

深圳（南山）中加学校董事会 关于 2024 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）对我校 2024 年度的财务收支情况依法进行了审计。根据《中华人民共和国民办教育促进法》和《深圳市民办教育管理若干规定》的规定，现予以公告。

附：审计报告全文

深圳（南山）中加学校董事会
二〇二五年三月七日



深圳（南山）中加学校
2024 年度财务报表
审计报告



目 录	页 次
一、审计报告	2-3
二、已审财务报表	
1、资产负债表（事业）	4
2、收入费用表（事业）	5
3、现金流量表（事业）	6
4、净资产变动表（事业）	7
5、费用明细表（事业）	8
三、财务报表附注	9-16
四、需要说明的其他事项	16-23
五、本所营业执照及执业证书复印件	



深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 20 楼 邮编：518033

电话：（0755）83734916、83734926、83734929 传真：（0755）82966576

审计报告

深诚信专审字[2025]第 002 号

深圳（南山）中加学校：

我们审计了后附的深圳（南山）中加学校（以下简称“中加学校”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的收入费用明细表、资产变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照政府会计制度的规定编制财务报表是“中加学校”管理当局的责任，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，“中加学校”财务报表在所有重大方面按照政府会计制度的规定编制，公允反映了“中加学校”2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：



深圳诚信会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·深圳

中国注册会计师：



二〇二五年二月二十五日



资产负债表（事业）

会政财 01 表
单位：元

编制单位：深圳（南山）中加学校

2024 年 12 月 31 日

资 产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	77,163,740.18	66,273,181.10	短期借款	0.00	0.00
短期投资	0.00	0.00	应交增值税	47,103.85	23,102.34
财政应返还额度			其他应交税费	1,087,627.35	503,384.48
应收票据	0.00	0.00	应缴财政款		
应收账款净额	0.00	0.00	应付职工薪酬	0.00	0.00
预付账款	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	应付账款	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	应付政府补贴款		
其他应收款净额	7,160,934.80	64,260.80	应付利息	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	预收账款	71,364,720.48	58,829,900.00
待摊费用	0.00	203,845.05	其他应付款	2,647,992.27	2,540,257.41
一年内到期的非流动资产			预提费用	0.00	0.00
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	84,324,674.98	66,541,286.95	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	75,147,443.95	61,896,644.23
长期股权投资	0.00	0.00	非流动负债：		
长期债券投资	0.00	0.00	长期借款	0.00	0.00
固定资产原值	28,132,818.61	32,271,867.23	长期应付款	0.00	0.00
减：固定资产累计折旧	22,254,638.17	25,297,019.65	预计负债		
固定资产净值	5,878,180.44	6,974,847.58	其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	受托代理负债	0.00	0.00
无形资产原值	0.00	0.00	负债合计	75,147,443.95	61,896,644.23
减：无形资产累计摊销	0.00	0.00			
无形资产净值	0.00	0.00			
研发支出					
公共基础设施原值					
减：公共基础设施累计折旧（摊销）					
公共基础设施净值					
政府储备物资					
文物文化资产					
保障性住房原值					
减：保障性住房累计折旧			净资产：		
保障性住房净值			累计盈余	10,763,542.45	9,261,963.33
长期待摊费用	2,391,361.22	4,158,861.14	专用基金	6,683,230.24	6,516,388.11
待处理财产损益	0.00	0.00	权益法调整		
其他非流动资产			无偿调拨净资产		
非流动资产合计	8,269,541.66	11,133,708.72	本期盈余	0.00	0.00
受托代理资产	0.00	0.00	净资产合计	17,446,772.69	15,778,351.44
资产总计	92,594,216.64	77,674,995.67	负债和净资产总计	92,594,216.64	77,674,995.67

收入费用表（事业）

会政财 02 表

编制单位：深圳（南山）中加学校

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	本月数	本年累计数
一、本期收入	9,584,376.06	76,056,365.00
（一）财政拨款收入	0.00	303,500.00
其中：政府性基金收入		
（二）事业收入	7,560,000.00	71,060,000.00
（三）上级补助收入	0.00	0.00
（四）附属单位上缴收入		
（五）经营收入	0.00	0.00
（六）非同级财政拨款收入	0.00	0.00
（七）投资收益	0.00	0.00
（八）捐赠收入	0.00	0.00
（九）利息收入	61,962.41	414,716.79
（十）租金收入	0.00	0.00
（十一）其他收入	1,962,413.65	4,278,148.21
二、本期费用	8,391,521.82	74,387,943.75
（一）业务活动费用	6,933,158.17	65,748,524.80
（二）单位管理费用	880,432.63	8,017,587.11
（三）经营费用	0.00	0.00
（四）资产处置费用	6,651.40	6,651.40
（五）上缴上级费用		
（六）对附属单位补助费用		
（七）所得税费用	577,931.02	577,931.02
（八）其他费用	-6,651.40	37,249.42
三、本期盈余	1,192,854.24	1,668,421.25

