

关于深圳市罗湖区侨香实验学校

二〇二三年度财务报表的

审计报告

目 录	页 次
一、 审计报告.....	1-3
二、 已审财务报表	
1. 资产负债表.....	4-5
2. 利润及利润分配表.....	6
3. 现金流量表.....	7-8
4. 所有者权益变动表.....	9-10
5. 营业成本及管理费用明细表.....	11
三、 财务报表附注.....	12-18
四、 财务情况说明书.....	19-23

{注：适用于深圳市要求取得合理回报的民办中小学}

深圳市长城会计师事务所有限公司

ShenZhen Great Wall Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址：深圳市彩田南路彩虹大厦七楼 A、C 室

电话：（0755）82915671

传真：（0755）82915640

邮编：518033



审计报告

深长审字（2024）第 232 号

深圳市罗湖区侨香实验学校董事会：

一、审计意见

我们审计了后附的深圳市罗湖区侨香实验学校（以下简称“侨香学校”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了侨香学校 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于侨香学校，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

侨香学校管理层负责按照企业会计准则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，管理层负责评估侨香学校的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算侨香学校、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督侨香学校的财务报告过程。

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，就可能导致对侨香学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注意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侨香学校不能持续经营。

（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出的值得关注的内部控制缺陷。



(本页无正文)

深圳市长城会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十五日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市罗湖区侨香实验学校

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	1,808,146.15	735,944.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付账款		521,880.00	322,170.00
其他应收款		948,400.00	1,424,116.07
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,278,426.15	2,482,230.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2	1,873,974.43	1,012,733.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		887,198.69	668,364.90
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,761,173.12	1,681,098.29
资产总计		6,039,599.27	4,163,328.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：深圳市罗湖区侨香实验学校

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		3,022,821.66	3,485,055.00
合同负债			
应付职工薪酬		9,000.00	3,908.00
应交税费			
其他应付款	3	5,275,464.23	2,401,549.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		741,562.50	656,415.00
流动负债合计		9,048,848.39	6,546,927.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,048,848.39	6,546,927.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4	100,000.00	100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-3,109,249.12	-2,483,598.55
所有者权益合计		-3,009,249.12	-2,383,598.55
负债和所有者权益总计		6,039,599.27	4,163,328.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

2023年1-12月

编制单位： 深圳市罗湖区侨香实验学校

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上期数
一、营业收入	5	18,250,083.34	14,509,111.66
减：营业成本		15,267,785.49	12,526,062.53
税金及附加			
销售费用			
管理费用		3,414,944.66	3,002,717.42
研发费用			
财务费用			
加：其他收益			175,527.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-432,646.81	-844,141.29
加：营业外收入			
减：营业外支出		29,400.13	18,010.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-462,046.94	-862,152.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-462,046.94	-862,152.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-462,046.94	-862,152.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-462,046.94	-862,152.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年1-12月

编制单位：深圳市罗湖区侨梓实验学校

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,475,640.60	1,500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,760,224.15	23,924,361.21
经营活动现金流入小计		33,235,864.75	25,424,361.21
购买商品、接受劳务支付的现金		880,163.03	510,366.45
支付给职工以及为职工支付的现金		12,123,941.19	11,916,732.02
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		17,262,644.21	12,328,409.14
经营活动现金流出小计		30,266,748.43	24,755,507.61
经营活动产生的现金流量净额		2,969,116.32	668,853.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,896,914.80	283,895.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,896,914.80	283,895.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,896,914.80	-283,895.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,072,201.52	384,958.60
加：期初现金及现金等价物余额		735,944.63	350,986.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,808,146.15	735,944.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表(续)

2023年1-12月

编制单位: 深圳市罗湖区侨香实验学校

单位: 人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		-462,046.94	-862,152.02
加: 资产及信用减值损失			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		388,268.96	347,178.32
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销		663,371.01	617,039.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		276,006.07	-741,252.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		2,501,920.85	1,308,040.74
其他		-398,403.63	
经营活动产生的现金流量净额		2,969,116.32	668,853.60
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额		1,808,146.15	735,944.63
减: 现金的期初余额		735,944.63	350,986.03
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		1,072,201.52	384,958.60

