

深圳市南山区道新学校理事会 关于 2025 年度财务审计结果的公告

本理事会委托深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）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

深圳市南山区道新学校理事会
二〇二六年五月二十六日



关于深圳市南山区道新学校
2025 年度财务报表的
审计报告

深圳诚信会计师事务所
(特殊普通合伙)

您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: 粤265D30978E



扫描全能王 创建

关于深圳市南山区道新学校

2025 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	5-6
4、成本费用表	7
三、财务报表附注	8-21



审计报告

深诚信专审字[2026]第034号

深圳市南山区道新学校：

我们审计了后附的深圳市南山区道新学校（以下简称“道新学校”）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、成本费用表及财务报表附注。

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道新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，道新学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道新学校2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年三月一十六日



资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位:深圳市南山区道新学校

单位:人民币元

资 产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	28,969,068.21	46,688,094.52	短期借款	0.00	0.00
短期投资	0.00	0.00	应付款项	3,188,546.07	2,796,191.46
应收款项	1,474,840.17	1,246,085.69	应付工资	2,745,685.30	3,836,067.12
预付账款	0.00	120,000.00	应交税金	1,838,161.79	876,149.68
存 货	0.00	0.00	预收账款	12,576,935.00	11,096,395.40
待摊费用	3,497,411.71	1,512,730.90	预提费用	0.00	0.00
一年内到期的长期股权投资			预计负债	0.00	0.00
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	33,941,320.09	49,566,911.11	其他流动负债		
			流动负债合计	20,349,328.16	18,604,803.66
长期投资:					
长期股权投资	0.00	0.00	长期负债:		
长期债权投资	0.00	0.00	长期借款	0.00	0.00
长期投资合计	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
			其他长期负债		
固定资产:			长期负债合计	0.00	0.00
固定资产原价	19,169,863.89	19,396,056.65			
减: 累计折旧	15,157,582.64	16,118,019.85	受托代理负债:		
固定资产净值	4,012,281.25	3,278,036.80	受托代理负债	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00			
文物文化资产			负债合计	20,349,328.16	18,604,803.66
固定资产清理	0.00	0.00			
固定资产合计	4,012,281.25	3,278,036.80			
			净资产:		
无形资产:			非限定性净资产	16,044,934.12	33,004,193.83
无形资产	24,104.19	15,754.35	限定性净资产	1,583,443.25	1,251,704.77
			净资产合计	17,628,377.37	34,255,898.60
受托代理资产:					
受托代理资产	0.00	0.00			
资产总计	37,977,705.53	52,860,702.26	负债和净资产总计	37,977,705.53	52,860,702.26



业务活动表

编制单位：深圳市南山区道新学校

2025 年度

单位：人民币元

项 目	本月数			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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会费收入	×	×	×	×	×	×
提供服务收入	5,405,759.00	×	5,405,759.00	71,205,513.23	×	71,205,513.23
商品销售收入	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
政府补助收入	0.00	194,454.02	194,454.02	0.00	1,372,589.02	1,372,589.02
投资收益	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
其他收入	59,957.08	×	59,957.08	365,971.56	×	365,971.56
收入合计	5,465,716.08	194,454.02	5,660,170.10	71,571,484.79	1,372,589.02	72,944,073.81
二、费 用						
（一）业务活动成本	2,753,746.72	154,372.81	2,908,119.53	34,564,451.64	1,358,689.62	35,923,141.26
其中：教育教学成本	2,653,994.85	154,223.31	2,808,218.16	33,528,590.25	1,357,045.12	34,885,635.37
住宿服务成本	99,751.87	149.50	99,901.37	1,035,861.39	1,644.50	1,037,505.89
（二）管理费用	1,162,338.15	129,579.74	1,291,917.89	16,198,756.89	390,486.38	16,589,243.27
（三）筹资费用	0.00	×	0.00	0.00	×	0.00
（四）其他费用	631,281.57	×	631,281.57	3,804,168.05	×	3,804,168.05
费用合计	4,547,366.44	283,952.55	4,831,318.99	54,567,376.58	1,749,176.00	56,316,552.58
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	918,349.64	-89,498.53	828,851.11	17,004,108.21	-376,586.98	16,627,521.23



