

深圳中合庆会计师事务所

关于深圳市鹏兴实验学校的

审 计 报 告

二零二三年度

目 录	页 次
一、审计报告	1
二、已审会计报表	
1. 资产负债表	3
2. 业务活动表	4
3. 现金流量表	5
4. 成本费用表	6
5. 政府补助项目收支表	7
5. 会计报表附注	8
三、会计师事务所执业许可证复印件	21
四、会计师事务所营业执照复印件	22

深圳中合庆会计师事务所

电话:83529582
TELEPHONE:83529582
邮政编码:518034
POSTCODE:518034

SHEN ZHEN ZHONG HE QING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

深圳市福田区新洲路长景阁 23B NO. B, 23F, ChangJingGe, XinZhou Rd, FuTian District, ShenZhen

机密

深庆[2024]审字第 012 号

审计报告

深圳市鹏兴实验学校:

一、审计意见

我们审计了深圳市鹏兴实验学校（以下简称 贵校）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财务报表附注（包括重大会计政策和会计估计）。

我们认为，后附的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 贵校 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。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于 贵校，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估 贵校的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非 贵校管理层计划清算、停止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 贵校的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，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。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

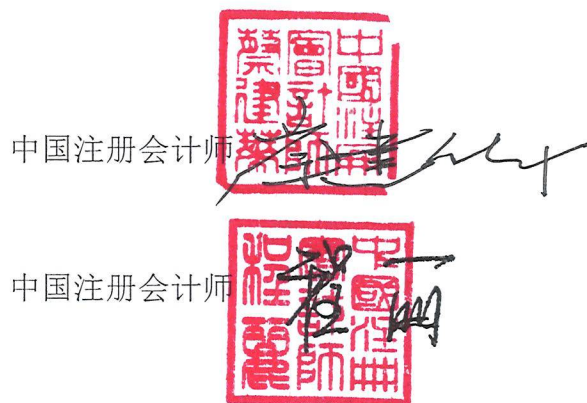
4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对 贵校持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者关注财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致 贵校不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。



地址：中国 深圳



二零二四年三月二十二日

深圳市鹏兴实验学校

资产负债表

会民非01表

单位:人民币元

二零二三年十二月三十一日

资	附注	年初数	期末数	负债和净资产	附注	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	15,232,349.48	17,664,687.34	短期借款		-	-
短期投资		-	-	应付款项	7	3,829,028.28	2,857,903.02
应收款项	2	152,239.46	151,913.20	应付工资	8	3,733,479.66	4,544,849.15
预付账款	3	25,000.00	-	应交税金	9	209,130.57	209,710.10
存货		-	-	预收账款	10	8,576,980.00	7,954,625.00
待摊费用	4	6,245,713.43	2,493,519.28	预提费用	11	985,245.00	521,675.00
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		21,655,302.37	20,310,119.82				
				流动负债合计		17,333,863.51	16,088,762.27
长期投资:							
长期股权投资		-	-	长期负债:			
长期债权投资		-	-	长期借款		-	-
				长期应付款		-	-
长期投资合计		-	-	其他长期负债		-	-
固定资产:							
固定资产原价	5	11,532,638.10	11,133,978.65	长期负债合计		-	-
减:累计折旧	5	7,080,361.32	6,968,181.28				
固定资产净值	5	4,452,276.78	4,165,797.37	受托代理负债:			
在建工程		-	-	受托代理负债		-	-
文物文化资产		-	-				
固定资产清理		-	-	负债合计		17,333,863.51	16,088,762.27
固定资产合计	5	4,452,276.78	4,165,797.37				
无形资产:							
无形资产	6	-	-	净资产:			
长期待摊费用		-	-	非限定性净资产	12	7,230,771.51	8,072,069.02
				限定性净资产	13	1,542,944.13	315,085.90
受托代理资产:							
受托代理资产		-	-	净资产合计		8,773,715.64	8,387,154.92
资产总计		26,107,579.15	24,475,917.19	负债和净资产总计		26,107,579.15	24,475,917.19

