

深圳市南山中英文学校理事会 关于 2025 年度财务审计结果的公告

本理事会委托深圳德源会计师事务所对我校 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

深圳市南山中英文学校
二〇二六年三月五日



关于深圳市南山中英文学校 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
4、成本费用表	6
三、财务报表附注	7-22
四、会计师事务所营业执照及执业证书复印件	



审计报告

深德源财审字[2026]第 017 号

深圳市南山中英文学校：

我们审计了深圳市南山中英文学校（以下简称“中英文学校”）的财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的业务活动表、成本费用表、现金流量表以及报表附注。

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：（一）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；（二）选择和运用恰当的会计政策；（三）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年度的经营成果和现金流量。

深圳德源会计师事务所



中国·深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年二月二十五日



资产负债表

2025年12月31日

会民非01表

编制单位：深圳市南山中英文学校

单位：元

资产	注释	年初数	期末数	负债及净资产	注释	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	33,403,370.27	67,096,399.24	短期借款			
短期投资				应付款项	8	102,931,483.64	221,147,326.51
应收款项	2	30,159,734.06	56,829,509.73	应付工资			
预付帐款	3	17,190.00	1,977,969.97	应交税金	9	382,924.93	236,456.31
存货				预收帐款	10	29,990,414.34	31,520,586.68
待摊费用	4	87,079,016.26	234,915,989.96	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		150,659,310.59	360,819,868.90	其他流动负债			
				流动负债合计		133,304,822.91	252,904,369.50
长期投资：							
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款	11	64,182,599.27	188,367,023.35
长期投资合计		-	-	长期应付款			
				其他长期负债			
固定资产：				长期负债合计		64,182,599.27	188,367,023.35
固定资产原值	5	36,869,034.57	41,779,709.67				
减：累计折旧	5	13,462,551.15	18,329,629.95	受托代理负债：			
固定资产净值	5	23,406,483.42	23,450,079.72	受托代理负债			
在建工程	6	80,030.00	25,860,896.91	负债合计		197,487,422.18	441,271,392.85
文物文化资产							
固定资产清理							
固定资产合计		23,486,513.42	49,310,976.63				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	12	-27,438,522.05	-33,971,626.54
无形资产	7	364,111.48	285,707.00	限定性净资产		4,461,035.36	3,116,786.22
				净资产合计		-22,977,486.69	-30,854,840.32
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产总计		174,509,935.49	410,416,552.53	负债和净资产合计		174,509,935.49	410,416,552.53



业务活动表

会民非02表

编制单位：深圳市南山中英文学校

2025年度

单位：元

项 目	注 释	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：学杂费收入	13	-12,561,709.68		-12,561,709.68	205,767,632.66		205,767,632.66
住宿费收入				-			-
政府补助收入	13		116,738.80	116,738.80		4,023,688.80	4,023,688.80
捐赠收入	13			-	935,548.85		935,548.85
投资收益				-			-
其他收入	13	-		-	17,087,963.54		17,087,963.54
收入合计		-12,561,709.68	116,738.80	-12,444,970.88	223,791,145.05	4,023,688.80	227,814,833.85
二、费用				-			-
(一) 业务活动成本		16,496,675.44	71,680.12	16,568,355.56	103,199,163.72	4,091,338.64	107,290,502.36
其中：教育教学成本		14,208,153.36	71,680.12	14,279,833.48	91,416,242.29	4,091,338.64	95,507,580.93
住宿服务成本		2,288,522.08		2,288,522.08	11,782,921.43		11,782,921.43
							-
							-
(二) 管理费用		13,136,375.67	32,199.30	13,168,574.97	126,892,347.82	235,199.30	127,127,547.12
(三) 筹资费用							-
(四) 其他费用		118.00		118.00	232,738.00		232,738.00
费用合计		29,633,169.11	103,879.42	29,737,048.53	230,324,249.54	4,326,537.94	234,650,787.48
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）		-42,194,878.79	12,859.38	-42,182,019.41	-6,533,104.49	-302,849.14	-6,835,953.63



现金流量表

2025年度

会民非03表

单位：元

编制单位：深圳市南山中英文学校

项 目	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	935,548.85
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	263,373,017.60
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	26,271,751.80
收到的其他与业务活动有关的现金	75,041,278.24
现金流入小计	365,621,596.49
提供捐赠或者资助支付的现金	16,850,763.00
支付给员工以及为员工支付现金	87,607,826.09
购买商品、接受服务支付的现金	129,629,486.66
支付的其他与业务活动有关的现金	206,017,614.84
现金流出小计	440,105,690.59
业务活动产生的现金流量净额	-74,484,094.10
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	20,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	8,180.00
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	20,008,180.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	16,015,481.01
对外投资所支付的现金	20,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	36,015,481.01
投资活动产生的现金流量净额	-16,007,301.01
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	160,607,105.56
收到的其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00
现金流入小计	175,607,105.56
偿还借款所支付的现金	36,422,681.48
偿付利息所支付的现金	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00
现金流出小计	51,422,681.48
筹资活动产生的现金流量净额	124,184,424.08
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净增加额	33,693,028.97



