

深圳市南山区哈啰孔子幼儿园

董事会关于 2025 年度财务审计结果的公告

深圳市南山区哈啰孔子幼儿园委托深圳名扬会计师事务所（普通合伙）对我单位 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、《深圳市民办教育管理若干规定》和《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：2025 年度财务审计报告（含报告主体、报表及附注）

深圳市南山区哈啰孔子幼儿园（盖章）

2026 年 04 月 28 日

深圳市南山区哈啰孔子幼儿园 审计报告 (2025 年度)

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) 保教活动成本表	5
(4) 费用表	6
(5) 政府资助收支表	7
(6) 现金流量表	8
(7) 基本数字表	9
(8) 财务指标表	10
三、 财务报表附注	11-18
五、 会计师事务所执业证书	19-20

深圳市南山区哈啰孔子幼儿园:

我们接受委托，审计了后附的深圳市南山区哈啰孔子幼儿园（以下简称贵园）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、保教活动成本表、费用表、政府资助收支表、现金流量表、基本数字表、财务指标表及财务报表附注，并根据主管部门的要求，审计了财务管理的有关情况。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵园管理层的责任。这种责任包括：1. 按照《深圳市民办幼儿园财务管理办法（试行）》的规定编制财务报表，对会计资料的真实性、合法性和完整性负责，使其实现公允反映；2. 设计、实施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而导致的重大错报。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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，深圳市南山区哈啰孔子幼儿园财务报表在所有重大方面按照《深圳市民办幼儿园财务管理办法（试行）》及其他有关法律法规的规定编制，公允反映了深圳市南山区哈啰孔子幼儿园 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务成果。

深圳名扬会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 · 深圳

二〇二六年四月二十八日

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市南山区哈啰孔子幼儿园

金额单位：元

资 产	注释	年初数	期末数	负债和净资产	注释	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
现金	1	-	-	短期借款			
银行存款	1	2,015,768.54	1,088,562.68	应付票据			
其中：基本账户	1	1,245,745.15	486,551.81	应付账款	7	918,166.66	918,166.65
共管账户	1	770,023.39	602,010.87	预收账款	8	2,630.00	35,300.00
其他账户	1	-	-	其中：保教费		-	32,670.00
其他货币资金				伙食费			
短期投资				校车费			
短期投资跌价准备				托管费			
应收票据				其他预收款项		2,630.00	2,630.00
应收账款	2	189,773.43	160,053.29	应付工资			
其他应收款	3	251,517.41	849,055.73	应交税金	9	418.33	5,043.63
坏账准备				其他应付款	10	3,520,164.38	3,520,524.38
预付账款	4	69,888.60	155,196.43	其中：应付出资人回报			
存货				代收费		20,164.38	20,524.38
存货跌价准备				代收政府对学生资助			
待摊费用				代收政府对教职工资助			
一年内到期的长期债权投资				其他应付款项		3,500,000.00	3,500,000.00
其他流动资产				预提费用			
流动资产合计		2,526,947.98	2,252,868.13	递延收益			
长期投资：				一年内到期的长期负债			
长期股权投资				其他流动负债			
长期债权投资				流动负债合计		4,441,379.37	4,479,034.66
长期债权投资减值准备				长期借款			
长期投资合计		-	-	长期应付款			
固定资产：				受托代理负债			
固定资产原价	5	2,262,760.44	2,262,760.44	负债合计		4,441,379.37	4,479,034.66
减：累计折旧	5	1,823,722.66	1,988,902.81	净资产：			
固定资产净值	5	439,037.78	273,857.63	非限定性净资产		-2,123,051.15	-2,318,028.91
在建工程	6	17,000.00	17,000.00	其中：出资人投入	11	5,000,000.00	5,000,000.00
文物文化资产				发展基金			
固定资产清理				风险防范金			
固定资产合计		456,037.78	290,857.63	其他专用基金			
无形资产：				未分配结余		-7,123,051.15	-7,318,028.91
无形资产				限定性净资产		664,657.54	382,720.01
受托代理资产：				其中：接受捐赠项目结存			
受托代理资产				政府补助项目结存		664,657.54	382,720.01
长期待摊费用				净资产合计		-1,458,393.61	-1,935,308.90
资产总计		2,982,985.76	2,543,725.76	负债和净资产总计		2,982,985.76	2,543,725.76

