰；举办者：深圳市纳隆投资有限公司；校长：叶志刚；开办资金：1,100,000.00元；办学范围：小学、初中、高中。

四、财务状况

截止2025年12月31日云顶学校财务状况如下：

1. 资产总额为30,339,569.65元，其中：货币资金22,988,731.88元，应收款项829,038.54元，预付款项591,666.67元，存货6,398.30元，待摊费用2,425,558.43元，固定资产原值18,849,733.41元，累计折旧15,358,877.95元，固定资产净值3,490,855.46元。

2. 负债总额16,504,695.57元，其中：流动负债16,504,695.57元。

3. 净资产合计为13,834,874.08元，其中非限定性净资产9,557,661.48元，限定性净资产4,277,212.60元。

4. 2025 年度收入为 58,234,472.64 元，其中非限定性提供服务收入 54,356,643.00 元，限定性政府补助收入 1,407,389.00 元，非限定性其他收入 2,470,440.64 元。

5. 2025 年度费用总支出为 60,850,046.51 元，其中：非限定性业务活动成本 42,437,571.84 元，限定性业务活动成本 2,918,416.60 元，非限定性管理费用 10,928,666.80 元，限定性管理费用 41,178.72 元，非限定性其他费用 4,524,212.55 元。

6. 净资产变动额为-2,615,573.87 元。（详见业务活动表）

五、审计意见

我们认为，云顶学校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，公允反映了云顶学校 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

（此页无正文）

深圳市永明会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 · 深圳

二〇二六年三月二十七日

资产负债表（民非）

2025年12月31日

编制单位：深圳市云顶学校　　单位：元

资　产	行次	年初数	期末数	负债及净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	19,208,071.39	22,988,731.88	短期借款	61		160,000.00
短期投资	2			应付款项	62	4,027,195.81	6,721,028.01
应收款项	3	449,701.71	829,038.54	应付工资	63	3,328,632.35	2,740,896.40
预付款项	4		591,666.67	应交税金	65	172,759.28	98,165.80
存货	8		6,398.30	预收账款	66	3,955,185.22	6,784,605.36
待摊费用	9	3,483,999.50	2,425,558.43	预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
流动资产合计	20	23,141,772.60	26,841,393.82	流动负债合计	80	11,483,772.66	16,504,695.57
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30	-	-	其他长期负债	88		
				长期负债合计	90	-	-
固定资产：							
固定资产原价	31	18,779,851.79	18,849,733.41	受托代理负债：			
减：累计折旧	32	14,015,253.58	15,358,877.95	受托代理负债	91		
固定资产净值	33	4,764,598.21	3,490,855.46				
在建工程	34			负债合计	100	11,483,772.66	16,504,695.57
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	4,764,598.21	3,490,855.46				
无形资产：							
无形资产	41	26,840.29	7,320.37	净资产：			
				非限定性净资产	101	10,550,248.52	9,557,661.48
受托代理资产：				限定性资产	105	5,899,189.92	4,277,212.60
受托代理资产	51			净资产合计	110	16,449,438.44	13,834,874.08
资产总计	60	27,933,211.10	30,339,569.65	负债及净资产总计	120	27,933,211.10	30,339,569.65

单位负责人：　　财务负责人：　　制表人：

业务活动表（民非）

编制单位：深圳市云顶学校　　2025年度　　单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	59,671,580.00		59,671,580.00	54,356,643.00		54,356,643.00
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5		3,251,349.00	3,251,349.00		1,407,389.00	1,407,389.00
投资收益	6			-			-
其他收入	9	50,000.00		50,000.00	2,470,440.64		2,470,440.64
收入合计	11	59,721,580.00	3,251,349.00	62,972,929.00	56,827,083.64	1,407,389.00	58,234,472.64
二、费用							
（一）业务活动成本	12	45,259,105.25	3,263,505.87	48,522,611.12	42,437,571.84	2,918,416.60	45,355,988.44
其中：教育教学成本	13	43,555,620.85	3,263,505.87	46,819,126.72	41,009,513.44	2,918,416.60	43,927,930.04
住宿服务成本	14	1,703,484.40		1,703,484.40	1,428,058.40		1,428,058.40
（二）管理费用	21	13,579,212.78	721,572.33	14,300,785.11	10,928,666.80	41,178.72	10,969,845.52
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28	60,253.89	-	60,253.89	4,524,212.55	-	4,524,212.55
费用合计	35	58,898,571.92	3,985,078.20	62,883,650.12	57,890,451.19	2,959,595.32	60,850,046.51
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	823,008.08	-733,729.20	89,278.88	-1,063,367.55	-1,552,206.32	-2,615,573.87