成本费用表（民非）

会民非02表附表1

单位：元

编制单位：深圳市南山中英文学校

2025年度

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	91,416,242.29	4,091,338.64	95,507,580.93	三、管理费用	37	126,892,347.82	235,199.30	127,127,547.12
工资奖金和补贴	2	65,773,939.21	3,975,150.00	69,749,089.21	工资奖金和补贴	38	17,238,136.88	0	17,238,136.88
社保缴费	3	10,726,689.92	×	10,726,689.92	社保缴费	39	1,779,143.51	0	1,779,143.51
公积金缴费	4	2,048,894.86	×	2,048,894.86	住房公积金缴费	40	414,486.06	0	414,486.06
职工福利费	5	3,130,917.94	×	3,130,917.94	职工福利费	41	832,200.81	0	832,200.81
学生医疗费补助	6	0	×	0	水电费	42	3,713,051.81	0	3,713,051.81
奖助学金	7	0	×	0	场地租赁费	43	54,797,193.10	0	54,797,193.10
对学生其他补贴	8	0	×	0	物业管理和保洁费	44	1,657,773.47	0	1,657,773.47
水电费	9	0	-	-	学校安保费	45	1,816,880.88	198,000.00	2,014,880.88
场地租赁费	10	0	-	-	校园绿化费	46	17,565.00	0	17,565.00
物业管理和保洁费	11	0	-	-	维修维护费	47	17,933,017.34	0	17,933,017.34
维修维护费	12	0	-	-	管理和后勤耗材费	48	211,980.60	0	211,980.60
教学耗材费	13	4,320,968.86	-	4,320,968.86	印刷费	49	159,851.10	0	159,851.10
文体活动费	14	748,608.26	40,842.00	789,450.26	办公费	50	1,188,022.72	10,000.00	1,198,022.72
教研活动费	15	61,324.24	-	61,324.24	差旅费	51	35,703.58	0	35,703.58
卫生保健防疫费	16	51,810.23	71,346.80	123,157.03	会议费	52	88,910.20	0	88,910.20
折旧和摊销	17	4,267,448.15	3,999.84	4,271,447.99	职工教育经费	53	2,668,442.18	0	2,668,442.18
其他	18	285,640.62	0	285,640.62	公务接待费	54	268,243.69	0	268,243.69
二、住宿服务成本	19	11,782,921.43	0	11,782,921.43	工会经费	55	0	0	0.00
工资奖金和补贴	20	2,094,020.86	×	2,094,020.86	校车费用	56	694,952.99	0	694,952.99
社保缴费	21	171,122.31	×	171,122.31	工会和团日活动	57	0	27,199.30	27,199.30
公积金缴费	22	40,587.60	×	40,587.60	学校财产和责任保险费	58	0	0	0.00
职工福利费	23	195,830.00	×	195,830.00	审计、咨询和劳务费	59	12,533,093.80	0	12,533,093.80
学生医疗费补助	24	0	×	0.00	理事会（董事会）费	60	60,000.00	0	60,000.00
奖助学金	25	0	×	0.00	财务费用	61	8,582,932.73	0	8,582,932.73
对学生其他补贴	26	0	×	0.00	其他商品和服务支出	62	129,512.00	0	129,512.00
水电费	27	400,788.86	0	400,788.86	折旧和摊销	63	14,597.28	0	14,597.28
场地租赁费	28	5,461,528.64	0	5,461,528.64	税金及附加	64	10,110.00	×	10,110.00
物业管理和保洁	29	22,195	0	22,195.00	招生宣传推荐费	65	44,348.49	×	44,348.49
维修维护费	30	2,680,383.52	0	2,680,383.52	其他	66	2,197.60	0	2,197.60
教学耗材费	31	0	0	0.00					
文体活动费	32	5,652.98	0	5,652.98					
教研活动费	33	0	0	0.00					
卫生保健防疫费	34	7,614.00	0	7,614.00	四、筹资费用	67	0	×	0
折旧和摊销	35	383,219.25	0	383,219.25	五、其他费用	68	232,738.00	×	232,738.00
其他	36	319,978.41	0	319,978.41	六、所得税费用	69	0	×	0
成本费用合计							230,324,249.54	4,326,537.94	234,650,787.48



深圳市南山中英文学校 财务报表附注

(2025 年度，金额单位：人民币元)

一、基本情况

深圳市南山中英文学校经深圳市教育局深教基字(1999)18 号文批准成立，现持有深圳市教育局颁发的教民 244030530000010 号中华人民共和国民办学校办学许可证、统一社会信用代码为 524403000M JL2177685 号民办非企业单位登记证书。

