

深圳市广通会计师事务所

关于深圳市罗湖区新华外国语学校

2022年度财务报表的

审计报告

目 录

项 目	页 次
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	2-3
2. 利润表及利润分配表	4
3. 现金流量表	5-6
4. 所有者权益变动表	7
5. 成本费用明细表	8
6. 办学成本表	9
7. 财务报表附注	10-14
三、本所《执业许可证》及《营业执照》复印件	



深圳市广通会计师事务所（普通合伙）

Shenzhen Golden Figures Certified Public Accountants

地址（Add）：深圳市福田区莲花街道景田路83号万托家园11楼11K

电话（Tel）：（0755）83751860

传真（Fax）：（0755）83751850

审计报告

深广通审字[2023]063号

深圳市罗湖区新华外国语学校股东：

我们审计了深圳市罗湖区新华外国语学校（以下简称贵校）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、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵校管理层的责任。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《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵校2021年12月31日公司的财务状况以及2021年度公司的业务活动成果和现金流量。

四、其他事项说明

无。

深圳市广通会计师事务所
(普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市罗湖区新华外国语学校

单位：人民币元

资 产	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	2,053,273.83	1,346,222.51
交易性金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5		
应收账款	6		
预付款项	7	9,818.00	
应收利息	8		
应收股利	9		
其他应收款	10	58,450.00	58,450.00
存货	11		
持有待售资产	12		
一年内到期的非流动资产	13		
其他流动资产	14		
流动资产合计	15	2,121,541.83	1,404,672.51
非流动资产：	16		
可供出售金融资产	17		
持有至到期投资	18		
长期应收款	19		
长期股权投资	20		
投资性房地产	21		
固定资产	22	1,109,437.18	1,521,938.16
在建工程	23		
工程物资	24		
固定资产清理	25		
生产性生物资产	26		
油气资产	27		
无形资产	28	19,366.74	35,966.70
开发支出	29		
商誉	30		
长期待摊费用	31	76,666.70	500,000.02
递延所得税资产	32		
其他非流动资产	33		
非流动资产合计	34	1,205,470.62	2,057,904.88
资产总计	35	3,327,012.45	3,462,577.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释系会计报表的组成部分)



资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位：深圳市罗湖区新华外国语学校

单位：人民币元

负债及所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	1		
短期借款	2		
交易性金融负债	3		
衍生金融负债	4		
应付票据	5		
应付账款	6	906,020.00	1,119,020.00
预收款项	7	818,000.00	923,000.00
应付职工薪酬	8	720,583.00	
应交税费	9	4,828.36	2,351.23
应付利息	10		
应付股利	11		
其他应付款	12	9,710,673.34	8,752,096.61
一年内到期的非流动负债	13		
其他流动负债	14		
流动负债合计	15	12,160,104.70	10,796,467.84
非流动负债：	16		
长期借款	17		
应付债券	18		
长期应付款	19		
专项应付款	20		
预计负债	21		
递延收益	22		
递延所得税负债	23		
其他非流动负债	24		
非流动负债合计	25		
负债合计	26	12,160,104.70	10,796,467.84
所有者权益（或股东权益）：	27		
实收资本（或股本）	28	1,061,690.00	1,061,690.00
其他权益工具	29		
资本公积	30		
减：库存股	31		
其他综合收益	32		
盈余公积	33		
未分配利润	34	-9,894,782.25	-8,395,580.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	35	-8,833,092.25	-7,333,890.45
少数股东权益	36		
所有者权益（或股东权益）合计	37	-8,833,092.25	-7,333,890.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	38	3,327,012.45	3,462,577.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释系会计报表的组成部分)



