

深圳市南山区仁智实验学校董事会 关于 2025 年度财务审计结果的公告

本董事会委托广州君成会计师事务所有限公司对我校 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

深圳市南山区仁智实验学校董事会
二〇二六年三月三十一日



关于深圳市南山区仁智实验学校
2025 年度财务报表的
审计报告

广州君成会计师事务所有限公司



关于深圳市南山区仁智实验学校

2025 年度财务报表

审计报告

目 录

页 次

一、审计报告	
二、已审财务报表	
1、资产负债表	
2、现金流量表	
3、业务活动表	
4、成本费用表（民非）	
三、财务报表附注	



审计报告

报告文号：君成审字（2026）第 1155 号

深圳市南山区仁智实验学校：

我们审计了后附的贵校财务报表，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》的规定编制，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。

广州君成会计师事务所有限公司



中国·广州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



日期：2026年03月31日



资产负债表

2025 年 12 月 31 日

会民非 01 表

编制单位: 深圳市南山区仁智实验学校

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	3,212,099.70	2,893,330.09	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	8,144,498.35	9,790,175.74
应收款项	3	929,840.40	886,222.41	应付工资	63	270,955.82	199,682.72
预付账款	4	89,100.00	20,000.00	应交税金	65	3,558.39	4,039.18
存 货	8	0.00	0.00	预收账款	66	511,991.00	1,552,243.00
待摊费用	9	1,298,278.46	682,588.52	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	5,529,318.56	4,482,141.02	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	8,931,003.56	11,546,140.64
长期投资:							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债:			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产:				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	4,564,137.11	4,667,175.08				
减: 累计折旧	32	3,366,315.36	3,841,241.90	受托代理负债:			
固定资产净值	33	1,197,821.75	825,933.18	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	80,000.00		92	0.00	0.00
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	8,931,003.56	11,546,140.64
固定资产清理	38	3,057.02	3,057.02				
固定资产合计	40	1,200,878.77	908,990.20				
无形资产:							
无形资产	41	0.00	0.00	净资产:			
				非限定性净资产	101	-3,116,283.52	-6,831,352.81
受托代理资产:				限定性净资产	105	915,477.29	676,343.39
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	-2,200,806.23	-6,155,009.42
其他长期资产	52	0.00	0.00				
资产总计	60	6,730,197.33	5,391,131.22	负债和净资产总计	120	6,730,197.33	5,391,131.22

单位负责人:

财务负责人:

审核:

制表:



现金流量表

2025 年度

会民非 01 表

单位:元

编制单位:深圳市南山区仁智实验学校

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	5,800.00
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	6,577,979.00
销售商品收到的现金	4	21,226.42
政府补助收到的现金	5	346,421.60
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,658,632.83
现金流入小计	13	9,610,059.85
提供捐赠或者资助支付的现金	14	0.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	4,534,087.67
购买商品、接受服务支付的现金	16	4,601,090.23
支付的其他与业务活动有关的现金	19	610,613.59
现金流出小计	23	9,745,791.49
业务活动产生的现金流量净额	24	-135,731.64
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	183,037.97
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	183,037.97
投资活动产生的现金流量净额	44	-183,037.97
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	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	-318,769.61

单位负责人:

财务负责人:

审核:

制表:



业务活动表

2025 年度

会民非 02 表

单位:元

编制单位:深圳市南山区仁智实验学校

项 目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入	1						
其中: 捐赠收入	2	0.00	0.00	0.00	5,800.00	0.00	5,800.00
会费收入	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务收入	4	6,609,781.00	0.00	6,609,781.00	6,577,979.00	0.00	6,577,979.00
商品销售收入	5	0.00	0.00	0.00	21,226.42	0.00	21,226.42
政府补助收入	6	0.00	389,213.40	389,213.40	0.00	346,421.60	346,421.60
投资收益	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	8	420.89	0.00	420.89	785.45	0.00	785.45
收入合计	9	6,610,201.89	389,213.40	6,999,415.29	6,605,790.87	346,421.60	6,952,212.47
二、费 用	10						
(一) 业务活动成本	11	7,523,508.14	157,245.18	7,680,753.32	8,783,825.67	107,491.23	8,891,316.90
其中: 捐赠项目成本	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
提供服务成本(教育 教学成本)	13	7,523,508.14	157,245.18	7,680,753.32	8,783,825.67	107,491.23	8,891,316.90
销售商品成本	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
会员服务成本	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
业务活动税金及附加	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	17	2,164,550.74	419,728.22	2,584,278.96	1,563,771.76	404,471.28	1,968,243.04
(三) 筹资费用	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他费用	19	0.00	0.00	0.00	155.72	0.00	155.72
费用合计	20	9,688,058.88	576,973.40	10,265,032.28	10,347,753.15	511,962.51	10,859,715.66
三、限定性净资产 转为非限定性净资产	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	22	-3,077,856.9 9	-187,760.00	-3,265,616.99	-3,741,962.28	-165,540.91	-3,907,503.19
法定代表人:	主管会计工作的负责人:			会计机构负责人:			



成本费用表（民非）

2025年12月31日

会民非 02 表附表 1

编制单位：深圳市南山区仁智实验学校

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	8,783,825.67	107,491.23	8,891,316.90	三、管理费用	37	1,563,771.76	404,471.28	1,968,243.04
工资奖金和补贴	2	3,503,776.90	92,850.00	3,596,626.90	工资奖金和补贴	38	0.00	0.00	0.00
社保缴费	3	489,261.77	0.00	489,261.77	社保缴费	39	0.00	0.00	0.00
公积金缴费	4	110,238.00	0.00	110,238.00	住房公积金缴费	40	0.00	0.00	0.00
职工福利费	5	0.00	0.00	0.00	职工福利费	41	165,147.18	43,378.40	208,525.58
学生医疗费补助	6	0.00	0.00	0.00	水电费	42	1,537.00	0.00	1,537.00
奖助学金	7	0.00	0.00	0.00	场地租赁费	43	11,400.00	0.00	11,400.00
对学生其他补贴	8	263.80	0.00	263.80	物业管理和保洁费	44	0.00	0.00	0.00
水电费	9	108,505.00	0.00	108,505.00	学校安保费	45	15,930.00	165,000.00	180,930.00
场地租赁费	10	4,251,160.00	0.00	4,251,160.00	校园绿化费	46	5,019.50	0.00	5,019.50
物业管理和保洁费	11	234,661.00	0.00	234,661.00	维修维护费	47	11,884.50	0.00	11,884.50
维修维护费	12	0.00	0.00	0.00	管理和后勤耗材费	48	9,147.95	0.00	9,147.95
教学耗材费	13	83,937.63	9,399.63	93,337.26	印刷费	49	14,490.70	0.00	14,490.70
文体活动费	14	1,309.09	0.00	1,309.09	办公费	50	38,975.08	3,360.00	42,335.08
教研活动费	15	171.00	0.00	171.00	差旅费	51	24,849.88	162.00	25,011.88
卫生保健防疫费	16	303.63	0.00	303.63	会议费	52	30,042.67	0.00	30,042.67
折旧和摊销	17	0.00	0.00	0.00	职工教育经费	53	41,736.32	16,426.00	58,162.32
其他	18	237.85	5,241.60	5,479.45	公务接待费	54	0.00	0.00	0.00
二、住宿服务成本	19				工会经费	55	0.00	0.00	0.00
工资奖金和补贴	20	0.00	0.00	0.00	校车费用	56	10,153.64	0.00	10,153.64
社保缴费	21	0.00	0.00	0.00	工会和党团活动	57	19,529.88	15,000.00	34,529.88
公积金缴费	22	0.00	0.00	0.00	学校财产和责任保险费	58	0.00	0.00	0.00
职工福利费	23	0.00	0.00	0.00	审计、咨询和劳务费	59	7,000.00	0.00	7,000.00
学生医疗费补助	24	0.00	0.00	0.00	理事会（董事会）费	60	0.00	0.00	0.00
奖助学金	25	0.00	0.00	0.00	财务费用	61	306.09	0.00	306.09
对学生其他补贴	26	0.00	0.00	0.00	其他商品和服务支出	62	12,462.11	0.00	12,462.11
水电费	27	0.00	0.00	0.00	折旧	63	380,531.66	91,391.88	471,923.54
场地租赁费	28	0.00	0.00	0.00	摊销费	64	754,389.91	0.00	754,389.91
物业管理和保洁费	29	0.00	0.00	0.00	税金及附加	65	73.37	0.00	73.37
维修维护费	30	0.00	0.00	0.00	招生宣传推荐费	66	6,164.30	0.00	6,164.30
教学耗材费	31	0.00	0.00	0.00	其他	67	-0.01	66,750.00	66,749.99
文体活动费	32	0.00	0.00	0.00					
教研活动费	33	0.00	0.00	0.00					
卫生保健防疫费	34	0.00	0.00	0.00	四、筹资费用	68	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销	35	0.00	0.00	0.00	五、其他费用	69	155.72	0.00	155.72
其他	36	0.00	0.00	0.00	六、所得税费用	70	0.00	0.00	0.00
成本费用合计							10,347,753.15	511,962.51	10,859,715.66