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





所有者权益变动表

2023年1-12月

编制单位： 深圳市罗湖区侨香实验学校

单位：人民币元

项目	注释号	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	本期数		其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
			优先股	永续债	其他		减：库存股						
一、上期期末余额		100,000.00										-2,483,598.55	-2,383,598.55
加：会计政策变更													
前期差错更正												-163,603.63	-163,603.63
其他													
二、本期期初余额		100,000.00										-2,647,202.18	-2,547,202.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-462,046.94	-462,046.94
（一）综合收益总额												-462,046.94	-462,046.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本期期末余额		100,000.00										-3,109,249.12	-3,009,249.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位： 深圳市罗湖区侨香实验学校

单位：人民币元

项目	注释号	上期数										
		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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额		100,000.00									-1,621,446.53	-1,521,446.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额		100,000.00									-1,621,446.53	-1,521,446.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-862,152.02	-862,152.02
（一）综合收益总额											-862,152.02	-862,152.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额		100,000.00									-2,483,598.55	-2,383,598.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





营业成本及管理费用明细表

编制单位：深圳市罗湖区侨香实验学校

2023年度

金额单位：人民币元

序号	项 目	项目		合计
		营业成本	管理费用	
1	工资福利支出	9,611,566.08	2,298,650.00	11,910,216.08
2	工资奖金和补贴	7,741,759.21	1,615,044.28	9,356,803.49
3	其他社会保障缴费	1,547,786.91	504,713.12	2,052,500.03
4	其他工资福利支出	322,019.96	178,892.60	500,912.56
5	奖助学金	232,687.50		232,687.50
6	商品和服务支出	5,423,531.91	1,116,294.66	6,539,826.57
7	水电费	252,539.51		252,539.51
8	场地租赁费	1,898,000.00	81,600.00	1,979,600.00
9	物业管理和保洁费	36,973.43		36,973.43
10	维修维护费	50,078.50		50,078.50
11	教学耗材费	471,825.23		471,825.23
12	文体活动费	168,050.70		168,050.70
13	教研活动费	287,152.00		287,152.00
14	卫生保健防疫费	7,006.73		7,006.73
15	折旧和摊销	1,017,005.81	34,634.16	1,051,639.97
16	其他	1,234,900.00	659,979.29	1,894,879.29
17	学校安保费		3,050.00	3,050.00
18	校园绿化费		418.00	418.00
19	维修维护费		53,480.00	53,480.00
20	办公费		75,127.15	75,127.15
21	管理和后勤耗材费		43,246.36	43,246.36
22	公务接待费		30,283.45	30,283.45
23	工会经费		58,780.00	58,780.00
24	校车费用		45,983.99	45,983.99
25	职工教育经费		3,840.00	3,840.00
26	审计、咨询和劳务费		26,000.00	26,000.00
27	财务费用		-127.74	-127.74
	合计	15,267,785.49	3,414,944.66	18,682,730.15



深圳市罗湖区侨香实验学校

财务报表附注

2023 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、基本情况

深圳市罗湖区侨香实验学校（以下简称本校或学校）经深圳市罗湖区教育局于 2007 年 4 月 17 批准正式设立（批准文号：罗教复（2007）9 号）。民办非企业登记证书统一社会信用代码：524403036626963183。中华人民共和国民办学校办学许可证[教民 244030440000070]号

学校办学地址：深圳市罗湖区坭岗村 168 号。

举办者：谢婵兰；法定代表人：谢婵兰；校长：阳军；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。有效期限：自 2021 年 07 月 14 日至 2026 年 7 月 13 日。要求取得合理回报。

学校设理事会，其成员为 5 人。

收费批复文号：深发改（2019）639 号；深发改（2019）197 号；深发改（2022）576 号。小学、初中学杂费收费标准分别调整为：2023 年春季一至三年级每生每学期 8500 元，四年级每生每学期 5550 元，五年级到六年级每生每学期 4100 元，初中每生每学期 12400 元；2023 年秋季一至四年级每生每学期 8500 元，五年级每生每学期 5550 元，六年级每生每学期 4100 元，初中每生每学期 12400 元。上述学杂费均含课本教材费、练习本费、体检费和证书手册费，不含校服费。伙食费、交通接送费等自愿选择服务性收费和代收费按实计收。