利润表 2022年度

编制单位：深圳市罗湖区新华外国语学校

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	17,931,025.00	17,378,684.00
减：营业成本	2	17,150,804.00	17,038,510.79
税金及附加	3		
销售费用	4		
管理费用	5	2,279,422.80	1,307,498.95
研发费用	6		
财务费用	7		
资产减值损失	8		
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	9		
投资收益（损失以“-”填列）	10		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		-81,973.00
其他收益	13		
二、营业利润	14	-1,499,201.80	-1,049,298.74
加：营业外收入	15		
减：营业外支出	16		
三、利润总额	17	-1,499,201.80	-1,049,298.74
减：所得税费用	18		
四、净利润	19	-1,499,201.80	-1,049,298.74
（一）持续经营净利润	20	-1,499,201.80	-1,049,298.74
（二）终止经营净利润	21		
五、其他综合收益的税后净额	22		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	23		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	24		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	25		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	26		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	27		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	28		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	29		
4、现金流量套期损益的有效部分	30		
5、外币财务报表折算差额	31		
六、综合收益总额	32	-1,499,201.80	-1,049,298.74
七、每股收益：	33		
（一）基本每股收益	34		
（二）稀释每股收益	35		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释系会计报表的组成部分）



现金流量表

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区新华外国语学校

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	17,826,025.00	17,369,684.00
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	958,576.73	
经营活动现金流入小计	5	18,784,601.73	17,369,684.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,313,232.92	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	11,559,096.26	11,899,726.82
支付的各项税费	8	20,683.31	16,158.71
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,500,820.92	3,440,282.95
经营活动现金流出小计	10	17,393,833.41	15,356,168.48
经营活动产生的现金流量净额	11	1,390,768.32	2,013,515.52
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收回的现金净额	15		58,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18		58,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	683,717.00	1,120,147.00
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	683,717.00	1,120,147.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-683,717.00	-1,062,147.00
三、筹资活动产生的现金流量：	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额	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	707,051.32	951,368.52
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,346,222.51	394,853.99
六、期末现金及现金等价物余额	38	2,053,273.83	1,346,222.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释系会计报表的组成部分)



现金流量表 (续)

2022年度

编制单位: 深圳市罗湖区新华外国语学校

单位: 人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
现金流量表补充资料:	1		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	2		
净利润	3	-1,499,201.80	-1,049,298.74
加: 计提的资产减值准备	4		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5	636,217.98	790,836.67
无形资产摊销	6	16,599.96	13,833.30
长期待摊费用摊销	7	883,333.32	1,375,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	8		81,973.00
固定资产报废损失(减: 收益)	9		
公允价值变动损失(减: 收益)	10		
财务费用(减: 收益)	11		
投资损失(减: 收益)	12		
递延所得税资产减少(减: 增加)	13		
递延所得税负债增加(减: 减少)	14		
存货的减少(减: 增加)	15		
经营性应收项目的减少(减: 增加)	16	-9,818.00	-400.00
经营性应付项目的增加(减: 减少)	17	1,363,636.86	833,460.29
其他	18		-31,889.00
经营活动产生的现金流量净额	19	1,390,768.32	2,013,515.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	20		
债务转为资本	21		
一年内到期的可转换公司债券	22		
融资租入固定资产	23		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	24		
现金的期末余额	25	2,053,273.83	1,346,222.51
减: 现金的期初余额	26	1,346,222.51	394,853.99
加: 现金等价物的期末余额	27		
减: 现金等价物的期初余额	28		
现金及现金等价物的净增加额	29	707,051.32	951,368.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附注释系会计报表的组成部分)



所有者权益变动表

编制单位：深圳市罗湖区新华外国语学校

2022年度

单位：人民币元

项目	本年金额							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	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	1,061,690.00						-8,395,580.45	-7,333,890.45	1,061,690.00						-7,314,392.71	-6,252,702.71
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,061,690.00							-7,333,890.45	1,061,690.00						-7,314,392.71	-6,252,702.71
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-1,499,201.80							-1,081,187.74	-1,081,187.74
(一) 综合收益总额								-1,499,201.80							-1,049,298.74	-1,049,298.74
(二) 所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配															-31,889.00	-31,889.00
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他															-31,889.00	-31,889.00
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
四、本年年末余额	1,061,690.00						-9,894,782.25	-8,833,092.25	1,061,690.00						-8,395,580.45	-7,333,890.45

法定代表人：
(所附注释系会计报表的组成部分)

