

关于深圳市罗湖区港人子弟学校

2022 年度财务报表的



目 录

页 次

一、 计报审告.....	2-3
二、 已审财务报表	
1. 资产负债表.....	4
2. 利润及利润分配表.....	5
3. 现金流量表.....	6-7
4. 所有者权益变动表.....	8
5. 营业成本及管理费用明细表.....	9
三、 财务报表附注.....	10-15
四、 本所营业执照及执业许可证复印件	

您可使用手机“扫一扫”或进入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，
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23ZC66MN98



扫描全能王 创建

深圳立公会计师事务所

SHENZHEN LIGONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市龙岗区平湖街道山厦社区山厦大厦 711 室 电话：27527851

审计报告

深立专审字[2023]第 B0006 号

深圳市罗湖区港人子弟学校全体股东：

我们审计了后附的贵校财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵校管理当局的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵校财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵校 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。



中国 · 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十二日



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市罗湖区港人子弟学校

单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者（股东）权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	4,899,508.66	2,675,905.41	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付款项		186,197.00	150,928.85
预付款项		757,111.00	329,611.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款	注释2	1,900.00	1,057,960.00	应付利息			
存货				应付股利			
一年到期的非流动资产				其他应付款		421,966.83	
其他流动资产				一年到期的非流动负债			
流动资产合计		5,658,519.66	4,063,476.41	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		608,163.83	150,928.85
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	注释3	2,584,254.58	3,257,673.33	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物质				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		-	-
生产性生物资产				负债合计		608,163.83	150,928.85
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产				实收资本（或股本）	注释5	2,000,000.00	2,000,000.00
开发支出				减：已归还投资			
商誉				实收资本（或股本）净额		2,000,000.00	2,000,000.00
长期待摊费用	注释4	624,769.00	978,338.00	资本公积		4,559,137.76	4,559,137.76
递延所得税资产				盈余公积		181,971.00	181,971.00
其他非流动资产				其他专用基金		1,355,000.00	355,000.00
				未分配利润		163,270.65	1,052,450.13
非流动资产合计		3,209,023.58	4,236,011.33	所有者权益（或股东权益）合计		8,259,379.41	8,148,558.89
资产总计		8,867,543.24	8,299,487.74	负债及所有者权益总计		8,867,543.24	8,299,487.74



利润及利润分配表

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区港人子弟学校

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	注释6	19,829,308.28	21,454,086.55
减：营业成本		18,562,592.20	19,005,266.34
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,241,451.47	2,790,188.09
财务费用			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联运企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-974,735.39	-341,367.88
加：营业外收入	注释7	831,879.80	476,220.00
减：营业外支出		746,323.89	622,746.67
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		-889,179.48	-487,894.55
减：所得税费用			
四、净利润（亏损以“-”号填列）		-889,179.48	-487,894.55
其中：每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
加：年初未分配利润		1,052,450.13	1,540,344.68
其他转入			
五、可供分配利润		163,270.65	1,052,450.13
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
提取其他专用基金			
六、未分配利润		163,270.65	1,052,450.13



现金流量表

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区港人子弟学校

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	19,829,308.28	21,454,086.55
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	52,472.63	-502,657.15
经营活动现金流入小计	5	19,881,780.91	20,951,429.40
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,102,261.57	4,341,186.04
支付给职工以及为职工支付的现金	7	14,690,027.73	14,465,799.80
支付的各项税费	8	34,334.30	34,935.33
支付的其他与经营活动有关的现金	9	279,730.06	3,007,348.10
经营活动现金流出小计	10	17,106,353.66	21,849,269.27
经营活动产生的现金流量净额	11	2,775,427.25	-897,839.87
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	551,824.00	2,900,160.00
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	551,824.00	2,900,160.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-551,824.00	-2,900,160.00
三、筹资活动所产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	-	-
偿还债务支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,223,603.25	-3,797,999.87
加：期初现金及现金等价物余额	37	2,675,905.41	3,236,952.64
六、期末现金及现金等价物余额	38	4,899,508.66	-561,047.23



现金流量表(续)

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区港人子弟学校

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
补充资料：	38		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	39		
净利润	40	-889,179.48	-487,894.55
加：资产减值准备	41		
固定资产折旧、油气、生产性生物资产折耗	42	856,788.02	1,382,140.74
无形资产摊销	43		
长期待摊费用摊销	44	518,569.00	637,570.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	45		
固定资产报废损失	46	-	-
公允价值变动损失	47		
财务费用（收益以“-”号填列）	48		
投资损失（收益以“-”号填列）	49		
递延所得税资产减少	50		
递延所得税负债增加	51		
存货的减少（减：增加）	52		
经营性应收项目的减少（减：增加）	53	628,560.00	-257,765.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	54	457,234.98	-343,809.72
其他	55	1,203,454.73	-1,828,081.34
经营活动产生的现金流量净额	56	2,775,427.25	-897,839.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	57		
债务转为资本	58		
一年内到期的可转换公司债券	59		
融资租入固定资产	60		
3、现金及现金等价物增加情况：	61		
期末现金及现金等价物余额	62	4,899,508.66	2,675,905.41
减：期初现金及现金等价物余额	63	2,675,905.41	3,236,952.64
现金及现金等价物净增加额	64	2,223,603.25	-561,047.23