现金流量表（事业）

2024 年度

会政财 04 表

编制单位：深圳（南山）中加学校

单位：元

项 目	金额
一、日常活动产生的现金流量：	
财政基本支出拨款收到的现金	2,655,849.10
财政非资本性项目拨款收到的现金	0
事业活动收到的除财政拨款以外的现金	91,539,972.96
收到的其他与日常活动有关的现金	9,947,278.58
日常活动的现金流入小计	104,143,100.64
购买商品、接受劳务支付的现金	6,247,077.72
支付给职工以及为职工支付的现金	54,866,536.96
支付的各项税费	3,900,223.13
支付的其他与日常活动有关的现金	28,158,044.58
日常活动的现金流出小计	93,171,882.39
日常活动产生的现金流量净额	10,971,218.25
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资收到的现金	0
取得投资收益收到的现金	0
处置固定资产、无形资产、公共基础设施等收回的现金净额	0
收到的其他与投资活动有关的现金	0
投资活动的现金流入小计	0
购建固定资产、无形资产、公共基础设施等支付的现金	80,659.17
对外投资支付的现金	0
上缴处置固定资产、无形资产、公共基础设施等净收入支付的现金	0
支付的其他与投资活动有关的现金	0
投资活动的现金流出小计	0
投资活动产生的现金流量净额	-80,659.17
三、筹资活动产生的现金流量：	
财政资本性项目拨款收到的现金	0
取得借款收到的现金	0
收到的其他与筹资活动有关的现金	0
筹资活动的现金流入小计	0
偿还借款支付的现金	0
偿还利息支付的现金	0
支付的其他与筹资活动有关的现金	0
筹资活动的现金流出小计	0
筹资活动产生的现金流量净额	0
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金净增加额	10,890,559.08

净资产变动表（事业）

编制单位：深圳（南山）中加学校		2024 年 12 月 31 日				会政财 03 表		
						单位：元		
项 目		本年数				上年数		
		累计盈余	专用基金	权益法调整	净资产合计	累计盈余	专用基金	权益法调整
一、上年年末余额		9,261,963.33	6,516,388.11		15,778,351.44	7,260,634.36	6,294,018.22	
二、以前年度盈余调整（减少以“-”号填列）		0.00	—	—	0.00	28,398.61	—	—
三、本年年初余额		9,261,963.33	6,516,388.11	0.00	15,778,351.44	7,289,032.97	6,294,018.22	0.00
四、本年变动金额（减少以“-”号填列）		1,501,579.12	166,842.13	0.00	1,668,421.25	2,001,328.97	222,369.89	0.00
（一）本年盈余		1,501,579.12	—	—	1,501,579.12	2,001,328.97	—	—
（二）无偿调拨净资产		0.00	—	—	0.00	0.00	—	—
（三）归集调整预算结转结余			—	—	0.00		—	—
（四）提取或设置专用基金		0.00	166,842.13	—	166,842.13	0.00	222,369.89	—
其中：从预算收入中提取		—		—	0.00	—		—
从预算结余中提取				—	0.00			—
设置的专用基金		—	166,842.13	—	166,842.13	—	222,369.89	—
（五）使用专用基金		0.00	0.00	—	0.00	0.00	0.00	—
（六）权益法调整		—	—		0.00	—	—	
五、本年年末余额		10,763,542.45	6,683,230.24	0.00	17,446,772.69	9,290,361.94	6,516,388.11	0.00

费用明细表（事业）

会政财 02 表附表 1

编制单位：深圳（南山）中加学校			2024 年 12 月 31 日		单位：元
项 目	行次	本年累计金额	项 目	行次	本年累计金额
一、教育教学费用	1	65,748,524.80	三、单位管理费用	37	8,017,587.11
工资奖金和补贴	2	44,913,661.28	工资奖金和补贴	38	0.00
社保缴费	3	5,704,131.07	社保缴费	39	0.00
公积金缴费	4	2,684,764.20	住房公积金缴费	40	0.00
职工福利费	5	911,376.09	职工福利费	41	0.00
学生医疗费补助	6	0.00	水电费	42	1,204,627.61
奖助学金	7	0.00	场地租赁费	43	0.00
对学生其他补贴	8	0.00	物业管理和保洁费	44	570,297.88
水电费	9	0.00	学校安保费	45	214,200.00
场地租赁费	10	0.00	校园绿化费	46	978,147.97
物业管理和保洁费	11	0.00	维修维护费	47	266,327.87
维修维护费	12	0.00	管理和后勤耗材费	48	0.00
教学耗材费	13	2,978,842.55	印刷费	49	0.00
文体活动费	14	0.00	办公费	50	435,376.34
教研活动费	15	212,262.45	差旅费	51	123,002.00
卫生保健防疫费	16	0.00	会议费	52	499.00
折旧和摊销	17	1,170,594.91	职工教育经费	53	13,000.00
其他	18	7,172,892.25	公务接待费	54	163,429.54
二、住宿服务费用	19	0.00	工会经费	55	0.00
工资奖金和补贴	20	0.00	校车费用	56	203,900.00
社保缴费	21	0.00	工会和党团活动	57	0.00
公积金缴费	22	0.00	学校财产和责任保险费	58	0.00
职工福利费	23	0.00	审计、咨询和劳务费	59	0.00
学生医疗费补助	24	0.00	理事会（董事会）费	60	0.00
奖助学金	25	0.00	财务费用	61	12,140.31
对学生其他补贴	26	0.00	其他商品和服务支出	62	0.00
水电费	27	0.00	折旧和摊销	63	0.00
场地租赁费	28	0.00	税金及附加	64	5,432.65
物业管理和保洁费	29	0.00	招生宣传推荐费	65	978,097.89
维修维护费	30	0.00	其他	66	2,849,108.05
教学耗材费	31	0.00			
文体活动费	32	0.00	四、经营费用	67	0.00
教研活动费	33	0.00	五、资产处置费用	68	6,651.40
卫生保健防疫费	34	0.00	六、对附属单位补助费用	69	
折旧和摊销	35	0.00	七、所得税费用	70	577,931.02
其他	36	0.00	八、其他费用	71	37,249.42