单位负责人：　　财务负责人：　　制表人：

现金流量表（民非）

2025年度

编制单位：深圳市云顶学校　　单位：元

项　　目	行次	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	1	-	-
收取会费收到的现金	2	-	-
提供服务收到的现金	3	61,592,202.29	62,053,549.48
销售商品收到的现金	4	-	-
政府补助收到的现金	5	14,170,353.50	16,990,219.50
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,005,497.40	1,196,375.53
现金流入小计	13	76,768,053.19	80,240,144.51
提供捐赠或者资助支付的现金	14	7,328,675.13	12,215,701.70
支付给员工以及为员工支付的现金	15	44,302,295.78	45,884,880.38
购买商品、接受服务支付的现金	16	11,358,687.21	12,028,184.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	9,940,859.25	8,769,540.97
现金流出小计	23	72,930,517.37	78,898,307.05
业务活动产生的现金流量净额	24	3,837,535.82	1,341,837.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25	-	-
取得投资收益所收到的现金	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	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	216,875.33	1,183,310.65
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	216,875.33	1,183,310.65
投资活动产生的现金流量净额	44	-216,875.33	-1,183,310.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	45	1,480,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	-	-
现金流入小计	50	1,480,000.00	-
偿还借款所支付的现金	51	1,320,000.00	
偿付利息所支付的现金	52	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	-	-
现金流出小计	58	1,320,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	160,000.00	-
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	3,780,660.49	158,526.81
加：期初现金及现金等价物	62	19,208,071.39	19,049,544.58
六、期末现金及现金等价物	63	22,988,731.88	19,208,071.39

成本费用表（民非）

编制单位：深圳市福田区云顶学校　　2025年12月31日　　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	41,009,513.44	2,918,416.60	43,927,930.04	三、管理费用	37	10,928,666.80	41,178.72	10,969,845.52
工资奖金和补贴	2	27,815,847.03	1,927,600.00	29,743,447.03	工资奖金和补贴	38	7,041,122.60	-	7,041,122.60
社保缴费	3	3,550,848.55	-	3,550,848.55	社保缴费	39	635,676.31	-	635,676.31
公积金缴费	4	583,868.11	-	583,868.11	住房公积金缴费	40	234,908.96	-	234,908.96
职工福利费	5	1,785,348.00	-	1,785,348.00	职工福利费	41	106,960.45	729.00	107,689.45
学生医疗费补助	6	3,223.63	-	3,223.63	水电费	42	171,660.05	-	171,660.05
奖助学金	7	-	-	-	场地租赁费	43	72,266.04	-	72,266.04
对学生其他补贴	8	-	-	-	物业管理和保洁费	44	569,405.42	-	569,405.42
水电费	9	702,972.90	-	702,972.90	学校安保费	45	121,889.63	-	121,889.63
场地租赁费	10	-	-	-	校园绿化费	46	11,422.75	-	11,422.75
物业管理和保洁费	11	1,027,505.83	-	1,027,505.83	维修维护费	47	250,119.46	-	250,119.46
维修维护费	12	205,471.93	-	205,471.93	管理和后勤耗材费	48	51,671.00	-	51,671.00
教学耗材费	13	1,515,018.98	30,000.00	1,545,018.98	印刷费	49	52,370.00	-	52,370.00
文体活动费	14	346,025.42	70,000.00	416,025.42	办公费	50	224,302.34	-	224,302.34
教研活动费	15	97,720.80	139,372.00	237,092.80	差旅费	51	25,949.92	-	25,949.92
卫生保健防疫费	16	66,128.87	-	66,128.87	会议费	52	-	-	-
折旧和摊销	17	3,033,760.78	87,544.60	3,121,305.38	职工教育经费	53	-	-	-
其他	18	275,772.61	663,900.00	939,672.61	公务接待费	54	40,850.50	-	40,850.50