现金流量表

编制单位：深圳市南山区道新学校

2025 年度

单位：人民币元

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	0.00
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	76,859,674.10
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	1,372,589.02
收到的其他与业务活动有关的现金	8	6,545,451.59
现金流入小计	13	84,777,714.71
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	40,084,377.47
购买商品、接受服务支付的现金	16	11,464,312.85
支付的其他与业务活动有关的现金	19	15,283,805.32
现金流出小计	23	66,832,495.64
业务活动产生的现金流量净额	24	17,945,219.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	226,192.76
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	226,192.76
投资活动产生的现金流量净额	44	-226,192.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	17,719,026.31



现金流量表(续)

编制单位:深圳市南山区道新学校

2025 年度

单位:人民币元

项 目	本年度
净利润	16,627,521.23
加:计提的资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	960,437.21
无形资产摊销	8,349.84
长期待摊费用的摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	
固定资产报废损失	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	
财务费用	
投资损失(减:收益)	
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(减:增加)	
经营性应收项目的减少(减:增加)	108,754.48
经营性应付项目的增加(减:减少)	240,156.31
其他	
经营活动产生的现金流量净额	17,945,219.07
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	46,688,094.52
减:现金的期初余额	28,969,068.21
加:现金等价物的期末余额	
减:现金等价物的期初余额	
减:首次合并子公司期初货币资金及现金等价物	
现金及现金等价物净增加额	17,719,026.31



深圳市南山区道新学校 财务报表附注

二〇二五年度

金额单位：人民币元

一、基本情况

深圳市南山区道新学校（以下简称本校或学校）经深圳市南山区教育局（深南教批[2016]4号文）批准设立的国有民办学校，2026年1月27日在深圳市南山区民政局换领了《民办非企业单位登记证书》，统一社会信用代码为52440305MJL168943J，有效期至2030年1月27日，国税、地税登记证号码为52440305MJL168943J。

学校办学地址：深圳市南山区学苑大道1000号，举办者：深圳市南山陈新华乒乓球俱乐部有限公司，实际出资者：深圳市南山陈新华乒乓球俱乐部有限公司，法定代表人：张莉，校长：张莉，办学类型：九年一贯制学校，办学内容：全日制小学、全日制普通初中。

根据深圳市南山区发展和改革局深南发改函[2019]756号文件《深圳市发展和改革委员会关于南山区道尔顿新华公学收费标准等有关事项的通知》，道新学校收费标准由学校根据办学成本、市场情况合理制定，按规定公示后执行。学校收费标准具体为：小学学杂费为每生每学期74,000.00元；初中学杂费为每生每学期76,000.00元；上述学杂费均含教科书费、作业本费、体检费和证书手册费；住宿费调整为5000元/生/学期，新老生执行统一标准。自愿选择性代收费的伙食费（含课间餐）、午休费（仅限走读生、提供床位）、校车费、校园一卡通工本费、代购教辅材料费、校服费等按学生或学生家长自愿选择的前提下据实计收。

教育部门核定的最大办学规模：36个班。2025年春季学期义务教育阶段实有在校学生516人，其中符合学位补贴503人，符合两免补贴13人；2025年秋季学期义务教育阶段实有在校学生427人，其中符合学位补贴人数425人，符合两免补贴2人。2025年春季学期高中教育阶段实有在校学生0人；2025年秋季学期高中教育阶段实有在校学生0人。本年实有在校学生年平均人数为487人（年平均学生数=（春季实有在校学生数×8+秋季实有在校学生数×4）÷12）。

2025年末实有教职员工140人，其中：专任教师86人；专任教师与学生比例：小学56:306=1:5.5；初中30:121=1:4；高中0:0。本年教职工月平均工资20,342.93元，其中专任教师（不含职工）月平



均工资 22,511.41 元。本年教职工总收入 41,523,522.14 元(含工资、社保、公积金及福利)占学杂费收入的 58.32%。教职工签订合同 140 人,其中缴纳社保 118 人,合法免办社保 22 人。