深圳（南山）中加学校

财务报表附注

2024年度

金额单位：人民币元

一、基本情况

深圳（南山）中加学校经广东教育厅批准(批准文号：粤教外[2003]119号)，于2003年1月29日领取了第244030500002号《事业单位法人证书》，换取新的事业单位法人证书后，其统一信用代码为12440305455754458W。

学校办学地址：深圳市南山区南光路166号，举办者：加拿大加皇国际投资集团。实际出资者：加拿大加皇国际教育集团。法定代表人：王本忠。执行校长：张金仲。办学类型：高中。办学内容：实施高中学历教育，促进基础教育发展，高中学历教育。根据2019年3月26日关于深圳（南山）中加学校学费备案情况的说明，目前教育收费实行分类管理，对民办高中教育收费实行市场调节价管理，由学校根据办学成本、市场需求和社会承受能力等因素自主确定收费标准，学费的收取遵循“新生新办法、老生老办法”的原则，可以按学期或学年收费，但不得跨学年收费。民办高中住宿费按学校补偿实际成本的原则自主确定。根据学校教育收费公示栏学费收费标准，2024年实际收费标准为118,000元/学年（不含境外交流学习及管理费用、各类课程班费用、住宿费等，餐饮校服费用自理）、住宿费为8,000元/学年（含被褥、床品六件套）、周末管理费为8,000元/学年，系自愿选择的代收费。

教育部门核定中加学校的最大办学规模：高中36个班，学生总数1080人；2024年末有高中班级27个班，共计在校学生682人。实有教职员工157人，其中：校长、主任管理人员19人，专任教师88人，行政后勤其他职员50人。专任教师与学生比例为12.90%。本年教职工月平均工资22,464.06元，其中专任教师月平均工资26,635.04元，本年教职工工资（含福利、社保及住房公积金）总额54,866,536.96元，占学杂费收入的77.21%。

学校占地面积22,037平方米，建筑面积21,116平方米。其中：自有建筑面积

7,731 平方米、南山区教育局提供建筑面积 13,385 平方米。

经核算，深圳（南山）中加学校的生均教育成本为 109,073.23 元/年，其中高中 109,073.23 元/年。生均住宿成本为 7,806.11 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

（一）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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（二）存货计价

- 1、存货的购入与入库，按实际成本计价。
- 2、存货的领用和发出按加权平均法计价。
- 3、低值易耗品采用一次性摊销法摊销。
- 4、存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转成本、费用处理。

（三）长期待摊费用摊销

长期待摊费用按 3 年摊销。

（四）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，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。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	20	4.75%
交通设备	10	9.5%

教学设备	10	9.5%
图书	5	19.00%
其他固定资产	5	19.00%

（五）坏账处理与准备

中加学校坏账处理采用直接转销法，未计提坏账准备。

（六）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收入等先在“预收账款”科目反映，然后按月结账收入。

三、财务报表主要项目注释

1、银行存款及现金

期末银行存款余额 77,157,159.18 元。其中：1、三方共管账户余额 48,917,850.92 元，开户银行：交通银行滨海支行，账号：443066209018003642354；2、交通银行深圳滨海支行保证金户，账号：443066209608510000440，余额 1,404,647.34 元；3、中国银行深圳云城支行 757557940933，基本账户余额 16,995,138.90 元；4、农业银行南山支行 41014100040002356，账户余额 9,534,205.91 元；5、交通银行学府支行 443066450018010034746，账户余额 305,316.11 元。期末现金余额 6,581.00 元。

2、其他应收款

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	7,096,674.00	13,387.80
1-2 年（含 2 年）	13,387.80	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	50,873.00	50,873.00
合 计	7,160,934.80	64,260.80

