

深圳市南山区爱文学校董事会 关于2025年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳华思会计师事务所（普通合伙）对我校2025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



深圳市南山区爱文学校董事会

二〇二六年四月一日

关于深圳市南山区爱文学校
2025 年度财务报表的
审计报告

深圳华思会计师事务所
(普通合伙)



深圳华思会计师事务所（普通合伙）

关于深圳市南山区爱文学校

二〇二五年度财务报表的

审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
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
三、财务报表附注	7-15
四、执业机构营业执照及执业许可证复印件	



审计报告

华思财审字【2026】0262号

深圳市南山区爱文学校：

我们审计了后附的深圳市南山区爱文学校财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表，现金流量表，成本费用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管理者当局的责任，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，贵校财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》规定编制，在所有重大方面公允反映了贵校 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动



成果和现金流量。

(此下无正文)

深圳华思会计师事务所（普通合伙）
(盖章)



中国注册会计师：



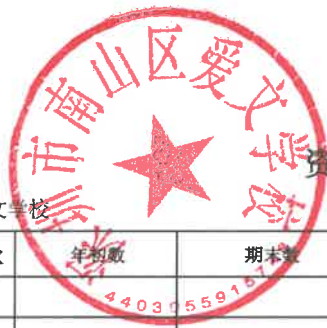
中国注册会计师



中国·深圳

二〇二六年三月十日





资产负债表

编制单位：深圳市南山区爱文学校

2025-12-31

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	16,979,856.38	19,926,107.26	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	286,726,854.68	325,880,971.64
应收款项	3	336,903.04	5,881,678.08	应付工资	63	1,085,299.07	4,335,726.02
预付账款	4	247,000.00	1,168,305.91	应交税金	65	679,306.25	702,312.96
存 货	8			预收账款	66	9,278,687.75	29,696,137.75
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	17,563,759.42	26,976,091.25	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	297,770,147.75	360,615,148.37
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84	1,062,860.00	640,860.00
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90	1,062,860.00	640,860.00
固定资产原价	31	125,833,906.92	129,957,634.04				
减：累计折旧	32	41,813,793.99	58,923,160.69	受托代理负债：			
固定资产净值	33	84,020,112.93	71,034,473.35	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	298,833,007.75	361,256,008.37
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	84,020,112.93	71,034,473.35				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	-199,106,198.88	-265,833,289.92
无形资产	41			限定性净资产	105	1,857,063.48	2,587,846.15
				净资产合计	110	-197,249,135.40	-263,245,443.77
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	101,583,872.35	98,010,564.60	负债和净资产总计	120	101,583,872.35	98,010,564.60





业务活动表

编制单位：深圳市南山区爱文学校

2025年度

单位：元

项目	行次	上年同期数			本年累计数		
		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	68,998,831.03		68,998,831.03	69,926,495.86		69,926,495.86
商品销售收入	4						
政府补助收入	5		558,959.98	558,959.98		730,782.67	730,782.67
投资收益	6						
其他收入	9	4,499,141.46		4,499,141.46	3,197,107.07		3,197,107.07
收入合计	11	73,497,972.49	558,959.98	74,056,932.47	73,123,602.93	730,782.67	73,854,385.60
二、费用							
（一）业务活动成本	12	41,588,722.55	28,978.00	41,617,700.55	33,899,559.86		33,899,559.86
其中：教育教学成本	13	41,588,722.55	28,978.00	41,617,700.55	33,899,559.86		33,899,559.86
住宿服务成本	14						
（二）管理费用	21	101,245,760.67	828,679.93	102,074,440.60	111,028,188.76	791,878.56	111,820,067.32
（三）筹资费用	24	5,868,933.21		5,868,933.21	-		-
（四）其他费用	28	2,043.78		2,043.78			-
费用合计	35	148,705,460.21	857,657.93	149,563,118.14	144,927,748.62	791,878.56	145,719,627.18
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-75,207,487.72	-298,697.95	-75,506,185.67	-71,804,145.69	-61,095.89	-71,865,241.58