二、住宿服务成本	19	1,428,058.40	-	1,428,058.40	工会经费	55	22,796.88	-	22,796.88
工资奖金和补贴	20	611,664.40	-	611,664.40	校车和行政用车费用	56	73,266.86	-	73,266.86
社保缴费	21	84,023.92	-	84,023.92	工会和党团活动	57	-	-	-
公积金缴费	22	23,201.84	-	23,201.84	学校财产和责任保险费	58	17,520.00	-	17,520.00
职工福利费	23	-	-	-	审计、咨询和劳务费	59	441,976.20	-	441,976.20
学生医疗费补助	24	-	-	-	理事会（董事会）费	60	25,461.00	-	25,461.00
奖助学金	25	-	-	-	财务费用	61	13,522.08	-	13,522.08
对学生其他补贴	26	-	-	-	其他商品和服务支出	62	28,000.00	-	28,000.00
水电费	27	95,976.55	-	95,976.55	折旧和摊销	63	306,382.33	40,449.72	346,832.05
场地租赁费	28	-	-	-	税金及附加	64	-	-	-
物业管理和保洁费	29	74,733.90	-	74,733.90	招生宣传推荐费	65	-	-	-
维修维护费	30	12,220.80	-	12,220.80	其他	66	389,166.02	-	389,166.02
教学耗材费	31	-	-	-					
文体活动费	32	3,854.82	-	3,854.82					
教研活动费	33	3,680.00	-	3,680.00					
卫生保健防疫费	34	-	-	-	四、筹资费用	67	-	-	-
折旧和摊销	35	248,788.39	-	248,788.39	五、其他费用	68	4,519,136.19	-	4,519,136.19
其他	36	269,913.78	-	269,913.78	六、所得税费用	69	5,076.36	-	5,076.36
成本费用合计							57,890,451.19	2,959,595.32	60,850,046.51

政府补助项目收支表

编制单位：深圳市福田区云顶学校　　2025年12月31日　　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	2,593,254.00	-1,465,882.00	139,372.00	988,000.00
市拨民办教育发展专项资金	7	2,593,254.00	-1,465,882.00	139,372.00	988,000.00
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	860,284.00	-632,912.00	139,372.00	88,000.00
公民办学校结对帮扶经费	11	1,732,970.00	-832,970.00	-	900,000.00
市级以上先进单位奖励	12	-	-	-	-
改善办学条件资助	13	-	-	-	-
优质办学奖励	14	-	-	-	-
市拨统筹教育费附加专项	15	-	-	-	-
名师工程资助	16	-	-	-	-
名班主任工作室资助	17	-	-	-	-
校园足球特色学校资助	18	-	-	-	-
省第十三届中学生运动会备战费用	19	-	-	-	-
省第十三届中学生运动会参赛费用	20	-	-	-	-
普高新课程新教材实施示范建设	21	-	-	-	-
深港澳姊(姐)妹学校缔结资助	22	-	-	-	-
职业院校技能比赛资助	23	-	-	-	-
其他教育费附加资助	24	-	-	-	-
市拨体育彩票公益金	25	-	-	-	-
市拨其他奖补项目	26	-	-	-	-
四、区级拨款项目	27	1,849,122.00	2,873,271.00	2,691,500.00	2,030,893.00
福田	28	1,849,122.00	2,873,271.00	2,691,500.00	2,030,893.00
午餐午休经费	29	1,042,959.00	1,372,691.00	1,117,800.00	1,297,850.00
课后服务经费	30	421,000.00	791,800.00	809,800.00	403,000.00
督学督导专项经费	31	-	-	-	-
安全应急疏散演练经费	32	-	-	-	-
校园足球专项发展经费	33	300,000.00	-	100,000.00	200,000.00
公民办联合发展工作经费	34	-	-	-	-
校车补贴	35	-	-	-	-
督学责任区	36	-	-	-	-
奖教奖学津贴	37	-	663,900.00	663,900.00	-
教师继续教育	38	-	-	-	-
公益性学校奖励	39	-	-	-	-
党建经费	40	-	-	-	-
其他拨款项目	41	85,163.00	44,880.00	-	130,043.00
五、其他拨款项目	42	-	-	-	-
总计	43	4,442,376.00	1,407,389.00	2,830,872.00	3,018,893.00