单位负责人：

财务负责人：

审核：

制表：



深圳市南山区仁智实验学校

财务报表附注

(2025 年度, 金额单位: 人民币元)

一、基本情况

深圳市南山区仁智实验学校经深圳市南山区教育局批准, 于 2016 年 12 月 9 日取得《民办学校办学许可证》(更新后编号: 教民 244030540000098 号); 统一社会信用代码为 52440305MJL174147C。

- 办学地址: 深圳市南山区西丽镇松白路 1051 号百旺创意园 16、17 栋
- 举办者: 深圳市人智教育科技有限公司
- 法定代表人: 赵丹
- 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
- 有效期至: 2028 年 2 月 29 日
- 收费批复文号: 深南发改函(2017)1 号
- 收费标准: 学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。
- 办学性质: 非营利性, 不要求取得合理回报

教育部门核定的最大办学规模: 18 个班, 305 人。2025 年春季学期义务教育阶段实有在校学生 114 人, 其中符合学位补贴 113 人, 符合两免补贴 1 人; 2025 年秋季学期义务教育阶段实有在校学生 103 人, 其中符合学位补贴人数 101 人, 符合两免补贴 2 人。本年实有在校学生年平均人数为 108 人。

2025 年末实有教职员工 40 人, 其中: 专任教师 28 人; 专任教师与学生比例: 小学 1:6.25; 初中 1:7.3。本年教职工月平均工资 7472.27 元, 其中专任教师(不含



职工)月平均工资 8,135.25 元。本年教职工总收入(含工资、社保、公积金及福利)占学杂费收入的 62.20%。教职工签订合同 40 人,其中缴纳社保 32 人,合法免办社保 8 人。

学校占地面积 9000 平方米,建筑面积 4040 平方米。

经核算,深圳市南山区仁智实验学校的生均教育成本为 93,221.60 元/年,其中小学 93,221.60 元/年;初中 102,543.76 元/年。

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 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

2. 存货计价

存货的购入与入库按实际成本计价。存货的领用和发出按先进先出法计价。低值易耗品采用一次摊销法。存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转管理费用处理。

3. 长期待摊费用、无形资产摊销

- (1) 本校长期待摊费用自受益期起按预计受益年限摊销。
- (2) 无形资产自取得月起按预计使用年限摊销。

4. 固定资产及折旧方法

- (1) 固定资产按实际成本计价。
- (2) 固定资产折旧采用年限平均法,预计残值率 10%。
- (3) 分类折旧率如下:

资产类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋及构筑物	20	4.5%
通用设备	10	9%
专用设备	3-5	18%-30%
文物和陈列品	5	18%
图书、档案	-	-



家具、用具、装具及动植物	3-5	18%-30%
--------------	-----	---------

5.坏账处理与准备

(1) 坏账处理方法为备抵法。

(2) 坏账准备按期末应收款项（含其他应收款）的账龄分析法计提，具体计提比例为：1年以内5%，1-2年10%，2-3年20%，3年以上50%。

6.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。

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：无。

三、财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

1.期末现金余额为 0 元。

2.期末银行存款余额 2,893,330.09 元，其中：

(1) 基本账户开户银行为工商银行深圳软件园支行，账号为 4000128109100012537，余额为 1,710,423.76 元。

(2) 学费三方共管账户开户银行为交通银行滨海支行，账号为 443899991010005308954，余额 965,575.11 元。

(3) 其他账户开户银行为中国建设银行，账号为 44250100016100000907，余额为 133,722.79 元。

(4) 财政资金三方共管账户的开户机构为交通银行深圳滨海支行，账号为 443066209013009798105，余额 83,608.43 元。

3.其他货币资金余额

2025 年 12 月 31 日其他货币资金余额 0.00 元。



注释 2、应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	0.00	62,300.00
2年(含2年)	58,300.00	0.00
3年(含3年)	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	58,300.00	62,300.00

应收款项明细:

债务人	具体项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
学费		62,300.00	0.00	4,000.00	58,300.00	2年

注释 3、其他应收款

账龄	年初余额	期末余额
1年以内	867,540.40	215,722.41
1-2年	0.00	612,200.00
账面余额合计	867,540.40	827,922.41

其他应收款明细:

债务人名称	年末欠款余额	欠款原因	账龄
五险一金	29,722.41	扣缴月份错配	1-2年
社保费(个人部分)	21,607.36	扣缴月份错配	1年以内
公积金(个人部分)	8,115.05	扣缴月份错配	1-2年
押金	792,200.00	押金	1年以内
曹刘辉安装空调押金	1,000.00	押金	1-2年
深圳市金粤丰实业有限公司	160,000.00	押金	1-2年
操场租赁押金	150,000.00	押金	1-2年
操场水申押金	10,000.00	押金	1-2年
深圳市万云轩实业有限公司租赁押金	451,200.00	押金	1-2年
深圳市百旺实业股份有限公司第一分公司	180,000.00	押金	1年以内
借款	6,000.00	借款	1年以内
高雨嘉	6,000.00	借款	1年以内



注释 4、 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	比例	期末余额	比例
1 年以内	89,100	100%	20,000	100%
合计	89,100	100%	20,000	100%

(2) 期末预付账款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	比例
预付账款	20,000	100%

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
非限定性-运动操场翻新工程款	591,149.13	0.00	322,444.93	268,704.20
非限定性-申办九年一贯制学校工程款	519,203.00	0.00	270,888.30	248,314.70
非限定性-初中教室改造工程款	0.00	138,700.00	36,477.72	102,222.28
非限定性-消防改造工程款	82,500.00	0.00	45,000.00	37,500.00
非限定性-大型修缮	25,847.50	0.00	0.00	25,847.50
非限定性-2019-2020零星工程尾款	0.02	0.00	0.02	0.00
非限定性-2020年5月新加小学木围栏、木地板	0.02	0.00	0.02	0.00
其他	79,578.79	0.00	79,578.95	-0.16
合计	1,298,278.46	138,700.00	754,389.94	682,588.52

注释 6、固定资产和累计折旧

(1) 自有资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 固定资产原值				
其中:房屋及构筑物	2,038,800.80	0.00	0.00	2,038,800.80
通用设备	434,021.88	94,692.91	0.00	528,714.79
专用设备	308,627.70	8,345.06	0.00	316,972.76
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书、档案	0.00	0.00	0.00	0.00
家具、用具、装具及动植物	974,264.73	0.00	0.00	974,264.73



