

附件 1

## 深圳市南山区贝赛思幼儿园有限公司董事会关于 2025 年度财务审计结果的公告

本董事会委托深圳市凯搏会计师事务所（普通合伙）对我园 2025 年度的财务会计报告依法进行了审计。根据《中华人民共和国民办教育促进法》及其实施条例、《深圳市民办幼儿园财务管理办法（试行）》等有关法规和规范的规定，现予以公告。

附件：审计报告全文及附表

深圳市南山区贝赛思幼儿园有限公司董事会（盖章）

2026 年 04 月 29 日



# 深圳市凯搏会计师事务所（普通合伙）

## 关于深圳市南山区贝赛思幼儿园有限公司的 审计报告

（二〇二五年度）

### 目 录

项 目	页 码
一. 审计报告	1-2
二. 资产负债表	3-4
三. 利润表	5
四. 现金流量表	6
五. 所有者权益变动表	7-8
六. 会计报表附注	9-19
七. 财务情况说明书	20-21
八. 会计师事务所营业执照、执业许可证	22-23



# 审计报告

深圳市南山区贝赛思幼儿园有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的深圳市南山区贝赛思幼儿园有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2025年12月31日资产负债表，2025年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司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。

## 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



深圳市凯搏会计师事务所（普通合伙）

中国 · 深圳

中国注册会计师（合伙人）



中国注册会计师



二〇二六年三月三十日



深圳市南山区贝赛思幼儿园有限公司

资产负债表

二〇二五年十二月三十一日

单位：人民币  
元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注3	13,750,398.24	23,650,284.97
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	附注4	120,950.00	-
其他应收款	附注5	67,730,837.91	8,750,759.95
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>81,602,186.15</b>	<b>32,401,044.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注6	3,552,245.34	4,311,232.61
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注7	32,588,502.40	62,923,589.87
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,140,747.74</b>	<b>67,234,822.48</b>
<b>资产合计</b>		<b>117,742,933.89</b>	<b>99,635,867.40</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



深圳市南山区积赛思幼儿园有限公司

资产负债表(续)

二〇二五年十二月三十一日

单位：人民币

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	附注8	33,611,276.00	23,870,642.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬	附注10	1,182,000.00	1,165,057.68
应交税费	附注11	241,863.19	158,065.12
其他应付款	附注9	94,594,082.35	69,252,898.65
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>129,629,221.54</b>	<b>94,446,663.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,629,221.54</b>	<b>94,446,663.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（股本）	附注12	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	附注13	-21,886,287.65	-4,810,796.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-11,886,287.65</b>	<b>5,189,203.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>117,742,933.89</b>	<b>99,635,867.40</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



深圳市南山区贝赛思幼儿园有限公司



单位：人民币  
元

项目	附注	本年度	上年度
<b>一、营业收入</b>	附注14	57,917,634.00	23,710,981.00
减：营业成本	附注14	64,889,948.32	24,010,601.54
税金及附加		10,390.16	4,539.47
销售费用		-	-
管理费用		10,038,464.40	4,499,650.64
研发费用		-	-
财务费用		58,122.44	6,957.90
其中：利息费用		-	-
利息收入		11,070.62	6,888.79
加：其他收益		3,539.01	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,075,752.31	-4,810,768.55
加：营业外收入	附注15	252.00	-
减：营业外支出		-	27.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,075,500.31	-4,810,796.05
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,075,500.31	-4,810,796.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,075,500.31	-4,810,796.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套项储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-17,075,500.31	-4,810,796.05
<b>七、每股收益</b>		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



深圳市南山区贝赛思幼儿园有限公司

现金流量表

二〇二二年度

单位：人民币

元

项 目	次	本年度	上年度
<b>一、经营活动产生现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	67,658,480.34	47,581,623.00
收到的税费返还	2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	51,352,185.32	69,259,787.44
现金流入小计	4	119,010,665.66	116,841,410.44
购买商品、接受劳务支付的现金	5	39,255,574.06	12,111,428.71
支付给职工以及为职工支付现金	6	28,886,451.41	10,244,391.41
支付的各项税款	7	196,488.98	1,250.00
支付其他与经营活动有关的现金	8	59,507,179.04	8,891,083.05
现金流出小计	9	127,845,693.49	31,248,153.17
经营活动产生的现金流量净额	10	-8,835,027.83	85,593,257.27
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
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、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	13	24,199.50	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	15	-	-
现金流入小计	16	24,199.50	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	1,064,908.56	71,936,590.50
投资所支付的现金	18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	-	-
现金流出小计	21	1,064,908.56	71,936,590.50
投资活动产生的现金流量净额	22	-1,040,709.06	-71,936,590.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金	23	-	10,000,000.00
借款所收到的现金	24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	25	-	-
现金流入小计	26	-	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金	27	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	29	-	-
现金流出小计	30	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-	10,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	32	-24,149.84	-6,381.80
<b>五、现金及现金等价物净额增加</b>	33	-9,899,886.73	23,650,284.97
加：期初现金及现金等价物余额	34	23,650,284.97	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	35	13,750,398.24	23,650,284.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



