

深圳奥斯翰外语学校

2023 年度审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、会计报表附注	7-13
六、本所《执业证书》《营业执照》复印件	

深圳惠恒会计师事务所（普通合伙）

中国·深圳

地址:深圳市宝安区新安街道海天路卓越宝中时代广场 A 栋 508





SHENZHEN HUIHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GP
深圳惠恒会计师事务所（普通合伙）
地址：深圳市宝安区新安街道海天路卓越宝中时代广场 A 栋 508
电话：（0755）27848091 27849135 传真：（0755）27849135

机密

审计报告

深恒会审字[2024]第 008 号

深圳奥斯翰外语学校：

我们审计了后附的深圳奥斯翰外语学校财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

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深圳奥斯翰外语学校管理层的责任。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





SHENZHEN HUIHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GP
深圳惠恒会计师事务所（普通合伙）
地址：深圳市宝安区新安街道海天路卓越宝中时代广场 A 栋 508
电话：（0755）27848091 27849135 传真：（0755）27849135

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

深圳奥斯翰外语学校统一社会信用代码：52440300782770391H。登记成立日期为 2005 年 11 月 28 日。法定代表人为梁又璇，地址为深圳市罗湖区布心路 2040 号，业务主管单位为深圳市教育局。

四、财务状况

1. 深圳奥斯翰外语学校截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 29,870,433.14 元，其中：货币资金 14,353,746.81 元。
2. 深圳奥斯翰外语学校截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 15,575,763.79 元。
3. 深圳奥斯翰外语学校截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额为 14,294,669.35 元，其中：非限定性净资产 13,528,281.03 元。
4. 深圳奥斯翰外语学校 2023 年度收入 41,751,921.97 元。
5. 深圳奥斯翰外语学校 2023 年度费用 41,034,109.16 元，其中业务活动成本 25,618,114.47 元，管理费用 15,453,861.60 元，筹资费用 -40,147.69 元，其他费用 2,280.78 元。



五、审计意见

我们认为，深圳奥斯翰外语学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深圳奥斯翰外语学校 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

深圳惠恒会计师事务所（普通合伙）



中国·深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十二日



资产负债表

编制单位: 深圳奥斯翰外语学校

2023 年 12 月 31 日

单位: 元

资 产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1	14,353,746.81	13,090,275.61	短期借款	23	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	24	20,239.42	1,166,157.59
应收款项	3	825,000.00	-	应付工资	25	1,354,096.00	2,139,995.00
预付账款	4	6,009,257.00	0.00	应交税金	26	88,389.51	37,550.76
存货	5	-	-	预收账款	27	14,091,585.86	4,593,733.00
其他应收款项	6	10,911.00	276,920.00	其他应付款	28	21,453.00	786,604.42
待摊费用	7	6,865,427.31	8,247,774.57	预计负债	29	-	-
其他流动资产	8	-	-	一年内到期的长期负债	30	-	-
流动资产合计	9	28,064,342.12	21,614,970.18	其他流动负债	31	-	-
				流动负债合计	32	15,575,763.79	8,724,040.77
长期投资:							
长期股权投资	10	-	-	长期负债:			
长期债权投资	11	-	-	长期借款	33	-	-
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	34	-	-
固定资产:				其他长期负债	35	-	-
固定资产原价	13	8,603,836.58	7,510,384.86	长期负债合计	36	-	-
减: 累计折旧	14	6,797,745.56	6,824,457.73				
固定资产净值	15	1,806,091.02	685,927.13	受托代理负债:			
在建工程	16	-	-	受托代理负债	37	-	-
文物文化资产	17	-	-	负债合计	38	15,575,763.79	8,724,040.77
固定资产清理	18	-	-				
固定资产合计	19	1,806,091.02	685,927.13				
长期待摊费用	20	-	-	净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	13,528,281.03	12,830,543.55
无形资产	21	-	-	其中: 开办资金	40	-	-
				历年结余	41	-	-
				限定性净资产	42	766,388.32	746,312.99
				净资产合计	43	14,294,669.35	13,576,856.54
资产合计	22	29,870,433.14	22,300,897.31	负债和净资产总计	44	29,870,433.14	22,300,897.31