学校办学地址：深圳市南山区招商街道赤湾五路 55 号。举办者：深圳市汇恒投资发展有限公司。法定代表人：邱新成。校长：张华。办学类型：十二年一贯制学校。办学内容：初等教育、初级中等教育、高级中等教育。有效期至 2030 年 1 月。不要求取得合理回报。

教育部门核定的最大办学规模：101 个班。2025 年春季学期义务教育阶段实有在校学生 2273 人，其中符合学位补贴 2232 人，符合两免补贴 40 人；2025 年秋季学期义务教育阶段实有在校学生 2236 人，其中符合学位补贴人数 2207 人，符合两免补贴 36 人。本年实有在校学生年平均人数为 2261 人。

2025 年末实有教职员工 489 人（含食堂工作人员 1 人、生活老师 51 人），其中：专任教师 333 人；专任教师与学生比例为 1:6.79。本年教职工月平均工资 18,224.00 元，其中专任教师（不含职工）月平均工资 19,345.00 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 52.70%。教职工签订合同 489 人，其中缴纳社保 414 人，合法免办社保 75 人。

学校占地面积 24,686.95 平方米，建筑面积 111,933.72 平方米。学校校舍是租赁校舍，校舍使用年限从 2023 年 7 月 1 日至 2042 年 6 月 30 日。

经核算，深圳市南山中英文学校的生均教育成本为 96,554.00 元/年，生均住宿成本为 28,951.00 元/年。



二、主要会计政策和会计估计

（一）会计期间

学校自公历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。

（二）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，按加权平均法计价。

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（三）长期待摊费用、无形资产摊销

1. 长期待摊费用自支出发生月份的次月起按5年或19年摊销。

2. 无形资产自取得当月起按10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0%。

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	8、30年	12.5%、3.33%
通用设备	5、6、8、10年	20%、16.67%、12.5%、10%
专用设备	3、5、10年	33.33%、20%、10%
文物和陈列品	-	-
图书、档案	-	-
家具、用具、装具及动植物	5、15年	20%、6.67%

（五）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)根据实际情况按一定比例提取。

（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。

(七) 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

学校未发生重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正。

三、财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

期末银行存款余额 67,096,399.24 元，其中：1、三方共管户：交通银行滨海支行 443066209015003424314 账户余额 27,427,453.50 元；2、基本户账户余额 15,262,643.52 元，开户银行：招行深圳南山科创支行，账号：755979471210002；3、财政资金账户：交通银行深圳滨海支行 443066209015003425060 账户余额 2,991,238.66 元；4、其他账户余额 21,415,063.56 元。

期末现金余额：0 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)	27,625,417.23	2,638,554.06
2 年 (含 2 年)	14,182,912.50	12,500,000.00
3 年 (含 3 年)		15,000,000.00
3 年以上	15,021,180.00	21,180.00
合 计	56,829,509.73	30,159,734.06

应收款项明细：

项目	年末应收余额	款项性质	账 龄
社保金	514,597.92	代扣代缴社保金	1 年以内
住房公积金	241,409.21	代扣代缴住房公积金	1 年以内
外教老师	8,960.00	暂借款	1 年以内
深圳市海曜锦实业发展有限公司	35,000,000.00	保证金	1 年以内 3 年以上
深圳博石教育投资有限公司	14,182,912.50	资金周转借款本息	1-2 年
深圳市南山住房和建设局	21,180.00	公租房押金	3 年以上
深圳市鑫辉餐饮服务管理有限公司	193,078.10	代付食堂水电费	1 年以内
押金	7,372.00	押金	1 年以内



注释3、预付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,977,969.97	17,190.00
2年(含2年)	0.00	0.00
3年(含3年)	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	1,977,969.97	17,190.00

预付账款明细:

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
嘉兴迈尚家具有限公司	家具款	17,190.00	240,885.00	192,150.00	65,925.00	1年以内
云擎智能科技有限公司	弱电智能款	0.00	1,301,278.50	463,874.40	837,404.10	1年以内
湖南高城消防实业有限公司深圳分公司	消防工程款	0.00	762,410.40	248,700.00	513,710.40	1年以内
颐爱老(深圳)康养产业科技有限公司	软件预付款	0.00	18,450.00	0.00	18,450.00	1年以内
深圳市中能工程项目管理有限公司	工程监理费	0.00	120,000.00	0.00	120,000.00	1年以内
祁阳县侨联仪器仪表厂	实验室工程款	0.00	286,765.50	0.00	286,765.50	1年以内
深圳市金灿消防装饰工程有限公司	消防工程款	0.00	128,921.41	0.00	128,921.41	1年以内
深圳市车安科技发展有限公司	道闸预付款	0.00	6,793.56	0.00	6,793.56	1年以内

