



深圳市宝龙会计师事务所有限公司
SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

关于深圳市罗湖区华美外国语学校
2022 年度财务报表的
审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	3
2. 业务活动表	4
3. 现金流量表	5
4. 办学成本明细表	6
5. 财政补助收支表	7
6. 服务性收费收支明细表	8
三、财务报表附注	9-24





深圳市宝龙会计师事务所有限公司
SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

审计报告

深宝龙会审报字[2023]第 122 号

深圳市罗湖区华美外国语学校：

我们接受委托，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 年度的业务活动表、现金流量表、办学成本明细表、财政补助收支表、服务性收费收支明细表及财务报表附注，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罗湖区华美外国语学校管理层的责任。这种责任包括：1.按照《深圳市民办中小学财务管理办法（试行）》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。





深圳市宝龙会计师事务所有限公司
SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

三、审计意见

我们认为，深圳市罗湖区华美外国语学校财务报表在所有重大方面按照《深圳市民办中小学财务管理暂行办法（试行）》及其他有关法律法规的规定编制，公允反映了深圳市罗湖区华美外国语学校 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务成果。

深圳市宝龙会计师事务所有限公司



中国 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月十九日





资产负债表

编制单位：恩施州罗田县华美外国语学校

2022年12月31日

金额单位：元

		年初数	期末数	负债及净资产	注释	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
现金	1	30,026.14	5,272.94	短期借款	7	15,500,000.00	9,500,000.00
银行存款	2	953,789.18	2,851,436.95	应付账款	8	296,949.05	151,999.50
其中：基本账户	2	430,975.71	281,302.93	其他应付款	9	37,678,020.75	67,688,570.47
三方共管账户	2	358,548.22	1,241,012.58	应付工资	10	1,977,899.94	1,180,849.54
其他账户	2	164,265.25	1,329,121.44	应交税金		134.03	-13,952.74
其他货币资金				预收账款		597,613.00	
短期投资				预提费用	11	-158,196.00	-158,196.00
应收账款				预计负债			
其他应收款	3	1,566,826.06	1,775,012.49	一年内到期的长期负债			
预付账款	4	10,586,968.05	12,582,091.61	其他流动负债			
存货				流动负债合计		55,892,420.77	78,349,270.77
单位负责人：	5	40,235,263.70	40,320,278.83				
一年内到期的长期债权投资				非流动负债：			
其他流动资产				长期借款			
流动资产合计		53,372,873.13	57,534,092.82	长期应付款	12	64,163,515.76	64,163,515.76
非流动资产：				其他非流动负债			
长期股权投资				非流动负债合计		64,163,515.76	64,163,515.76
长期债权投资							
固定资产：				受托代理负债：			
固定资产原值	6	9,656,954.93	13,116,561.53	受托代理负债			
其中：自有固定资产	6	9,599,054.93	13,034,661.53				
财政资金形成的固定资产	6	57,900.00	81,900.00				
减：累计折旧	6	5,055,263.88	6,645,180.42	负债合计		120,055,936.53	142,512,786.53
固定资产净值	6	4,601,691.05	6,471,381.11				
其中：自有固定资产净值	6	4,563,102.89	6,422,296.00				
财政资金形成的固定资产净值	6	38,588.16	49,085.11				
固定资产清理				净资产：			
在建工程				非限定性净资产	13	-62,791,217.39	-79,087,559.09
无形资产：				限定性净资产		709,845.04	580,246.49
无形资产				净资产合计		-62,081,372.35	-78,507,312.60
减：无形资产摊销							
无形资产净值							
长期待摊费用							
其他非流动资产							
非流动资产合计		4,601,691.05	6,471,381.11				
受托代理资产							
资产总计		57,974,564.18	64,005,473.93	负债和净资产合计		57,974,564.18	64,005,473.93
单位负责人：				财务负责人：			





业务活动表

编制单位：深圳市华美外国语学校
2022年度

金额单位：元

项	本年累计数			上年同期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入						
(一) 捐赠收入	376,016.10		376,016.10			
(二) 会费收入						
(三) 提供服务收入	27,762,011.00		27,762,011.00	18,005,526.50		18,005,526.50
其中：学杂费	25,860,127.00		25,860,127.00	16,351,897.50		16,351,897.50
住宿费	1,901,884.00		1,901,884.00	1,653,629.00		1,653,629.00
(四) 商品销售收入						
(五) 政府补助收入		313,760.00	313,760.00		388,497.00	388,497.00
(六) 投资收益						
(七) 其他收入	100,082.35		100,082.35	3,433.79		3,433.79
收入合计	28,238,109.45	313,760.00	28,551,869.45	18,008,960.29	388,497.00	18,397,457.29
单位负责人： 财务负责人：						
(一) 业务活动成本	38,261,174.08	384,147.05	38,645,321.13	33,167,784.93	222,800.72	33,390,585.65
(二) 管理费用	6,296,277.87	36,210.70	6,332,488.57	4,095,118.80	10,772.00	4,105,890.80
(三) 筹资费用						
(四) 其他费用						
成本费用合计	44,557,451.95	420,357.75	44,977,809.70	37,262,903.73	233,572.72	37,496,476.45
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）	-16,319,342.50	-106,597.75	-16,425,940.25	-19,253,943.44	154,924.28	-19,099,019.16