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



办学成本费用明细表

编制单位：深圳市罗湖区新华外国语学校

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	合 计	项目		备 注
		营业成本	管理费用	
非限定性：		-		
工资奖金和补贴	9,948,744.16	7,869,140.16	2,079,604.00	
社保缴费	630,136.66	630,136.66		
公积金缴费	132,240.00	132,240.00		
职工福利费	1,533,936.44	1,511,020.44	22,916.00	
奖助学金	705,000.00	705,000.00		
水电费	114,426.60	114,426.60		
场地租赁费	3,338,648.00	3,338,648.00		
物业管理和保洁费	13,617.50	13,617.50		
维修维护费	12,603.20	9,103.20	3,500.00	
教学耗材费	1,037,666.12	1,037,666.12		
文体活动费	3,000.00	3,000.00		
卫生保健防疫费	1,178.00	1,178.00		
折旧和摊销	1,440,820.24	1,440,820.24		
学生饮用水	29,047.00	29,047.00		
校园文化广告制作	92,002.00	92,002.00		
网络费	1,920.00	1,920.00		
交通费	1,871.50	1,871.50		
工会经费	6,000.00		6,000.00	
系统维护费	5,058.00	5,058.00		
对学生其他补贴	3,982.00	3,982.00		
管理和后勤耗材费	17,502.30		17,502.30	
印刷费	300.00		300.00	
办公费	3,289.30		3,289.30	
差旅费	11,281.00		11,281.00	
公务接待费	40,080.50		40,080.50	
校车和行政用车费用	5,000.00		5,000.00	
审计、咨询和劳务费	29,100.00		29,100.00	
财务费用	-5,451.07		-5,451.07	
税金及附加	4,928.62		4,928.62	
邮电、网络费	27,980.15		27,980.15	
残疾人保障金	24,642.56	24,642.56		
其他	5,440.00		5,440.00	
教师饮用水	5,800.00		5,800.00	
交通费	22,152.00		22,152.00	
小计：	19,243,942.78	16,964,519.98	2,279,422.80	
限定性：				
维修维护费	46,493.00	46,493.00		
教研活动费	19,460.00	19,460.00		
折旧和摊销	95,331.02	95,331.02		
工资奖金和补贴	18,410.00	18,410.00		
设备租赁费	6,590.00	6,590.00		
小计：	186,284.02	186,284.02	-	
合 计	19,430,226.80	17,150,804.00	2,279,422.80	



办学成本表

编制单位：深圳市罗湖区新华外国语学校

2022年12月31日

金额单位：人民币元

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	16,964,519.98	186,284.02	17,150,804.00	三、管理费用	37	2,279,422.80	-	2,279,422.80
工资奖金和补贴	2	7,869,140.16	18,410.00	7,887,550.16	工资奖金和补贴	38	2,079,604.00	-	2,079,604.00
社保缴费	3	630,136.66	×	630,136.66	社保缴费	39	-	-	-
公积金缴费	4	132,240.00	×	132,240.00	住房公积金缴费	40	-	-	-
职工福利费	5	1,511,020.44	×	1,511,020.44	职工福利费	41	1,316.00	-	1,316.00
学生医疗费补助	6	-	×	-	水电费	42	-	-	-
奖励学金	7	705,000.00	×	705,000.00	场地租赁费	43	-	-	-
对学生其他补贴	8	3,982.00	×	3,982.00	物业管理和保洁费	44	-	-	-
水电费	9	114,426.60	-	114,426.60	学校安保费	45	-	-	-
场地租赁费	10	3,338,648.00	-	3,338,648.00	校园绿化费	46	-	-	-
物业管理和保洁费	11	13,617.50	-	13,617.50	维修维护费	47	3,500.00	-	3,500.00
维修维护费	12	9,103.20	-	9,103.20	管理和后勤耗材费	48	17,502.30	-	17,502.30
教学耗材费	13	1,037,666.12	46,493.00	1,084,159.12	印刷费	49	300.00	-	300.00
文体活动费	14	3,000.00	-	3,000.00	办公费	50	3,289.30	-	3,289.30
教研活动费	15	-	19,460.00	19,460.00	差旅费	51	11,281.00	-	11,281.00
卫生保健防疫费	16	1,178.00	-	1,178.00	会议费	52	-	-	-
折旧和摊销	17	1,440,820.24	95,331.02	1,536,151.26	职工教育经费	53	-	-	-
其他	18	154,541.06	6,590.00	161,131.06	公务接待费	54	40,080.50	-	40,080.50
二、住宿服务成本	19	-	-	-	工会经费	55	6,000.00	-	6,000.00
工资奖金和补贴	20	-	×	-	校车费用	56	5,000.00	-	5,000.00
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	-	-	-
职工福利费	23	-	×	-	审计、咨询和劳务费	59	29,100.00	-	29,100.00
学生医疗费补助	24	-	×	-	理事会（董事会）费	60	-	-	-
奖励学金	25	-	×	-	财务费用	61	-5,451.07	-	-5,451.07
对学生其他补贴	26	-	×	-	其他商品和服务支出	62	28,420.15	-	28,420.15
水电费	27	-	-	-	折旧和摊销	63	-	-	-
场地租赁费	28	-	-	-	税金及附加	64	4,928.62	×	4,928.62
物业管理和保洁费	29	-	-	-	其他	65	-	×	-
维修维护费	30	-	-	-			54,552.00	-	54,552.00
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	-	×	-
其他	36	-	-	-	六、所得税费用	68	-	×	-
成本费用合计							19,243,942.78	186,284.02	19,430,226.80