注释4、待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
修缮工程	8,896,220.12	1,223,841.14	2,250,062.23	7,869,999.03
代建费	63,893,159.88	162,380,580.53	12,256,346.40	214,017,394.01
体育馆设备工程	811,528.49	0.00	216,407.52	595,120.97
厨房设备工程	1,957,872.92	0.00	548,850.36	1,409,022.56
泳池设备工程	359,959.20	0.00	89,989.80	269,969.40
弱电智能化工程	6,086,039.12	709,919.70	1,533,341.88	5,262,616.94
音频及灯光设备项目工程	4,803,855.19	0.00	1,048,113.84	3,755,741.35
港式部图书馆项目工程	270,381.34	0.00	55,941.00	214,440.34
宿舍楼空气能热水项目工程	0.00	534,306.00	35,620.40	498,685.60
消防工程	0.00	533,681.74	8,894.70	524,787.04
宿舍空调安装工程	0.00	506,657.00	8,444.28	498,212.72
合计	87,079,016.26	165,888,986.11	18,052,012.41	234,915,989.96

注释5、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	0.00	0.00	0.00	0.00
通用设备	24,168,017.22	3,475,499.06	11,160.00	27,632,356.28
专用设备	2,669,016.23	13,342.42	0.00	2,682,358.65
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书、档案	301,619.68	0.00	0.00	301,619.68
家具、用具、装具及动植物	7,222,394.44	1,751,593.62	318,600.00	8,655,388.06
合计	34,361,047.57	5,240,435.10	329,760.00	39,271,722.67
(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	7,270,846.30	3,592,593.88	7,542.00	10,855,898.18
专用设备	1,529,639.51	318,027.73	0.00	1,847,667.24
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书、档案	31,474.29	0.00	0.00	31,474.29
家具、用具、装具及动植物	2,136,604.45	1,131,179.35	171,180.00	3,096,603.80
合计	10,968,564.55	5,041,800.96	178,722.00	15,831,643.51
(3) 固定资产净值				
其中:房屋及构筑物	0.00			0.00
通用设备	16,897,170.92			16,776,458.10
专用设备	1,139,376.72			834,691.41
文物和陈列品	0.00			0.00
图书、档案	270,145.39			270,145.39
家具、用具、装具及动植物	5,085,789.99			5,558,784.26
合计	23,392,483.02			23,440,079.16

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	0.00	0.00	0.00	0.00
通用设备	2,507,987.00	0.00	0.00	2,507,987.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
家具、用具、装具及动植物	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,507,987.00	0.00	0.00	2,507,987.00
(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	2,493,986.60	3,999.84	0.00	2,497,986.44
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	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,493,986.60	3,999.84	0.00	2,497,986.44
(3) 固定资产净值				
其中:房屋及构筑物	0.00			0.00
通用设备	14,000.40			10,000.56
专用设备	0.00			0.00
文物和陈列品	0.00			0.00
图书、档案	0.00			0.00
家具、用具、装具及动植物	0.00			0.00
合计	14,000.40			10,000.56

注释6、在建工程

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
港式部图书馆项目工程	80,030.00	0.00	80,030.00	0.00
宿舍装修工程	0.00	25,839,296.91	0.00	25,839,296.91
宿舍楼电梯改造工程	0.00	88,800.00	88,800.00	0.00
厨房餐厅装修工程	0.00	21,600.00	0.00	21,600.00
合计	80,030.00	25,949,696.91	168,830.00	25,860,896.91

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
非限定性-软件		364,111.48	16,800.00	95,204.48	285,707.00
合计		364,111.48	16,800.00	95,204.48	285,707.00

注释8、应付款项明细

债权人	项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
学生	伙食费	6,955,231.59	28,916,629.46	22,762,498.71	13,109,362.34	1年以内
学生	校车费	2,207,069.46	13,174,778.53	13,875,330.80	1,506,517.19	1年以内
教师	长期从教津贴	0.00	5,176,800.00	5,176,800.00	0.00	1年以内
教师	对教职工其他奖补	257,207.00	220,500.00	203,581.00	274,126.00	1年以内
学生	学位补贴	0.00	16,776,500.00	16,776,500.00	0.00	1年以内
学生	两免一补	0.00	74,263.00	74,263.00	0.00	1年以内
深圳市鑫林装饰设计工程有限公司	质保金	98,056.52	76,413.79	98,056.52	76,413.79	1年以内
深华建设(深圳)股份有限公司	质保金	1,590.00	0.00	0.00	1,590.00	3年以上
深圳市世纪鑫诚文化发展有限公司	质保金	1,494.00	0.00	0.00	1,494.00	3年以上
深圳市振远节能设备有限公司	质保金	965.94	0.00	0.00	965.94	3年以上
教职工	教职工伙食费	561,614.83	4,443,839.06	4,426,110.71	579,343.18	1年以内
深圳市南山住房和建设局	押金	21,180.00	0.00	0.00	21,180.00	3年以上