单位负责人：

财务负责人：





现金流量表

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区华美外语学校

金额单位：元

目	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	
提供服务收到的现金	28,343,683.02
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务活动有关的现金	29,865,600.17
现金流入小计	58,209,283.19
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现金	13,473,770.23
购买商品、接受服务支付的现金	22,755,257.42
单位负责人：	10,647,754.37
现金流出小计	46,876,782.02
业务活动产生的现金流量净额	11,332,501.17
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	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	3,459,606.60
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	3,459,606.60
投资活动产生的现金流量净额	-3,459,606.60
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	-
偿还借款所支付的现金	6,000,000.00
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	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,000,000.00
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	1,872,894.57

单位负责人：

财务负责人：





办学成本明细表

编制单位：罗湖区华美外国语学校

2022年度

项目类别 (人数)		学生教育			学生住宿		备注
学生	学生人数(人)	合计	小学	初中	小学	初中	
学生	学生人数(人)	414	240	174	134	152	
教职工	年平均教职工总人数	140	78	62			
	1 专任教师人数	72	39	33			
	2 教辅人员人数	25	14	11			
	3 其他职工人数	43	25	18			
师生比(专任教师:学生)			16.25%	18.97%			
项目类别 (成本及费用)		成本及费用项目					
		合计	教育成本支出		住宿成本支出		其中: 使用财政补助支出
			小学	初中	小学	初中	
人员经费	一 人员经费合计	16,292,311.54	8,573,119.70	6,859,688.12	402,704.64	456,799.18	48,950.00
	1 教职工工资	14,268,295.47	7,484,843.57	5,988,920.68	372,250.08	422,285.16	48,950.00
	其中:专任教师工资	10,140,824.29	5,641,515.60	4,499,108.69			
	2 社会保障费	883,761.66	483,699.28	370,943.90	23,060.41	26,158.07	
	3 公积金	251,334.00	133,753.00	107,021.00	4,947.69	5,612.31	
公用经费	4 福利费	888,920.41	490,917.85	392,802.56	2,436.36	2,763.64	
	二 公用经费合计	21,258,003.65	10,977,410.77	8,783,455.36	701,456.04	795,681.49	277,900.70
	1 办公费	649,589.42	360,856.13	288,734.29			2,208.89
	2 印刷费	57,534.98	31,961.41	25,573.57			2,175.00
	3 水电费	640,569.45	215,500.35	172,430.25	118,369.25	134,269.60	
	4 邮电费	-	-	-	-	-	
	5 交通费	9,764.74	5,424.44	4,340.30	-	-	
	6 差旅费	39,485.89	21,934.91	17,550.98	-	-	1,338.31
	7 会议费	-	-	-	-	-	
	8 培训费	78,854.00	43,804.35	35,049.61	-	-	51,004.00
	9 接待费	3,993.00	2,218.16	1,774.84	-	-	
	10 劳务费	-	-	-	-	-	
	11 物业管理费	230,990.42	128,318.10	102,672.32	-	-	
	12 租赁费	13,308,200.00	6,708,926.06	5,368,073.94	576,855.94	654,344.06	
	13 设备配置及维修维护费	66,693.50	31,460.07	25,172.43	4,713.90	5,347.10	800.00
	14 教学耗材费	1,992,140.59	1,105,659.25	885,481.33	-	-	
	15 税金及附加	44.32	24.62	19.70	-	-	
	16 财务费用	628,509.06	349,144.72	279,364.34	-	-	
	17 管理和后勤材料费	185,653.37	103,693.86	82,969.51	-	-	
	18 卫生保健防疫费	65,802.02	34,953.98	27,968.04	1,349.37	1,530.63	
	19 奖励学金	1,447,000.00	803,826.78	643,173.22	-	-	
	20 宣传费	615,220.00	341,762.48	273,457.52	-	-	
	23 文体活动费	365,348.05	202,756.76	162,591.29	167.58	190.10	194,370.00
	24 学校安保费	271,590.92	150,872.19	120,718.73	-	-	
	25 审计、咨询和劳务费	60,356.50	33,528.80	26,827.70	-	-	19,950.50
	26 其他	539,653.43	299,784.30	239,869.13	-	-	6,048.00
三、折旧和摊销		7,427,494.50	4,039,175.48	3,231,902.16	73,286.22	83,130.64	93,507.05
四、固定资产维护费							
年度成本合计		44,977,809.70	23,589,705.95	18,875,046.64	1,177,446.80	1,335,611.31	420,357.75
年度生均成本(元/生·年)		108,642.05	98,290.44	108,477.27	8,788.82	8,788.92	

单位负责人:

财务负责人:





政府资助收支表

编制单位：教育部

2022年度

金额单位：元

	上年结转结余	本年累计收入	本年累计支出	本年累计结转结余	
				小计	其中：2018年及以前年度结余
一、对单位补助（政府补助）	298,108.38	298,345.00	343,148.50	253,304.88	
省课题资助经费	20,000.00		19,955.50	43.50	
课后服务经费	91,200.00	260,260.00	238,095.00	113,365.00	
公民办联合经费	186,095.68	-	53,597.00	132,499.68	
体质健康检测费	236.50	6,585.00		6,821.50	
党员活动经费	575.20			575.20	
市拨其他奖补项目（电子哨兵）		24,000.00	24,000.00	-	
其他拨款项目（防疫补贴）		7,500.00	7,500.00	-	
二、对学生资助	28,418.00	7,382,630.00	7,097,630.00	313,418.00	
学位补贴	22,209.00	7,382,630.00	7,090,924.00	313,915.00	
两免一补	6,209.00	-	6,706.00	-497.00	
单位负责人：					
财务负责人：	18,845.37	80,500.00	70,680.00	28,766.37	
教师继续教育培训经费	9,058.00	22,000.00	12,080.00	18,978.00	
长期从教津贴	-	58,500.00	58,500.00	-	
对教职工其他奖补	9,788.37	-	-	9,788.37	
四、总计	345,372.75	7,761,475.00	7,511,358.50	595,489.25	

单位负责人：

财务负责人：





服务性收费收支明细表

编制单位：深圳市福田区美外国语学校
填报日期：2022年度

		学生食堂成本支出			学生校车成本支出			学生校服成本支出		
		合计	小学	初中	合计	小学	初中	合计	小学	初中
一、	本年收入	3,337,942.00	1,854,268.95	1,483,673.05	514,798.00	285,976.79	228,821.21	422,416.00	234,657.42	187,758.58
二、	本年支出	2,337,865.04	1,298,713.55	1,039,151.49	501,800.34	276,756.43	223,043.91	370,021.00	205,551.34	164,469.66
1	管理人员薪酬	460,357.17	255,734.22	204,622.95	348,046.32	193,344.13	154,702.19	-	-	-
2	物业租赁费	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	交通费	-	-	-	84,254.58	46,804.48	37,450.10	-	-	-
4	燃料费	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	材料费	1,740,023.95	966,605.28	773,418.67	-	-	-	370,021.00	205,551.34	154,469.66
6	设备购置及维修维护费	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	折旧和摊销	136,978.92	76,093.52	60,885.40	69,499.44	38,607.82	30,891.62	-	-	-
8	其他	505.00	280.53	224.47	-	-	-	-	-	-
三、	年度收支结余	1,000,076.96	555,555.40	444,521.56	12,997.66	7,220.36	5,777.30	52,395.00	29,106.08	23,288.92

单位负责人： 财务负责人：





深圳市宝龙会计师事务所有限公司
SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

深圳市罗湖区华美外国语学校 财务报表附注

(2022 年度 金额单位：人民币元)

一、基本情况

深圳市罗湖区华美外国语学校经深圳市罗湖区教育局批准，于 2021 年 7 月 14 日领取了深圳市罗湖区教育局换发的教民 244030440000118 号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，于 2020 年 11 月 19 日领取了深圳市罗湖区民政局颁发的《民办非企业单位登记证书》统一社会信用代码：52440303MJL1904385。

学校办学地址：深圳市罗湖区东湖街道望桐路 266 号，举办者：深圳市深美教育管理有限公司，法定代表人：何水旺，校长：王满英，办学类型：九年一贯制学校，办学内容：初等教育、初级中等教育。

教育部门核定的最大办学规模：32 个班（小学 24 个班，初中 8 个班）。春季学期实有在校学生 435 人（小学 264 人，初中 171 人），其中符合学位补贴 325 人，符合两免补贴 1 人。秋季学期实有在校学生 372 人（小学 191 人，初中 181 人），其中符合学位补贴人数 367 人，符合两免补贴 2 人。本年实有在校年平均学生人数为 414 人（年平均学生数 =（春季学生数 × 8 + 秋季学生数 × 4） ÷ 12）。

实有教职工 140 人（年平均总人数），其中：专任教师 72 人，教辅人员 25 人，其他职工 43 人。本年教职工月平均工资 8,493.03 元，其中专任教师（不含职工）月平均工资 11,736.83 元，本年教职工总收入（含工资、社保、公积金及福利）占学费收入的 63%。工资发放方式为：银行转帐。教职工签订合同 148 人，缴纳社保 125 人，合法免办社保 23 人。

学校占地面积 26400 平方米，建筑面积 33443 平方米，其中国有占地面积 0 平方米，建筑面积 0 平方米，学校校舍是租赁厂房，土地（或校舍）使用年限从 2017 年 11 月 1 日至 2030 年 10 月 31 日。



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

收费标准（元/生·学期）：

学段/年级		2022 年春季学期		2022 年秋季学期	
		学杂费	住宿费	学杂费	住宿费
小学	一年级	64000	3800	64000	3800
	二年级	64000	3800	64000	3800
	三年级	64000	3800	64000	3800
	四年级	64000	3800	64000	3800
	五年级	64000	3800	64000	3800
	六年级	64000	3800	64000	3800
初中	一年级	74000	3800	74000	3800
	二年级	74000	3800	74000	3800
	三年级	74000	3800	74000	3800
高中	一年级	/	/	/	/
	二年级	/	/	/	/
	三年级	/	/	/	/