深圳市鹏兴实验学校
业务活动表



会民非02表
单位:人民币元

二零二三年度

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入		-	-	-	-
会费收入		-	-	-	-
提供服务收入	14	58,071,910.00	-	61,500,060.00	61,500,060.00
商品销售收入		-	-	-	-
政府补助收入	15	-	2,258,851.90	-	1,768,260.00
投资收益		-	-	193,545.54	193,545.54
其他收入	16	265,747.17	-	447,174.29	447,174.29
收入合计		58,337,657.17	2,258,851.90	62,140,779.83	1,768,260.00
二、费用					
(一) 业务活动成本		45,504,994.25	3,424,948.29	48,793,320.77	418,690.88
(二) 管理费用		13,991,303.72	61,761.84	14,816,548.62	517,066.87
(三) 筹资费用		-	-	-	-
(四) 其他费用	17	61.69	-	20,518.68	-
费用合计		59,496,359.66	3,486,710.13	63,630,388.07	935,757.75
三、限定性净资产转为非限定性净资产					
四、非限定性净资产税前增加额（减少额用负数）					
减：企业所得税		-	-	-	-
五、非限定性净资产税后增加额（减少额用负数）		(1,158,702.49)	(1,227,858.23)	(1,489,608.24)	832,502.25
					(657,105.99)



深圳市鹏兴实验学校

现金流量表

会民非03表

单位:人民币元

二零二三年度

项目	附注	2023年度	2022年度
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		57,449,555.00	61,022,880.00
销售商品收到的现金		-	-
政府补助收到的现金		2,258,851.90	1,768,260.00
收到的其他与业务活动有关的现金		29,447,551.34	29,905,848.37
现金流入小计		89,155,958.24	92,696,988.37
提供捐赠或者资助支付的现金		15,298,467.00	15,283,517.00
支付给员工以及为员工支付的现金		45,385,387.75	41,540,322.29
购买商品、接受服务支付的现金		11,713,337.31	17,317,692.32
支付的其他与业务活动有关的现金		31,330,100.88	12,866,747.48
现金流出小计		88,428,825.94	87,008,279.09
业务活动产生的现金流量净额		727,132.30	5,688,709.28
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		-	193,545.54
处置固定资产和无形资产所收回的现金		262,796.11	124,533.98
收到的其他与投资活动有关的现金		-	75,170,000.00
现金流入小计		262,796.11	75,488,079.52
购建固定资产和无形资产所支付的现金		557,590.55	2,623,742.69
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		-	75,170,000.00
现金流出小计		557,590.55	77,793,742.69
投资活动产生的现金流量净额		(294,794.44)	(2,305,663.17)
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		2,000,000.00	3,000,000.00
现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还借款所支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	3,000,000.00
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		2,432,337.86	6,383,046.11

深圳市鹏兴实验学校

成本费用表

会民02表附1表

单位:人民币元

二零二三年度



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、教育成本费用	1	45,304,788.45	3,424,948.29	48,729,736.74	三、管理费用	37	13,991,303.72	61,761.84	14,053,065.56
工资奖金和补贴	2	27,290,000.00	3,180,566.00	30,470,566.00	工资奖金和补贴	38	8,575,300.00	19,530.00	8,594,830.00
社保缴费	3	1,502,157.56	×	1,502,157.56	社保缴费	39	590,353.02	-	590,353.02
公积金缴费	4	219,025.00	×	219,025.00	住房公积金缴费	40	127,161.50	-	127,161.50
职工福利费	5	201,947.72	×	201,947.72	职工福利费	41	3,198,655.93	-	3,198,655.93
学生医疗费补助	6	-	×	-	水电费	42	-	-	-
奖励学金	7	3,155,623.00	×	3,155,623.00	场地租赁费	43	-	-	-
对学生其他补贴	8	-	×	-	物业管理和保洁费	44	32,836.78	-	32,836.78
水电费	9	301,804.92	-	301,804.92	学校安保费	45	173,352.10	-	173,352.10
场地租赁费	10	1,831,938.00	-	1,831,938.00	校园绿化费	46	75,041.40	-	75,041.40
物业管理和保洁费	11	-	-	-	维修维护费	47	15,510.00	-	15,510.00
维修维护费	12	403,000.90	-	403,000.90	管理和后勤耗材费	48	-	-	-
教学耗材费	13	4,045,703.45	114,734.00	4,160,437.45	印刷费	49	-	-	-
文体活动费	14	1,099,723.36	-	1,099,723.36	办公费	50	241,162.93	-	241,162.93
教研活动费	15	66,014.27	(21,184.27)	44,830.00	差旅费	51	27,924.26	-	27,924.26
卫生保健防疫费	16	45,424.50	63,330.00	108,754.50	会议费	52	-	-	-
折旧和摊销	17	3,890,803.87	42,502.56	3,933,306.43	职工教育经费	53	93,013.18	38,232.00	131,245.18
其他	18	1,251,621.90	45,000.00	1,296,621.90	公务接待费	54	27,486.37	-	27,486.37
二、住宿服务成本	19	200,205.80	-	200,205.80	工会经费	55	-	-	-
工资奖金和补贴	20	151,000.00	×	151,000.00	校车和行政用车费用	56	406,222.02	-	406,222.02
社保缴费	21	10,801.20	×	10,801.20	工会和党团活动	57	30,213.00	-	30,213.00
公积金缴费	22	2,777.00	×	2,777.00	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	27,000.00	-	27,000.00
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	(130,272.50)	-	(130,272.50)
对学生其他补贴	26	-	×	-	其他商品和服务支出	62	0.00	-	-
水电费	27	-	-	-	折旧和摊销	63	395,194.95	3,999.84	399,194.79
场地租赁费	28	-	-	-	税金及附加	64	3,795.49	×	3,795.49
物业管理和保洁费	29	-	-	-	招生宣传推荐费	65	68,779.40	-	68,779.40
维修维护费	30	-	-	-	其他	66	12,573.89	-	12,573.89
教学耗材费	31	25,401.61	-	25,401.61					
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	67	-	×	-
折旧和摊销	35	10,225.99	-	10,225.99	五、其他费用	68	61.69	×	61.69
其他	36	-	-	-	六、所得税费用	69	-	×	-
					成本费用合计		59,496,359.66	3,486,710.13	62,983,069.79