合计	3,755,715.11	103,037.97	0.00	3,858,753.08
(2) 累计折旧				
其中:房屋及构筑物	1,592,874.94	270,065.26	0.00	1,862,940.20
通用设备	336,809.52	33,045.49	0.00	369,855.01
专用设备	109,059.71	52,352.06	0.00	161,411.77
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书、档案	0.00	0.00	0.00	0.00
家具、用具、装具及动植物	854,629.67	25,068.85	0.00	879,698.52
合计	2,893,373.84	380,531.66	0.00	3,273,905.50
(3) 固定资产净值				
其中:房屋及构筑物	445,925.86	0.00	270,065.26	175,860.60
通用设备	97,212.36	94,692.91	33,045.49	158,859.78
专用设备	199,567.99	8,345.06	52,352.06	155,560.99
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书、档案	0.00	0.00	0.00	0.00
家具、用具、装具及动植物	119,635.06	0.00	25,068.85	94,566.21
合计	862,341.27	103,037.97	380,531.66	584,847.58

(2) 国有资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 固定资产原值				
其中:房屋及构筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
通用设备	785,622.00	0.00	0.00	785,622.00
专用设备	0.00	0.00	0.00	0.00
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书、档案	2,800.00	0.00	0.00	2,800.00
家具、用具、装具及动植物	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
合计	808,422.00	0.00	0.00	808,422.00
(2) 累计折旧				
其中:房屋及构筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
通用设备	468,608.23	93,061.56	0.00	561,669.79
专用设备	0.00	0.00	0.00	0.00
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书、档案	0.00	0.00	0.00	0.00
家具、用具、装具及动植物	4,333.29	1,333.32	0.00	5,666.61
合计	472,941.52	94,394.88	0.00	567,336.40



(3) 固定资产净值				
其中:房屋及构筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
通用设备	317,013.77	0.00	93,061.56	223,952.21
专用设备	0.00	0.00	0.00	0.00
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书、档案	2,800.00	0.00	0.00	2,800.00
家具、用具、装具及动植物	15,666.71	0.00	1,333.32	14,333.39
合计	335,480.48	0.00	94,394.88	241,085.60

注释 7、在建工程

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
在建工程	0.00	225,000.00	145,000.00	80,000.00
合计	0.00	225,000.00	145,000.00	80,000.00

注释 8、无形资产：无

注释 9、长期待摊费用：同注释 5 待摊费用。

注释 10、短期借款：无。

注释 11、预收账款

债权人	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
预收学生费用-学杂费-学费	511,991.00	6,815,988.00	7,856,240.00	1,443,243.00	1年以内
预收学生费用-学杂费-欠学费	109,000.00	0.00	0.00	109,000.00	1-2年
合计	511,991.00	0.00	0.00	1,552,243.00	

注释 12、其他应付款明细

债权人	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
长期从教津贴	0.00	279,600.00	279,600.00	0.00	
学位补贴	0.00	799,000.00	799,000.00	0.00	
两免一补	0.00	2,235.00	2,235.00	0.00	
少儿医保费	906.00	1,029.76	199.50	75.74	1年以内
学生意外险	0.00	530.00	530.00	0.00	
应付租金	3,304,500.00	90,000.00	450,000.00	3,664,500.00	1-2年
质保金-质保金	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	2年
质保金-深圳心品建设工程有限公司	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	
质保金-深圳市丰通实业有限公司	14,092.35	14,092.35	0.00	0.00	
质保金-深圳市恒泰达装饰工程有限公司	0.00	0.00	1,600.00	1,600.00	1年以内
质保金-深圳市凯诚装饰材料有限公司	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00	1年以内



债权人	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
借款-借款	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	2年
借款-深圳市人智教育科技有限公司	1,600,000.00	0.00	1,300,000.00	2,900,000.00	1-2年
开办资金	2,200,000.00	0.00	0.00	2,200,000.00	2年
住建局人才住房补贴	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	