经核算，深圳市罗湖区华美外国语学校的生均教育成本为 102,571.86 元/年，其小学 98,290.44 元/年；初中 108,477.27 元/年。生均住宿成本为 17,573.83 元/年。（小初高教育的区分原则：经费按办学层次区分，无法按办学层次区分的人员经费、公用经费、固定资产折旧和固定资产维护费等费用，12 年一贯制、9 年一贯制按照“一个小学生：一个初中生：一个高中生=1：1.1：1.32”的比例摊分，完全中学按照“一个初中生：一个高中生=1：1.2”的比例摊分。）

二、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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。



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

2、存货计价

- (1) 存货的购入与入库，按实际成本法计价。
- (2) 存货的领用和发出按加权平均法计价。
- (3) 低值易耗品采用五五摊销法摊销。
- (4) 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转待处理财产损益处理。

3、长期待摊费用、无形资产摊销

- (1) 长期待摊费用自 2015 年 1 月起按 5 年摊销。
- (2) 无形资产自 2015 年 1 月起按 10 年摊销。

4、固定资产及折旧方法

- (1) 固定资产按实际成本法计价。
- (2) 固定资产折旧采用平均年限法，预计残值率 5%。
- (3) 民办学校固定资产折旧按《关于规范我市民办学校收费管理的通知》（深价联字〔2003〕32 号）有关要求计提折旧，民办幼儿园固定资产折旧按《广东省物价局关于公办幼儿教育机构教育培养定价成本监审的办法》（粤价〔2009〕254 号）有关要求计提折旧。其中，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	30 年	3.17%
教学设备	8 年	11.87%
交通设备	8 年	11.87%
图 书	8 年	11.87%

5、坏帐处理与准备

- (1) 坏帐处理采用备抵法。
- (2) 坏帐准备按期末应收款项（含其他应收款）0.5%提取。

6、收入的确认方法：

按权责发生制原则确认收入的实现。（如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，然后按期（月）结转收入）。

三、财务报表主要项目注释

注释 1. 现金



深圳市宝龙会计师事务所有限公司
SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

期末现金余额：5,272.94 元

月份	金 额
1 月	20,835.25
2 月	9,411.10
3 月	-11,383.64
4 月	11,461.30
5 月	37,344.08
6 月	36,617.55
7 月	28,403.91
8 月	22,482.24
9 月	12,124.98
10 月	18,708.57
11 月	5,272.94
12 月	5,272.94

注释 2. 银行存款

2022 年 12 月 31 日银行存款余额 2,851,436.95 元，其中基本账户余额 281,302.93 元；三方共管账户——运作资金子账户余额 1,241,012.58 元，财政补助资金子账户余额 0.00 元；其他账户余额 1,329,121.44 元。本次核定下年应存入两个月运作资金 625.84 万元（2022 年全年总成本费用-2022 年当年新增累计折旧-2022 年当年待摊费用摊销）/12*2），其中 1 个月人员经费 135.77 万元。

注释 3. 其他应收款

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	255,536.03	
2 年以内（含 2 年）	18,800.00	1,566,826.06
3 年以内（含 3 年）	1,500,676.46	
3 年以上		
合 计	1,775,012.49	1,566,826.06



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

其他应收款明细：

债务人名称	年末欠款余额	欠款原因	账 龄
李意昌（茂仔村 5 号 302 房押金）	5,100.00	押金	2 年以上
李琼清（茂仔村 3 号 3 楼押金）	7,500.00	押金	2 年以上
胡镜波（茂仔村 41 号房押金）	1,300.00	押金	2 年以上
学校场地押金	1,180,000.00	押金	2 年以上
深圳市正中宝教育培训有限公司（押金）	250,100.00	押金	2 年以上
深圳市通达教育科技有限公司（保证金）	20,000.00	押金	2 年以上
何佩珊（赤水洞消防楼 1002 房押金）	5,000.00	押金	2 年以上
王锋	7,000.00	押金	2 年以上
个人承担公积金	16,867.00	公积金	1 年以内
个人承担社保	23,869.03	社保	1 年以内
李方华	24,676.46	往来款	3 年以内
中国（深圳）国际人才培训中心	800.00	往来款	2 年以内
Daniel	18,000.00	往来款	2 年以内
陈招场	-200.00	往来款	1 年以内
郑利容	100,000.00	往来款	1 年以内
王明瑛	70,000.00	往来款	1 年以内
王锋	5,000.00	往来款	1 年以内
涂晓芳	40,000.00	往来款	1 年以内
合 计	1,775,012.49		

注释 4. 预付账款明细

债务人名称	年末余额	经济内容	账 龄
梅州市洪诚建设有限公司（楼屋面临时钢架隔墙安装工程）	10,000.00	工程款	1 年以上
深圳市星昊雅装饰设计工程有限公司（姜友斌-学生宿舍床及柜子改造款）	49,857.00	工程款	1 年以上
深圳常青藤实业有限公司（宿舍楼橡木床预付款）	196,800.00	工程款	1 年以上
深圳市正中宝教育培训有限公司	93,890.00	培训费	1 年以内
场地租金	5,580,128.00	租金	1 年以内
建远建筑工程有限公司	109,000.00	工程款	1 年以上