现金流量表

编制单位：深圳市南山区爱文学校

2025年度

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	-
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	91,747,367.51
销售商品收到的现金	4	-
政府补助收到的现金	5	2,233,934.80
收到的其他与业务活动有关的现金	6	30,247,929.63
现金流入小计		124,229,231.94
提供捐赠或者资助支付的现金	7	1,373,133.00
支付给员工以及为员工支付的现金	8	39,544,281.49
购买商品、接受服务支付的现金	9	56,462,861.84
支付的其他与业务活动有关的现金	10	52,658,034.73
现金流出小计		150,038,311.06
业务活动产生的现金流量净额		-25,809,079.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	11	-
取得投资收益所收到的现金	12	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	13	-
收到的其他与投资活动有关的现金	14	-
现金流入小计		-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	15	-
对外投资所支付的现金	16	-
支付的其他与投资活动有关的现金	17	-
现金流出小计		-
投资活动产生的现金流量净额	18	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	19	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	20	28,833,330.00
现金流入小计		28,833,330.00
偿还借款所支付的现金	21	78,000.00
偿付利息所支付的现金	22	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	23	-
现金流出小计		78,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	24	28,755,330.00
四、汇率变动对现金的影响额	25	
五、现金及现金等价物净增加额	26	2,946,250.88





成本费用表

编制单位：深圳市南山区爱文学校

2025年度

单位：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	33,899,559.86	-	33,899,559.86	三、管理费用	37	111,028,188.76	791,878.56	111,820,067.32
工资奖金和补贴	2	20,537,362.76		20,537,362.76	工资奖金和补贴	38	26,093,662.30		26,093,662.30
社保缴费	3	2,857,127.50		2,857,127.50	社保缴费	39	2,858,556.65		2,858,556.65
公积金缴费	4	1,167,580.20		1,167,580.20	住房公积金缴费	40	1,114,719.12		1,114,719.12
职工福利费	5	3,301,413.53		3,301,413.53	职工福利费	41	10,978,593.09		10,978,593.09
教学耗材费	6	659,167.52		659,167.52	水电费	42	2,158,293.19		2,158,293.19
文体活动费	7	2,873,274.14		2,873,274.14	场地租赁费	43	27,687,127.94		27,687,127.94
教研活动费	8			-	物业管理和保洁费	44	2,794,609.00		2,794,609.00
卫生保健防疫费	9			-	学校安保费	45			-
场地租赁费	10			-	校园绿化费	46			-
物业管理和保洁费	11			-	维修维护费	47	1,302,733.63		1,302,733.63
学生医疗费补助	12			-	管理和后勤耗材费	48	164,916.22		164,916.22
奖助学金	13			-	印刷费	49			-
对学生其他补贴	14			-	办公费	50	1,492,973.60		1,492,973.60
水电费	15			-	差旅费	51	277,394.08		277,394.08
卫生保健防疫费	16			-	会议费	52			-
折旧和摊销	17	436,945.08		436,945.08	职工教育经费	53	244,501.77		244,501.77
其他	18	2,066,689.13		2,066,689.13	公务接待费	54			-
二、住宿服务成本	19			-	工会经费	55	34,560.00		34,560.00
工资奖金和补贴	20			-	校车和行政用车费用	56	1,467,502.20		1,467,502.20
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	935.00		935.00
职工福利费	23			-	审计、咨询和劳务费	59	1,293,760.40		1,293,760.40
学生医疗费补助	24			-	理事会（董事会）费	60			-
奖助学金	25			-	财务费用	61	4,542.25		4,542.25
对学生其他补贴	26			-	其他商品和服务支出	62	8,483,860.84		8,483,860.84
水电费	27			-	折旧和摊销	63	16,672,421.62		16,672,421.62
场地租赁费	28			-	税金及附加	64	21,915.29	×	21,915.29
物业管理和保洁费	29			-	招生宣传推荐费	65		×	-
维修维护费	30			-	其他	66	5,880,610.57	791,878.56	6,672,489.13
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	67			-
折旧和摊销	35			-	五、其他费用	68			-
其他	36			-	六、所得税费用	69			-
成本费用合计							144,927,748.62	791,878.56	145,719,627.18



财务报表附注

截止 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

深圳市南山区爱文学校经深圳市南山区教育局“深南教批(2021)1号”批准, 于2021年1月15日领取了教民244030540000078号《中华人民共和国民办学校办学许可证》, 并于2022年8月10日进行了更新。于2021年3月11日领取了深圳市南山区民政局发的52440305MJL206217R号《民办非企业单位登记证》, 并于2022年8月18日进行了更新。