所有者权益变动表

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区港人子弟学校

单位：人民币元

项 目	行 次	本 年 金 额							所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他专用基金	
一、上年年末余额	1	2,000,000.00	4,559,137.76	3	181,971.00	5	1,052,450.13	355,000.00	8,148,558.89
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
二、本年年初余额	4	2,000,000.00	4,559,137.76		181,971.00		1,052,450.13	355,000.00	8,148,558.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5								
(一) 净利润	6								
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9								
3. 与计入所有者权益项目有关的所得税影响	10								
4. 其他	11							1,000,000.00	1,000,000.00
(三) 所有者投入和减少资本	12								
1. 所有者投入资本	13								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	14								
3. 其他	15								
(四) 利润分配	16								
1. 提取盈余公积	17								
2. 对所有者 (或股东) 的分配	18								
3. 提取其他专用基金	19								
4. 其他	20								
(五) 所有者权益内部结转	21								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	22								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	23								
3. 盈余公积弥补亏损	24								
4. 其他	25								
四、本年年末余额	26	2,000,000.00	4,559,137.76		181,971.00		163,270.65	1,355,000.00	8,259,379.41



营业成本及管理费用明细表

编制单位：深圳市罗湖区港人子弟学校

2022年度

金额单位：人民币元

序号	项 目	合 计	项目		备 注
			营业成本	管理费用	
1	工资奖金和补贴	12,032,374.21	11,411,417.21	620,957.00	
2	其他社会保障缴费	1,227,165.52	1,134,310.50	92,855.02	
3	住房公积金	316,480.00	295,080.00	21,400.00	
4	其他工资福利支出	1,114,008.00	907,398.00	206,610.00	
5	办公费	549,828.94		549,828.94	
6	印刷费	135,141.00		135,141.00	
7	职工教育经费	4,200.00		4,200.00	
8	手续费	-			
9	水电费	133,093.62	133,093.62		
10	文体活动费	11,238.00	11,238.00		
11	教研活动费	11,980.00	11,980.00		
12	卫生保健防疫费	103,977.64	103,977.64		
13	校园绿化费	29,624.00		29,624.00	
14	差旅费	149,417.00		149,417.00	
15	物业管理和保洁费	800.00		800.00	
16	信息系统维修(护)费	-			
17	房屋建筑物维修(护)费	-			
18	维修(护)费	909,798.00	909,798.00		
19	场地租赁费	1,148,600.00	1,148,600.00		
20	教师培训费	-			
21	公务接待费	127,459.04		127,459.04	
22	教学耗材费	1,775,568.57	1,775,568.57		
23	管理和后勤耗材费	28,980.65		28,980.65	
24	其他材料费	-			
25	工会经费	42,436.46		42,436.46	
26	校车费用	120,205.20		120,205.20	
27	财务费用	2,207.86		2,207.86	
28	税金及附加	34,334.30		34,334.30	
29	审计、咨询和劳务费	7,100.00		7,100.00	
30	文体活动费	-			
31	教研活动费	-			
32	卫生保健防疫费	-			
33	其他	13,162.00	3,106.00	10,056.00	
34	自有固定资产折旧	1,456,412.32	717,024.66	57,839.00	
	合 计	21,485,592.33	18,562,592.20	2,241,451.47	



深圳市罗湖区港人子弟学校

财务报表附注

(2022 年度, 金额单位: 人民币元)

一、基本情况

深圳市罗湖区港人子弟学校经罗湖区教育局批准, 于 2021 年 07 月 14 日领取了 [244030450000030] 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: 52440303731124066E

学校办学地址: 深圳市罗湖区怡景路 2012 号, 举办者: 深圳市春源实业有限公司, 法定代表人: 郑景辉, 校长: 肖银升, 办学类型: 普通小学, 办学内容: 初等教育。有效期至 2025 年 07 月 13 日。要求取得合理回报。收费批复文号: 深发改函字(2018)1820 号, 收费标准: 2018 年 9 月起学杂费 9,100 元/生/学期。深发改(2019)639 号, 收费标准: 2019 年 9 月新生 10900 元/生/学期。

教育部门核定贵校的最大办学规模: 小学 32 班 1440 人, 目前有学生: 小学 1138 人, 小学 34 班, 实有教职员工 136 人, 其中: 专任教师 76 人, 职工 60 人。专任教师与学生比例为 7.95%。本年教职工月平均工资(含奖金、福利) 9,025.60 元, 其中专任教师(不含职工)月平均工资 13,465.26 元, 本年教职工工资总收入(含奖金、福利)占学杂费收入的 76.50%。

学校占地面积 5,826 平方米, 建筑面积 10,780 平方米。

二、主要会计政策和会计估计

1、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 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日学年度。