债权人	项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
教职工	工会经费	6,330.00	38,870.00	0.00	45,200.00	1年以内
深圳市南山区爱勒教育课程研究与培训中心	借款	17,000,000.00	0.00	17,000,000.00	0.00	1-2年, 3年以上
全勤奖金	教职工	6,625,645.00	17,864,006.68	14,883,424.28	9,606,227.40	1年以内
深圳市汇恒教育发展有限公司	借款	16,600,000.00	0.00	0.00	16,600,000.00	1-2年
深圳市欧玛克厨房工程有限公司	质保金	158,203.58	0.00	158,203.58	0.00	1年以内
深圳市汇恒投资发展有限公司	借款	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	1年以内
深圳市海力船舶供应服务有限公司	质保金	1,815.45	0.00	1,815.45	0.00	1-2年
佛山市友识科技有限公司	质保金	30,441.00	0.00	30,441.00	0.00	1-2年
重庆美辰丰家具制造有限公司	质保金	20,898.10	0.00	19,109.50	1,788.60	1年以内
绿城体育集团股份有限公司	质保金	70,637.60	0.00	0.00	70,637.60	2-3年
广州瓦仕洗涤设备有限公司	质保金	3,777.50	5,945.00	0.00	9,722.50	1-2年
东莞市明轩节能科技有限公司	质保金	12,065.25	37,251.70	0.00	49,316.95	1-2年
云擎智能科技有限公司	质保金	255,323.84	49,516.99	258,726.39	46,114.44	1年以内
嘉兴迈尚家具有限公司	质保金	10,941.00	19,215.00	10,941.00	19,215.00	1年以内
祁阳县侨联仪器仪表厂	质保金	26,554.30	0.00	26,554.30	0.00	1年以内
深圳市卓道科技发展有限公司	质保金	55,976.09	0.00	55,976.09	0.00	1年以内
深圳市奔凯信息服务集团股份有限公司	质保金	354,807.77	0.00	354,807.77	0.00	1年以内
广州市创启康体设备有限公司	质保金	73,415.76	0.00	73,415.76	0.00	1年以内
深圳市德勤建工集团有限公司	质保金	455,877.14	0.00	455,877.14	0.00	1年以内
润建股份有限公司	质保金	40,408.20	0.00	40,408.20	0.00	1年以内
香港协同教育学会有限公司	咨询服务费	750,000.00	10,600,000.00	5,650,000.00	5,700,000.00	1年以内
惠州市亿锋数码音响有限公司	质保金	226,159.22	0.00	226,159.22	0.00	1年以内
深圳市凭良心国际贸易有限公司	图书馆系统工程	45,015.00	0.00	45,015.00	0.00	1年以内
深圳市风菲特服装有限公司	质保金	2,782.50	0.00	0.00	2,782.50	1年以内
广东卓熠企业服务有限公司	借款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	1年以内
深圳市英路教育投资有限公司	借款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	1年以内
深圳市园花贸易商行	质保金	0.00	4,564.00	0.00	4,564.00	1年以内
远东宏信融资租赁(广东)有限公司	借款	0.00	66,660,000.00	8,800,521.26	57,859,478.74	1年以内
深圳市铭信达电器有限公司	质保金	0.00	120,023.26	0.00	120,023.26	1年以内



债权人	项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
深圳市国源电气有限公司	质保金	0.00	3,750.00	0.00	3,750.00	1年以内
湖南高城消防实业有限公司深圳分公司	消防工程质保金	0.00	16,470.00	0.00	16,470.00	1年以内
蒂升电梯(中国)有限公司深圳分公司	电梯改造工程	0.00	7,400.00	0.00	7,400.00	1年以内
深圳建安建筑装饰集团有限公司	装修工程款	0.00	2,821,812.55	0.00	2,821,812.55	1年以内
深圳市闻之装饰设计有限公司	装饰设计费	0.00	211,250.00	0.00	211,250.00	1年以内
深圳市海曜锦实业发展有限公司		0.00	112,380,580.53	0.00	112,380,580.53	1年以内
深圳市宝安外国语学校	借款	0.00	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	1年以内
广东艾尚家具有限公司	质保金	0.00	53,507.50	53,507.50	0.00	1年以内
深圳瑞思贝特科技有限公司	质保金	0.00	14,435.00	14,435.00	0.00	1年以内
合计		102,931,483.64	284,268,322.05	166,052,479.18	221,147,326.51	1年以内