学校办学地址: 深圳市南山区西丽塘朗集悦城A区8栋、12栋、19栋、30栋, 举办者: 深圳前海睿阳教育咨询管理有限公司, 法定代表人: 梁河清, 校长: 陈显平, 办学类型: 小学、初中, 办学内容: 全日制小学, 全日制普通初中。有效期至2027年7月15日。不要求取得合理回报, 收费批复文号: 深发改(2023)850号, 收费标准: 小学182000元/生.学期, 中学185000元/生.学期, 学费含教科书费和作业本费。

教育部门核定的最大办学规模: 400人(18个班)。春季学期实有在校学生203人(小学169人, 初中34人), 其中符合学位补贴155人, 符合两免补贴33人。

秋季学期实有在校学生199人(小学164人, 初中35人), 其中符合学位补贴人数151人, 符合两免补贴34人。本年实有在校年平均学生人数为208人(年平均学生数=(春季学生数×8+秋季学生数×4)÷12)。

2025年末实有教职员89人, 其中: 专任教师30人, 职工69人, 专任教师与学生比例: 小学1:6; 初中1:1。本年教职工月平均工资19,229.74元, 其中专任教师(不含职工)月平均工资32,567.68元, 本年教职工总支出(含工资、奖金、社保、公积金、福利)占学费收入的104%。工资发放方式: 银行转帐。教职工签订合同89人, 缴纳社保89人, 合法免办社保0人。

学校占地面积10,022平方米, 其中: 运动场地面积5,000平方米; 房屋建筑面积15,325.23平方米。

经核算, 深圳市南山区爱文学校的生均教育成本为724,973.27元/年, 其中小学724,973.27元/年, 初中724,973.27元/年。

二、财务报表的编制基础

本民办非企业单位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、完整地反映了本民办非企业单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度



本民办非企业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。

2. 会计期间

本民办非企业单位以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本民办非企业单位以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本民办非企业单位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. 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。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
办公设备	5	5%	19%
专用设备	8	5%	11.88%
图书、档案	5	5%	19%
家具、用具、装具及动植物	5	5%	19%

(3) 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。

6. 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。

7. 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、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本民办非企业单位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。



民办非企业单位在确认收入时，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。

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；但当民办非企业单位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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、税项

主要税种及税率列示如下：

税项	计税基础	税率
增值税	服务收入	3%
城建税	应纳流转税额	7%

五、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	币种	年初数	年末数
招商银行-基本户	人民币	8,883,632.75	12,059,670.43
中信银行-三方托管账户	人民币	8,096,223.63	7,866,436.83
合计		16,979,856.38	19,926,107.26

2. 应收款项

序号	单位名称	期末金额
1	其他应收款-员工	116,390.19
2	其他应收款-保证金	57,050.88
3	内部其他应收款-一般往来	117,809.60
4	应收账款-待确认收款微信	5,590,427.41
合计		5,881,678.08

3. 预付款项

序号	单位名称	期末金额
1	北京网安捷通科技发展有限公司深圳分公司	369,500.00



序号	单位名称	期末金额
2	广州晶东贸易有限公司	227,000.00
3	深圳市立诺软件有限公司	157,500.00
4	中国大地财产保险股份有限公司上海自贸试验区分公司	151,720.15
5	平安健康保险股份有限公司深圳分公司	95,141.65
6	其他	167,444.11
总计		1,168,305.91

4. 固定资产

(1) 固定资产原值	
其中:房屋及构筑物	105,729,239.11
通用设备	16,997,093.98
专用设备	1,084,891.53
家具、用具、装具及动植物	6,146,409.42
合计	129,957,634.04
(2) 累计折旧	
其中:房屋及构筑物	42,697,866.22
通用设备	10,975,811.74
专用设备	855,278.89
家具、用具、装具及动植物	4,394,203.84
合计	58,923,160.69
(3) 固定资产净值	
其中:房屋及构筑物	63,031,372.89
通用设备	6,021,282.24
专用设备	229,612.64
家具、用具、装具及动植物	1,752,205.58
合计	71,034,473.35

5. 应付款项

序号	单位名称	应付金额
1	深圳前海睿阳教育咨询管理有限公司	266,300,882.12
2	Avenues World Holdings LLC	31,848,484.40
3	深圳市智禧实业管理有限公司	18,602,126.48
4	广州索迪斯管理服务有限公司	2,963,747.00
5	Avenues Holdings Hong Kong Limited	2,550,581.74
6	麦德龙商业集团有限公司深圳南山商场	641,472.69