单位负责人：

制表：

主管/复核：

业务活动表

2025年度

编制单位：深圳市南山区哈啰孔子幼儿园

金额单位：元

项目	注释	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入合计		5,376,163.56	178,710.00	5,554,873.56
(一) 捐赠收入				-
(二) 提供服务收入		5,374,532.36	-	5,374,532.36
1. 保教费		5,373,612.55		5,373,612.55
2. 伙食费				-
3. 校车费				-
4. 托管费				-
5. 其他服务收入		919.81		919.81
(三) 政府补助收入			178,710.00	178,710.00
(四) 商品销售收入				-
(五) 投资收益				-
(六) 其他收入		1,631.20		1,631.20
二、成本费用合计		5,749,851.32	-	5,749,851.32
(一) 保教活动成本		4,402,500.69		4,402,500.69
(二) 管理费用		1,344,369.51		1,344,369.51
(三) 筹资费用		2,974.50		2,974.50
(四) 其他费用		6.62		6.62
加：以前年度非限定性净资产税前调整（调减用负数）				-
加：限定性净资产转为非限定性净资产		637,457.53	-637,457.53	-
三、非限定性净资产税前增加额（减少用负数）		263,769.77	-458,747.53	-194,977.76
减：企业所得税				-
四、非限定性净资产税后增加额（减少用负数）		263,769.77	-458,747.53	-194,977.76
补充资料：			×	
1. 应纳税所得额的计算：			×	
非限定性净资产税前增加额（减少用负数）			×	
减：弥补以前年度超支			×	
加：应纳税所得额调增数（依账面数分析填列）			×	
减：应纳税所得额调减数（依账面数分析填列）			×	
等于：应纳税所得额			×	
2. 企业所得税适用税率%			×	
3. 应交纳企业所得税			×	

单位负责人：

制表：

主管/复核：

保教活动成本表

2025年度

编制单位：深圳市南山区哈啰孔子幼儿园 金额单位：元

行次	项 目	本年累计数	项 目	本年累计数	项 目	本年累计数	项 目	本年累计数	项 目	本年累计数	项 目	本年累计数
	一、保育教育服务成本		二、膳食服务成本		三、校车服务成本							
1	1. 保教人员工资福利性支出	3,676,248.03	1. 服务人员工资福利性支出	320,754.94	1. 服务人员工资福利性支出	-						3,997,002.97
2	(1) 工资奖金补贴	3,267,138.35	(1) 工资奖金补贴	273,183.65	(1) 工资奖金补贴							3,540,322.00
3	(2) 社保缴费	354,575.68	(2) 社保缴费	40,648.29	(2) 社保缴费							395,223.97
4	(3) 住房公积金	54,534.00	(3) 住房公积金	6,923.00	(3) 住房公积金							61,457.00
5	(4) 职工福利费	-	(4) 职工福利费	-	(4) 职工福利费							-
6	2. 保教材料及消耗品		2. 膳食材料	285,912.92	2. 汽油材料及消耗品							285,912.92
7	3. 其他保教成本	110,204.80	3. 其他膳食成本	9,380.00	3. 其他校车成本							119,584.80
8	(1) 电费		(1) 水费		(1) ×							-
9	(2) 水费		(2) 电费		(2) ×							-
10	(3) 培训费		(3) 物业管理费		(3) ×							-
11	(4) 修缮及维修费		(4) 修缮及维修费		(4) 修缮及维修费							-
12	(5) 折旧费		(5) 折旧费		(5) 折旧费							-
13	(6) 场地租金	66,800.00	(6) 场地租金		(6) 场地租金							66,800.00
14	(7) 卫生保健防疫费		(7) 厨房用品		(7) ×							-
15	(8) 文体活动费	2,000.00	(8) 设备购置		(8) ×							2,000.00
16	(9) 幼儿用品		(9) 燃气费		(9) ×							-
17	(10) 其他	41,404.80	(10) 其他		(10) 其他							50,784.80
18	保育教育直接成本合计	3,786,452.83	膳食服务直接成本合计	616,047.86	校车服务直接成本合计	-						4,402,500.69
19	加：分摊的三项费用	1,239,227.28	加：分摊的三项费用	108,123.35	加：分摊的三项费用	-						1,347,350.63
20	保育教育总成本	4,958,880.11	膳食服务总成本	724,171.21	校车服务总成本	-						5,749,851.32