教育部门核定本校的最大办学规模：核定为 42 个班。2023 年春季有学生小学 1180 人，初中 59 人，共 1239 人。2023 年秋季共有学生小学 1121 人，初中 100 人，共 1221 人。2023 年春季实有教职员工 122 人，其中：专任教师 91 人，职工 31 人。2023 年秋季实有教职员工 122 人，其中：专任教师 92 人，职工 30 人。专任教师与学生比例为 1:13。本年教职工工资总额 9,356,803.49 元，本年教职工月平均工资 8,652.14 元，其中专任教师（不含职工）月平均工资 8,706.13 元，本年教职工工资总收入（含福利及社保）占学杂费收入的 74.93%。



学校占地面积 7000 平方米，建筑面积 8600 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2、存货计价

(1) 存货的购入与入库，按实际成本计价。

(2) 存货的领用和发出加权平均法计价。

(3) 低值易耗品采用一次法摊销。

(4) 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废先作为“待处理财产损溢”进行核算，待批准后，存货的盘盈作资产增加处理；存货的盘亏、毁损、报废作财产损失处理。

3、长期待摊费用、无形资产摊销

本校 2023 年度长期待摊费用、无形资产。

(1) 长期待摊费用自费用发生当月起按三至五年摊销。

(2) 无形资产自从开始使用之日起，在有效使用期限内平均摊销，法律和合同均未规定法定有效期限或者受益年限的，按照 10 年的期限摊销。

4、固定资产及折旧方法

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法，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	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.75%
教学设备	5 年	19%
交通设备	5 年	19%
其他固定资产	5 年	19%

5、坏帐处理与准备



(1) 坏帐处理为:对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,根据本校有权部门的批准作为坏账损失。

(2) 本校坏帐准备计提办法:按期末应收款项(含其他应收款)的余额进行个别分析计提。

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)。

7、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

A. 会计政策变更

对于会计政策变更在附注中披露变更的内容和理由,会计政策变更的影响数,累计影响数不能合理确定的理由,会计政策变更对本校资产、所有者权益、收入、利润、净利润等主要指标的影响数。

本校本年度未发生重要会计政策变更的情况。

B. 会计估计变更

对于会计估计变更在附注中披露会计估计变更的内容和理由,会计估计变更的影响数,会计估计变更的影响数不能合理确定的理由。

本校本年度未发生重要会计估计变更的情况。

C. 重大会计差错更正

对于重大会计差错更正在附注中披露重大会计差错的内容,重大会计差错的更正的金额。

本校本年度未发生重大会计差错更正的情况。

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 1,808,051.09 元,其中:三方共管账余额 1,163,155.74 元,开户银行: 中国建设银行 账号: 44201602000052536493

期末现金余额: 95.06 元。



注释 2. 固定资产及其折旧（国有资产与学校资产分开列表）

(1) 固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物*	262,051.20			262,051.20
通用设备	4,063,929.00	373,080.00		4,437,009.00
专用设备	2,018,113.60			2,018,113.60
图书\档案	450,399.60	86,130.00		536,529.60
家具\用具\装具及动植物	2,382,337.00	790,300.00		3,172,637.00
合 计	9,176,830.40	1,249,510.00		10,426,340.40

(2) 累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物*	140,714.11	20,222.88		160,936.99
通用设备	3,910,499.75	149,334.68		4,059,834.43
专用设备	1,988,773.80	12,650.76		2,001,424.56
图书\档案	421,024.39			421,024.39
家具\用具\装具及动植物	1,703,084.96	206,060.64		1,909,145.60
合 计	8,164,097.01	388,268.96		8,552,365.97
(3) 固定资产净值	1,012,733.39			1,873,974.43