深圳南山区贝赛思幼教托育有限公司  
所有者权益（或股东权益）增减变动表

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本 (或股本)				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	01	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,810,796.05	5,189,203.95	
加：会计政策变更	02													
前期差错更正	03													
其他	04										8.71		8.71	
二、本年年初余额	05	10,000,000.00										-4,810,787.34	5,189,212.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,075,500.31	-17,075,500.31	
（一）综合收益总额	07													
（二）所有者投入和减少资本	08													
1. 所有者投入的普通股	09													
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12													
（三）利润分配	13													
1. 提取盈余公积	14													
2. 对所有者（或股东）的分配	15													
3. 其他	16													
（四）所有者权益内部结转	17													
1. 资本公积转增资本（或股本）	18													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	19													
3. 盈余公积弥补亏损	20													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21													
5. 其他综合收益结转留存收益	22													
6. 其他	23													
四、本年年末余额	24	10,000,000.00										-21,886,287.65	-11,886,287.65	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





## 财务报表附注

(二〇二五年度)

### 附注1. 公司概况

#### (1) 公司成立背景

本公司经深圳市市场监督管理局批准，于2024年8月23日正式成立的有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)，领有统一社会信用代码为91440300MADX5NDM3B的企业法人营业执照，注册资本为人民币1,000.00万元，经营期限为永续经营；公司注册地址：深圳市南山区招商街道沿山社区沿山路28号万联大厦C座101-703。

#### (2) 经营范围

一般经营项目：无。许可经营项目：营利性民办幼儿园。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

### 附注2. 主要会计政策

#### (1) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

#### (2) 会计期间

本公司采用公历年度，即每年一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

#### (3) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (4) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账原则，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

#### (5) 外币业务核算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### (6) 现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## (7) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### ① 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

对以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益；

对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益；

对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### ② 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

## (8) 金融资产减值

### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### B. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备



### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，划分的组合及坏账计提比例与应收账款一致。

## (9) 存货

### ① 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### ② 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、运输费和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### ③ 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### ④ 存货的盘存制度为永续盘存制和定期盘存制相结合的方法。

### ⑤ 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## (10) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注2、(7)“金融工具”。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## (11) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## (12) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。



固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

### (13) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (14) 无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### (15) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (16) 长期资产减值准备

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

### (17) 职工薪酬

职工薪酬包括企业为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利，包括工资、福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费等。企业因获得职工提供劳务而给予职工的各种形式的报酬或对价，全部纳入职工薪酬的范围。

### (18) 收入

收入确认的一般原则如下：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。



对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **(19) 政府补助**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益。

### **(20) 递延所得税资产/递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

### **(21) 租赁**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量

### **(22) 重要会计政策、会计估计变更及会计差错更正**

#### **① 会计政策变更**

本公司本期无重要会计政策变更事项。

#### **② 会计估计变更**

本公司本期无重要会计估计变更事项。



③ 会计差错更正

本公司本期无重要会计差错更正事项。

(23) 税项

本公司主要适用的税种和税率

项次	税 种	计 税 依 据	税 率
1	增值税	应税收入	3%、6%、13%
2	城市维护建设税	实缴流转税	7%
3	教育费附加	实缴流转税	3%
4	地方教育费附加	实缴流转税	2%
5	企业所得税	应纳税所得额	25%



以下附注项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期”指2024年度，“本期”指2025年度。

### 附注3：货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	32,950.00	8,000.00
银行存款	13,717,448.24	23,642,284.97
合 计	<u>13,750,398.24</u>	<u>23,650,284.97</u>

### 附注4：预付账款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	120,950.00	100.00%		
合 计	<u>120,950.00</u>	<u>100.00%</u>		
主要债务人			期末余额	
上海赢佳实业集团有限公司			120,950.00	