单位负责人：　　财务负责人：　　审核：　　制表：

固定资产、无形资产、待摊费用情况表

编制单位：深圳市福田区云顶学校　　2025年12月31日　　单位：元

项目	行次	计量单位	年初数				期末数			
			非限定性		限定性		非限定性		限定性	
			数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
固定资产原值	1		7,942.00	15,204,226.79	0	3,575,625.00	7,883.00	15,274,108.41	0	3,575,625.00
其中：房屋及构筑物	2	栋/平方米	25	1,262,258.30	0	0	25	1,262,258.30	0	0
通用设备	3	台.件	1,162.00	8,538,885.11	0	2,896,145.00	1,180.00	8,597,246.14	0	2,896,145.00
专用设备	4	台.件	830	848,945.57	0	0	831	928,945.57	0	0
文物和陈列品	5	件、册	0	0	0	0	0	0	0	0
图书、档案	6	件、册	1,365.00	30,050.00	0	195,000.00	1,365.00	30,050.00	0	195,000.00
家具、用具、装具及动植物	7	件、套	4,560.00	4,524,087.81	0	484,480.00	4,482.00	4,455,608.40	0	484,480.00
固定资产累计折旧	8		×	10,919,619.23	×	3,095,634.35	×	12,135,249.28	×	3,223,628.67
其中：房屋及构筑物	9	平方米	×	963,782.24	×	0	×	1,090,833.15	×	0
通用设备	10	台.件	×	6,155,480.87	×	2,746,983.62	×	7,010,334.30	×	2,856,212.06
专用设备	11	台.件	×	788,536.00	×	0	×	823,544.58	×	0
文物和陈列品	12	件、册	×	0	×	0	×	0	×	0
图书、档案	13	件、册	×	7,287.38	×	50,436.56	×	7,287.38	×	50,436.56
家具、用具、装具及动植物	14	件、套	×	3,004,532.74	×	298,214.17	×	3,203,249.87	×	316,980.05
固定资产净值	15		×	4,284,607.56	×	479,990.65	×	3,138,859.13	×	351,996.33
其中：房屋及构筑物	16	平方米	×	298,476.06	×	0	×	171,425.15	×	0
通用设备	17	台.件	×	2,383,404.24	×	149,161.38	×	1,586,911.84	×	39,932.94
专用设备	18	台.件	×	60,409.57	×	0	×	105,400.99	×	0
文物和陈列品	19	件、册	×	0	×	0	×	0	×	0
图书、档案	20	件、册	×	22,762.62	×	144,563.44	×	22,762.62	×	144,563.44
家具、用具、装具及动植物	21	件、套	×	1,519,555.07	×	186,265.83	×	1,252,358.53	×	167,499.95
无形资产摊余价值	22		1	26,840.29	0	0	1	7,320.37	0	0
其中：软件资产	23	套	1	26,840.29	0	0	1	7,320.37	0	0
其他无形资产	24	件、套	0	0	0	0	0	0	0	0
待摊费用	25		×	3,483,999.50	×	0	×	2,425,558.43	×	0
单位负责人：				财务负责人：			审核：		制单：	

深圳市云顶学校

2025 年度财务报表附注

单位：人民币元

一、基本情况

深圳市云顶学校经深圳市教育局批准成立，于 2010 年 08 月 26 日成立，领取了[教民 4403044500008]号中华人民共和国民办学校办学许可证；于 2021 年 03 月 03 日领取新的[教民 244030330000020]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 524403007634629674。