业务活动表

编制单位：深圳奥斯翰外语学校

2023 年度

单位：元

项目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	41,482,372.67	-	41,482,372.67	34,717,428.36	-	34,717,428.36
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	57,614.50	57,614.50	-	430,638.00	430,638.00
投资收益	6	-	-	-	-	-	-
其他收入	7	211,934.80	-	211,934.80	100,000.00	-	100,000.00
收入合计	8	41,694,307.47	57,614.50	41,751,921.97	34,817,428.36	430,638.00	35,248,066.36
二、费用							
（一）业务活动成本	9	25,529,979.61	88,134.86	25,618,114.47	23,924,779.31	1,003,883.56	24,928,662.87
（二）管理费用	10	15,345,522.23	108,339.37	15,453,861.60	9,966,833.28	38,003.20	10,004,836.48
（三）筹资费用	11	-40,147.69	-	-40,147.69	-	-	-
（四）其他费用	12	2,280.78	-	2,280.78	423,210.76	-	423,210.76
费用合计	13	40,837,634.93	196,474.23	41,034,109.16	34,314,823.35	1,041,886.76	35,356,710.11
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	856,672.54	-138,859.73	717,812.81	502,605.01	-611,248.76	-108,643.75



现金流量表

编制单位：深圳奥斯翰外语学校

2023 年度

单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	-
收到会费收到的现金	3	-
提供服务收到的现金	4	47,929,594.74
销售商品收到的现金	5	-
政府补助收到的现金	6	330,500.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,610,356.39
现金流入小计	8	50,870,451.13
提供捐赠或者资助支付的现金	9	-
支付给员工以及为员工支付的现金	10	22,520,229.59
购买商品接受劳务支付的现金	11	12,780,599.55
支付的其他与业务活动有关的现金	12	11,237,803.97
现金流出小计	13	46,538,633.11
业务活动产生的现金净流量	14	4,331,818.02
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	-
取得投资收益所收的现金	17	-
处置固定资和产无形资产所收回的现金	18	-
收到的其他与投资活动有关的现金	19	-
现金流入小计	20	-
购建固定资和产无形资产所支付的现金	21	3,068,346.82
对外投资所支付的现金	22	-
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-
现金流出小计	24	3,068,346.82
投资活动产生的现金流量净额	25	-3,068,346.82
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	-
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	-
偿付利息所支付的现金	31	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	-
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响	35	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,263,471.20



会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

深圳奥斯翰外语学校(以下简称本学校)经深圳市教育局深教(2004)180 号文批准成立, 于 2021 年 01 月 14 日取得最新《民办非企业单位登记证书》, 该证书有效期至 2025 年 01 月 14 日, 统一社会信用代码为 52440300782770391H, 开办资金: 3000 万元, 其中: 2004 年投资现金 1000 万元, 投资固定资产: 1101.103476 万元, 由深圳枫桦会计师事务所验字(2004)第 324 号及(2004)第 346 号验资完毕; 2022 年 7 月股东追加投资 898.896524 万元, 由深圳德源会计师事务所验字[2022]2 号验资完毕, 目前累计总投资 3000 万元, 但目前民办非企业登记证书暂未变更, 登记的开办资金为 1000 万元。登记业务主管单位为深圳市教育局, 领取了教民 144030032000011 号的《中华人民共和国民办学校办学许可证》。

本学校办学地址: 深圳市罗湖区布心路 2040 号, 举办者: 深圳市柏厉教育科技有限公司, 法定代表人: 梁又璇, 校长: 方灿阳, 学校类型: 中学, 办学内容: 全日制普通高中。根据深圳市发展和改革委员会深发函(2016)1820 号文件, 深发函(2019)639 号, 高中学费自行定价。收费标准: 高中学杂费正式标准为下学期高一每生每学期 26800 元、高二每生每学期 23800 元、高三每生每学期 18500。上学期高一每生每学期 29800 元、高二每生每学期 26800 元、高三每生每学期 23800 元。