单位负责人:

财务负责人:

审核:

制表:



深圳市鹏兴实验学校

政府补助项目收支表

会民非02表附表2

单位:人民币元

二零二三年度

项目	行次	上年结存	本年累计收入	本年累计支出	本年结存
档次	0	1	2	3	12
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	40,000.00	38,800.00	78,232.00	568.00
市拨民办教育发展专项资金	7	-	38,800.00	38,232.00	568.00
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	-	38,800.00	38,232.00	568.00
公民办学校结对帮扶经费	11	-	-	-	-
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	-	-	-	-
市拨体彩彩票公益金	25	40,000.00	-	40,000.00	-
市拨其他奖补项目	26	-	-	-	-
四、区级拨款项目	27	1,343,912.83	2,200,521.90	3,342,445.73	201,989.00
罗湖	28	1,343,912.83	2,200,521.90	3,342,445.73	201,989.00
午餐午休经费	29	-	-	-	-
课后服务经费	30	1,231,200.00	2,150,000.00	3,295,300.00	85,900.00
督导督导专项经费	31	-	-	-	-
安全应急疏散演练经费	32	-	-	-	-
校园足球专项发展经费	33	-	80,000.00	-	80,000.00
公民办联合发展工作经费	34	-	-	-	-
低保家庭学生午餐费补贴	35	-	-	-	-
中小学探究性小课题经费	36	-	-	-	-
学生体质健康测试经费	37	-	-	-	-
其他拨款项目	38	112,712.83	-29,478.10	47,145.73	36,089.00
五、其他拨款项目	39	-	19,530.00	19,530.00	-
总计	40	1,383,912.83	2,258,851.90	3,440,207.73	202,557.00

深圳市鹏兴实验学校

会计报表附注

二零二三年度

金额单位：人民币元

一、基本情况

深圳市鹏兴实验学校系经深圳市罗湖区教育局批准于2000年6月15日成立；深圳市罗湖区教育局以罗教[2005]25号文批准，并颁发了编号为教民144030350000031号《中华人民共和国民办学校办学许可证》。是由深圳市昊德宸教育发展有限公司举办的民办非企业单位，深圳市罗湖区民政局批准登记，并领取了粤深罗民证字第010074号《民办非企业单位登记证书（法人）》。

深圳市鹏兴实验学校于2016年9月23日经深圳市罗湖区民政局核准办理“三证合一”民非登记变更手续；现持有深圳市罗湖区民政局颁发的统一社会信用代码为52440303G34802577U号《民办非企业单位登记证书（法人）》，住所为深圳市罗湖区莲塘仙湖路，法定代表人汪芳，开办资金壹仟伍佰万元人民币，业务主管单位深圳市罗湖区教育局。持有深圳市罗湖区教育局颁发的编号为教民244030440000100号《中华人民共和国民办学校办学许可证》。

深圳市鹏兴实验学校校长：胡怀均，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。学校《中华人民共和国民办学校办学许可证》有效期至2024年7月13日。要求取得合理回报。收费批复文号：深发改[2019]751号，小学一年级学杂费基准价：每生每学期10,900元；小学学费实行“新生新办法，老生老办法”，2018年秋季及之前入学的学生执行原学费标准，学杂费基准价：普通小学每生每学期9,200元、实验班每生每学期29,000元（小学）；插班生按插入班级的学费标准执行；初中实验班（每班36人以下），学杂费基准价：每生每学期23,000元；住宿费2,000元/生·学期。伙食费基准价：每生每学期4,000元（小学），每生每学期4,500元（初中）。