学校占地面积 23,266 平方米,建筑面积 30,503 平方米。

经核算,深圳市南山区道新学校的生均教育成本为 118,005.15 元/年,其中小学 112,385.86 元/年;初中 123,624.44 元/年;高中 0 元/年。生均住宿成本为 9,431.87 元/年。

二、主要会计政策和会计估计

(一) 会计政策

1. 会计年度:

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 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

2. 会计制度:

本校执行民间非营利组织会计制度。

3. 记账本位币: 人民币

4. 记账基础和计价原则: 本校会计核算以权责发生制为记账原则,以实际成本为计价基础。

(二) 存货计价

本校存货主要包括库存商品及周转材料(低值易耗品、包装物等)等,存货的购入与入库按实际成本计价;存货的领用和发出按加权平均法计价。低值易耗品、包装物的领用按一次摊销法核算。存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转管理费用处理。

(三) 长期待摊费用、无形资产摊销

本校长期待摊费用按 3 年或 5 年摊销;无形资产自 2025 年起按 3 年摊销。

(四) 固定资产及折旧方法

本校固定资产按实际成本计价。固定资产折旧采用平均年限法计算,并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限确定其分类折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
土地、房屋及构筑物	30、8	3.33%、12.5%
通用设备	6、8、5、10	16.67%、12.5%、20%、10%
专用设备	5、3	20%、33.33%



图书、档案	0	0
文物和陈列品	0	0
家具、用具、装具及动植物	5、15	20%、6.67%

(五) 坏账处理与准备

本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，然后按月结转收入。

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 46,625,961.85 元，其中：1、三方共管账户（交通银行滨海支行账号 443899991010004799864 余额 5,625,887.01 元、交通银行滨海支行账号 443899999600003024379 余额 1,000,000.00 元）、交通银行滨海支行账号 443066209013009863192 余额 411,567.80 元）；2、工商银行丽景支行（账号：4000031509200576408）基本账户余额 39,588,507.04 元。

期末现金余额：62,132.67 元。

期末货币资金合计 46,688,094.52 元。

注释 2、其他应收款

账龄	金额	占总额比例%
1 年以内	237,486.47	19.06%
1-2 年	953,151.98	76.49%
2-3 年	21,356.80	1.71%
3 年以上	34,090.44	2.74%
合计	1,246,085.69	100.00%

其他应收款明细：

债务人名称	年末欠款余额	款项性质	账龄
教职员工	9.00	超市用品	1 年以内
社保缴费	140,545.74	代扣社保费	1 年以内
住房公积金缴费	80,487.72	代扣住房公积金费	1 年以内
学生校服	821,992.98	代付学生校服费	1-2 年
床上用品	131,159.00	代付学生床上用品费	1-2 年
深圳市南山区住房和建设局	21,356.80	付人才房押金	2 年
深圳市安居泊寓租赁服务公司	20,667.39	付人才房押金	5 年



深圳市南山安居建设开发有限公司	13,423.05	付人才房押金	3年
深圳市开元餐饮管理有限公司	14,444.01	代付餐厅水电、燃气费	1年以内
深圳西丽莱华商业有限公司	2,000.00	展位保证金	1年以内
合计	1,246,085.69		

注释3、预付账款

账龄	金额	占总额比例%
1年以内	120,000.00	100.00%
1-2年	0.00	-
2-3年	0.00	-
3年以上	0.00	-
合计	120,000.00	100.00%

预付账款明细:

债务人名称	年末欠款余额	款项性质	账龄
校宝在线(杭州)科技股份有限公司	120,000.00	预付采购款	1年以内
合计	120,000.00		

注释4、存货

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
清洁用品	0.00	2,875.00	2,875.00	0.00
合计	0.00	2,875.00	2,875.00	0.00