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

债务人名称	年末余额	经济内容	账 龄
其他预付	63,925.05	桌椅款	1 年以内
湖南贝尔康幼教设施有限公司	-12,500.00	货款	1 年以上
深圳市龙岗区布吉向荣装饰行	-163,000.00	工程款	1 年以内
深圳市专匠建筑加固工程有限公司	100,000.00	工程款	1 年以内
深圳市辰峰科技机电工程有限公司	359,800.00	工程款	1 年以内
深圳市轩木鑫装饰设计有限公司	240,000.00	工程款	1 年以内
深圳市龙华区南粤线条装饰经营部	90,000.00	工程款	1 年以内
深圳市新度不锈钢工程有限公司	-50,000.00	工程款	1 年以内
深圳市伯仲教育设备装饰有限公司	-33,000.00	工程款	1 年以内
佛山市佳美铝业有限公司	-500.00	工程款	1 年以内
深圳市利居装饰工程有限公司	580,000.00	工程款	1 年以内
珠海市圣贝娜床上用品有限公司	13,200.00	工程款	1 年以内
厦门市华建鑫装饰设计工程有限公司	1,000,000.00	工程款	1 年以内
深圳市罗湖区嘉盛门窗经销部	300,000.00	工程款	1 年以内
佛山市顺德区乐从镇杨道容办公家具店	7,200.00	工程款	1 年以内
深圳市剑兰文化艺术发展有限公司	-2,500.00	工程款	1 年以内
上海谢坊实业有限公司	29,970.00	厨房设备	1 年以内
深圳市厚拓科技有限公司	60,000.00	抖音充值	1 年以内
惠州市百乐盛家具有限公司	137,100.00	工程款	1 年以内
深圳市宽厚家具有限公司	8,075.00	工程款	1 年以内
深圳市剑兰艺术文化发展有限公司	500.00	工程款	1 年以内
深圳市罗湖区嘉盛门窗经营部	100,000.00	工程款	1 年以内
深圳大成建设实业有限公司	100,000.00	工程款	1 年以内
厦门亿达龙建设有限公司	1,200,000.00	工程款	1 年以内
中国图书进出口深圳有限公司	340,406.56	工程款	1 年以内
臻造（深圳）装饰工程有限公司	600,000.00	工程款	1 年以内
深圳市厨圣厨房设备有限公司	30,346.00	工程款	1 年以内
深圳市谷稻香餐饮有限公司	1,250,000.00	伙食费	1 年以内
深圳鼎尚金属制品有限公司	8,000.00	工程款	1 年以内
深圳市承发建筑工程技术有限公司	150,000.00	工程款	1 年以内



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

债务人名称	年末余额	经济内容	账 龄
博罗县石湾镇巨固五金电子厂	35,394.00	工程款	1 年以内
合 计	12,582,091.61		

注释 5. 待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
操 场	6,003,733.34	0.00	887,590.08	5,116,143.26
围 墙	1,015,284.18	0.00	150,412.56	864,871.62
教学楼外墙装饰	6,523,980.06	631,561.00	966,515.52	6,189,025.54
教学楼室内装修	9,124,071.96	1,432,575.00	1,421,714.32	9,134,932.64
食堂改造	539,571.18	406,000.00	79,936.56	865,634.62
宿舍楼改造	2,695,071.39	0.00	399,269.88	2,295,801.51
风雨操场等	2,755,341.27	0.00	408,198.72	2,347,142.55
舞台建设	947,632.17	0.00	140,389.92	807,242.25
前后大门保安亭建设	379,181.25	0.00	56,175.00	323,006.25
A/B 座教学楼楼顶定做不锈钢屋架工程	75,728.62	0.00	10,566.84	65,161.78
教学楼定做不锈钢屋架	129,750.00	0.00	47,184.00	82,566.00
大理石自助餐台及咖啡室厨房装修零星工程	82,194.71	0.00	26,657.76	55,536.95
开办费	288,476.84	0.00	42,737.28	245,739.56
设计费	2,556,815.43	0.00	378,787.56	2,178,027.87
消 防	2,666,257.77	0.00	395,001.24	2,271,256.53
教学楼排污排水	264,456.13	1,572,000.00	39,178.68	1,797,277.45
化粪池	102,428.55	0.00	15,174.60	87,253.95
学校招牌	331,695.00	53,843.00	49,140.00	336,398.00
校园文化建设	435,012.42	0.00	64,446.24	370,566.18
校园绿化建设	2,185,527.50	394,590.00	321,930.00	2,258,187.50
校园智能化系统	727,956.93	0.00	107,845.56	620,111.37
学校沙盘模型一套	65,100.00	0.00	25,200.00	39,900.00
二期防水工程	0.00	56,000.00	0.00	56,000.00
二期凉亭工程	0.00	37,376.00	0.00	37,376.00