教育部门核定本校的最大办学规模：54个班，其中小学42个班，初中12个班。目前有小学学生1,763人，小学班级42个；有初中学生292人，初中班级12个。实有教职员工283人，其中：专任教师168人，职工115人。专任教师与学生比例为8.18%。本期教职工月平均工资14,276元，其中专任教师（不含职工）月平均工资17,248元；本期教职工工资总收入48,653,684.49元（含福利及社保），占学杂费收入的84.30%。

学校占地面积16,200平方米；学校建设工程规划验收合格证确认的建筑面积为13,290.11平方米（不含校内临时建筑面积及校外共用建筑面积）。

二、主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本单位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；对外按企业会计准则披露。

2、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。应收款项、短期投资、存货、长期投资、固定资产、无形资产按账面余额减去所计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其尚未达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；其余的计入当期筹资费用。

6、短期投资核算方法

短期投资在取得时按实际成本计量，期末按成本与市价孰低计量。

短期投资跌价准备按投资单项计提，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

7、应收款项及坏账准备核算

应收款项指应收账款及其他应收款，应收款项按照实际发生额记账。

本单位对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。坏账准备采用个别认定法。

本单位确认坏账的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

8、存货：

本单位存货主要包括：材料、库存商品、低值易耗品等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用定期盘存制。

低值易耗品采用一次转销法摊销。

期(年)末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本的差额个别计提存货跌价准备。

9、固定资产的确认条件、分类、计量基础和折旧政策

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 1,000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产的计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）后，确定折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率%
教育设备	5-8	11.88-19
通用设备	5	19
运输工具	8	11.88
其他设备	3-5	19-31.67

每年年度终了，逐项检查固定资产，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。

10、长期待摊费用的摊销政策

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的，分摊期限在一年以上的各项费用；

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本单位对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

11、收入核算方法

(1) 交换交易收入的确认原则

a 提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时逐月确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度或完成的工作量确认收入。

b 让渡资产使用权的收入：按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。

(2) 非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(3) 各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

12、现金及现金等价物的确定标准

本单位所确指的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有期限短于三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很少的投资。

三、税项

本单位应纳税项目列示如下：

(1) 增值税

本单位按其他服务收入的 6% 计算缴纳增值税；外购商品、应税服务的进项税额在当期应纳增值税的销项税额中扣减。学杂费、伙食费收入免税。

(2) 城市维护建设税

本单位按实际缴纳流转税款的 3.5% 计算缴纳城市维护建设税。

(3) 教育费附加

本单位按实际缴纳流转税款的 1.5% 计算缴纳教育费附加、1% 计算缴纳地方教育费附加。

(4) 企业所得税

本单位按本年度调整后应纳税所得额的 25% 计算缴纳企业所得税；本年度符合小型微利企业减免条件，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，实际按 5% 计提缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，实际按 5% 计提缴纳企业所得税。

四、关联单位交易及往来

a. 关联单位名称及本单位关系

关联单位名称	与本单位关系
深圳市昊德宸教育发展有限公司	投资者
深圳市罗湖区昊德宸中心幼儿园	同一投资者
惠州市惠城区昊德宸万林湖幼儿园	同一投资者
东莞市万江欧景城幼儿园	同一投资者
深圳市施睿达国际教育发展有限公司	同一最终控制人
深圳市蜂鸟走读科技有限公司	同一最终控制人
深圳市麦格尔国际教育发展有限公司	同一最终控制人
惠州市麦格尔婴幼儿托育有限公司	同一最终控制人
深圳市麦格尔托育中心有限公司	同一最终控制人
深圳市诺骅教育科技有限公司	同一最终控制人
深圳市斯博特教育发展有限公司	同一最终控制人
深圳市童想家托育服务有限公司	同一最终控制人
深圳市无边界教育科技有限公司	同一最终控制人
深圳市莲塘文体发展有限公司	同一最终控制人
深圳市鹏兴教育投资有限公司	同一最终控制人
惠州市麦格尔教育咨询有限公司	同一最终控制人
广西浅品文化旅游有限公司	同一最终控制人

b. 关联单位往来

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款：		
深圳市昊德宸教育发展有限公司	-	19.32
其他应付款：		
深圳市罗湖区昊德宸中心幼儿园	-	59.05