学校办学地址：深圳市福田区皇岗一街；法定代表人：岳鹰；举办者：深圳市纳隆投资有限公司；校长：叶志刚；开办资金：1,100,000.00 元；办学范围：小学、初中、高中。

教育收费公示：小学、初中收费依据：深发改函【2014】833 号，学费收费标准：小学每生每学期 12000 元、初中每生每学期 13200 元。高中收费依据：粤发改规【2018】14 号，学费收费标准：普通高考班每生每学期 35800 元、日语高考班每生每学期 39800 元、高中国际课程实验班每生每学期 94900 元。以上包含课本教材费、练习本费、体检费和证书手册费，不包含校服费和教辅材料费。住宿费收费依据：粤发改规【2018】14 号，住宿费收费标准：每生每学期 4800 元。

学校目前有学生 1429 人，共有 46 个班，其中小学 17 个班，初中 9 个班，高中 20 个班；实有教职员工 213 人，其中专任教师 128 人，教辅、行政和后勤人员共 85 人。专任教师与学生比例为 8.96%。本年教职工月平均工资 14,845.65 元，其中专任教师（不含教辅、行政和后勤人员）月平均工资 16,469.24 元，本年教职工工资总支出（含福利及社保公积金）占学杂费收入的 85.19%。

学校占地面积 22,109.70 平方米，建筑面积 13,400.00 平方米。

二、财务报表的编制基础

本民办非企业管理层对单位持续运营能力评估后，认为单位不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本民办非企业财务报表是以持续经营假设为基础编制。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本民办非企业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、完整地反映了本民办非企业的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1. 会计期间

本民办非企业以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2. 记账本位币

本民办非企业以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本民办非企业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。

4. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指使用年限超过1年，单位价值在规定标准以上（一般设备单位价值1000元以上、专用设备价值1500元以上），并在使用过程中基本保持原有物质形态的资产，单位价值虽未达到规定标准，但耐用时间在一年以上的大批同类物质，作为固定资产管理。

学校的固定资产一般分类为：房屋及建筑物；通用设备；专用设备；图书、档案；家具、用具装具及动植物等。

固定资产按取得时实际成本计价，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10%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	8-50	1.90-11.88

通用设备	5-10	9.50-19.00
专用设备	3-10	9.50-31.67
家具、用具装具及动植物	5-15	6.33-19.00

图书、档案、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。

5. 无形资产计价和摊销方法

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，隔着无形资产在其有效期内按直线法摊销。如果合同没有规定年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不应超过10年。

6. 长期待摊费用摊销

长期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别摊销的各项费用，包括开办费、绿化费、固定资产改良费用等。

学校绿化费用以及在筹建期间实际发生的各项费用，作为“长期待摊费用”在不少于3年内分期摊销，如发生数额较大的支出，能为以后会计期间受益的，可按不超过受益期内平均摊销。

7. 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。

8. 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、投资收益和其他收入等。

本民办非企业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，最终结转计入限定性净资产和非限定性净资产中。

本民办非企业在开学前向受教育对象收取的教育成本费、住宿费及其他办学

收入等先在“预收账款”科目反映，然后按月结转收入，最终结转至非限定性净资产。

本民办非企业的收入包含：学费收入、住宿费收入。

五、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额		期初余额	
	币种	金额	币种	金额
银行存款	RMB	22,988,731.88	RMB	19,208,071.39
合计	RMB	22,988,731.88	RMB	19,208,071.39

注：期末银行存款余额 22,988,731.88元，其中：三方共管账户余额 3,449,573.71元，财政资金账户余额 7,269,974.97元。

2. 应收款项

（1）账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	758,978.54	91.55	208,327.77	46.33
1-2年	70,060.00	8.45	95,171.00	21.16
2-3年				
3年以上			146,202.94	32.51
合计	829,038.54	100.00	449,701.71	100.00

（2）应收款项明细（含其他应收款）

项目	期末余额	期初余额
社保	150,028.84	131,453.65
住房公积金	66,342.68	57,456.74
继续教育费	147,092.00	95,171.00
公租房押金	79,246.28	76,142.94
教职宿舍租赁费	11,828.66	19,417.38
燃气公司押金	70,060.00	70,060.00
教师外租房押金	25,450.00	