*本校房屋建筑物指固定资产改良支出；专用设备指的是教学仪器设备及校车；通用设备指的是电脑空调。

注释 3. 其他应付款明细

债权人名称	年末余额	经济内容	账 龄
代收伙食费	57,195.93	应付往来款	1 年以内
代收校车费	39,539.63	应付往来款	1 年以内
谢婵兰	804,000.00	其他往来款	1 年以内
深圳市罗湖区民办教育协会	432,500.00	其他应付款	3 年以上
对学生和教职工的补助	5,372.77	其他应付款	1 年至 2 年
谢伟宏	1,207,129.77	其他应付款	1 年以内
李梦航	1,920,700.00	其他应付款	1 年以内
其他	809,026.13	其他往来款	2 至 3 年
合 计	5,275,464.23		



注释 4. 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
谢国龙	100%	100,000.00	100%	100,000.00
合 计	100%	100,000.00	100%	100,000.00

以上实际出资额业经深圳市财安合伙会计师事务所 2007 年第 056 号验资报告验证。投资者实际出资总额中，货币资金 100,000.00 元，占出资额的 100%。

注释 5. 营业收入

1. 营业收入	金额
教育服务收入	16,903,983.34
政府补助收入	1,346,100.00
合 计	18,250,083.34

注释 6. 政府补助收支（含所有政府拨款）

序号	收入项目及拨款文号	金额	支出项目	金额
1	减免学杂费补助	8,840,972.00	减免学杂费补助	8,570,972.00
2	教师从教津贴补助	797,400.00	教师从教津贴补助	797,400.00
3	办学经费补贴		办学经费补贴	
4	公民办联合发展		公民办联合发展	4,800.00
5	课后服务经费	1,277,000.00	课后服务经费	1,234,900.00
6	其他资助	69,100.00	其他资助	55,782.00
	合计	10,984,472.00	合计	10,663,854.00

注释 7. 或有事项（或有损失、或有负债）

本年度本校未有作为保证人或利用学校资产为他人提供担保的情况。也未有其他需要披露的或有事项。

注释 8. 其他事项说明

（一）资产管理

1. 货币资金

本校学杂费收入，部分存入银行，部分用于办学场地租金及日常费用支出，现金内控制度健全。



已建立货币资金日记账和明细账。

每月对账，银行对账单与银行存款帐余额相符。

本校已签订了三方共管协议，三方共管账户已纳入核算。

2. 固定资产

本校建立固定资产明细账和实物台帐，每年进行盘点，帐实相符。

固定资产处置符合规定。

本校校舍系承租深圳市坭岗实业股份有限公司拥有的罗湖区坭岗北村168号房屋而来，租赁合同期限10年（自2016年8月1至2026年7月31日止），2023年度每月租金为人民币14.6万元；租金交纳形式：按季度转账缴纳，截止2023年12月31日未拖欠租金。

本校为民办学校，未有国有资产。

（二）负债管理

1. 代收费

本校收取学生的代管款项，如校服费、车辆接送费、伙食费等，均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，并与学生结算。

2. 股东往来款

本校与股东存在大额资金（5 万元以上）往来，该往来均为股东代付学校费用形成的应付款项，未有长期挂帐，不予以清理的情况。

3. 预收帐款

预收学杂费定期结转收入。

（三）收入管理

1. 学杂费

本校学杂费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

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、两免补贴等独立核算，专款专用，并与收入科目相对应。

2. 支出审批手续

学校支出合理、合法，未有使用白条的情况，审批手续完善，未有虚列支出、挪用教育资金的情况。

3. 教职工工资及福利

本校无拖欠教职工工资的情况，未有教职工工资低于深圳最低工资标准情况。教职工签订合同人数 122 人，缴纳社保种类为基本养老、医疗、失业、工伤、生育保险，参保人数 109 人，未参保 13 人为退休返聘人员。

4. 学校生均成本

本校现有小学部学生 1121 人，小学部生均成本为 15,301.17 元。因本校有小学部和初中部，小学部有小班化教学和普通班教学，有三种收费标准，但办学成本是统一支出，所以此生均成本是小学部和初中部平均成本。