2、存货计价

(1) 存货的购入与入库, 按实际成本 计价。

(2) 存货的领用和发出按加权平均法计价。

3、长期待摊费用



长期待摊费用自费用发生年当月起按 3 年摊销。

4、固定资产及折旧方法

(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 5%。

(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	10 年	9.5%
教学设备	10 年	9.5%
交通设备	10 年	9.5%
图 书	5 年	19%
其他固定资产	5 年	19%

5、坏帐处理

坏帐处理为：直接转销法。

6、收入的确认方法：

按权责发生制原则确认收入的实现, 对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，然后按期结转收入。

三、财务报表主要项目注释

注释 1 . 银行存款及现金

期末银行存款余额 4897315.91 元，其中：三方共管账余额 1617960.06 元，开户银行：建设银行深圳支行 账号：44201602000052536121。

期末现金余额：2192.75 元。

注释 2. 其他应收款

账 龄	金 额	占总额比例%
3 年以上	1,900.00	100%
合 计	1,900.00	100%



其他应收款明细:

债务人名称	年末欠款余额	欠款原因	账 龄
个人 (租学生宿舍 505 房)	1,900.00	押金	3 年以上

注释 3. 固定资产及其折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原 值	11,685,040.84	386,824.00	24,000.00	12,047,864.84
累 计 折 旧	8,427,367.51	1,036,242.75		9,463,610.26
净 值	3,257,673.33			2,584,254.58

注释 4. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
校园修缮费用	978,338.00	165,000.00	518,569.00	624,769.00
合 计	978,338.00	165,000.00	518,569.00	624,769.00

注释 5. 实收资本

投资主体	约定出资		实际出资	
	比 例	出资额	比例	出资额
深圳市春源实业有限公司	100%	2,000,000.00	100%	2,000,000.00
合 计	100%	2,000,000.00	100%	2,000,000.00

以上实际出资额业经深圳亚太会计师事务所深亚会验字[2001]069 号验资报告验证。



注释 6. 营业收入

营业收入	金额
A. 学杂费收入	19,118,240.00
B. 住宿费收入	582,730.00
C. 其他收入	128,338.28
合计	19,829,308.28

注释 7. 营业外收入

项 目	金额
政府补助收入	831,879.80
合 计	831,879.80

注释 9. 其他事项说明

(一) 资产管理

1. 货币资金

学杂费及代收费是及时存入银行，没有坐支现象，现金内控制度是健全。

是建立货币资金日记帐和明细帐。银行对帐单与银行存款帐余额是相符。

是签订三方共管协议，三方共管帐户是纳入核算。

2. 固定资产

是建立固定资产明细帐和实物台帐，是每年进行盘点，帐实是相符。固定资产处置是符合规定。

学校校舍构成情况：学校的教学楼及宿舍属国有，产权是罗湖区教育局。本校租赁期至2026年1月。

国有资产情况：国有资产管理维护完好，无计提折旧。

(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，是按照价格主管部门的批



复收费，是独立核算，是定期公示收支情况，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是及时发放，是纳入学校核算。

2. 股东往来款

学校是与股东存在大额资金（5 万元以上）往来，原始凭证是齐全，不是长期挂帐。

学校收支不是由股东公司统一核算，股东没有挪用办学资金。

（三）收入管理

1. 学杂费

是按照价格主管部门的批复收费，收费是使用税务发票，收入是全部纳入核算。

2. 政府补助收入

政府拨入督导评估创建费、奖励金、学位补贴、教学设备补助、两免补贴等是分别独立核算，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

财政拨入督导评估创建费、奖励金、学位补贴、教学设备补助、两免补贴等是独立核算，是专款专用，并与收入科目相对应。

2. 支出审批手续

学校支出是合理、合法，不是使用白条，审批手续是完善，没有存在虚列支出，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，执行深圳最低工资标准。按时缴纳社保及缴纳人数 113 人。

（五）所有者权益管理

办学结余及提取发展基金按规定执行，本年度无取得合理回报。

（六）机构及人员管理

1. 财务管理制度

是执行企业会计制度。建立了民办学校财务管理制度。

2. 财务人员资质

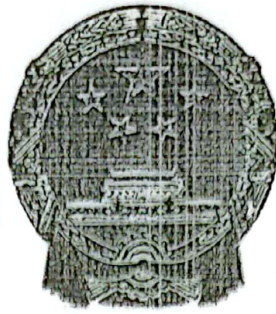


现有财务人员 2 人，其中会计 1 人（专职），是持有会计证；出纳 1 人（专职），是持有会计证。采用的是计算机记帐。

注释 10. 审计建议

无





营业执照 (副本)

统一社会信用代码 914403000561940190

名称 深圳立公会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙
经营场所 深圳市龙岗区平湖街道山厦社区山厦大厦
711室
执行事务合伙人 张结林
成立日期 2012年10月18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



2018 年 04 月 11 日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建



会计师事务所 执业证书

名称：深圳立会会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张结林

主任会计师：张结林

经营场所：深圳市龙岗区平湖街道山厦社区
山厦大厦711室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470257

批准执业文号：深财会[2012]41号

批准执业日期：2012年9月11日

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：深圳市财政委员会

二〇一八年四月十八日

中华人民共和国财政部制



扫描全能王 创建