注释5、待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
艺体楼二层教室改造工程	144,437.06	0.00	144,437.06	0.00
宿舍楼三、四、五层改造工程	160,072.12	0.00	160,072.12	0.00
教学楼六楼增加教室改造工程	117,898.66	0.00	117,898.66	0.00
体育楼六楼仓库改造工程	34,805.10	0.00	34,805.10	0.00
学校大门翻新维护费	38,818.81	0.00	38,818.81	0.00
艺术楼五层改造工程	812,116.22	0.00	812,116.22	0.00
地下室增加仓库工程	19,262.40	0.00	19,262.40	0.00
教室增加吸音板工程	17,767.66	0.00	17,767.66	0.00
艺体楼四楼增加办公室改造工程	21,222.83	0.00	21,222.83	0.00
三角活动区地板芬兰松木工程	55,361.30	0.00	51,102.71	4,258.59
厨房吊顶改造工程	31,526.66	0.00	19,911.60	11,615.06
教室墙面吸音板工程	85,741.60	0.00	44,739.66	41,001.94



学校教室照明工程	205,526.13	0.00	74,736.84	130,789.29
学校外墙修缮改造工程	1,292,865.21	0.00	270,076.92	1,022,788.29
教室语音室整改工程	96,578.03	0.00	33,112.44	63,465.59
学校天花墙面维修工程	147,643.39	0.00	50,621.82	97,021.57
学校食堂厨房改造工程	41,054.85	0.00	14,076.00	26,978.85
学校零星改造工程	61,242.12	0.00	20,997.36	40,244.76
学校内部修补墙面油漆工程	49,565.86	0.00	16,994.04	32,571.82
学校地板换新油漆等零星工程	63,905.70	0.00	21,910.56	41,995.14
合 计	3,497,411.71	0.00	1,984,680.81	1,512,730.90

注释 6、固定资产和累计折旧

(1) 自有资产

(1) 固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:房屋及构筑物	1,139,445.98	0.00	0.00	1,139,445.98
通用设备	3,214,320.41	215,003.27	0.00	3,429,323.68
专用设备	511,014.00	8,170.00	0.00	519,184.00
图书、档案	496,409.28	0.00	0.00	496,409.28
家具、用具、装具及动植物	2,683,185.31	3,019.49	0.00	2,686,204.80
合计	8,044,374.98	226,192.76	0.00	8,270,567.74
(2) 累计折旧				
其中:房屋及构筑物	594,723.66	133,801.60	0.00	728,525.26
通用设备	1,986,947.88	383,574.22	0.00	2,370,522.10
专用设备	426,552.31	41,927.21	0.00	468,479.52
图书、档案	101,321.51	0.00	0.00	101,321.51
家具、用具、装具及动植物	1,806,112.16	281,776.78	0.00	2,087,888.94
合计	4,915,657.52	841,079.81	0.00	5,756,737.33
(3) 固定资产净值				
其中:房屋及构筑物	544,722.32	-	-	410,920.72
通用设备	1,227,372.53	-	-	1,058,801.58
专用设备	84,461.69	-	-	50,704.48
图书、档案	395,087.77	-	-	395,087.77
家具、用具、装具及动植物	877,073.15	-	-	598,315.86
合计	3,128,717.46	-	-	2,513,830.41

(2) 国有资产



(1) 固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:房屋及构筑物	674,456.00	0.00	0.00	674,456.00
通用设备	7,056,962.35	0.00	0.00	7,056,962.35
专用设备	651,370.36	0.00	0.00	651,370.36
图书、档案	283,723.20	0.00	0.00	283,723.20
家具、用具、装具及动植物	2,458,977.00	0.00	0.00	2,458,977.00
合计	11,125,488.91	0.00	0.00	11,125,488.91
(2) 累计折旧				
其中:房屋及构筑物	674,456.00	0.00	0.00	674,456.00
通用设备	6,776,295.18	72,090.48	0.00	6,848,385.66
专用设备	651,370.36	0.00	0.00	651,370.36
图书、档案	0.00	0.00	0.00	0.00
家具、用具、装具及动植物	2,139,803.58	47,266.92	0.00	2,187,070.50
合计	10,241,925.12	119,357.40	0.00	10,361,282.52
(3) 固定资产净值				
其中:房屋及构筑物	0.00	-	-	0.00
通用设备	280,667.17	-	-	208,576.69
专用设备	0.00	-	-	0.00
图书、档案	283,723.20	-	-	283,723.20
家具、用具、装具及动植物	319,173.42	-	-	271,906.50
合计	883,563.79	-	-	764,206.39