五、会计报表主要项目附注

附注1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金		
人民币	-	-
小 计	-	-
银行存款		
人民币	17,664,687.34	15,232,349.48
小 计	17,664,687.34	15,232,349.48
合 计	17,664,687.34	15,232,349.48

注：期末银行存款余额17,664,687.34元，其中三方共管账户余额5,950,127.29元，开户银行：建行深圳凤凰支行，账号：44201602000052536260。

附注2、 应收款项

1、明细项目

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	151,913.20	152,239.46
合 计	151,913.20	152,239.46

2、其他应收款账龄

帐 龄	年末余额	年初余额
一年以内	52,289.20	21,215.46
一至二年	-	54,780.00
二至三年	54,780.00	15,164.00
三年以上	44,844.00	61,080.00
合 计	151,913.20	152,239.46
减：坏账准备	-	-
净 额	151,913.20	152,239.46

3、其他应收款明细：

债务人名称	年末欠款余额	欠款原因	账龄
深业鹏基（集团）有限公司	103,480.00	押金	一年以上
李绍文	15,164.00	员工借款	三年以上
深圳市鹏基物业管理有限公司	10,380.00	押金	三年以上
员工水电费	22,589.20	待结算款	一年以内
市燃气公司	300.00	押金	三年以上
合 计	151,913.20		

附注3、 预付账款

1、预付账款账龄

帐 龄	年末余额	年初余额
一年以内	-	25,000.00
合 计	-	25,000.00

2、预付账款明细：

债务人名称	年末欠款余额	账龄
深圳市联合教育服务有限公司	-	一年以内
合 计	-	

附注4、 长期待摊费用

项 目	原始金额			
自营房屋建筑物大型修缮	14,525,185.47			
政府补助其他待摊费用	-			
自有资金修缮费用	1,604,228.00			
合 计	16,129,413.47			

种 类	年初余额	本年增加	本期摊销	年末余额
自营房屋建筑物大型修缮	5,278,073.37	-	3,210,301.47	2,067,771.90
政府补助其他待摊费用	-	-	-	-
自有资金修缮费用	967,640.06	-	541,892.68	425,747.38
合 计	6,245,713.43	-	3,752,194.15	2,493,519.28

附注5、 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值:				
自有固定资产	8,854,667.98	611,340.55	1,010,000.00	8,456,008.53
房屋及构筑物	2,891,696.70	-	-	2,891,696.70
通用设备	4,033,979.80	558,451.55	1,010,000.00	3,582,431.35
专用设备	270,983.00	4,049.09	-	275,032.09
图书\档案	117,137.98	35,134.91	-	152,272.89
家具\用具\装具及动植物	1,540,870.50	13,705.00	-	1,554,575.50
政府补助固定资产	2,677,970.12	-	-	2,677,970.12
通用设备	2,173,342.12	-	-	2,173,342.12
专用设备	57,900.00	-	-	57,900.00
图书\档案	298,193.00	-	-	298,193.00
家具\用具\装具及动植物	148,535.00	-	-	148,535.00
合 计	11,532,638.10	611,340.55	1,010,000.00	11,133,978.65
累计折旧:				
自有固定资产累计折旧	4,561,422.50	671,822.38	830,504.82	4,402,740.06
房屋及构筑物	730,261.99	159,687.60	-	889,949.59
通用设备	2,840,232.15	385,803.25	830,504.82	2,395,530.58
专用设备	233,772.94	22,108.98	-	255,881.92
图书\档案	37,968.76	-	-	37,968.76
家具\用具\装具及动植物	719,186.66	104,222.55	-	823,409.21
政府补助固定资产累计折旧	2,518,938.82	46,502.40	-	2,565,441.22
通用设备	2,062,545.21	33,122.04	-	2,095,667.25
专用设备	28,524.65	11,371.20	-	39,895.85
图书\档案	298,193.00	-	-	298,193.00
家具\用具\装具及动植物	129,675.96	2,009.16	-	131,685.12
合 计	7,080,361.32	718,324.78	830,504.82	6,968,181.28
固定资产净值	4,452,276.78			4,165,797.37
固定资产减值准备	-			-
固定资产净额	4,452,276.78			4,165,797.37

附注6、 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
无形资产原值：				
自有无形资产				
软件资产	-	-	-	-
政府补助无形资产				
软件资产	14,000.00	-	-	14,000.00
合 计	14,000.00	-	-	14,000.00
累计摊销：				
自有无形资产				
软件资产	-	-	-	-
政府补助无形资产				
软件资产	14,000.00	-	-	14,000.00
合 计	14,000.00	-	-	14,000.00
无形资产净值	-			-
减：无形资产减值准备	-			-
无形资产净额	-			-