关联方借款说明：向举办者深圳市人智教育科技有限公司借款 2,900,000.00 元，无息、无固定还款期限，用于学校日常运营。

注释 13、应交税金

项目	应交个人所得税	增值税	城建税	教育费附加税	地方教育附加税	合计
期初应交数	3,591.36	-34.44	0.86	0.37	0.24	3,558.39
加：本年应交数	29,168.39	1,301.96	44.99	0.00	0.00	30,515.34
减：本年已交数	28,699.57	1,289.99	44.99	0.00	0.00	30,034.55
期末应交数	4,060.18	-22.47	0.86	0.37	0.24	4,039.18

注释 14、净资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
非限定性净资产	-3,116,283.52	7,193,104.98	10,861,474.27	-6,784,652.81
其中：举办者投入	4,548,753.33	-	-	4,548,753.33
其中：累计结余	-7,665,036.85	7,193,104.98	10,861,474.27	-11,333,406.14
限定性净资产	915,477.29	346,421.60	585,555.50	676,343.39
合计	-2,200,806.23	7,539,526.58	11,447,029.77	-6,108,309.42

注释 15、提供服务收入

1、提供服务收入	金额
A. 学杂费收入	6,577,979.00
B. 其他收入	21,226.42
合计	6,599,205.42

注释 16、或有事项与期后事项

该校无作为保证人或利用学校资产为他人提供担保；存在关联方借款，详见注释 12。



注释 17、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、代收费均已及时存入银行，无坐支现象，现金内部控制制度健全，定期盘点。本次审计现金盘点情况：现金余额为零，未发现现金存入举办者私人账户。

建立了货币资金记账和明细账，银行对账单与银行存款账余额相符。签订了三方共管协议，三方共管账户收支已纳入统一核算。

2、固定资产

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、私分或挪用的情况。学校 2024 年年末固定资产原值 4,564,137.11 元、净值 1,200,878.77 元，未发现资产存在账账不符、账实不符的情况。有独立建账、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 18%。

学校建立了固定资产明细账和实物台账，每年进行盘点，账实相符。固定资产处置符合规定。校舍为租赁性质，租赁合同期限及租金详见其他应付款中应付租金。

学校办学场所主要通过租赁方式取得。其中，教学用房向深圳市万云轩实业有限公司承租，租赁期限为 2024 年 5 月 1 日至 2029 年 4 月 30 日，合同约定租金每年递增 5%：第一年（2024.05.01-2025.04.30）月租金 225,600.00 元，第二年（2025.05.01-2026.04.30）月租金 236,880.00 元，后续年度以此类推。教学体育用地向深圳市百旺兴实业有限公司第一分公司承租，租赁期限为 2023 年 10 月至 2029 年 9 月，租金标准分阶段执行：第一至第三年月租金单价 22 元/平方米，合计 90,000.00 元/月；第四至第六年月租金单价 23.76 元/平方米，合计 97,200.00 元/月。截至报告期末，学校均按时支付租金，无拖欠情况。



学校 2025 年年末固定资产原值 4,667,175.08 元、净值 825,933.18 元，未发现资产存在账账不符、账实不符的情况。有独立建账、登记与盘点，也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学校资产总金额比例为 4.47%。

(二) 政府投入和奖励资金使用情况

类别	上年结转	本年收入	本年支出	年末结余	
				金额	其中：2024 年及以前结余
一、作收支核算项目					
教师继续教育及培训	16,160.00	17,150.00	16,426.00	16,884.00	5,204.00
午餐管理经费	66,750.00	73,500.00	140,250.00	0.00	0.00
民办学校延时服务经费	83,918.22	75,100.00	104,008.24	55,009.98	918.22
中小学督学责任区期末总结暨沙龙经费	15,276.08	5,000.00	15,000.00	5,276.08	0.00
保安服务费	0.00	198,000.00	165,000.00	33,000.00	0.00
党费	9,945.95	7,500.00	3,522.00	13,923.95	6,880.14
教师体检费	0.00	38,430.00	38,430.00	0.00	0.00
学生体质测试费	0.00	5,241.60	5,241.60	0.00	0.00
小计	192,050.25	419,921.60	487,877.84	124,094.01	13,002.36
二、作往来核算项目					0.00
学位补助及两免一补	0.00	801,235.00	801,235.00	0.00	0.00
从教津贴	0.00	279,600.00	279,600.00	0.00	0.00
特困生补助	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	0.00
小计	2,000.00	1,080,835.00	1,080,835.00	2,000.00	0.00
合计	194,050.25	1,500,756.60	1,568,712.84	126,094.01	13,002.36