注释 7、无形资产

项目	原始金额	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
软件资产	25,050.00	24,104.19	0.00	8,349.84	15,754.35
合计	25,050.00	24,104.19	0.00	8,349.84	15,754.35

注释 8、预收账款

债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
学生	11,096,395.40	待结转学杂费	1年以内
合计	11,096,395.40	-	-

注释 9、应付账款

债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
深圳东茂装饰集团有限公司	2,882.40	墙面维修工程款尾款	1年以内
深圳市开元餐饮管理有限公司	678,691.00	食堂伙食费	1年以内



债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
合计	681,573.40		

注释 10、应付工资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资	2,102,926.76	24,063,109.94	24,207,794.43	1,958,242.27
奖金	140,425.00	5,298,942.52	4,060,567.52	1,378,800.00
补贴	460,275.00	5,204,315.88	5,204,730.88	459,860.00
社保缴费	0.00	40,430,071.37	40,430,071.37	0.00
公积金缴费	0.00	987,914.64	987,914.64	0.00
职工福利费	0.00	955,179.01	955,179.01	0.00
工会经费	42,058.54	480,272.56	483,166.25	39,164.85
合计	2,745,685.30	77,419,805.92	76,329,424.10	3,836,067.12

注释 11、应交税金

项目	应交增值税	城市维护建设税	地方教育费附加	教育费附加	个人所得税	印花税	企业所得税	合计
期初应交数	-	-	-	-	547,505.64	-	1,290,656.15	1,838,161.79
加:本年应交数	2,652.52	185.68	53.05	79.58	2,586,903.54	-	3,804,168.05	6,394,042.42
减:本年已交数	2,652.52	185.68	53.05	79.58	2,889,541.07	-	4,463,542.63	7,356,054.53
期末应交数	-	-	-	-	244,868.11	-	631,281.57	876,149.68

注释 12、其他应付款

债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
伙食费	1,553,118.00	伙食费	1年以内
校车费	30,583.50	校车费	1年以内
教职员个人工会经费	17,210.00	代扣工会会员12月会	1年以内
学生教职员义卖捐赠款	105,403.00	义卖捐赠款	1年以内
学生少儿医保代收款	71.60	代付学生少儿医保费	1年以内
初中新生军训费用	845.00	代收款	2-3年
学生行走课程活动费	2,103.70	代收学生研学	1-2年
田晓川	3,500.00	人才房押金	3年以上
梁春蕾(人才房)	6,493.11	人才房押金	2-3年
深圳赛格人才培训中心	5,786.40	剑桥考试费用	2-3年
李凤君(人才房)	3,405.60	人才房押金	1年以内
初中生餐费充值	194,549.60	初中生餐费充值	2-3年



债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
陈柯颖	13,423.05	人才房押金	2-3年
高婷婷	7,299.84	人才房押金	2-3年
深圳市深港鹏安汽车运营有限公司	96,000.00	计提12月校车服务费	1年以内
钟香平	3,799.92	人才房押金	1-2年
李晓莉	6,577.00	人才房押金	1-2年
李天泽	3,602.40	人才房押金	1-2年
刘夏君	10,846.34	人才房押金	1年以内
深圳市开元餐饮管理有限公司	50,000.00	食堂保证金	1年以内
合计	2,114,618.06		

注释 13、出资人投入

投资主体	约定出资		实际出资	
	比例	出资额	比例	出资额
深圳市南山陈新华乒乓球俱乐部有限公司	100%	3,200,000.00	100%	3,200,000.00
合计	100%	3,200,000.00	100%	3,200,000.00

以上出资业经验资验证，投资者实际出资总额中货币资金 3,200,000.00 元，占 100%。以上出资经由深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）出具深诚信验字[2016]第 003 号验资报告审验。