附注7、 应付款项

1、明细项目

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	1,738,693.60	1,250,775.00
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	1,119,209.42	2,578,253.28
合 计	2,857,903.02	3,829,028.28

2、应付账款

帐 龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,738,693.60	1,250,775.00
一至二年	-	-
二至三年	-	-
三年以上	-	-
合 计	1,738,693.60	1,250,775.00

3、其他应付款账龄

帐 龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,081,409.42	2,578,253.28
一至二年	37,800.00	-
二至三年	-	-
三年以上	-	-
合 计	1,119,209.42	2,578,253.28

4、应付账款明细

债权人名称	年末余额	经济内容	账 龄
深圳市恒兴源农产品有限公司	1,639,044.00	货款	一年以内
深圳市新利发食品有限公司	26,226.00	货款	一年以内
深圳市百福粮油有限公司	27,552.00	货款	一年以内
深圳市鸿宜达贸易有限公司	45,871.60	货款	一年以内
合 计	1,738,693.60		

5、其他应付款明细

债权人名称	年末余额	经济内容	账 龄
伙食费	1,027,659.42	代收费	一年以内
深圳市金斧装饰设计有限公司	37,800.00	工程质保金	一至二年
深圳市卓传灯光音响设备有限公司	53,750.00	工程尾款	一年以内
合 计	1,119,209.42		

附注8、 应付工资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资	3,733,479.66	42,524,027.93	41,712,658.44	4,544,849.15
职工福利费	-	3,481,703.65	3,481,703.65	-
社保费	-	2,264,575.91	2,264,575.91	-
住房公积金	-	383,377.00	383,377.00	-
职工教育经费	-	131,245.18	131,245.18	-
工会经费	-	-	-	-
其他员工福利	-	-	-	-
合 计	3,733,479.66	48,784,929.67	47,973,560.18	4,544,849.15

附注9、 应交税金

税 种	年初余额	本期应缴	本期已缴	年末余额
增值税	-	11,383.39	11,383.39	-
企业所得税	-	-	-	-
个人所得税	209,130.57	1,750,542.43	1,749,962.90	209,710.10
城市维护建设税	-	398.41	398.41	-
地方教育费附加	-	113.83	113.83	-
教育费附加	-	170.75	170.75	-
印花税	-	3,112.50	3,112.50	-
合 计	209,130.57	1,765,721.31	1,765,141.78	209,710.10

附注10、 预收账款

1、预收账款账龄

帐 龄	年末余额	年初余额
一年以内	7,954,625.00	8,576,980.00
一至二年	-	-
二至三年	-	-
三年以上	-	-
合 计	7,954,625.00	8,576,980.00

2、预收账款明细

债权人名称	年末余额	经济内容	账 龄
学杂费	7,918,125.00	学杂费	一年以内
住宿费	36,500.00	住宿费	一年以内
合 计	7,954,625.00		

附注11、 预提费用

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
课本资料费	-	3,617,683.48	3,617,683.48	-
场地使用费	550,725.00	1,440,000.00	1,469,050.00	521,675.00
奖助金	434,520.00	3,155,623.00	3,590,143.00	-
合 计	985,245.00	8,213,306.48	8,676,876.48	521,675.00

附注12、 非限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
开办资金	13,000,000.00	2,000,000.00	-	15,000,000.00
发展基金	-	-	-	-
风险防范基金	-	-	-	-
其他专用基金	-	-	-	-
未分配结余	(5,769,228.49)	(1,158,702.49)	-	(6,927,930.98)
合 计	7,230,771.51	841,297.51	-	8,072,069.02

出资人投入：

投资人名称	约定出资比例	约定出资资金 (注册资金)	实缴出资金额	
			原币	折合人民币
深圳市昊德宸教育发展有限公司	100.00%	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
小 计	100.00%	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

上述实收资本业经深圳中合庆会计师事务所（普通合伙）深庆[2023]验字第030号验资报告验证。

附注13、 限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
接受捐赠项目结余	-	-	-	-
政府补助项目结存	1,383,912.83	2,258,851.90	3,440,207.73	202,557.00
政府补助固定资产净值	159,031.30	-	46,502.40	112,528.90
政府补助无形资产摊余价值	-	-	-	-
政府补助大型修缮摊余价值	-	-	-	-
合 计	1,542,944.13	2,258,851.90	3,486,710.13	315,085.90