本学校占地面积共 19250 平方米, 建筑面积 10075.95 平方米。教育部门核定奥斯翰中学的最大办学规模: 33 个班。截至 2023 年 12 月 31 日, 奥斯翰中学有高中生 853 人, 全校教职工 121 人, 其中: 专任教师 89 人, 职员 32 人, 专任教师和学生比例为 1: 9.06。本年教职工月平均工资 15,336.25 元, 其中专任教师(不含职工)月平均工资 15,306.3 元, 本年教职工总收入(含工资、社保、公积金及福利)占学杂费收入的 61.82%。

二、财务报表的编制基础

本学校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、完整地反映了本学校的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、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

本学校会计年度内未涉及外币经营业务。

6. 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。

固定资产按取得时实际成本计价。

(1) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

(2) 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。

(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	9.50%
专用设备	8 年	11.88%
通用设备	5 年	19.00%
图书	5 年	19.00%
家具、用具、装具及动植物	5 年	19.00%
其他	5 年	19.00%

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（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。

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、商品销售收入和其他收入等。

本学校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。

本学校在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会团体存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 期末余额

货币资金种类	币种	年初数	年末数
银行存款	人民币	13,090,275.61	14,353,746.81
合 计	人民币	13,090,275.61	14,353,746.81

(2) 期末银行存款余额

2023 年 12 月 31 日银行存款余额 14,353,746.81 元，其中基本账户余额 7,438,526.66 元，预付费用资金监管账户余额 6,613,356.10 元，其他账户余额 301,864.05 元。

2. 应收账款

项 目	年初数	年末数
2023-2024 上学期期末学生欠费	-	825,000.00
合 计	-	825,000.00



3. 预付账款

项 目	年初数	年末数
深圳九岳农业发展有限公司	-	427,500.00
深圳市晋潮科技有限公司	-	560,000.00
深圳市南煜实业有限公司	-	242,500.00
深圳益拍聚合数字文化有限公司	-	310,000.00
深圳市杰米尔文化有限公司	-	187,000.00
深圳市佐鸿装饰建设集团有限公司	-	201,645.00
深圳市可瑞尔贸易有限公司	-	13,167.00
四新（广东）教育科技有限公司	-	620,000.00
深圳市二一教育科技有限公司	-	865,000.00
深圳泰益国际文化传媒发展有限公司	-	450,000.00
清美绘乐（北京）文化艺术有限公司	-	300,000.00
深圳市绿泰园餐饮服务管理有限公司	-	800,041.00
广东省非遗教育研究院	-	300,000.00
雕龙信息咨询（中山）有限公司	-	72,215.00
山东宝盈教育科技有限公司	-	660,189.00
合 计	-	6,009,257.00

4. 其他应收款

项 目	年初数	年末数
其他应收款	276,920.00	10,911.00
合 计	276,920.00	10,911.00

（1）其他应收款明细：

项目（或其他应收款单位）	年末欠款余额	账 龄
易志波（租用电脑押金）	920.00	1-2 年
职工宿舍押金	10,000.00	1 年以内
唐敏	-9.00	1 年以内
合 计	10,911.00	

5. 待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
自营房屋建筑物大型修缮	4,203,255.41	2,278,048.65	1,304,683.91	5,176,620.15
自营其他待摊费用	4,044,519.16	-	2,355,712.00	1,688,807.16
合 计	8,247,774.57	2,278,048.65	3,660,395.91	6,865,427.31



6. 固定资产

项 目	期初余额	期末余额
固定资产	685,927.13	1,806,091.02
固定资产清理	-	-
合 计	685,927.13	1,806,091.02

(1) 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值	7,510,384.86	1,346,451.72	253,000.00	8,603,836.58
其中：通用设备	5,383,203.60	560,045.72	253,000.00	5,690,249.32
专用设备	1,497,939.00	599,236.00	-	2,097,175.00
图书、档案	284,031.26	-	-	284,031.26
家具、用具、装具及动植物	345,211.00	187,170.00	-	532,381.00
二、累计折旧	6,824,457.73	227,351.65	254,063.82	6,797,745.56
其中：办公及其他设备	4,837,243.24	204,601.97	254,063.82	4,787,781.39
专用设备	1,475,800.05	9,839.52	-	1,485,639.57
图书、档案	205,383.96	-	-	205,383.96
家具、用具、装具及动植物	306,030.48	12,910.16	-	318,940.64
三、账面价值	685,927.13			1,806,091.02