序号	单位名称	应付金额
7	凯或企业管理咨询（北京）有限公司	410,568.99
8	其他	2,563,108.22
合 计		325,880,971.64

6.应付工资

序号	项目	年末数
1	工资、奖金	4,335,726.02
合 计		4,335,726.02

7.应交税金

序号	项目	年末数
1	应交税金-个人所得税	691,189.50
2	应交税金-应交增值税	7,267.16
3	应交税金-其他	3,856.3
合 计		702,312.96

8.预收款项

序号	单位名称	应付金额
1	学生学费	28,726,507.75
2	递延课外收入	516,992.50
3	校车费用	452,637.50
合 计		9,278,687.75

9.净资产

项 目	年初数	年末数
非限定性净资产	-199,106,198.88	-265,833,289.92
限定性净资产	1,857,063.48	2,587,846.15
合 计	-197,249,135.40	-263,245,443.77

10. 收入

项 目	上期数	本年累计
提供服务收入	68,998,831.03	69,926,495.86
政府补助收入	558,959.98	730,782.67
其他收入	4,499,141.46	3,197,107.07
合 计	74,056,932.47	73,854,385.60



11. 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
深圳前海睿阳教育咨询管理有限公司	100%	37,649,700.00	100%	37,649,700.00
合计	100%	37,649,700.00	100%	37,649,700.00

以上实际出资额业经深圳德永会计师事务所（普通合伙）2020 年第 30 号验资报告验证。投资者实际出资总额中：固定资产 12,649,700.00 元，占 33.6%；货币资金 25,000,000.00 元，占 66.4%；其他出资 0.00 元，占 0.00%。

12. 或有事项与期后事项

深圳市南山区爱文学校 2025 年度无或有事项与期后事项说明。

上述 2025 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。

该校无为保证人或利用学校资产为他人提供担保的事项；未和利益关联方存在交易。

13. 其他事项说明

(一)资产管理

1、货币资金

学费、住宿费及服务性收费、代收费及时存入银行，无坐支现象，现金内控制度健全，所有银行存款均进行定期的对账调节。

建立有货币资金记账和明细账。银行对账单与银行存款账实、账账相等。

建立签订了三方托管协议如下，并根据归属统一进行核算。

开户行：中信银行股份有限公司深圳留仙洞支行

账号：8110301013100622120

2、固定资产

固定资产管理建立有明细账和实物台账，年终进行盘点，账实相符。暂无固定资产处置情况。

本年新增固定资产 4,123,727.12 元，其中：房屋及构筑物 3,272,551.86 元，通用设备 808,665.26 元，家具、用具、装具及动植物 42,510.00 元。其校舍为租赁校舍，租赁合同期限为 2021 年 7 月 1 日至 2032 年 6 月 30 日、本年租金为人民币 38,722,038.94 元。



(二) 政府投入和奖励资金使用情况

项目	年初余额	收入	支出	结余	
				金额	其中 2024 年 及以前结余
学位补贴和两免一补	-	1,174,867.00	1,174,867.00	-	-
教职工体检	-	71,001.00	71,001.00	-	-
学生体质健康检测	-	3,582.00	3,582.00	-	-
学生体检	10,310.40	10,108.80	10,310.40	10,108.80	10,108.80
长期从教津贴	-	133,200.00	69,600.00	63,600.00	-
午餐午休经费	120,150.00	102,900.00	223,050.00	-	-
党建经费	12,614.13	7,000.00	6,417.33	13,196.80	-
督学经费	5,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00	-
课后服务	106,038.00	200,500.00	205,720.50	100,817.50	972.50
教师继续教育	41,154.00	22,350.00	31,462.00	32,042.00	9,692.00
中外人文交流与国际合作示范校	-	100,000.00	50,994.00	49,006.00	-
学生作业监测工作津贴	-	-	-	-	-
保安员	-	198,000.00	198,000.00	-	-
优质发展项目经费（深港姐妹学校交流经费）	-	24,000.00	-	24,000.00	-
每周半天计划	-	23,760.00	23,760.00	-	-
人才住房补贴	-	146,666.00	146,666.00	-	-
合计	295,266.53	2,227,934.80	2,225,430.23	297,771.10	20,974.90