附注14、 提供服务收入

项 目	2023年度	2022年度
学杂费收入	57,718,110.00	61,204,860.00
住宿费收入	353,800.00	295,200.00
合 计	58,071,910.00	61,500,060.00

附注15、 政府补助收入

项 目	2023年度	2022年度
教育费附加	2,258,851.90	1,768,260.00
合 计	2,258,851.90	1,768,260.00

附注16、 其他收入

项 目	2023年度	2022年度
处置固定资产净收入	83,300.93	120,673.14
个税手续费返还	28,548.36	30,703.21
生育津贴	73,106.48	29,590.00
少儿医保协办费	6,348.00	5,804.72
稳岗补贴款	-	57,763.64
一次性留工培训补助	-	125,125.00
无需偿还的债务收入	-	14.58
考务费收入	74,443.40	77,500.00
合 计	265,747.17	447,174.29

附注17、 其他费用

项 目	2023年度	2022年度
社保滞纳金	61.69	-
处置固定资产净损失	-	20,518.68
合 计	61.69	20,518.68

六、董事会成员变动情况及报酬情况

1、董事会成员变动情况

学校决策机构	年初成员数量	本年增加	本年减少	年末成员数量
董事会	5	-	-	5

2、董事会成员在学校领取报酬情况

姓名	报酬金额
叶华炜	689,300.00
刘翠屏	475,112.12
马驰	273,456.12
汪芳	224,082.96
章学郭	252,480.00
合 计	1,914,431.20

七、教职工薪酬情况

1、教职工人数

类别	年初职工数	年末职工数	本年工资总额	人均工资
专任教师	179	168	35,909,304.74	17,247.50
管理及辅助人员	106	115	12,744,379.75	9,611.15
合 计	285	283	48,653,684.49	14,276.32

2、教职工薪酬情况的其他信息详见会本附注第一大点基本情况，以及第大五点会计报表主要项目附注之附注8、应付工资。

八、接受政府补助和接受捐赠形成的限定性资产增减变动情况

1、接受政府补助形成的限定性资产增减变动情况，详见本附注第五大点会计报表主要项目附注之附注4、长期待摊费用，附注5、固定资产，附注6、无形资产，附注13、限定性净资产的相关披露信息。

2、本单位无接受捐赠形成的限定性资产。

九、收费政策、代收费政策和资金监管政策的执行情况

1、本单位能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。

2、本单位收取学生的代管款项，如伙食费等，按照价格主管部门的批复收费，并专户核算，定期公示收支情况，并与学生结算。

3、本单位相关收费政策详见本附注第一大点基本情况。

4、本单位已签订三方共管协议，三方共管账户已纳入核算。本单位所收取的学杂费定期划转至三方监管账户——建行深圳凤凰支行44201602000052536260账号内，并能按三方协议的要求使用资金，未出现违规情况。

十、政府补助收支（含所有政府拨款）

收入项目	金额	支出项目	金额
区教育局拨23年春季民校课后服务经费	645,000.00	教师教研活动费转入政府经费转至自有经费	(21,184.27)
区教育局拨23年民校培训经费	38,800.00	心理健康培训费	29,440.00
区教育局拨23年义务教育质量监测经费	19,530.00	22-23学年度教师继续教育培训费	420.00
区教育局拨课后服务经费	1,505,000.00	22年秋季市剑课程服务费	30,000.00
区教育局拨区23年校园足球专项经费	80,000.00	22年学生体质健康测试费	32,250.00
区教科院拨23年学生体质健康测试经费	31,080.00	23年春季市剑课程服务费	15,000.00
区教科院拨23年粤港澳青少年交流经费	24,000.00	23年省测工作劳务费	19,530.00
退区教育局21年教育集团运行经费	(60,558.10)	23年学生体质测试费	31,080.00
退区教科院21深港姊妹学校缔结资助	(24,000.00)	初中优秀班主任培训费	3,300.00
		教学用品款	48,173.00
		教学用品款	66,561.00
		罗湖民办教育讲堂高级研修班培训补贴	5,072.00
		课后服务课酬	3,180,566.00
政府补助收入合计	2,258,851.90	政府补助相关支出合计	3,440,207.73

十一、国有资产的投入和使用情况

本单位主要校舍属国有资产，未纳入本学校的法人财产。按照深圳市罗湖区教育局与深圳鹏基（集团）有限公司于2000年6月10日签署的《关于转制承办深圳市鹏兴实验学校的协议书》规定，由深圳市罗湖区教育局负责列账管理；承办者在承办期内要按国家有关规定，管理国有资产；学校承办者不能改变现有固定资产的教育功能，不能因发展校办产业影响学校教育设施和设备的使用，不能影响全日制学生的正常教育教学。