各项政府补助收入是否使用专用会计科目核算，是否设立专门的科目和报表进行反映，是否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

义务教育学位补贴及两免一补经费期初为 0 元,本年拨 801,235.00 元,本年支出 801,235.00 元,期末余额 0.00 元。经查看发放明细及银行流水,本年度学位补贴和两免一补经费申报、公示、拨付、发放等环节的数据未见不相符,学位补贴通过银行转账方式支付,未发现侵吞资金的情况,未发现学位补贴用于抵扣下学期学费现象。

从教津贴本年拨入 279,600.00 元,本年支出 279,600.00 元,余额为 0,经审查有



关申请，拨付，发放有关资料，没有发现违规现象。

(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 66,750.00 元，本年拨入 73,500.00 元，本年支出 140,250.00 元，本年结余 0.00 元。经审查学校 2023 年-2025 学年度的午餐午休管理人员登记表，以及午休午托班次、人员、经费安排和分配情况资料，学校午休午托经费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

学杂费：学校在 2025 年按深圳市南山区发展和改革局“深发改号”复函（深发改函[2017]1 号规定的收费标准收取学杂费，未发现学校收费超过收费标准，未发现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。学校收取学杂费均开具深圳增值税普通发票，收费均纳入核算，并已定期公示。

(六) 支出的真实性、合法性及合理性

经抽查学校记账凭证，未发现其他支出的成本结构不合理的情况学校，本年度主营业务成本中列支金额较大的科目主要系房租、工资、等科目，上述科目主要核算校园房屋租金、人员成本等，没有虚列支出，挪用教育资金的情况。

(七) 学校的盈亏情况

1、学校 2025 年度收入总额 6,952,212.47 元，其中：提供服务收入 6,577,979.00 元，政府补助收入 346,421.60 元，其他收入 27,811.87 元。

2、非限定支出总额为 10,347,753.15 元。其中：人员工资支出 3,503,776.90 元，社保支出 486,269.37 元，公积金支出 101,749.00 元，房租支出 4,265,560.00 元，折旧 474,926.54 元，待摊费用 754,389.94 元，水电费支出 110,042.00 元；物业管理和保洁费 234,661.00 元。

3、2025 年非限定性亏损为 3,741,962.28 元。亏损的主要原因是：学校教师工资、



社保、公积金及租金支出占比较大，其中租金支出增长较大，而学生人数的增长不足以弥补支出的上涨。

4、2025 年学校投入办学资金总额（不含政府财政拨款和奖励） 241,737.97 元，其中：购置教学仪器设备支出项目金额 103,037.97 元，校园环境改造支出项目金额 138,700.00 元。

（八）关联交易情况

1. 关联方关系

举办者：深圳市人智教育科技有限公司（100%出资）。

2. 关联方交易

借款：2025 年新增向举办者借款 1,300,000.00 元，累计借款余额 2,900,000.00 元，用于补充学校流动资金。上述借款未约定利息及还款期限，举办者未从中取得回报。未发生其他关联方交易。