注释 14、净资产

项目	期初余额	期末余额
非限定性净资产	16,044,934.12	33,004,193.83
限定性净资产	1,583,443.25	1,251,704.77
合计	17,628,377.37	34,255,898.60

注释 15、提供服务收入

1、提供服务收入	金额
A. 学杂费收入	69,067,522.57
B. 其他收入	2,137,990.66
合计	71,205,513.23

注释 16、或有事项与期后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本校未对任何单位和个人提供借款担保、保证，无到期承兑汇票，未发生任何经济诉讼和被诉事项及其他或有损失，无应披露的期后事项。



注释 17、其他事项说明

(一) 资产管理

1、货币资金

学校按规定设立了银行基本账户和三方共管账户，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，学杂费及代收费及时存入银行，无坐支现象。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。本校期末在交通银行滨海支行的监管账户（账号：443899991010004799864）余额 5,625,887.01 元，交通银行深圳滨海支行保证金户（账号：44389999600003024379）余额 1,000,000.00 元，该账户已签订三方共管协议，并纳入核算。

2、固定资产

学校已设立固定资产明细帐，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。

根据学校举办者深圳市南山陈新华乒乓球俱乐部有限公司 2007 年 8 月与南山区教育局签订的协议规定，学校用地由南山区教育局无偿提供给学校使用 50 年，学校校舍由举办者投资建设。学校 2021 年度从 1 月 1 日起，支付租金给俱乐部有限公司，2024 年度共支付 834.60 万元租金，2025 年度无场地租赁费用。

所有固定资产由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。

学校 2025 年年末固定资产原值 19,396,056.65 元、净值 3,278,036.80 元，未发现资产存在账账不符、账实不符的情况。2025 年新增固定资产 226,192.76 元，其中：自有资产购入 226,192.76 元，国有资产购入 0 元。目前学校共使用国有资产 11,125,488.91 元，其中房屋建筑物 674,456.00 元，通用设备 7,056,962.35 元，专用设备 651,370.36 元，图书档案 283,723.20 元，家具、用具、装具及动植物 2,458,977.00 元，有独立建帐、登记与盘点，未发现国有资产存在账账不符、账实不符的情况。经抽盘，以上国有资产未被挤占或挪用，维护良好。学校期末国有资产占固定资产原值总额比例为 57.36%。

(二) 政府投入和奖励资金使用情况

2025 年度政府午餐午休经费、课后服务经费、学位补贴等经费、中外人文交流特色学校建设经费、教师从教津贴等已独立核算，并作为政府补助收入纳入学校核算。使用的主要情况如下：



类别	上年结转	本年收入	本年支出	年末结余	
				金额	其中：2020年 及以前结余
一、作收支核算项目					
教师继续教育培训	84,536.00	80,300.00	30,012.00	134,824.00	-
午餐午休经费	293,700.00	308,700.00	602,400.00	0.00	-
课后服务经费	268,165.00	482,935.00	536,100.00	215,000.00	-
学生体质测试经费	10,152.00	8,460.00	10,152.00	8,460.00	-
党建经费	19,291.88	24,500.00	19,098.00	24,693.88	-
粤港澳青少年交流工作 资助经费	24,000.00	24,000.00	0.00	48,000.00	-
中外人文交流特色学校 建设经费	0.00	100,000.00	62,577.50	37,422.50	-
小计	699,844.88	1,028,895.00	1,260,339.50	468,400.38	-
二、作往来核算项目					
教师长期从教津贴	0.00	1,253,400.00	1,253,400.00	0.00	-
学位补贴	0.00	3,517,000.00	3,517,000.00	0.00	-
两免一补	0.00	12,666.00	12,666.00	0.00	-
小计	0.00	4,783,066.00	4,783,066.00	0.00	-
合计	699,844.88	5,811,961.00	6,043,405.50	468,400.38	-

以上拨入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严格准确执行计划、招标投标手续合规、项目实施过程监管严格到位；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《南山区民办校园政府资金采购报账指引》规范流程。

(三) 教师津贴、义务教育阶段学位补贴落实情况

经核对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、教师津贴系通过银行转账方式发放，未发现存在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