注释9、应交税金

项目	增值税	个人所得税	附加税	合计
期初应交数	40,126.31	337,983.46	4,815.16	382,924.93
加：本年应交数	749,290.48	3,435,387.93	66.99	4,184,745.40
减：本年已交数	789,416.79	3,536,915.08	4,882.15	4,331,214.02
期末应交数	0.00	236,456.31	0.00	236,456.31

注释10、预收账款

债权人	项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄
学生	学杂费	28,230,022.67	196,806,140.00	198,181,055.99	26,855,106.68	1年以内
学生	住宿费	1,760,391.67	10,491,665.00	7,586,576.67	4,665,480.00	1年以内
合计		29,990,414.34	207,297,805.00	205,767,632.66	31,520,586.68	

注释11、长期借款

贷款单位	借款条件	借款期限	年利率	期末余额
渤海银行	信用	2023.9-2028.9	浮动	88,367,023.35
招商银行	信用	2024.12-2026.12	浮动	100,000,000.00
合计				188,367,023.35



注释 12、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
深圳市汇恒投资发展有限公司	15,000,000.00	100.00%	15,000,000.00	100.00%
合计	15,000,000.00	100.00%	15,000,000.00	100.00%

备注：以上实际出资额业经深圳捷信会计师事务所深捷信（内）验资报字（2025）第 003 号、004 号验资报告验证。投资者实际出资总额均以货币资金方式出资。

注释 13、收入

收入来源	本期发生额	上期发生额
财政补助收入	4,023,688.80	5,417,083.80
提供服务收入	205,767,632.66	138,236,209.46
利息收入		
捐赠收入	935,548.85	
其他收入	17,087,963.54	77,278.87
合计	227,814,833.85	143,730,572.13

注释 14、或有事项与期后事项

学校截止 2025 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。无应披露的期后事项。

注释 15、其他事项说明

1. 资产管理

(1) 货币资金

学校收取的学杂费及服务性收费已及时存入银行，不存在坐支现象，现金内控制度健全。现金盘点账实相符，现金未存入举办者私人账户。

学校已建立货币资金记账和明细账。银行对账单与银行存款明细账余额相符。

学校已签订三方托管协议，三方托管账户收支纳入统一核算。

(2) 固定资产



学校已建立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。

学校校舍属深圳市海曜锦实业发展有限公司提供的位于深圳市赤湾五路校舍（不动产证号：粤（2024）深圳市不动产权第 003527 号）。学校与深圳市海曜锦实业发展有限公司签订了承租协议，承办期限从 2023 年 7 月 1 日至 2042 年 6 月 30 日止，共计 19 年。截止 2025 年 12 月末不存在拖欠物业租金及维护费的情况。

学校 2025 年 12 月末国有资产原值 2,507,987.00 元，其中：通用设备 2,507,987.00 元；累计计提折旧 2,497,986.44 元，净值 10,000.56 元。国有资产有独立核算、登记与盘点，国有资产无账账不符、账实不符的情况。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 6.00%。

2. 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					
午餐午休管理经费	1,254,900.00	1,405,950.00	2,660,850.00	0.00	-
保安员补贴经费	0.00	198,000.00	198,000.00	0.00	-
党建经费	9,984.60	31,500.00	27,199.30	14,285.30	-
学生体质测试经费	40,842.00	40,392.00	40,842.00	40,392.00	-
学生体检经费	0.00	71,346.80	71,346.80	0.00	-
督学责任区工作经费	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	
课后服务经费	2,632,675.00	2,266,500.00	2,355,700.00	2,543,475.00	951,900.00
小 计	3,938,401.60	4,023,688.80	5,363,938.10	2,598,152.30	951,900.00
二、作往来核算项目					
学位补贴	0.00	16,776,500.00	16,776,500.00	0.00	-
两免一补	0.00	74,263.00	74,263.00	0.00	-
长期从教津贴	0.00	5,176,800.00	5,176,800.00	0.00	-
午餐午休管理经费	0.00				-
继续教育经费	257,207.00	220,500.00	203,581.00	274,126.00	53,626.00
小 计	257,207.00	22,248,063.00	22,231,144.00	274,126.00	53,626.00



合 计	4,195,608.60	26,271,751.80	27,595,082.10	2,872,278.30	1,005,526.00
-----	--------------	---------------	---------------	--------------	--------------

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能按计划执行、招投标手续合规、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。

3. 教师津贴、义务教育阶段学位补贴落实情况

学校2025年4月份收到深圳市南山区教育局下拨的2025年从教津贴和校长津贴4,069,440.00元，7月份收到2024-2025学年第二学期从教津贴和校长津贴539,880.00元，12月份收到2025-2026学年第一学期从教津贴和校长津贴567,480.00元，全年共计收到5,176,800.00元。