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
报告天花安装	0.00	269,095.00	0.00	269,095.00
大理石地面工程	0.00	143,863.00	0.00	143,863.00
二期厕所隔板进度款	0.00	123,921.00	70,000.00	53,921.00
二期门禁进度款	0.00	84,579.25	0.00	84,579.25
厨房等设备工程款	0.00	355,000.00	0.00	355,000.00
二期监控进度款	0.00	250,897.50	0.00	250,897.50
二期墙群板	0.00	213,766.70	0.00	213,766.70
二期绿化	0.00	212,210.00	0.00	212,210.00
不锈钢扶手栏杆	0.00	31,794.00	0.00	31,794.00
化学实验室改造	339,997.00	0.00	80,004.00	259,993.00
合 计	40,235,263.7	6,269,071.45	6,184,056.32	40,320,278.83

注释 6. 固定资产和累计折旧

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	固定资产总值	其中：政府补助经费形成的固定资产及国有资产	固定资产总值	其中：政府补助经费形成的固定资产及国有资产	固定资产总值	其中：政府补助经费形成的固定资产及国有资产	固定资产总值	其中：政府补助经费形成的固定资产及国有资产
(1) 固定资产原值								
土地、房屋及构筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
通用设备	5,041,394.00	-	2,828,646.60	24,000.00	-	-	7,870,040.60	24,000.00
专用设备	1,767,800.00	57,900.00	7,966.00	-	-	-	1,775,766.00	57,900.00
文物和陈列品	-	-	-	-	-	-	-	-
图书、档案	714,831.00	-	10,940.00	-	-	-	725,771.00	-
家具、用具、装具及动植物	2,132,929.93	-	612,054.00	-	-	-	2,744,983.93	-
合 计	9,656,954.93	57,900.00	3,459,606.60	24,000.00	-	-	13,116,561.53	81,900.00
(2) 累计折旧								
土地、房屋及构筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
通用设备	2,656,347.72	-	1,064,729.53	1,926.65	-	-	3,721,077.25	1,926.65
专用设备	1,041,908.13	19,311.84	304,672.56	11,576.40	-	-	1,346,580.69	30,888.24
文物和陈列品	-	-	-	-	-	-	-	-
图书、档案	330,468.55	-	-	-	-	-	330,468.55	-



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	固定资产总值	其中：政府补助经费形成的固定资产及国有资产	固定资产总值	其中：政府补助经费形成的固定资产及国有资产	固定资产总值	其中：政府补助经费形成的固定资产及国有资产	固定资产总值	其中：政府补助经费形成的固定资产及国有资产
家具、用具、装具及动植物	1,026,539.48	-	220,514.45	-	-	-	1,247,053.93	-
合 计	5,055,263.88	19,311.84	1,589,916.54	13,503.05	-	-	6,645,180.42	32,814.89
(3) 固定资产净值	4,601,691.05	38,588.16			-	-	6,471,381.11	49,085.11

注释 7. 短期借款

贷款单位	借款条件	借款期限	年利率	期末余额
深圳农村商业银行	信用	3 年	4.35%	9,500,000.00
合 计				9,500,000.00

注释 8. 应付帐款明细

债务人名称	年末余额	经济内容	账 龄
应付账款	55,440.00	应付账款	1 年以上
佛山市卓弘家具有限公司	25,820.00	工程款	1 年以内
深圳市四季建筑防水科技有限公司	2,800.00	工程款	1 年以内
深圳市轩木鑫装饰设计有限公司	-50,000.00	工程款	1 年以内
深圳市尚泰装饰设计工程有限公司	51,000.00	工程款	1 年以内
深圳市耐德建材有限公司	779.50	工程款	1 年以内
深圳市尚艺概念软装设计有限公司	46,500.00	工程款	1 年以内
深圳市佳凌制冷工程有限公司	12,660.00	工程款	1 年以内
深圳市好中诚石材有限公司	7,000.00	工程款	1 年以内
合 计	151,999.50		

注释 9. 其他应付款明细

债务人名称	年末余额	经济内容	账 龄
伙食费	1,671,819.52	伙食费	1 年以内
校车费	-33,306.45	校车费	1 年以内



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

债务人名称	年末余额	经济内容	账 龄
校服费	-166,960.60	校服费	1 年以内
对教职工其他奖补	9,788.37	教职工奖补	2 年以内
学位补贴	313,915.00	学位补贴	1 年以内
两免一补	-497.00	两免一补	1 年以内
体质健康检测费	6,821.50	体质健康检测费	2 年以内
学生少儿医保	-96.90	学生少儿医保	1 年以内
梅州市洪诚建设有限公司深圳公司	6,000.00	工程款	3 年以内
学校零星工程 合同编号:HMWGY20190228 质保金	11,269.00	质保金	3 年以内
深圳市龙城布居艺阁布艺商行窗帘保证金	8,700.00	保证金	3 年以内
深美教育	50,000.00	往来款	3 年以内
陈胜坚	4,945,000.00	往来款	2 年以上
陈嘉辉	8,325,000.00	往来款	2 年以上
张格霖	5,000,000.00	往来款	2 年以上
庄汉参	6,000,000.00	往来款	2 年以上
卢凡仪	322.04	往来款	2 年以上
何水旺	32,309,466.00	往来款	2 年以上
员工工会经费	15,911.08	员工工会经费	2 年以内
其 他	8,815.37	往来款	2 年以内
深圳市深美教育管理有限公司	-50,000.00	往来款	1 年以内
陈才伍	6,300,000.00	往来款	1 年以内
少儿医保	433.54	少儿医保	1 年以内
深圳市德宝国际文化交流有限公司	2,956,170.00	工程款	1 年以内
合 计	67,688,570.47		