项目	期末余额	期初余额
教师伙食费	142,081.00	
清华大学研究院押金	117,089.28	
力合物业管理有限公司南山分公司保证金	19,819.80	
合计	829,038.54	449,701.71

3. 预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	591,666.67	100.00		
合计	591,666.67	100.00		

4. 存货

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料-饭堂食材		1,239,033.50	1,232,635.20	6,398.30
合计		1,239,033.50	1,232,635.20	6,398.30

5. 待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
工程装修费	3,483,999.50	1,101,526.85	2,159,967.92	2,425,558.43
合计	3,483,999.50	1,101,526.85	2,159,967.92	2,425,558.43

6. 固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资产原值				
房屋及建筑物小计	1,262,258.30			1,262,258.30
非限定性	1,262,258.30			1,262,258.30
通用设备小计	11,435,030.11	104,327.33	45,966.30	11,493,391.14
非限定性	8,538,885.11	101,326.03	45,966.30	8,594,244.84
限定性	2,896,145.00	3,001.30		2,899,146.30
专用设备小计	848,945.57	80,000.00		928,945.57
非限定性	848,945.57	80,000.00		928,945.57
图书、档案小计	225,050.00			225,050.00
非限定性	30,050.00			30,050.00
限定性	195,000.00			195,000.00

家具、用具装具及动植物小计	5,008,567.81	98,160.00	166,639.41	4,940,088.40
非限定性	4,524,087.81	98,160.00	166,639.41	4,455,608.40
限定性	484,480.00			484,480.00
合计	18,779,851.79	282,487.33	212,605.71	18,849,733.41
二、累计折旧				
房屋及建筑物小计	963,782.24	127,050.91		1,090,833.15
非限定性	963,782.24	127,050.91		1,090,833.15
通用设备小计	8,902,464.49	992,088.17	28,006.30	9,866,546.36
非限定性	6,155,480.87	882,859.73	28,006.30	7,010,334.30
限定性	2,746,983.62	109,228.44		2,856,212.06
专用设备小计	788,536.00	35,008.58		823,544.58
非限定性	788,536.00	35,008.58		823,544.58
图书、档案小计	57,723.94			57,723.94
非限定性	7,287.38			7,287.38
限定性	50,436.56			50,436.56
家具、用具装具及动植物小计	3,302,746.91	384,122.42	166,639.41	3,520,229.92
非限定性	3,004,532.74	365,356.54	166,639.41	3,203,249.87
限定性	298,214.17	18,765.88		316,980.05
合计	14,015,253.58	1,538,270.08	194,645.71	15,358,877.95
三、资产净值	4,764,598.21	——	——	3,490,855.46

注：以上均为学校资产，其中属于政府捐赠的限定性设备原值3,578,626.30元，无国有资产。

7.无形资产

账龄	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性软件资产	26,840.29		19,519.92	7,320.37
合计	26,840.29		19,519.92	7,320.37

8.短期借款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐长玉		1,480,000.00	1,320,000.00	160,000.00
合计		1,480,000.00	1,320,000.00	160,000.00

9. 应付款项

（1）账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	6,689,199.51	99.53	4,001,852.06	99.37
1-2年	31,828.50	0.47		
2-3年			25,343.75	0.63
合计	6,721,028.01	100.00	4,027,195.81	100.00

（2）应付款项明细（含其他应付款）

项目	期末余额	期初余额
学位补贴	5,520,148.00	3,683,588.00
两免一补	-48,186.00	20,543.00
珠海晨达商贸		17,815.00
伙食费	39,158.00	222,516.00
广东竣豪体育	31,828.50	31,828.50
深圳市浩泽源建设工程有限公司-加固工程	564,916.10	
深圳市万达隆农副产品配送服务有限公司	389,282.94	
其他	223,880.47	50,905.31
合计	6,721,028.01	4,027,195.81