学校2025年7月份发放2025年春季从教津贴和校长津贴2,574,600.00元，其中：教师长期从教津贴发放201人2,569,800.00元，校长津贴2人4,800.00元；12月份发放2025学年秋季从教津贴和校长津贴2,602,200.00元，其中：教师长期从教津贴发放200人2,597,400.00元，校长津贴2人4,800.00元。全年共计发放5,176,800.00元，全部通过银行转账形式发放。

学校2025年的春季、秋季免费义务教育书杂费及学位补贴，其申报、公示、拨付、发放等环节的数据一致，不存在侵吞资金的情况，款项的发放系通过银行转账发放。详细情况如下：

(1) 学位补贴

2025年4月份收到深圳市南山区教育局下拨的2025年学位补贴经费11,609,500.00元，2025年6月份收到2025年春季学期学位补贴经费2,608,250.00元，2025年12月份收到2025年秋季学期学位补贴经费2,558,750.00元，全年共计净收到16,776,500.00元。

2025年6月份发放2025年春季学期学位补贴8,413,000.00元，发放人数



2234人,12月份发放2025年秋季学期学位补贴8,363,500.00元,发放人数2207人,全年共计净发放16,776,500.00元。该款项已专款专用,已按对应人数通过银行转账方式发放。

(2) 两免一补经费

2025年全年收到深圳市南山区教育局下拨的2025年两免一补经费74,263.00元,全年共计净收到74,263.00元。

2025年6月份发放2025年春季两免一补经费37,503.00元,发放人数41人,12月份发放2025年秋季两免一补经费36,760.00元,发放人数36人,全年共计净发放74,263.00元。该款项已专款专用,已按对应人数通过银行转账方式发放。

4. 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1,254,900.00元,本年拨入1,405,950.00元,本年支出2,660,850.00元,本年结余0.00元。查看学校午休午托班次、人员、经费安排和分配情况,本年度学校午休午托经费已专款专用,已按对应人数通过银行转账方式发放。

5. 收费管理情况

(1) 学校实行收费许可制度。2024年秋季前入学的收费根据深圳市南山区发展和改革委员会深南发改[2018]85号文件“南山区发展和改革局关于调整深圳市南山中英文学校收费标准的通知”,小学学费20000元/生·学期;初中学费21000元/生·学期。以上均含课本教材费、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型收费和代收费按实收取。

根据深圳市发展和改革委员会深发改[2024]418号文件“关于深圳市南山中英文学校收费标准的通知”,核定该校2024年秋季起入学的试行收费标准为小一新生学费41800元/生·学期;初一新生学费46000元/生·学期,新老生统一执行住宿费11300元/生·学期。



学校上述收费能严格执行深价联字[2003]32号、粤价[2009]238号、发改价格[2010]1187号、粤价[2013]93号、深南教[2014]32号等有关文件的规定；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。

(2) 学校收费均未超过收费标准。未发现南山中英文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、违规提前收费、随时随意收费等现象。

(3) 学校收费票据使用深圳增值税电子普通发票。收入已按期、按量存入学杂费监管专用账户。

6. 支出的真实性、合法性及合理性

经抽查学校记账凭证，学校的支出审批手续、资料齐全，所用票据均为合法票据，未发现存在虚列支出，挪用教育资金的情况，未发现支出存在不真实、不合法，不合理的情况。

学校本年度教育教学费用中列支金额较大的科目主要为工资奖金和补贴、社保公积金、职工福利费、教学耗材费、折旧和摊销等；单位管理费用中列支金额较大的科目主要为工资奖金和补贴、社保费、维修维护费、水电费、职工教育经费、物业管理和保洁费、校车费用、职工福利费、折旧和摊销等。

7. 学校的盈亏情况

截止 2025 年 12 月 31 日，学校净资产-30,854,840.32 元，其中非限定性净资产-33,971,626.54 元，限定性净资产 3,116,786.22 元。学校 2025 年实现结余-6,835,953.63 元，其中学校自有资金本年度结余-6,533,104.49 元。政府性资金结转-302,849.14 元。收支核算真实，费用支出结构合理。

学校 2025 年度收入总额 227,814,833.85 元，费用总额 234,650,787.48 元。费用总额中业务活动成本 107,290,502.36 元，其中：1、人员支出总额 85,655,591.93 元，2、折旧和摊销 4,271,447.99 元，3、教学耗材费 4,320,968.86 元；费用总额中住宿服务成本 11,782,921.43 元，其中：1、人员支出总额



2,501,560.77 元, 2、场地租赁费 5,461,528.64 元, 3、维修维护费 2,680,383.52 元; 费用总额中管理费用 127,127,547.12 元, 其中: 1、人员支出总额 20,263,967.26 元, 2、职工教育经费 2,668,442.18 元, 3、维修维护费 17,933,017.34 元, 4、水电费 3,713,051.81 元, 5、场地租赁费 54,797,193.10 元, 6、物业管理和保洁费 1,657,773.47 元, 7、校车和行政用车费用 694,952.99 元。