其他应收款明细：

债务人名称	年末欠款余额	欠款原因	账 龄
燃气公司	30,200.00	押金未到期	3 年以上
南山住房和建设局	20,673.00	住房租赁保证金	3 年以上
深圳市南山区住房和建设局半山港湾花园九单元 2510	13,387.80	住房租赁保证金	1-2 年
深圳市东方企业有限公司	3,211,920.00	新校舍 B1 栋押金	1 年以内
深圳市东方企业有限公司	3,884,754.00	新校舍 B2 栋押金	1 年以内

3、固定资产

(1) 自有资产

①自有固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	8,847,609.87	0.00	0.00	8,847,609.87
通用设备	16,304,071.58	25,565.00	3,512,633.50	12,817,003.08
专用设备	910,411.77	0.00	277,685.05	632,726.72
图书档案	1,469,717.53	14,594.17	0.00	1,484,311.70
家具、用具、装具及动植物	979,362.13	40,500.00	180,159.24	839,702.89
合 计	28,511,172.88	80,659.17	3,970,477.79	24,621,354.26
②累计折旧				
房屋及建筑物	8,157,266.16	171,181.38	0.00	8,328,447.54
通用设备	13,494,156.95	772,810.08	3,512,575.02	10,754,392.01
专用设备	871,907.08	28,908.54	277,685.05	623,130.57
图书档案	1,201,998.15	0.00	0.00	1,201,998.15
家具、用具、装具及动植物	765,159.90	166,350.09	173,486.32	758,023.67
合 计	24,490,488.24	1,139,250.09	3,963,746.39	21,665,991.94
③自有固定资产净值	4,020,684.64			2,955,362.32

(2) 国有资产

①国有固定资产原值				
通用设备	198,400.00	3,459,160.00	377,230.00	3,280,330.00
专用设备	3,459,160.00	128,000.00	3,459,160.00	128,000.00

图书档案	103,134.35	0.00	0.00	103,134.35
合 计	3,760,694.35	3,587,160.00	3,836,390.00	3,511,464.35
②累计折旧				
通用设备	775,927.78	27,547.08	249,230.00	554,244.86
专用设备	30,603.63	3,797.74	0.00	34,401.37
合 计	806,531.41	31,344.82	249,230.00	588,646.23
③国有固定资产净值	2,954,162.94			2,922,818.12

4、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
百安居装饰工程	2,906,055.58	-	1,325,333.28	1,580,722.30
高力建设	1,252,805.56	-	442,166.64	810,638.92
合 计	4,158,861.14	-	1,767,499.92	2,391,361.22

5、预收账款

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	58,829,900.00	71,364,720.48
合 计	58,829,900.00	71,364,720.48

预收账款明细：

债务人名称	年末欠款余额	欠款原因	账 龄
学杂费	65,973,920.48	预收的学费	1 年以内
住宿费	5,366,600.00	预收住宿费	1 年以内
其他	24,200.00	预收的其他费	1 年以内

6、应交税费明细

项目	期末账面余额	期初账面余额
1.代扣代缴增值税	-2,347.43	-2,347.43
2.代扣代缴城建税	1,466.42	2,926.84
3.代扣代缴教育费附加	628.47	1,254.36

项目	期末账面余额	期初账面余额
4.代扣代缴地方教育费附加	418.98	836.24
5.代扣代缴预提所得税	-3,912.39	-3,912.39
6.销项税额	90,499.80	180,512.25
7.进项税额	-63,651.51	-132,166.02
8.应交个人所得税	502,192.63	540,827.77
9.应交所得税	1,191.85	546,799.58
10.应交城市维护建设税	0.00	0.00
合 计	526,486.82	1,134,731.20

7、其他应付款明细

债权人名称	年末余额	经济内容	账 龄	备注
周东凯、倪蕾配租房押金	9,369.00	周东凯、倪蕾配租房押金	5 年以上	未到付款期
上海百安居装修工程有限公司	119,880.00	学生宿舍改造质保金	2-3 年	未到付款期
广东赛壹便利店有限公司	36,000.00	收管理服务押金	2-3 年	未到付款期
高力建设	39,960.00	学生宿舍改造质保金	1-2 年	未到付款期
夏校	177,690.06	夏校费用	1 年以内	未到付款期
大学签证费	1,045,073.73	学生支付大学签证费	1 年以内	未到付款期
国际青年奖	23,400.00	国际青年奖	1 年以内	未到付款期
职工工会	48,822.90	计提工会经费	1 年以内	未到付款期
广东赛壹便利店有限公司	3,162.00	11-12 月结算款	1 年以内	未到付款期
广州市迅星厨具设备有限公司	2,025.00	食堂购入双头大炉质保金	1 年以内	未到付款期
望家欢产品集团有限公司	243,580.00	预提 11 月食堂采购菜肉款一批	1 年以内	未到付款期
深圳市星艺美印务有限公司	19,766.10	预提教材费一批	1 年以内	未到付款期
国源鸿检测有限公司	18,750.00	预提消防维保 2-4 季度服务费	1 年以内	未到付款期
深圳世纪名扬文化传媒有限公司	39,743.94	预提购买 11-12 月教材一批	1 年以内	未到付款期
深圳市三和田清洁服务有限公司	135,000.00	预提 11、12 月绿化清洁费	1 年以内	未到付款期
深圳多彩灯光音响设计有限公司	43,045.00	预提校园文化节舞台灯光音响设备租赁费	1 年以内	未到付款期
深圳市趣享科技有限公司	30,000.00	预提学校一卡通系统维护费	1 年以内	未到付款期
深圳市洲宝纸业业有限公司	13,520.00	预提支付各部门复印纸一批	1 年以内	未到付款期