（五）所有者权益管理

截至 2023 年 12 月 31 日止，本校未分配利润为-310.92 万元，所有者权益为-300.92 万元。

（六）机构及人员管理

1. 财务管理制度

学校执行企业会计制度。建立了现金管理、实物资产管理、费用报销等财务管理制度。

2. 财务人员资质

现有财务人员 2 人，其中会计 1 人；出纳 1 人，采用电脑记帐。

注释 9. 审计建议

侨香学校一直致力于教学事业的发展，也由于整体转型升级，实行小班化教学。所以不断投入相关教学设备，提升办学条件，改善学校环境，提高教职工工资待遇，导致学校持续亏损，建议学校合理控制费用，减少亏损。



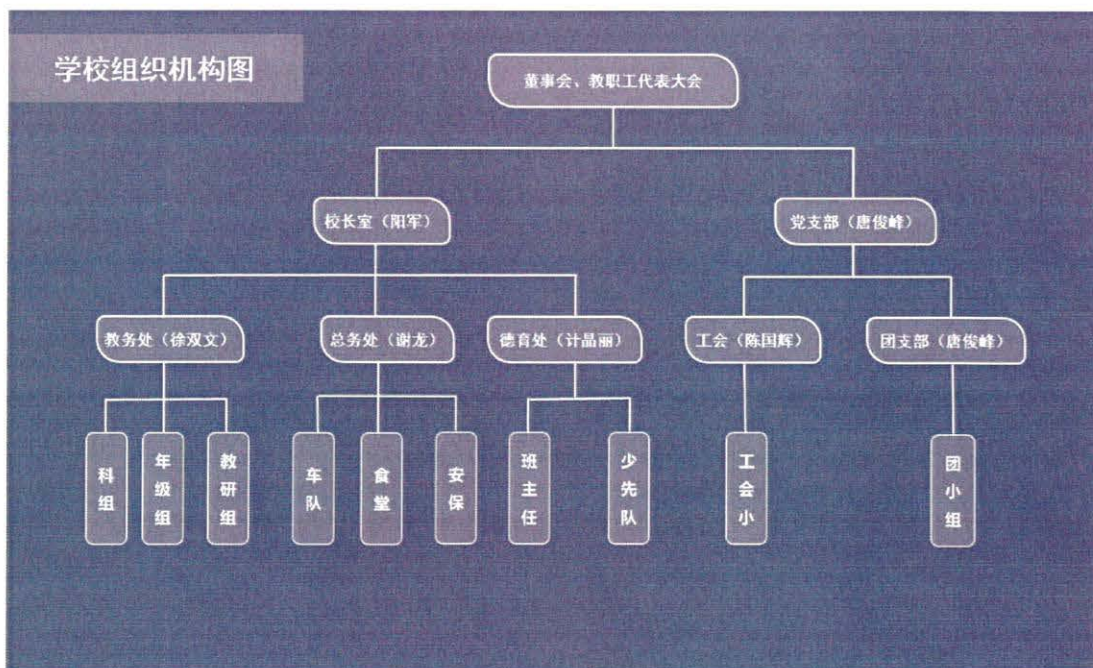
深圳市罗湖区侨香实验学校

财务情况说明书

二〇二三年度

（一）深圳市罗湖区侨香实验学校的办学宗旨、组织结构以及人员配备等情况

深圳市罗湖区侨香实验学校办学宗旨是“关注学生的终身发展，教给孩子一生有用的习惯”。



罗湖区侨香实验学校人员实有教职员工 122 人，其中：专任教师 92 人，职工 30 人。

（二）深圳市罗湖区侨香实验学校业务活动的基本情况

深圳市罗湖区侨香实验学校经深圳市罗湖区教育局于 2007 年 4 月 17 批准正式设立（批准文号：罗教复（2007）9 号）。民办非企业登记证书统一社会信用代码：524403036626963183。中华人民共和国民办学校办学许可证[教民 244030440000070]号