### 附注5：其他应收款

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	67,704,037.91	99.96%	8,750,759.95	100.00%
1-2年	26,800.00	0.04%		
合 计	<u>67,730,837.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,750,759.95</u>	<u>100.00%</u>
坏账准备				
净 值	<u>67,730,837.91</u>		<u>8,750,759.95</u>	
主要债务人			期末余额	
爱圣（深圳）国际教育有限公司			60,002,637.91	
深圳前海爱圣国际教育集团有限公司			7,630,000.00	
备用金			29,100.00	
太子湾乐宜置业（深圳）有限公司			26,800.00	
深圳市桃花源置业有限公司（山前、林下）			14,980.00	



**附注6：固定资产**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	<u>4,588,064.01</u>	<u>236,546.94</u>	<u>26,280.00</u>	<u>4,798,330.95</u>
电子设备	609,233.24	41,587.09	26,280.00	624,540.33
其他设备	3,978,830.77	194,959.85		4,173,790.62
二、累计折旧合计	<u>276,831.40</u>	<u>971,334.71</u>	<u>2,080.50</u>	<u>1,246,085.61</u>
电子设备	31,349.31	197,747.11	2,080.50	227,015.92
其他设备	245,482.09	773,587.60		1,019,069.69
三、固定资产账面净值	<u>4,311,232.61</u>			<u>3,552,245.34</u>
电子设备	577,883.93			397,524.41
其他设备	3,733,348.68			3,154,720.93

**附注7：长期待摊费用**

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
图书馆	323,979.40	96,992.59	71,447.89	349,524.10
新校区工程	62,599,610.47	731,369.03	31,092,001.20	32,238,978.30
合 计	<u>62,923,589.87</u>	<u>828,361.62</u>	<u>31,163,449.09</u>	<u>32,588,502.40</u>

**附注8：预收账款**

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	33,611,276.00	100.00%	23,870,642.00	100.00%
合 计	<u>33,611,276.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,870,642.00</u>	<u>100.00%</u>

  

主要债权人	期末余额
学费（保教费）	31,230,740.00
餐费（伙食费）	665,900.00

**附注9：其他应付款**

账 龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内	92,746,043.74	98.05%	69,252,898.65	100.00%
1-2年	1,848,038.61	1.95%		
合 计	<u>94,594,082.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>69,252,898.65</u>	<u>100.00%</u>

  

主要债权人	期末余额
深圳市爱汇国际教育有限公司	86,082,953.31
东莞市双鹰家具有限公司	1,416,045.85
惠州市凡源智能家居有限公司	371,995.20
教育局各项补贴	347,000.00
深圳市品冠装饰设计工程有限公司	137,680.47



**附注10：应付职工薪酬**

项 目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
工资、奖金、津贴和补贴	1,151,942.28		24,873,872.64		24,843,814.92		1,182,000.00	
职工福利费			1,348,871.46		1,348,871.46			
社会保险费	13,115.40		1,925,496.30		1,938,611.70			
住房公积金			519,458.91		519,458.91			
职工教育经费			96,717.07		96,717.07			
辞退福利及内退补偿			138,977.35		138,977.35			
其中：解除劳动关系补偿			138,977.35		138,977.35			
合 计	<u>1,165,057.68</u>		<u>28,903,393.73</u>		<u>28,886,451.41</u>		<u>1,182,000.00</u>	

**附注11：应交税费**

项 目	期初账面余额		本期增加		本期减少		期末账面余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
增值税			212.34		212.34			
企业所得税			192,961.69		192,961.69			
城市维护建设税			14.86		14.86			
教育费附加			6.37		6.37			
地方教育费附加			4.25		4.25			
个人所得税	154,775.65		2,401,696.06		2,324,973.20		231,498.51	
印花税	3,289.47		10,364.68		3,289.47		10,364.68	
合 计	<u>158,065.12</u>		<u>2,605,260.25</u>		<u>2,521,462.18</u>		<u>241,863.19</u>	

**附注12：实收资本**

投资者名称	应缴注册资本		实缴注册资本	
	金额 (人民币)	比例 (%)	金额 (人民币)	比例 (%)
深圳市爱汇国际教育有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>



附注13：未分配利润

项 目	金 额
上年期末余额	-4,810,796.05
加：会计政策变更	
其他因素调整	8.71
本期年初余额	-4,810,787.34
加：本期净利润转入	-17,075,500.31
减：本期提取法定盈余公积	
本期提取任意盈余公积	
本期分配普通股股利	
本期期末余额	-21,886,287.65
其中：董事会已批准的现金股利数	