债权人名称	年末余额	经济内容	账 龄	备注
深圳市盛誉汽车运输有限公司	14,000.00	预提 12 月租车费	1 年以内	未到付款期
澜海教育咨询（深圳）中心	45,600.00	预提 7-10 月澜海教育展会费	1 年以内	未到付款期
上海远播教育科技集团有限公司	48,000.00	预提上海远播教育展会费	1 年以内	未到付款期
深圳市漠源文化发展有限公司	23,887.56	预提 1-6 月复印件耗材费	1 年以内	未到付款期
深圳市南山赛格电子市场经营部	14,280.00	23 年 10 月-24 年 9 月耗材费	1 年以内	未到付款期
深圳市南山区鸿之盛商行	3,420.00	预提 11 月食堂劳保用品	1 年以内	未到付款期
深圳市友丽城米业有限公司	32,700.00	预提 11 月食堂油米一批	1 年以内	未到付款期
华润五丰肉类食品有限公司	112,600.32	预提 11 月购买五丰肉款一批	1 年以内	未到付款期
深圳市食美乐餐饮有限公司	298,666.66	预提 11-12 月食堂管理费	1 年以内	未到付款期
深圳市凯智城电脑经营部	6,050.00	预提信息中心采购电脑一台	1 年以内	未到付款期
合 计	2,647,992.27			

8、净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计盈余	9,261,963.33	1,668,421.25	166,842.13	10,763,542.45
专用基金	6,516,388.11	166,842.13	-	6,683,230.24
合 计	15,778,351.44	1,835,263.38	166,842.13	17,446,772.69

9、收入

项目	本期金额
学杂费	67,956,400.00
住宿费	3,103,600.00
财政拨款收入	303,500.00
利息收入	414,716.79
周末管理费	141,625.00
杂项收入	3,864,524.09
固定资产处置损益	2,870.00
赔偿款	340
711 管理费	268,789.12
合计	76,056,365.00

10、支出

项目	本期金额
业务活动费用	65,748,524.80
单位管理费用	8,017,587.11
资产处置费用	6,651.40
所得税费用	577,931.02
其他费用	37,249.42
合计	74,387,943.75

11、或有事项（或有损失、或有负债）

中加学校截止 2024 年 12 月 31 日未对任何单位和个人提供借款担保、保证；无到期承兑汇票；亦未发生任何经济诉讼和被诉事项及其他或有损失。亦无应披露的期后事项。

12、对外投资及收益情况

中加学校无对外投资及收益情况。

四、其他事项说明

（一）资产管理

1. 货币资金

中加学校按规定设立了银行基本账户、建立了货币资金日记账和明细账，现金和银行存款的管理、使用基本符合国家的有关规定，期末现金余额 6,581.00 元，现金内控制度基本健全。银行对账单与银行存款余额相符。未发现出租出借银行账户、公款私存的情况。中加学校期末在交通银行深圳滨海支行的监管账户（账号：443066209018003642354）余额 48,917,850.92 元，交通银行深圳滨海支行保证金户（账号：443066209608510000440）余额 1,404,647.34 元，该账户已签订三方共管协议，并纳入核算。

2. 固定资产

中加学校已设立固定资产明细账，核算固定资产的增减变动情况，由专职人员进行管理并于每学期末对实物资产进行盘点，账实相符。根据固定资产明细账及盘点表，对大额的实物资产进行了抽盘，未发现账实不符的情况。学校对政府投入的

动产的管理，有独立建账、登记，报废时有报批手续(本年报废自有固定资产 3,970,477.79 元)，固定资产的处置符合规定。

中加学校建筑面积 21,116 平方米，其中：自有建筑面积 7,731 平方米、南山区教育局提供建筑面积 13,385 平方米。承办者加拿大加皇国际教育集团与南山区教育局签订了办学协议，中加学校开始招生后两年内免交租金，接下去第一个五年内按政府投入的 0.5% 计费，第二个五年按政府投入的 1% 计费，第三个五年按政府投入的 1.5% 计费，第四个五年至承办结束按政府投入的 2% 计费。本年中加学校应向南山教育局交物业管理费 570,297.88 元，截止 2024 年 12 月 31 日止，中加学校不存在拖欠租金的情况。