10. 应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本工资	3,328,632.35	35,065,849.37	35,795,666.32	2,598,815.40
福利费		1,168,916.00	1,026,835.00	142,081.00
合计	3,328,632.35	36,234,765.37	36,822,501.32	2,740,896.40

11. 应交税金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
个人所得税	172,759.28	1,579,648.57	1,654,242.05	98,165.80
企业所得税		5,076.36	5,076.36	
合计	172,759.28	1,584,724.93	1,659,318.41	98,165.80

12. 预收账款

（1）账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	6,784,605.36	100.00	3,955,185.22	100.00
合计	6,784,605.36	100.00	3,955,185.22	100.00

（2）预收账款明细

项目	期末余额	期初余额
学杂费	6,660,065.36	3,943,145.22
住宿费		12,040.00
伙食费	124,540.00	
合计	6,784,605.36	3,955,185.22

13. 净资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非限定性净资产	10,550,248.52	60,117,514.96	61,110,102.00	9,557,661.48
限定性净资产	5,899,189.92	1,490,189.00	3,112,166.32	4,277,212.60
合计	16,449,438.44	61,607,703.96	64,222,268.32	13,834,874.08

说明：本年度业务活动表净资产变动额 -2,615,573.87元，资产负债表净资产合计减少 2,614,564.36元，差额 -1,009.51元系调整以前年度损益直接记入非限定性净资产。

14. 收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
学杂费	53,096,259.00		57,958,460.00	
住宿费	1,260,384.00		1,713,120.00	
政府补助收入		1,407,389.00		3,251,349.00
其他收入	2,470,440.64		50,000.00	
合计	56,827,083.64	1,407,389.00	59,721,580.00	3,251,349.00

15. 业务活动成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
教育教学成本	41,009,513.44	2,918,416.60	43,555,620.85	3,263,505.87
住宿服务成本	1,428,058.40		1,703,484.40	
合计	42,437,571.84	2,918,416.60	45,259,105.25	3,263,505.87

16. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金和补贴	7,041,122.60	9,829,709.09
社保缴费	635,676.31	458,555.72
住房公积金缴费	234,908.96	
职工福利费	107,689.45	207,372.63
水电费	171,660.05	129,933.39
场地租赁费	72,266.04	
物业管理和保洁费	569,405.42	161,610.51
学校安保费	121,889.63	295,204.30
校园绿化费	11,422.75	29,578.48
维修维护费	250,119.46	544,379.35
管理和后勤耗材费	51,671.00	43,362.79
印刷费	52,370.00	96,065.00
办公费	224,302.34	433,962.27
差旅费	25,949.92	191,639.42
公务接待费	40,850.50	122,752.34
工会经费	22,796.88	
校车和行政用车费用	73,266.86	239,578.28
学校财产和责任保险费	17,520.00	
审计、咨询和劳务费	441,976.20	399,777.84
理事会（董事会）费	25,461.00	
财务费用	13,522.08	-48,634.27
其他商品和服务支出	28,000.00	65,060.51
折旧和摊销	346,832.05	436,295.58

广告宣传费	317,624.40	406,026.88
电话及网络通讯费	71,541.62	
会议费		228,400.00
党团活动费用		30,155.00
合计	10,969,845.52	14,300,785.11

六、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

本民办非企业无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

七、受托代理业务情况的说明

本民办非企业无受托代理业务。

八、重大资产减值情况的说明

本民办非企业无重大资产减值情况。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本民办非企业无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本民办非企业无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本民办非企业无对外承诺和或有事项情况。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本民办非企业无资产负债表日后非调整事项。

统一社会信用代码

91440300723029229E

营业执照

（副 本）

名　　称　深圳市永明会计师事务所有限责任公司

类　　型　有限责任公司

法定代表人　黄宇欣

成立日期　2000年07月04日

住　　所　深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦12B层2号房

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

2025 年 01 月 22 日

企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：深圳市永明会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：黄宇欣

经营场所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦12B层2号房

组织形式：有限责任

执业证书编号：44030034

批准执业文号：深注协字[1997]137号

批准执业日期：1997年12月31日

证书序号：0021895

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

2025 年 3 月 6 日

中华人民共和国财政部制