政府补助收入使用专用会计科目核算，按规定的项目和用途使用资助资金，专款专用。

(三) 教师津贴、义务教育阶段学位补贴落实情况

经核对后，教师今天及义务阶段学位补贴严格按照教育局规定进行管理发放，银行发放清单和学生家长、教师签名的签领表或其他证明材料，申报、公示、拨付、发放各环节的数据一致；学位补贴、教师津贴、园丁奖等均通过银行转账方式发放，无学位补贴未及时发放用于抵扣下学期学费现象。

(四) 午休午托经费使用发放情况

学校午休午托和课后延时班次、人员、经费安排和分配情况，均按申报经过审核的名单发放，发放人员名单人岗匹配，通过银行转账方式发放。

(五) 收费管理情况



该校收取学生的服务性收费仅为校车费用，严格按照价格主管部门的批复收费，定期公示收支情况，并与学生按学期或学年进行结算。

（六）支出的真实性、合法性及合理性

各项成本费用支出审批手续、资料齐全，均通过系统严格设置审批环节审批后进行支付，无使用不合法票据，无存在虚列支出，挪用教育资金的情况。

（七）学校的盈亏情况

盈亏明细情况请参见本报告的财务报表及注释。

亏损主要原因由于学校为新学校自 2021 年 9 月 1 日正式设立开学。其生源不足大大低于预计人数，同时人员租金等固定性运营费用无法控制造成。

（八）取得合理回报情况

本年度举办者并无取得任何回报。

（九）关联交易情况

本年度存在关联方交易，主要为借款，截至本期末，详情如下：

关联方名称	关联方关系	借款金额	借款期限	年利率	备注
深圳前海睿阳教育咨询管理有限公司	爱文学校的主要举办者	266,300,882.12	不定期	无息	
深圳前海睿阳教育咨询管理有限公司南山分公司	爱文学校的主要举办者分公司	130,000.00	不定期	无息	
深圳市南山区爱文幼儿园	与爱文学校受同一最终控制方控制的其他单位	302,400.00	不定期	无息	
合计		266,733,282.12			

注：举办者深圳前海睿阳教育咨询管理有限公司未取得回报。

（十）教职工的聘用及福利待遇

学校教职工均通过正规渠道通过内部推荐或外部招聘，所有教职员工均和学校签有正式的劳动或劳务合同。所有教职工工资均高于深圳市最低工资标准，并足额按照深圳市规定缴纳各种社会保险及住房公积金，且提供补充医疗保险、免费午餐等其他福利。

（十一）债权、债务详细情况

目前账上以内债务为举办者出借给学校支持校舍建设和正常运营的资金人民币 7,580.00 万元。无举办者或关联单位占用办学资金现象，无通过日常挂账，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

学校的自有资金（不含政府财政扶持奖励资金）用于办学投入，改善办学条件投入的项目内容、金额。

项目	本期投入	累计投入
房屋及构筑物	3,272,551.86	105,729,239.11
通用设备	808,665.26	16,997,093.98
专用设备	-	1,084,891.53
家具、用具、装具及动植物	42,510.00	6,146,409.42
合计	4,123,727.12	129,957,634.04

（十三）机构及人员管理

1、财务管理制度

学校执行民办非营利机构财务会计制度。并根据小企业内控管理制度及行政事业单位内部控制规范（试行）等制度建立了相应的学校内控制度和财务管理制度等制度。

2、财务人员资质

学校现有财务人员 2 人，其中会计 1 人（专职），出纳 1 人（兼职），均持有会计证。并采用电脑在南山区教育局要求指定的会计系统及资产管理系统中进行相应的账务处理。

3、理事会成员的数量、变动情况及其报酬情况。

学校设有理事会，共有 5 名成员，其中理事长 1 名，副理事长 1 名，理事 3 名。理事会成员在 2025 年并无变动，亦无从学校取得报酬。

（十四）上年存在问题整改情况

鉴于学校从开办初期生源不足及固定性费用居高不下的问题。上年学校管理层及理事会努力从家长、师资，及内部运营管理方面深入挖掘，在持续提高教育质量和学生家长满意度的条件下，充分的提高运营的效率和效果，从而努力达到开源节流的目的。

（十五）存在问题及审计建议

存在问题：实际生源低于预算目标，造成实际师生比超过正常水平，人员及运营成本高企，并难以在短期内调整，从而学生人均成本大大超过学费收取水平。

建议：扩大生源，控制成本，精准预算。管理层应该对学校未来的发展和规划有着更明确的目标和策略，包括资金来源、人员架构及运营效率等方面，从而保证在持续投入和扩招的基础上更稳健的高效发展。