所有固定资产由中加学校依法管理和使用，不存在资产被任何单位和个人侵占、私分或挪用。

中加学校 2024 年年末固定资产总额 28,132,818.61 元，净值 5,878,180.44 元，未发现资产存在账账不符、账实不符的情况。中加学校 2024 年新增固定资产 80,659.17 元，其中：国有资产 0 元，自有资产 80,659.17 元。目前中加学校共使用国有资产（南山教育局提供 13,385 平方米房产未计价入账）3,511,464.35 元，其中图书 103,134.35 元、其他设备 3,408,330.00 元，有独立建账、登记与盘点，经抽盘，未发现国有资产被挤占或挪用，维护良好。中加学校国有资产占固定资产原值比例为 12.48%。

（二）政府投入和奖励资金使用情况

2024 年度政府拨入中加学校保安员补贴经费、党建经费、培训经费、人才安居住房补租、学生体质测试费等已独立核算，并作为专项应付款纳入学校核算。使用的主要情况如下表：

收入项目	年初数	拨入金额	支出金额	余额	其中 2023 年 以前结余	备注
专业保安服务费	-	198,000.00	198,000.00	-	-	付保安服务费
培训经费	225,948.80	82,500.00	45,000.00	263,448.80	112,932.80	付教师培训费
党建经费	44,567.38	23,000.00	13,000.00	54,567.38	23,060.33	报销党员活动费
学生体质测试费	-	12,510.00	12,510.00	-	-	付体质测试费
少儿医保协办费	-	1,965.00	1,965.00	-	-	付少儿医保协办费
人才安居住房补租	-	200,000.00	200,000.00	-	-	付补贴租房款
学生体检费	-	61,887.10	61,887.10	-	-	付学生体检费
从教津贴	-	1,893,000.00	1,893,000.00	-	-	付教师从教津贴
教师体检费	-	176,757.00	176,757.00	-	-	付教师体检费
体育场地开放经费	279.80	-	279.80	-	-	付体育场地开放经费
合计	270,795.98	2,649,619.10	2,602,398.90	318,016.18	135,993.13	

以上拨入中加学校的政府补助收入已按教育局通知要求，制定使用计划，并按计划执行；使用过程中坚持了专款专用原则；报账手续真实、完整、有效；对政府项目资金的使用准确执行计划、项目实施过程监管到位；项目完成后的验收、入库、项目档案的建立较规范，报账、记账符合《南山区民办教育专项经费使用指导意见》规范流程。

（三） 教师津贴、义务教育阶段学位补贴、两免一补等资助落实情况

中加学校 2024 年度未收到区教育局拨入的教师节园丁奖。中加学校无免费义务教育阶段学位补贴及两免一补等资助。

（四） 午休午托经费使用发放情况

2024 年度教育局未向中加学校下拨午休午托经费。

（五） 收费管理情况

1、根据 2019 年 3 月 26 日关于深圳（南山）中加学校学费备案情况的说明，目前教育收费实行分类管理，对民办高中教育收费实行市场调节价管理，由学校根据办学成本、市场需求和社会承受能力等因素自主确定收费标准，学费的收取遵循“新生新办法、老生老办法”的原则，可以按学期或学年收费，但不得跨学年收费。民办高中住宿费由学校按照补偿实际成本的原则自主确定。根据学校教育收费公示栏学费收费标准，2024 年实际收费标准为 118,000 元/学年（不含境外交流学习及管理费用、各类课程班费用、住宿费等，餐饮校服费用自理）、住宿费为 8,000 元/学年（含被褥、床品六件套）、周末管理费为 8,000 元/学年，系自愿选择的代收费。

2、未发现中加学校存在越权立项收费、擅自恢复已取消的项目、扩大收费范围、提高或降低收费标准、提前或跨学期收费、中途加收其他费用等现象。

3、中加学校收费票据使用深圳增值税普通发票。学费收入已按规定缴存学校银行监管专户交通银行深圳滨海支行，收费全部纳入核算。

（六）支出的真实性、合法性及合理性

经抽查中加学校记账凭证，未发现中加学校存在以不合法票据入账情况，未发现费用支出不真实、不合法，支出的成本结构不合理的情况。

中加学校本年度教育教学费用中列支金额较大的科目主要系工资奖金和补贴、社保缴费、公积金缴费、职工福利费等科目，管理费用列支金额较大的科目主要系水电费、办公费、校园绿化费、维修费等科目，主要核算学校水电支出、办公费用、校园绿化费用、工程修缮支出等支出。

（七）举办者出资情况

中加学校举办者为加拿大加皇国际教育集团和深圳市南山区教育局；注册开办资金为 500 万元。实际出资人为加拿大加皇国际教育集团，投资人均为货币出资。以上出资业经深圳正风利富会计师事务所深正验字（2002）第 694 号验资报告验证。未发现中加学校存在抽逃出资、挪用投入的办学经费，转让或用作担保等现象。南山教育局提供 13,385 平方米房产并出具产权使用证明，未计价入账，未发现投资的资产过户、被转让、挪用或担保情况。