按照深圳鹏基（集团）有限公司与深圳市鹏兴教育发展有限公司（现已更名为深圳市昊德宸教育发展有限公司）于2007年12月18日签署的《变更深圳市鹏兴实验学校举办者的协议书》规定，并经深圳市罗湖区教育局核准，深圳市鹏兴实验学校的举办单位已由深圳鹏基（集团）有限公司变更为深圳市昊德宸教育发展有限公司。

本单位国有校舍管理维护情况正常，国有校舍未纳入学校账内，也未计提折旧。

十二、重要收入的取得和大额成本费用支出情况

1、本单位收入情况详见本附注第五大点会计报表主要项目附注之附注14、提供服务收入，附注15、政府补助收入，附注16、其他收入的相关披露信息。除上述已披露是收入信息，无其他重要的收入信息需要披露。

2、本单位主要承担教学任务，有关成本费用详见会计附表“成本费用表”。

十三、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

十六、其他事项说明

（一）资产管理

1. 货币资金

本学校学杂费及代收费及时存入银行，没有坐支现象，现金内控制度健全。

本学校建立了货币资金日记帐和明细帐。银行对帐单与银行存款帐余额调节相符。

本学校已签订三方共管协议，三方共管账户已纳入核算。

2. 固定资产

本学校建立了固定资产明细帐和实物台帐，每年进行定期盘点，做到帐实相符。固定资产处置符合规定。

本学校校舍构成情况：小学校舍是国有的。2019年教学楼六楼加建教室等，建筑面积为1,408.26平方米，列入长期待摊费用核算。管理综合楼（学生宿舍）是从深圳市鹏基物业管理有限公司租用的，租赁合同期限为2010年12月1日至2024年11月30日，每月租金为32,661.50元人民币，本年度共计租金为391,938.00元人民币，按月通过银行转账交纳，没有拖欠租金情况。

本学校国有校舍管理维护情况正常，国有校舍未纳入学校账内，也未计提折旧。

（二）负债管理

1. 代收费

本学校收取学生的代管款项，如伙食费等，按照价格主管部门的批复收费，并专户核算，定期公示收支情况，并与学生结算。

政府拨入从教津贴、先进教师奖励金、学位补贴、两免一补等代收款项能及时发放，纳入学校核算。

2. 股东往来款

本学校与举办者的大额资金（5万元以上）往来：本年度未发生。学校收支单独建账核算，举办者未挪用办学资金。

3. 预收账款

本学校预收学杂费定期结转收入。

（三）收入管理

1. 学杂费

本学校能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。

2. 政府补助收入

本学校政府拨入奖励金、教学设备补助等分别独立核算，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

本学校对财政拨入奖励金、教学设备补助等专户核算，专款专用，并与收入科目相对应。

2. 支出审批手续

本学校支出合理、合法，未使用白条，审批手续完善，不存在虚列支出，挪用教育资金的情况。

3. 教职工工资及福利

本学校无拖欠教职工工资，能执行深圳市的最低工资标准。教职工签订合同人数为283人，为教职工缴纳了基本养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育医疗保险、地方补充医疗保险等险种，参保人数为237人。

（五）所有者权益管理

本学校尚未实现办学结余。

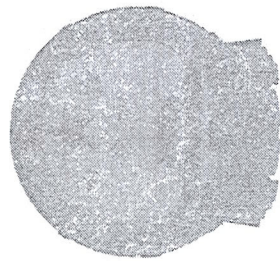
（六）机构及人员管理

1. 财务管理制度

本学校执行民间非营利组织会计制度。建立了深圳市鹏兴实验学校财务管理制度。

2. 财务人员资质

本学校现有财务人员2人，其中会计1人（专职），持有会计证；出纳1人（专职），持有会计证。会计核算采用电脑记帐。



会计师事务所 执业证书



名称: 深圳中合会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 蔡建华

主任会计师:

经营场所: 深圳市福田区莲花街道紫荆社区商报东路17号长景阁23B

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470154

批准执业文号: 深财会[2005]86号

批准执业日期: 2005年11月14日

证书序号: 0006041

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

二〇一八年九月十七日

中华人民共和国财政部制



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 91440300782775539J

名称 深圳中合庆会计师事务所(普通合伙)
类型 合伙企业
经营场所 深圳市福田区莲花街道紫荆社区商报东路17号长景阁23B
执行事务合伙人 蔡建华
成立日期 2005年11月24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 09 月 18 日