注释 10. 应付工资明细

项 目	期末账面余额	年初账面余额
工 资	1,180,849.54	1,977,899.94
合 计	1,180,849.54	1,977,899.94



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

注释 11. 其他流动负债-预提费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奖助学金	-158,196.00	1,447,000.00	1,447,000.00	-158,196.00
合 计	-158,196.00	1,447,000.00	1,447,000.00	-158,196.00

注释 12. 长期应付款明细

债务人名称	年末余额	经济内容	账 龄
深美教育	64,163,515.76	长期借款（属于举办者的校舍租赁改造投入方式）	2 年以上
合 计	64,163,515.76		

注释 13. 出资人投入

投资主体	约 定 出 资		实 际 出 资	
	比 例	出 资 额	比 例	出 资 额
深圳市深美教育管理有限公司	100%	8,000,000.00	100%	13,100,000.00
合 计	100%	8,000,000.00	100%	13,100,000.00

以上约定出资额业经深圳安汇会计师事务所于2018年7月10日出具的深安汇会咨验字[2018]第06号验资报告验证。其中，货币资金800万元，占100%。会计账面列示实际出资额为1,310.00万元，民办非企业单位登记证书登记开办资金为800万元，该证书未根据实际出资额，做信息变更。

注释 13. 或有事项（或有损失、或有负债）

该校没有作为保证人或利用学校资产为他人提供担保。

注释 14. 对外投资及收益情况

该校无对外投资情况。

注释 15. 其他事项说明

（一）资产管理

1. 货币资金



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

学费、服务性收费、代收费能够及时存入银行，无坐支现象，现金内控制度健全，定期盘点。本次审计现金盘点证实该校账面记录与实际盘点结果核对相符，不存在现金存入举办者私人账户的情况。

已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核对相符。

已签订三方托管协议，三方托管帐户收支纳入统一核算。

2. 固定资产

已建立固定资产明细帐和实物台帐，学校自行定期盘点，帐实相符。固定资产处置符合规定。

华美外国语学校占地面积 26400 平方米，建筑面积 33443 平方米。其中国有占地面积 0 平方米，建筑面积 0 平方米，学校校舍是租赁厂房，土地（或校舍）使用年限从 2017 年 11 月 1 日至 2030 年 10 月 31 日。租金采用银行转账，不存在拖欠租金情况。

（二）负债管理

1. 服务性收费与代收费

收取学生的服务性收费与代收费，如校服费、伙食费等，按照价格主管部门的批复收费，独立核算，是在学生家长自愿选择的前提据实计收，定期公示收支情况，并与学生结算。

2. 股东往来款

与股东存在大额资金（5 万元以上）往来，为以前年度发生，原始凭证齐全，属正常资金周转。学校收支由学校统一核算，股东未挪用办学资金。

3. 预收帐款

预收学杂费定期结转收入。

（三）收入管理

学费、住宿费是按照价格主管部门的批复收费，收费使用税务发票，收入全部纳入核算。

（四）支出管理

学校支出合理、合法，但仍存在部分支出使用收款收据入账现象，审批手续较完善，未发现虚列支出、挪用教育资金的情况。

（五）所有者权益管理

本年度期末账面净资产为-78,507,312.60 元，其中：非限定性净资产为-79,087,559.09 元，限定性净资产为 580,246.49 元。学校年末仍处于亏损状态，故未提取发展基金。



（六）财政补助收支情况

1. 省课题资助经费

上年结转 20,000.00 元（其中作收入核算 20,000.00 元，往来核算 0.00 元）；本年收到 0.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 0.00 元）；本年支出 19,956.50 元（其中对应收入核算的支出 19,956.50 元，对应往来核算支出 0.00 元）；年末结转结余 43.50 元（其中作收支核算的项目 43.50 元，作往来核算的项目 0.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

2. 课后服务经费

上年结转 91,200.00 元（其中作收入核算 91,200.00 元，往来核算 0.00 元）；本年收到 260,260.00 元（其中作收入核算 260,260.00 元，往来核算 0.00 元）；本年支出 238,095.00 元（其中对应收入核算的支出 238,095.00 元，对应往来核算支出 0.00 元）；年末结转结余 113,365.00 元（其中作收支核算的项目 113,365.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

3. 公民办联合经费

上年结转 186,096.68 元（其中作收入核算 186,096.68 元，往来核算 0.00 元）；本年收到 0.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 0.00 元）；本年支出 53,597.00 元（其中对应收入核算的支出 53,597.00 元，对应往来核算支出 0.00 元）；年末结转结余 132,499.68 元（其中作收支核算的项目 132,499.68 元，作往来核算的项目 0.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