会计报表附注

2022年度

编制单位：深圳市罗湖区新华外国语学校

单位：人民币元

一、 公司基本情况

深圳市罗湖区新华外国语学校于2010年01月01日经深圳市罗湖区教育局颁发的教民144030340000111号《中华人民共和国民办学校办学许可证》，取得统一社会信用代码为524403037576055114的《民办非企业单位登记证书》；学校校长为高国华,法定代表人为梁志东；办学内容为全日制小学及全日制普通初中；主管部门为深圳市罗湖区教育局；住所为深圳市罗湖区草埔西鹤围村84号；业务范围为学龄少儿小学、初中学历教育。

二、 主要会计政策、会计估计

1 会计政策

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。

本校执行的会计制度为《民间非营利组织会计制度》及《会计法》。

记账本位币为人民币

记账基础和计价原则为以权责发生制为记账基础、以实际成本为计量原则。

2 存货计价

(1) 存货的购入与入库，按实际成本计价。

(2) 存货的领用与发出按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转管理费用处理。

3 长期待摊费用、无形资产摊销

(1) 长期待摊费用是指本校已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 无形资产摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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平均计算，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(%)
土地\房屋及构筑物	10	9.50%
教学设备	5	19.00%
交通设备	8	11.875%
图书	5	19.00%
其他	5	19.00%

5 坏账处理与准备

(1) 坏账处理：直接转销法



(2) 坏账准备按期末应收账款(含其他应收款)0%计提(未发生)。

6 收入的确认方法

按权责发生制原则确认收入的实现。在开学前向受教育对象收取的学杂费、住宿费等先在“预收账款”科目反映,然后在9月或3月结转收入,中途插班学生学杂费计入当期收入。

三、 财务报表项目注释

注释1 货币资金

项 目	期末余额
现 金	294,409.39
银行存款	1,758,864.44
合 计	2,053,273.83

注释2 其他应收款

账 龄	期末余额	占总额比例
3年以上	58,450.00	100.00%

明细列示如下:

债务人名称	经济内容	期末余额	账 龄
学校教学楼押金	押金	26,000.00	3年以上

注释3 固定资产

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原 值				
土地\房屋及构筑物	293,588.00	35,000.00	-	328,588.00
通用设备	4,120,298.38	157,580.00	50,000.00	4,227,878.38
专用设备	1,164,779.22	-	324,234.30	840,544.92
文物和陈列品	14,745.00	-	-	14,745.00
图书\档案	412,592.17	33,449.00	-	446,041.17
家具\用具\装具及动植物	1,662,973.00	-2,312.00	208,500.00	1,452,161.00
合 计	7,668,975.77	223,717.00	582,734.30	7,309,958.47
累计折旧				
土地\房屋及构筑物	137,601.32	78,514.29	-	216,115.61
通用设备	3,153,126.60	500,545.41	50,000.00	3,603,672.01
专用设备	1,064,038.16	29,622.24	324,234.30	769,426.10
文物和陈列品	14,745.00	-	-	14,745.00
图书\档案	362,848.12	-	-	362,848.12
家具\用具\装具及动植物	1,414,678.41	27,536.04	208,500.00	1,233,714.45
合 计	6,147,037.61	636,217.98	582,734.30	6,200,521.29
净 值	1,521,938.16			1,109,437.18