7. 应付账款

项 目	年初余额	年末余额
应付账款	1,166,157.59	20,239.42
合 计	1,166,157.59	20,239.42

8. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	年末余额
应付职工薪酬	2,139,995.00	1,354,096.00
合 计	2,139,995.00	1,354,096.00

9. 应交税费

项 目	年初余额	年末余额
应交税费	37,550.76	88,389.51
合 计	37,550.76	88,389.51



10. 预收款项

项 目	年初数	年末数
预收学生费用	4,593,733.00	14,091,585.86
合 计	4,593,733.00	14,091,585.86

11.其他应付款

项 目	年初余额	年末余额
其他应付款	786,604.42	21,453.00
合 计	786,604.42	21,453.00

(1) 大额其他应付款明细:

项目 (或应付款单位)	年初余额	年末余额
深圳榕亨实业集团有限公司	20,000.00	20,000.00
姜昕彤	-	1,453.00
合 计	20,000.00	21,453.00

12. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产-举办者投入	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
非限定性净资产-累计结余	-17,169,456.45	41,732,910.30	41,035,172.82	-16,471,718.97
限定性净资产	1,121,459.56	-	-	1,121,459.56
限定性政府补助项目结存	-483,625.40	57,614.50	-	-426,010.90
限定性政府补助固定资产净值	108,478.83	1,063.66	38,602.83	70,939.66
合 计	13,576,856.54	41,791,588.46	41,073,775.65	14,294,669.35

13. 收入

项 目	本期数	上期数
提供服务收入	41,482,372.67	34,717,428.36
政府补助收入	57,614.50	430,638.00
其他收入	211,934.80	100,000.00
合 计	41,751,921.97	35,248,066.36



14. 业务活动成本

项 目	本期数	上期数
教育教学成本	24,538,008.67	23,843,950.78
住宿服务成本	1,080,105.80	1,084,712.09
合 计	25,618,114.47	24,928,662.87

五、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

本学校无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

六、受托代理业务情况的说明

本学校无受托代理业务。

七、重大资产减值情况的说明

本学校无重大资产减值情况。

八、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本学校无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

九、接受劳务捐赠情况的说明

本学校无接受劳务捐赠情况。

十、对外承诺和或有事项情况的说明

本学校无对外承诺和或有事项。

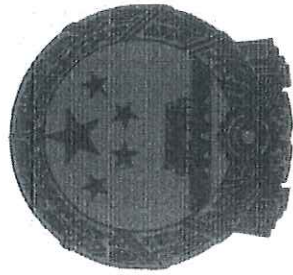
十一、资产负债表日后非调整事项的说明

本学校无资产负债表日后非调整事项。

十二、无需要说明的其他事项

上述 2023 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。





会计师事务所

执业证书

深圳惠恒会计师事务所
(普通合伙)

名称:

首席合伙人: 郑阳

主任会计师:

经营场所:

深圳市宝安区新安街道海滨社区 N23 区海天

路 15-1 号卓越宝中时代广场一期 A 栋 1109

组织形式: 普通合伙

47470020

执业证书编号:

深财会[2004]32 号

批准执业文号:

2004 年 12 月 27 日

批准执业日期:

证书序号: 0016898

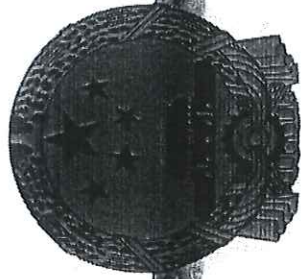
说明

- 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:

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码
91440300770318365C

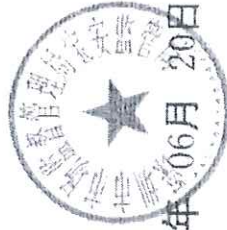


名称 深圳惠恒会计师事务所 (普通合伙)
类型 合伙企业
执行事务合伙人 郑阳

成立日期 2005年01月04日
主要经营场所 深圳市宝安区新安街道海滨社区N23区
海天路15-1号卓越宝中时代广场一期A
栋1109

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

2022年06月20日