4. 体质健康检测费

上年结转 236.50 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 236.50 元）；本年收到 6,585.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 6,585.00 元）；本年支出 0.00 元（其中对应收入核算的支出 0.00 元，对应往来核算支出 0.00 元）；年末结转结余 6,821.50 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 6,821.50 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

5. 党员活动经费

上年结转 575.20 元（其中作收入核算 575.20 元，往来核算 0.00 元）；本年收到 0.00



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHENBAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 0.00 元）；本年支出 0.00 元（其中对应收入核算的支出 0.00 元，对应往来核算支出 0.00 元）；年末结转结余 575.20 元（其中作收支核算的项目 575.20 元，作往来核算的项目 0.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

6. 学位补贴

上年结转 22,209.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 22,209.00 元）；本年收到 7,382,630.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 7,382,630.00 元）；本年支出 7,090,924.00 元（其中对应收入核算的支出 0.00 元，对应往来核算支出 7,090,924.00 元）；年末结转结余 313,915.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 313,915.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

7. 两免一补

上年结转 6,209.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 6,209.00 元）；本年收到 6,209.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 6,209.00 元）；本年支出 6,706.00 元（其中对应收入核算的支出 0.00 元，对应往来核算支出 6,706.00 元）；年末结转结余 -497.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 -497.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

8. 教师继续教育培训经费

上年结转 9,058.00 元（其中作收入核算 9,058.00 元，往来核算 0.00 元）；本年收到 22,000.00 元（其中作收入核算 22,000.00 元，往来核算 0.00 元）；本年支出 12,080.00 元（其中对应收入核算的支出 12,080.00 元，对应往来核算支出 0.00 元）；年末结转结余 18,978.00 元（其中作收支核算的项目 18,978.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

9. 长期从教津贴

上年结转 0.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 0.00 元）；本年收到 58,500.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 58,500.00 元）；本年支出 58,500.00 元（其中对应收入核算的支出 0.00 元，对应往来核算支出 58,500.00 元）；年末结转结余 0.00 元（其中



深圳市宝龙会计师事务所有限公司

SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

10. 对教职工其他奖补

上年结转 9,788.37 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 9,788.37 元）；本年收到 0.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 0.00 元）；本年支出 0.00 元（其中对应收入核算的支出 0.00 元，对应往来核算支出 0.00 元）；年末结转结余 9,788.37 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 9,788.37 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

11. 市拨其他奖补项目（电子哨兵）

上年结转 0.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 0.00 元）；本年收到 24,000.00 元（其中作收入核算 24,000.00 元，往来核算 0.00 元）；本年支出 24,000.00 元（其中对应收入核算的支出 24,000.00 元，对应往来核算支出 0.00 元）；年末结转结余 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）；

12. 其他拨款项目（防疫补贴）

上年结转 0.00 元（其中作收入核算 0.00 元，往来核算 0.00 元）；本年收到 7,500.00 元（其中作收入核算 7,500.00 元，往来核算 0.00 元）；本年支出 7,500.00 元（其中对应收入核算的支出 7,500.00 元，对应往来核算支出 0.00 元）；年末结转结余 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）。2018 年及以前年度结转结余资金 0.00 元（其中作收支核算的项目 0.00 元，作往来核算的项目 0.00 元）。

（七）机构及人员管理

执行民间非营利组织会计制度。已经建立了各项财务管理制度。

代理记账，现有财务人员 2 人，其中会计 1 人，专职，具备从事会计工作所需要的专业能力；出纳 1 人，专职，具备从事会计工作所需要的专业能力。采用电脑记帐。

（八）上年存在问题整改情况

针对上年公告的审计报告反映的问题，整改结果如下：

上年审计提出学校出现亏损情况，但本年度仍出现亏损，建议进一步提高收费。

（九）存在问题及审计建议



深圳市宝龙会计师事务所有限公司
SHENZHEN BAOLONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路愉园新苑 A 座 502 号
电话：0755-89919913、89919912、89919982

传真：0755-89919910
邮箱：blcpa@163.com

1、加强现金内部管理控制，严格按照《现金管理暂行条例》的规定办理现金收支业务，大额收支需通过银行结算，确保资金的安全；

2、存在取得部分不合规票据入账现象，建议学校应加强财务管理制度，并取得合规票据入账；

3、加强对资产核算管理，对办学出现亏损情况在提高收费的基础上严控办学成本费用开支；

4、账面挂列“短期借款”科目余额 9,500,000.00 元，借款期限为 3 年，属于“长期借款”，存在会计核算有误的情况，建议将其调整至“长期借款”科目核算。



营业执照

统一社会信用代码 91440300455835119P

名称 深圳市宝龙会计师事务所有限公司
主体类型 有限责任公司
住所 深圳市龙岗区中心城愉园新苑A座502号（办公地址）
法定代表人 梁发贤
成立日期 2001年03月06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

2017年05月08日



证书序号: 0005962

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有入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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 深圳市宝龙会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 梁发贤

经营场所: 深圳市龙岗区中心城愉园新苑A座502号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 44030055

批准执业文号: 深注协字[1997]138号

批准执业日期: 1997年12月31日



发证机关:



二〇一八年七月 日

中华人民共和国财政部制