以上固定资产中政府补助固定资产原值金额为1,000,101.70元,累计折旧金额为851,972.05元。

注释4 长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
自营房屋建筑物大型修缮	500,000.02	-	500,000.02	-
校园装修工程	-	460,000.00	383,333.30	76,666.70
合 计	500,000.02	460,000.00	883,333.32	76,666.70



注释5 应付账款

应付帐款年末余额906,020.00元，明细列示如下：

债权人名称	经济内容	期末余额	账 龄
深圳木易空间艺术策划有限公司	设计费	472,560.00	1-2年
深圳市湛兴装饰设计工程有限公司	装修款	212,000.00	1年以内
深圳市草莆樟峯实业股份合作公司	租金	100,000.00	1年以内

注释6 应交税费

项 目	年初欠交数	本年应交数	本年已交数	年末欠交数
个人所得税	2,351.23	23,160.44	20,683.31	4,828.36

注释7 其他应付款

其他应付款年末余额9,710,673.34元，明细列示如下：

债权人名称	经济内容	期末余额	账 龄
梁志东	股东代垫款项	6,461,533.91	2-3年
梁志东	股东代垫款项	2,250,000.00	1-2年

注释8 举办者出资情况

举办者名称	认缴出资额		实际出资	
	金 额	比 例	金 额	比 例
梁志东	1,061,690.00	100.00%	1,061,690.00	100.00%

注释9 营业收入

项 目	经济内容	金 额
学杂费	学杂费	16,924,084.00
政府补助收入	课后服务费及义务教育质量监测经费等	887,939.00
其他收入	疫情租金补贴、社保补贴及考务费	119,002.00
合 计		17,931,025.00

注释10 或有事项（或有损失、或有负债）

本校没有或有损失、或有负债。

本校没有作为保证人或利用学校资产为他人提供担保。

注释11 重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正的说明

（1）会计政策和会计估计变更：无

（2）重大会计差错更正：无

注释12 董事会（理事会或者类似决策机构）成员的数量、变动情况及其报酬情况

截至2022年12月31日，本校暂未设立相关决策机构

注释13 教职工薪酬总额、人均薪酬、社会保险、公积金及福利情况

2022年本校教职工薪酬总额为12,245,057.26元，其中工资奖金及补贴为9,948,744.16元、社会保险费为630,136.66元、住房公积金为132,240.00元，职工福利费为1,533,936.44元，截止2022年末本校教职工人数为88人，人均薪酬为139,148.38元/年。

注释14 接受政府补助和接受捐赠形成的限定性资产、限定性净资产及其增减变动情况



截止2022年12月31日，接受政府补助形成的限定性资产为887,939.00元，限定性净资产为791,048.33元，本年增加金额为12,810.98元。

注释15 收费政策、代收费政策和资金监管政策的执行情况

本校收取的代管款项，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，定期公示收支情况，并于学生结算，审计中未发现擅自增加收费项目、扩大收费范围等现象。

学校收取的学杂费收入按《现金管理暂行条例的规定》及上级部门的要求及时存入了指定银行，无坐支现象，现金内控制度健全，建立了货币资金日记账和明细账。本校设立了银行存款日记账，银行对账单与银行存款余额相符。学校与有关方面签订了三方共管协议，三方共管账户纳入会计核算。

注释16 接受捐赠和政府补助项目的收入、支出、结余情况；

2022年政府补助项目的收入为903,100.00元，支出为757,560.00元，结余为145,540.00元，其中课后服务费为132,700.00元、培训经费为12,840.00元。