另外, 2025 年学校投入办学资金总额为 84,715,337.59 元, 其中用于购置固定资产 5,240,435.10 元(包括校区教学设备、办公设备等)、购置在建工程 25,949,696.91 元(系宿舍装修工程等)、学校改造支出 53,508,405.58 元(系新校区设备安装工程、代建费和校园维修等项目)、购置无形资产 16,800.00 元。

8. 关联交易情况

2025 年 3 月份学校归还了关联单位深圳市汇恒投资发展有限公司 30,000,000.00 元借款。学校 1 月份从关联单位深圳市宝安外国语学校取得借款 4,500,000.00 元, 并于 7 月归还了 1,000,000.00 元, 12 月归还了 3,500,000.00 元借款。学校从关联单位借款未支付利息。2025 年度举办者未取得回报。

9. 教职工的聘用及福利待遇

教职工为聘用制, 专任教师均来源于国内各师范院校, 持有教师资格证。

截至到 2025 年 12 月, 学校实有教职工 489 人, 其中: 专任教师 333 人, 行政后勤人员 156 人。

学校为员工缴纳了社会保险, 社保缴纳基数标准为: 职工本人上月工资总额。学校实有教职工 489 人, 缴交社保 414 人, 合法免办社保 75 人, 缴交比例 84.66%。

学校为员工缴纳了住房公积金, 住房公积金缴纳基数为: 职工本人上一年度平均工资高于 10,000.00 元的, 缴交基数为职工本人当月实际工资; 职工本人上一年度平均工资低于 10,000.00 元的, 专业技术岗中的职工缴存基数为



10,000.00 元；工勤技能岗：（1）档案室、图书馆、招生办、物业管理小组、文印室、保管室、司机、生活组组长、食堂领班、大厨岗中的职工本人上一年度月平均工资低于 10,000.00 元的，缴存基数为 10,000.00 元。（2）生活教师岗中的其他职工本人上一年度月平均工资低于 5,500.00 元的，缴存基数为 5,500.00 元。（3）食堂其他人员、花工、保安（含队长）、清洁工（含组长）岗中的职工本人上一年度月平均工资低于 5,000.00 元的，缴存基数为 5,000.00 元。学校实有教职工 489 人，缴交住房公积金 393 人，合法免交住房公积金 96 人，缴交比例 80.37%。

本年教职工月平均工资 18,224.00 元，其中专任教师（不含职工）月平均工资 19,345.00 元，本年教职工工资总收入（含工资、社保、公积金及福利）占学杂费收入的 52.70%。校长、主任行政人员月平均工资 43,975.00 元，财务、校医、保洁、司机、保安等后勤人员月平均工资 10,684.00 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加 17.35%；专任教师月平均工资增加 2.21%；校长、主任等行政人员月平均工资减少 17.98%；财务、校医、保洁、司机、保安等后勤人员月平均工资增加 28.00%。

10. 债权、债务详细情况

未发现学校有举办者或关联单位占用办学资金现象，未发现存在以日常挂账，最后冲账的形式，列支大额费用，变相转移办学资金的情况。

11. 学校办学投入情况

2025 年学校投入办学资金总额为 84,715,337.59 元，其中于购置固定资产 5,240,435.10 元、购置在建工程 25,949,696.91 元、学校改造支出 53,508,405.58 元、购置无形资产 16,800.00 元。详见下表：

项目	金额（元）	内容
购置固定资产	5,240,435.10	购置包括教学设备、办公设备等
购置在建工程	25,949,696.91	宿舍装修工程等
学校改造支出	53,508,405.58	系代建费及宿舍楼装修



购置无形资产	16,800.00	办公软件
合计	84,715,337.59	

12. 机构及人员管理

(1) 财务管理制度

学校执行民间非营利组织会计制度。学校建立了《深圳市南山中英文学校财务管理暂行规定》、《资产管理制度暂行规定》等制度。

(2) 财务人员资质

学校现有财务人员4人，都持有会计从业资格证，其中专职财务主管1人，专职会计2人，专职出纳1人。学校账务处理采用财务软件记账。

(3) 理事会

学校设立理事会，其成员为5人。理事会由1名理事长，1名副理事长，3名理事构成。理事会成员分别是理事长邱新成，副理事长石桂红，理事邱强、张华、张纯珠。本年度理事会（理事会或类似决策机构）成员报酬情况：

姓名	职务	本年度工资总额	人均工资	备注
邱新成	理事长	0	0	不在学校发放
石桂红	副理事长	748,500.00	62,375.00	12个月
邱强	理事	1,267,000.00	105,583.33	12个月
张华	理事	967,500.00	80,625.00	12个月
张纯珠	理事	0	0	不在学校发放

13. 上年存在问题整改情况

无。

14. 存在问题及审计建议

无。