学校办学地址：深圳市罗湖区坭岗村 168 号。

举办者：谢婵兰；法定代表人：谢婵兰；校长：阳军；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。有效期限：自 2021 年 07 月 14 日至 2026 年 7 月 13 日。要求取得合理回报。

收费批复文号：深发改（2019）639 号；深发改（2019）197 号；深发改（2022）576 号。小学、初中学杂费收费标准分别调整为：2023 年春季一至三年级每生每学期 8500 元，四年级每生每学期 5550 元，五年级到六年级每生每学期 4100 元，初中每生每学期 12400 元；2023 年秋季一至四年级每生每学期 8500 元，五年级每生每学期 5550 元，六年级每生每学期 4100 元，初中每生每学期 12400 元。上述学杂费均含课本教材费、练习本费、体检费和证书手册费，不含校服费。伙食费、交通接送费等自愿选择服务性收费和代收费用按实计收。

教育部门核定本校的最大办学规模：核定为 42 个班。2023 年春季有学生小学 1180 人，初中 59 人，共 1239 人。2023 年秋季共有学生小学 1121 人，初中 100 人，共 1221 人。2023 年春季实有教职员工 122 人，其中：专任教师 91 人，职工 31 人。2023 年秋季实有教职员工 122 人，其中：专任教师 92 人，职工 30 人。专任教师与学生比例为 1:13。本年教职工工资总额 9,356,803.49 元，本年教职工月平均工资 8,652.14 元，其中专任教师（不含职工）月平均工资 8,706.13 元，本年教职工工资总收入（含福利及社保）占学杂费收入的 74.93%

学校占地面积 7000 平方米，建筑面积 8600 平方米。

年度预算（计划）的执行情况：

1、深圳市罗湖区侨香实验学校营业收入 18,250,083.34 元，其中：学费收入 16,903,983.34 元，政府补助收入 1,346,100.00 元。

2、深圳市罗湖区侨香实验学校各项支出 18,682,730.15 元，其中：营业成本 15,267,785.49 元，管理费用 3,414,944.66 元。费用明细详见报表附件营业成本及管理费用明细表。

审计结论根据你单位提供的会计资料，财务收支基本上能反映财务状况。财务管理制度健全，内控制度完善并执行到位，不相容岗位实行了分离。



（三）深圳市罗湖区侨香实验学校财务管理情况，资产、负债、收入和成本费用、净资产（所有者权益）情况，下一会计期间的业务活动计划

深圳市罗湖区侨香实验学校执行企业会计制度。建立了现金管理、实物资产管理、费用报销等财务管理制度。

本年资产总计 6,039,599.27 元，比去年同比增加 1,876,270.28 元，变动率 45.07%。

本年负债总计 9,048,848.39 元，比去年同比增加 2,501,920.85 元，变动率 38.22%。

本年所有者权益-3,009,249.12 元，比去年同比增加 625,650.57 元，变动率 26.25%。

本年营业收入 18,250,083.34 元，比去年同比增加 3,740,971.68 元，变动率 25.78%。

本年营业成本 18,682,730.15 元，比去年同比增加 3,153,950.20 元，变动率 20.31%。

下一会计期间的业务活动计划

【指导思想】

全面落实国家、省、市、区新年教育高质量发展会议精神，以教师发展为突破口，优化教师队伍，继续深化落实《侨香实验学校转型升级方案》，狠抓常规管理，推进课堂革命，提质增效，全面提升我校教育教学质量。

【业务活动计划】

2023 年是全面深入贯彻党的二十大精神开局之年，也是全面落实罗湖区教育高质量发展的关键之年，我校工作要立足现状，狠抓工作的细化与落实，做足“十个新”（党建新引领、利用好新（翠北教育集团）资源、教师专业发展新台阶、课堂常规教学新突破、课程建设新举措、教研与课题研究新启航、教学质量上新台阶、学生行为习惯新改变、家校关系新局面、服务质量新面貌）、做好“八件事”。