注释17 国有资产的投入和使用情况

截至2022年12月31日，本校未取得国有资产

注释18 营利性民办学校净利润的分配情况；

截至2022年12月31日，本校一直处于亏损状况，未进行任何利润分配

注释19 重要收入的取得和大额成本费用支出情况；

截止2022年12月31日，本校未发生重大收入及发生大额成本费用支出

注释20 重大资产减值、对外承诺事项、或有事项情况的说明

截止2022年12月31日，本校未发生重大资产减值情况，无对外承诺事项，无或有事项情况

注释21 资产负债表日后调整事项的说明；

截止本财务报告报出日，本校无需披露的资产负债表日后事项

注释22 关联方及关联交易

截止2022年12月31日，本校无与相关利益关联方的交易情况

注释23 其他事项说明

资产管理

1、货币资金

学校收取的学杂费收入按《现金管理暂行条例的规定》及上级部门的要求及时存入了指定银行，无坐支现象，现金内控制度健全，建立了货币资金日记账和明细账。本校设立了银行存款日记账，银行对账单与银行存款余额相符。学校与有关方面签订了三方共管协议，三方共管账户纳入会计核算。

2、固定资产

本校建立固定资产明细账和实物台账，每年期末进行盘点，账实相符，固定资产处理符合有关规定。

本校校舍为租用，租赁合同期限为自2022年11月1日至2027年10月31日。租金交纳形式为 转账支付，不存在拖欠租金情况。

负债管理

代收费



本校收取的代管款项，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，定期公示收支情况，并于学生结算，审计中未发现擅自增加收费项目、扩大收费范围等现象。

政府拨入教师慰问金、先进教师奖励等代收费及时发放，并纳入学校核算。

股东往来款

学校与股东之间存在大额资金往来，主要有股东代垫日常的成本费用支出，未发现股东挪用办学资金等现象，截止2022年12月31日学校欠股东往来款余额为8,711,533.91元。

预收账款

学校预先收取的学杂费定期结转收入。在开学前向受教育对象收取的学杂费、住宿费等先在“预收账款”科目反映，然后在3月或9月分别结转收入，中途插班学生学杂费计入当期收入。

收入管理

学杂费

学杂费收入按照价格主管部门的批复收费，学校提供了深圳市物价局、深圳市教育局签发的收费许可批复文件，收费基准价为政府补助收入

政府拨入奖励金、补贴等，学校分别予以独立核算，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

财政拨入奖励金、补贴等独立核算，专款专用，并与收入科目相对应。

支出审批手续

学校的支出项目主要是工资、职工福利、社会保险费、办公费、教学成本费、租赁费等，学校支出合理、合法，审批手续完善，审计中未发现虚列支出，挪用教育资金的情况。

教职工工资及福利

学校2022年度不存在拖欠教职工工资现象，发放工资执行深圳最低工资标准，截止2022年底与88名教职工全部签订劳动合同，为其中83人缴纳了社会保险，社保种类有基本养老保险、地方补充养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育医疗保险；其中5名职工因退休返聘无法购买社会保险。

五、所有者权益管理

学校截至2022年度累计亏损9,894,782.25元，学校未提取发展基金，截止2022年末股东尚未取得合理回报。

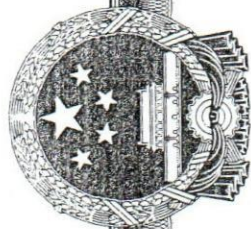
六、机构及人员管理

学校执行《民间非营利组织会计制度》，建立了学校财务管理制度。

财务人员资质

学校现有财务人员二人，其中专职会计一人，持有会计证；专职出纳一人。学校采用电脑并使用财务软件记账。





统一社会信用代码
91440300564247623G

营业执照

(副本)



名称 深圳市广通会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 褚洪生

成立日期 2010年11月02日

主要经营场所 深圳市福田区莲花街道景田路83号万托家园11楼11K

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





证书序号: 0003993

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 深圳市广通会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 褚洪生

主任会计师:

经营场所: 深圳市福田区莲花街道景田路83号万托家园11楼11K

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470238

批准执业文号: 深财会[2010] 61号

批准执业日期: 2010年10月22日

发证机关: 深圳市财政委员会



二〇一〇年 十月 十二日

中华人民共和国财政部制