（八）学校的盈亏情况

中加学校 2024 年度净利润 1,668,421.25 元，历年累计盈余 10,763,542.45 元。经审计，学校收支核算真实，费用支出结构合理。

中加学校 2024 年度收入总额 76,056,365.00 元，支出总额 74,387,943.75 元。支出总额其中：1、人员支出总额 54,213,932.64 元，其中：工资及奖金 44,913,661.28 元、社保费 5,704,131.07 元、住房公积金 2,684,764.20 元、福利费 911,376.09 元、2、办公费支出 435,376.34 元；3、教学资料支出 2,978,842.55 元；4、物业管理费支出 570,297.88 元；5、维修费 266,327.87 元；6、校园绿化费支出 978,147.97 元；7、水电费支出 1,204,627.61 元；8、伙食费支出 5,172,651.52 元；9、招生宣传推荐费支出 978,097.89 元。另外，2024 年学校投入办学资金总额（不含政府投入资金）为 1,325,135.01 元，其中，用于购置固

定资产 80,659.17 元，用于学校改造支出 1,244,475.84 元。

（九）取得合理回报情况

中加学校 2024 年度净利润 1,668,421.25 元，历年累计盈余 10,763,542.45 元。本年中加学校已提取盈余公积金，未见举办者收取回报。

（十）教职工的聘用及福利待遇

教职工为聘用制，专任教师均持有教师资格证。

中加学校与全体教职工签订了劳动合同，免费给职工提供伙食条件，未提供住宿，并足额按时发放教职工工资，教职工最低工资达到深圳市最低工资标准。按规定给全体教职工缴交了社会保险和住房公积金，社保缴交基数按员工级别工资额缴纳，为按上年月平均工资缴纳。住房公积金缴交比例为 20%，学校和个人各缴 10%，住房公积金缴费基数为按上年月平均工资缴纳。

截至 2024 年 12 月份实有教职工 157 人，其中专任教师 88 人，校长、主任管理人员 19 人，后勤及其他职员 50 人。专任教师与学生比例为 12.90%。中加学校教职工缴纳社保和公积金 132 人，合法免办社保 25 人（包括 19 名外教、3 名退休人员和 3 名劳务派遣人员），缴纳人数占总人数的 100.00%。

本年教职工月平均工资 22,464.06 元，其中专任教师月平均工资 26,635.04 元，校长、主任等行政人员月平均工资 38,763.62 元，财务、校医、保洁、司机、保安等后勤人员月平均工资 10,936.62 元。较上一年教职工月平均工资增长或降低额度及比例：教职工月平均工资增长 3.48%；专任教师月平均工资下降 1.36%；校长、主任等行政人员月平均工资增长 6.59%；财务、校医、保洁、司机、保安等后勤人员月平均工资增长 4.55%。

中加学校教职工工资总额为 42,322,292.86 元，占学杂费收入比例为 59.55%（其中专任教师工资总额 26,506,597.55 元，占学杂费收入比例为 37.30%）。

中加学校教职工工资及福利待遇总额为 54,866,536.96 元，占学杂费收入比例为 77.21%。

（十一）债权、债务详细情况

债权方面：截止 2024 年 12 月 31 日，中加学校账面其他应收款期末余额为 7,160,934.80 元，主要为押金、保证金等，具体详见下表：

其他应收款明细：

债务人名称	年末欠款余额	欠款原因	账 龄
燃气公司	30,200.00	押金未到期	3 年以上
南山住房和建设局	20,673.00	住房租赁保证金	3 年以上
深圳市南山区住房和建设局半山港湾花园九单元 2510	13,387.80	住房租赁保证金	1-2 年
深圳市东方企业有限公司	3,211,920.00	新校舍 B1 栋押金	1 年以内
深圳市东方企业有限公司	3,884,754.00	新校舍 B2 栋押金	1 年以内

债务方面：截止 2024 年 12 月 31 日，中加学校账面各项负债共计 75,147,443.95 元，其中：1、应交税费：应交个人所得税和应交企业所得税等 1,134,731.20 元；2、其他应付款：2,647,992.27 元，主要款项系大学签证费、押金、质保金等；3、预收账款：71,364,720.48 元，主要系学费、住宿费等。