2025年度午休午托经费的年初余额为293,700.00元，本年拨入308,700.00元，本年支出602,400.00元，本年结余0元。查看学校午休午托班次、人员、经费安排和分配情况，学校午休午托经费系已按申报审核的名单发放，发放人员名单人岗匹配，并通过银行转账方式发放。

(五) 收费管理情况

学校根据深圳市南山区发展和改革局深南发改函[2019]756号文件《深圳市发展和改革委员会关



于南山区道尔顿新华公学收费标准等有关事项的通知》，道新学校收费标准由学校根据办学成本、市场情况合理制定，按规定公示后执行。学校收费标准具体为：小学学杂费为每生每学期74,000.00元；初中学杂费为每生每学期76,000.00元；上述学杂费均含教科书费、作业本费、体检费和证书手册费；住宿费调整为5000元/生/学期，新老生执行统一标准。自愿选择性代收费的伙食费（含课间餐）、午休费（仅限走读生、提供床位）、校车费、校园一卡通工本费、代购教辅材料费、校服费等按学生或学生家长自愿选择的前提下据实计收。经审计，学校实际收费标准与上述文件批复的内容相符，并使用了合法票据；学校设有经物价部门备案的收费公示栏，公示内容完整，能及时更新；收费全部纳入核算，并按期、按量存入第三方监管账户。

(六)支出的真实性、合法性及合理性

经抽查学校记账凭证，未发现道新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。

学校本年度成本费用中列支金额较大的科目主要系工资、社保、福利费、折旧费、教学耗材费等科目，上述科目主要核算校园人员成本、资产折旧、教材购置支出等。

(七)举办者出资情况

学校举办者为深圳市南山陈新华乒乓球俱乐部有限公司，注册开办资金为人民币320万元，实际出资人为深圳市南山陈新华乒乓球俱乐部有限公司，以货币出资，以上出资经由深圳诚信会计师事务所（特殊普通合伙）出具深诚信验字[2016]第003号验资报告审验。未发现学校存在抽逃出资、挪用投入的办学经费，转让或用作担保等现象。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

截至2025年12月31日，学校净资产为34,255,898.60元，其中出资人投入3,200,000.00元、发展基金1,810,016.88元、累计结余27,994,176.95元、限定性净资产1,251,704.77元。本年度学校盈余16,627,521.23元，累计结余27,994,176.95元。

经审计，学校收支核算真实，费用支出结构基本合理。

学校2025年度收入总额72,944,073.81元，支出总额56,316,552.58元。支出总额其中：1、人员支出总额42,075,545.40元，其中：工资、津贴及奖金等35,843,862.41元、社保费3,964,721.93元、住房公积金987,914.64元、福利费1,279,046.42元。2、教学耗材费1,552,705.70元。3、水电费支出602,491.54元。另外，2025年学校投入办学资金总额（不含政府财政拨款和奖励）为1,055,110.74元，其中：购置固定资产226,192.76元，用于日常维修维护费828,917.98元。

(九)关联交易情况



学校 2025 年度不存在关联交易。

学校 2025 年度盈余 16,627,521.23 元，累计结余 27,994,176.95 元，未见举办者收取回报。

(十) 教职工的聘用及福利待遇

学校的教职工均对外招聘。学校与全体教职工签订劳动合同、教职工最低工资达到最低工资标准足额按时发放教职工工资，给全体教职工足额缴交了社会保险和住房公积金，社保缴交基数按工资额，住房公积金缴交比例为 6%，社保缴纳人数：118 人，未缴纳人数：22 人；公积金人数：110 人，未交人数：30 人。总人数：140 人，交社保比例：84%，未交社保比例：16%；交公积金比例：79%，未交公积金比例：21%。未免费提供食宿条件等其他福利(未免费的扣食宿费金额：据实扣费)。