附注14：营业收入及营业成本

项 目	营 业 收 入		营 业 成 本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务：学费收入	56,511,509.00	22,990,031.00	61,760,027.94	22,789,631.87
其他业务：其他	1,406,125.00	720,950.00	3,129,920.38	1,220,969.67
合 计	<u>57,917,634.00</u>	<u>23,710,981.00</u>	<u>64,889,948.32</u>	<u>24,010,601.54</u>

附注15：营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	252.00	
合 计	<u>252.00</u>	



## 附注16：现金流量情况

	补充资料	2025年度	2024年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润		-17,075,500.31	-4,810,796.05
加：计提的资产减值准备		-	-
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧		971,334.71	276,831.40
无形资产摊销		-	-
长期待摊费用摊销		4,726,230.53	4,424,936.62
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（减：收益）		-	-
财务费用（减：收益）		24,149.84	6,381.80
投资损失（减：收益）		-	-
递延所得税资产减少（减：增加）		-	-
递延所得税负债增加（减：减少）		-	-
存货的减少（减：增加）		-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）		-33,104,887.97	-8,750,759.95
经营性应付项目的增加（减：减少）		35,623,636.66	94,446,663.45
其他		8.71	-
经营活动产生的现金流量净额		<b><u>-8,835,027.83</u></b>	<b><u>85,593,257.27</u></b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>			
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		-	-
<b>3、现金及现金等价物增加情况</b>			
现金的期末余额		13,750,398.24	23,650,284.97
减：现金的期初余额		23,650,284.97	-
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物的净增加额		<b><u>-9,899,886.73</u></b>	<b><u>23,650,284.97</u></b>

## 附注17：或有事项

本公司本年度无需要关注的或有事项。

## 附注18：资产负债表日后事项

本公司本年度未发生资产负债表日后事项。



# 深圳市南山区贝赛思幼儿园有限公司

## 2025年度财务情况说明书

### 一、企业基本情况

本公司经深圳市市场监督管理局批准，于2024年8月23日正式成立的有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），领有统一社会信用代码为91440300MADX5NDM3B的企业法人营业执照，注册资本为人民币1,000.00万元，经营期限为永续经营；公司注册地址：深圳市南山区招商街道沿山社区沿山路28号万联大厦C座101-703。

经营范围：一般经营项目：无。许可经营项目：营利性民办幼儿园。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

### 二、资产状况

2025年12月31日公司账面资产总额为117,742,933.89元，其中：账面流动资产为81,602,186.15元，固定资产净值为3,552,245.34元。

### 三、负债状况

2025年12月31日公司账面负债总额为129,629,221.54元，其中：账面流动负债为129,629,221.54元。

### 四、所有者权益

2025年12月31日公司账面所有者权益为-11,886,287.65元，其中：账面实收资本为10,000,000.00元，账面资本公积为0.00元，账面未分配利润为-21,886,287.65元。

### 五、本年度经营情况

#### （一）收入与成本

本年度账面实现营业收入为57,917,634.00元；营业成本为64,889,948.32元。

#### （二）费用及税金

本年度账面发生营业税金及附加为10,390.16元；销售费用为0.00元，管理费用为10,038,464.40元，研发费用为0.00元，财务费用为58,122.44元。

### 六、所有者权益变动

公司账面所有者权益为-11,886,287.65元，其中：本年度未分配利润减少17,075,491.60元。



## 七、各项财务指标

序号	财务指标名称	计算公式	比率
1	流动比率	流动资产/流动负债*100%	62.95%
2	资产负债率	负债总额/资产总额*100%	110.10%
3	应收账款周转率	销售收入/((期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2)*100%	0.00%
4	流动资产周转率	销售收入/((期初流动资产+期末流动资产)/2)*100%	101.61%
5	主营业务利润率	(主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金)/主营业务收入*100%	-9.31%
6	成本费用利润率	利润总额/成本费用总额*100%	-22.77%
7	净资产收益率	净利润/平均净资产*100%	509.94%
8	销售增长率	(本年销售额-上年销售额)/上年销售额*100%	144.27%
9	总资产增长率	(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额*100%	18.17%

## 八、净利润增长情况

本年度净利润为-17,075,500.31元,比上年度净利润-4,810,796.05元减少12,264,704.26元。