其他应付款明细：

债权人名称	年末余额	经济内容	账 龄	备注
周东凯、倪蕾配租房押金	9,369.00	周东凯、倪蕾配租房押金	5 年以上	未到付款期
上海百安居装修工程有限公司	119,880.00	学生宿舍改造质保金	2-3 年	未到付款期
广东赛壹便利店有限公司	36,000.00	收管理服务押金	2-3 年	未到付款期
高力建设	39,960.00	学生宿舍改造质保金	1-2 年	未到付款期
夏校	177,690.06	夏校费用	1 年以内	未到付款期
大学签证费	1,045,073.73	学生支付大学签证费	1 年以内	未到付款期
国际青年奖	23,400.00	国际青年奖	1 年以内	未到付款期
职工工会	48,822.90	计提工会经费	1 年以内	未到付款期
广东赛壹便利店有限公司	3,162.00	11-12 月结算款	1 年以内	未到付款期
广州市迅星厨具设备有限公司	2,025.00	食堂购入双头大炉质保金	1 年以内	未到付款期
望家欢产品集团有限公司	243,580.00	预提 11 月食堂采购菜肉款一批	1 年以内	未到付款期
深圳市星艺美印务有限公司	19,766.10	预提教材费一批	1 年以内	未到付款期
国源鸿检测有限公司	18,750.00	预提消防维保 2-4 季度服务费	1 年以内	未到付款期
深圳世纪名扬文化传媒有限公司	39,743.94	预提购买 11-12 月教材一批	1 年以内	未到付款期
深圳市三和田清洁服务有限公司	135,000.00	预提 11、12 月绿化清洁费	1 年以内	未到付款期
深圳多彩灯光音响设计有限公司	43,045.00	预提校园文化节舞台灯光音响设备租赁费	1 年以内	未到付款期

债权人名称	年末余额	经济内容	账 龄	备注
深圳市趣享科技有限公司	30,000.00	预提学校一卡通系统维护费	1 年以内	未到付款期
深圳市洲宝纸业有限公司	13,520.00	预提支付各部门复印纸一批	1 年以内	未到付款期
深圳市盛誉汽车运输有限公司	14,000.00	预提 12 月租车费	1 年以内	未到付款期
澜海教育咨询（深圳）中心	45,600.00	预提 7-10 月澜海教育展会费	1 年以内	未到付款期
上海远播教育科技集团有限公司	48,000.00	预提上海远播教育展会费	1 年以内	未到付款期
深圳市漠源文化发展有限公司	23,887.56	预提 1-6 月复印件耗材费	1 年以内	未到付款期
深圳市南山赛格电子市场经营部	14,280.00	23 年 10 月-24 年 9 月耗材费	1 年以内	未到付款期
深圳市南山区鸿之盛商行	3,420.00	预提 11 月食堂劳保用品	1 年以内	未到付款期
深圳市友丽城米业有限公司	32,700.00	预提 11 月食堂油米一批	1 年以内	未到付款期
华润五丰肉类食品有限公司	112,600.32	预提 11 月购买五丰肉款一批	1 年以内	未到付款期
深圳市食美乐餐饮有限公司	298,666.66	预提 11-12 月食堂管理费	1 年以内	未到付款期
深圳市凯智城电脑经营部	6,050.00	预提信息中心采购电脑一台	1 年以内	未到付款期
合 计	2,647,992.27			

经审计，未发现举办者或关联单位占用学校办学资金的现象；未发现学校通过日常挂账，最后冲账的形式，列支大额费用，变相转移办学资金的情况。

（十二）学校办学投入情况

中加学校 2024 年投入自有资金(不含政府财政扶持奖励资金)1,325,135.01 元用于改善办学条件，其中，用于购置固定资产 80,659.17 元，用于学校改造支出 1,244,475.84 元。具体详见下表：

项目	金额	内容
购置固定资产	14,594.17	图书
	6,050.00	电脑 1 台
	40,500.00	厨房设备
	19,515.00	其他设备
小计	80,659.17	
学校改造支出	1,244,475.84	包括校园绿化费和维修费支出
小计	1,244,475.84	

合计	1,325,135.01	
----	--------------	--

（十三）机构及人员管理

1、中加学校执行企业会计准则。建立了办学经费收支、财务管理等内控制度。

2、中加学校现有财务人员 4 人，均为持有会计从业资格证书的专职人员，其中财务主任 1 人，会计 1 人，出纳 1 人，会计主管 1 人。采用金政人财物系统记账。

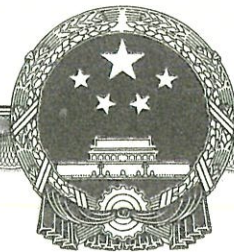
3、董事会现共有 5 人，包括：郭涛、李忠俊、彭渭琳、郭欢枢、张金仲。2024 年 8 月 28 日成员发生变动，减少了彭建华、王本忠、张志雄 3 人，增加了郭涛、郭欢枢、张金仲 3 人。报酬情况：王本忠年度报酬总额 296,875.89 元、彭渭琳年度报酬总额 252,861.52 元，张金仲年度报酬总额 404,190.00 元，其他董事会成员未领取报酬。

（十四）上年存在问题整改情况

无

（十五）存在问题及审计建议

无



统一社会信用代码

91440300192338857R

营业执照

(副本)



名称 深圳诚信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业

执行事务合伙人 陈钊

成立日期 2001年03月15日

主要经营场所 深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座20楼2011室



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



2023年06月16日

证书序号:0020694

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：深圳诚信会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人：陈钊

主任会计师：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座

经营场所：20楼2011室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44030044

批准执业文号：深注协字[1997]163号

批准执业日期：1997年12月31日



发证机关：



二〇二三年九月十四日

中华人民共和国财政部制