本年教职工月平均工资 20,342.93 元(其中专任教师月平均工资 22,511.41 元；校长、主任等行政人员月平均工资 29,370.72 元；财务、保洁、司机、保安等后勤人员月平均工资) 8,951.81 元，较上一年教职工月平均工资(以《2024 年度财务审计报告》中的数据为准)增长或降低额度及比例：教职工月平均工资增长 5.13%；专任教师月平均工资增长 7.79%；校长、主任等行政人员月平均工资增长 4.76%；厨工、财务、校医、保洁、司机、保安等后勤人员月平均工资增长 2.75%。月平均工资中不含学校为个人缴交的社保和公积金。

(十一) 债权、债务详细情况

债权方面：截至 2025 年 12 月 31 日，学校账面其他应收款 1,246,085.69 元，主要为押金、货款等，详见其他应收款明细：

债务人名称	年末欠款余额	款项性质	账龄
教职员工	9.00	超市用品	1 年以内
社保缴费	140,545.74	代扣社保费	1 年以内
住房公积金缴费	80,487.72	代扣住房公积金费	1 年以内
学生校服	821,992.98	代付学生校服费	1-2 年
床上用品	131,159.00	代付学生床上用品费	1-2 年
深圳市南山区住房和建设局	21,356.80	付人才房押金	2 年
深圳市安居泊寓租赁服务公司	20,667.39	付人才房押金	5 年
深圳市南山安居建设开发有限公司	13,423.05	付人才房押金	3 年
深圳市开元餐饮管理有限公司	14,444.01	代付餐厅水电、燃气费	1 年以内
深圳西丽莱华商业有限公司	2,000.00	展位保证金	1 年以内
合计	1,246,085.69		

债务方面：截至 2025 年 12 月 31 日，学校账面各项负债共计 18,604,803.66 元，其中：

1、预收账款：11,096,395.40 元；



2、应付工资：3,836,067.12元；

3、应付账款：681,573.40元；

4、其他应付款：2,114,618.06元，明细见下表：

债权人名称	年末余额	经济内容	账龄
伙食费	1,553,118.00	伙食费	1年以内
校车费	30,583.50	校车费	1年以内
教职员个人工会经费	17,210.00	代扣工会会员12月会	1年以内
学生教职员义卖捐赠款	105,403.00	义卖捐赠款	1年以内
学生少儿医保代收款	71.60	代付学生少儿医保费	1年以内
初中新生军训费用	845.00	代收款	2-3年
学生行走课程活动费	2,103.70	代收学生研学	1-2年
田晓川	3,500.00	人才房押金	3年以上
梁春蕾(人才房)	6,493.11	人才房押金	2-3年
深圳赛格人才培训中心	5,786.40	剑桥考试费用	2-3年
李凤君(人才房)	3,405.60	人才房押金	1年以内
初中生餐费充值	194,549.60	初中生餐费充值	2-3年
陈柯颖	13,423.05	人才房押金	2-3年
高婷婷	7,299.84	人才房押金	2-3年
深圳市深港鹏安汽车运营有限公司	96,000.00	计提12月校车服务费	1年以内
钟香平	3,799.92	人才房押金	1-2年
李晓莉	6,577.00	人才房押金	1-2年
李天泽	3,602.40	人才房押金	1-2年
刘夏君	10,846.34	人才房押金	1年以内
深圳市开元餐饮管理有限公司	50,000.00	食堂保证金	1年以内
合计	2,114,618.06		

5、应交税金876,149.68元。

(十二)学校办学投入情况

学校2025年使用自有资金(不含政府财政拨款和奖励)为1,055,110.74元，其中：购置固定资产226,192.76元，用于日常维修维护费828,917.98元。具体详见下表：

项目	金额	内容
购置固定资产	226,192.76	智能化结算台、馆员工作站一体机、冰箱、消毒柜等
小计	226,192.76	
维修维护费	828,917.98	日常维修维护费
小计	828,917.98	
合计	1,055,110.74	



(十三) 机构及人员管理

1、财务管理制度

道新学校执行民间非营利组织会计制度。学校已建立《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，其中专职会计 1 人（有会计证），专职出纳 1 人（有会计证）。学校账务处理采用电脑记账。

3、学校理事会成员的数量、变动情况及其报酬情况：学校共有教育局备案的理事 5 人，监事 1 人，理事会成员工资年报酬共计 171.5 万元。

(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