【具体措施（一）“九个新”】



一、党建新引领，以团建代队建。

今后工作中，要充分发挥党支部的战斗堡垒作用，要深入学习贯彻党的二十大精神，特别是党的二十大报告中明确将教育与科技摆在首位的特殊性，充分发挥党员教师模范带头作用，大力发展入党积极分子。党支部要严格落实“三会一课”制度，积极组织开展常态化生活会及专题民主生活会，将学习纳入制度化。

二、利用好新资源（翠北教育集团）。“他山之石可以攻玉”，学校要充分利用教育集团这个平台，借助集团校优质资源，来助力我校教师专业发展的提升。

三、教师专业发展上新台阶。

把“教师学习共同体”工作进一步深化，把“教育随笔”与日常工作结合起来，即“三专模式”的全面落实；继续强化以“课堂优化”为突破口的“学科共同体”建设，突出“学科带头人”和“师徒结对”方式，聚焦课堂，力争课堂改革有新成就。加强教师队伍的整顿与稳定，为新学年度实验部筛选培养新的储备人才。

四、课堂常规与教学要有新突破。

五、课程建设新举措。

六、教研形成新风气，课题研究新启航

八、学生行为习惯新改变

九、家校关系新局面

十、服务质量新面貌

（四）对深圳市罗湖区侨香实验学校教育教学活动有重大影响的其他事项
无。

（五）资产负债率、生均成本、收支结构等相关财务分析指

深圳市罗湖区侨香实验学校学费收入占总收入的比重为 92.62%。现有资产总额 6,039,599.27 元，其中包括流动资产 3,278,426.16 元，占总资产的



比例为 54.28%；固定资产净值 1,873,974.43 元，占总资产的比例为 31.03%。负债总额 9,048,848.39 元，资产负债率为 149.83%，其中流动负债 9,048,848.39 元，占负债总额的 100.00%，所有者权益-3,009,249.12 元，占资产总额的-49.83%。本校现有小学部学生 1121 人，小学部生均成本为 15,301.17 元。因本校有小学部和初中部，小学部有小班化教学和普通班教学，有三种收费标准，但办学成本是统一支出，所以此生均成本是小学部和初中部平均成本。

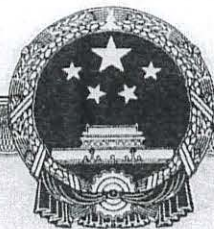
（六）财务管理成效、存在主要问题和改进计划

一是在学校内控制度和财务管理方面，工作实在，各项制度健全，并能得到很好的落实。

二是自律监管力度和工会经审组内部审计力度强。保证了学校教育教学工作的正常运转，不断提高了学校的办学质量。

希望今后，进一步严格执行财务管理的规章制度，完善学校财务内控的长效机制，努力做好学校财务管理工作，力争再上新台阶。





统一社会信用代码

9144030072716177XE

营业执照

(副本)



名称 深圳市长城会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

成立日期 2001年03月19日

法定代表人 刘军

住所 深圳市福田区彩虹南路彩虹大厦7A

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。

此证仅供用于报告附件
深圳市长城会计师事务所有限公司

登记机关

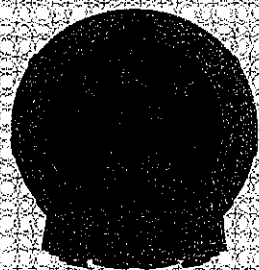


2023 年 02 月 06 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：深圳市长城会计师事务所有限公司

首席合伙人：刘军

主任会计师：深圳市福田区彩田路彩虹新都彩虹大厦7A

经营场所：

组织形式：有限责任

执业证书编号：44030016

批准执业文号：深注协字[1997]114号

批准执业日期：1997年12月29日

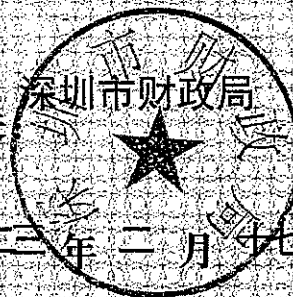
证书序号 0016981

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、出借、转让。
- 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》。

此证仅供用于报告附件
深圳市长城会计师事务所有限公司

发证机关



二〇二三年二月廿七日

中华人民共和国财政部制