3. 关联方往来余额

其他应付款——深圳市人智教育科技有限公司：2,900,000.00 元。

（九）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了劳动合同，足额按时发放教职工工资，已为大部分教职工办理了劳动保险，并按最低工资标准缴纳（实有教职工 40 人，已缴 31 人，缴交比例 77.5%）；按 10%缴纳住房公积金（实有教职员工 40 人，缴纳 32 人，缴纳比例 80.00%）。教职工最低工资达到深圳市最低工资标准。截止到 2025 年 12 月份实有教职员工 40 人，其中：专任教师 28 人，行政后勤管理人员 12 人。专任教师与学生比例为 25.22%。本年教职工月平均工资 7,472.27 元，其中专任教师月平均工资 8,135.25 元，校长 13,649.73 元。较上一年教职工月平均工资 7,714.47 元降低 3.13%。

（十）债权、债务详细情况

债权方面：截至 2025 年 12 月 31 日，学校账面应收款项 886,222.41 元。其中应收学生欠费 58,300.00 元，押金为 792,200.00 元，个人代扣社保部分：21,607.36 元，个人代扣公积金为 8,115.05 元。



债务方面：截至 2025 年 12 月 31 日，学校账面各项负债共计 11,546,140.64 元，其中：预收账款 1,552,243.00 元（为已收待转收入的学费）；应付工资 199,682.72 元；应交税金 4,039.18 元（主要为欠缴个人所得税）；其他应付款项 9,790,175.74 元（内容主要为租金、借款等）。经审查，未发现举办者或关联单位占用办学资金的现象，亦不存在通过日常挂账、最后冲账的形式列支大额费用以变相转移办学资金的情况。各项债务具体明细见前述附注。

(十一) 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	金额	内容
在建工程	225,000.00	本年新增在建工程
固定资产（非限定性）	103,037.97	本年购入的非限定性固定资产（通用设备、专用设备）
待摊费用（非限定性）	138,700.00	本年新增初中教室改造工程
合计	466,737.97	

举办者投入资金情况如下：

投资主体	约定投入资金		实际投入资金	
	比例	出资额	比例	出资额
深圳市人智教育科技有限公司	100%	4,548,753.33	100%	4,548,753.33
合计	100%	4,548,753.33	100%	4,548,753.33

根据验资及鉴证报告，举办者出资情况如下：2016 年 7 月 13 日，深鹏盛验字（2016）057 号验资报告确认出资额 70 万元；华众杰内审字（2014）第 203 号鉴证报告确认出资额 2,848,753.33 元（其中以装修工程款出资 2,386,737.33 元、以设备等出资 462,016.00 元）；2024 年 2 月 23 日，深天大验字【2024】第 004 号验资报告确认出资额 220 万元。2024 年 4 月 26 日退回出资款 120 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，累计实缴出资额为 4,548,753.33 元。投资者实际出资总额中，固定资产为 2,848,753.33 元，占比 62.63%；货币资金为 1,700,000.00 元，占比 37.37%。

(十二) 机构及人员管理

1、财务管理制度



学校按照《深圳市民办中小学财务管理办法（试行）》及《民办非企业会计准则》的要求进行会计核算、编制财务报告、计算各项服务成本；各项财务信息真实、完整、合规；所有应该入账的经济事项按规定入账，未发现存在截留收入、虚增支出、挪用办学经费和政府资助的情况。

2、财务人员资质

学校现有财务人员 2 人，其中会计 1 人，出纳 1 人（专职），都持有会计证。采用电脑记账。

3、本年学校理事会由赵丹、凌云芳、孙克宏、丛森、林桂平组成，理事长为赵丹。学校设监事会，监事为韩远庆、宫丽。校长赵丹月工资为 13,649.73 元，校长助理孙克宏月工资为 14,615.60 元。

（十三）上年存在问题整改情况

2024 年亏损 3,265,616.99 元，主要原因为学校教职工人工工资及社保等有较大增长，而学生人数减少，学校加大投入等。2025 年，受大环境的影响，学生人数没有呈现明显的增长，而由于租金又在增长，导致支出进一步增大，进而亏损进一步加大。

（十四）存在问题及审计建议

本年亏损 3,907,503.19 元。建议学校领导层加大招生力度，扩大生源规模，同时努力增收节支，力争尽快实现收支平衡。