单位负责人： 主管/复核：

费用表

2025年度

编制单位：深圳市南山区哈啰孔子幼儿园

金额单位：元

行次	项 目	本年累计
1	一、管理费用	1,344,369.51
2	1. 管理人员工资福利性支出	730,289.60
3	(1) 工资奖金补贴	605,664.71
4	(2) 社保缴费	105,441.11
5	(3) 住房公积金	14,350.00
6	(4) 职工福利费	4,833.78
7	2. 工勤人员工资福利性支出	-
8	(1) 工资奖金补贴	
9	(2) 社保缴费	
10	(3) 住房公积金	
11	(4) 职工福利费	
12	3. 水费	20,582.24
13	4. 电费	132,491.44
14	5. 培训费	
15	6. 修缮及维修费	
16	7. 折旧费	154,404.02
17	8. 场地租金	3,360.00
18	9. 职工教育经费	23,197.00
19	10. 办公费	63,010.00
20	11. 邮电通讯网络费	10,023.80
21	12. 快递费	
22	13. 差旅费	
23	14. 交通费汽车费用	8,553.48
24	15. 残疾人保障金	
25	16. 物业管理费	42,148.60
26	17. 低值易耗品及摊销	37,005.33
27	18. 服务费	43,950.00
28	19. 工会经费	
29	20. 待摊费用摊销	
30	21. 广告宣传费	
31	22. 财务费用	
32	23. 董事会（理事会）费	
33	24. 聘请中介机构费	
34	25. 车船税印花税房产税等	
35	27. 其他	75,354.00
36	二、筹资费用	2,974.50
37	三、其他费用	6.62
38	(一)+(二)+(三) 总计	1,347,350.63

单位负责人：

制表：

主管/复核：

政府资助收支表

2025年度

编制单位：深圳市南山区哈啰孔子幼儿园

金额单位：元

项 目	年初余额	本年累计		年末余额	转非限定性净资产	备注
		收入	支出			
一、对学生的资助	32,827.24	107,800.00	171,600.00	-80,972.76	171,600.00	
(一) 代收儿童健康成长补贴	-29,714.61	107,800.00	171,600.00	-93,514.61	171,600.00	
1. 对幼儿补贴	-36,872.97	107,800.00	171,600.00	-100,672.97	171,600.00	
2. 体检费	6,637.40	-	-	6,637.40	-	
3. 儿童读物	520.96	-	-	520.96	-	
(二) 代收困难儿童保教费资助				-	-	
(三) 代收儿童保险费资助				-	-	
(四) 代收其他资助	62,541.85	-	-	62,541.85		
二、对教职员工的资助	450,385.30	141,720.00	343,581.40	248,523.90	343,581.40	
(一) 代收长期从教津贴	389,280.00	141,720.00	293,400.00	237,600.00	293,400.00	
(二) 代收对教师慰问金				-	-	
(三) 代收对教师培训费				-	-	
(四) 代收对教职工其他资助	61,105.30		50,181.40	10,923.90	50,181.40	
三、对单位的资助	181,445.00	106,000.00	122,276.13	165,168.87	122,276.13	
(一) 普惠性幼儿园奖励性补助	-	-	-	-	-	
1. 提高教职工待遇				-	-	
2. 改善办园条件				-	-	
3. 教师培训、教研等				-	-	
(二) 规范管理、安全办学奖励				-	-	
(三) 督导评估和示范性幼儿园奖励				-	-	
(四) 先进单位奖励				-	-	
(五) 教科研课题资助				-	-	
(六) 其他资助	181,445.00	106,000.00	122,276.13	165,168.87	122,276.13	
合计	664,657.54	355,520.00	637,457.53	382,720.01	637,457.53	

单位负责人：

制表：

主管/复核：

现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市南山区哈啰孔子幼儿园

金额单位：元

项目	行次	金额	项目	行次	金额
一、服务活动产生的现金流量：	1		购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	-
接受捐赠收到的现金	2	-	对外投资所支付的现金	21	
提供服务收到的现金	3	5,436,977.69	支付的其他与投资活动有关的现金	22	
销售商品收到的现金	4	-	现金流出小计	23	-
政府补助收到的现金	5		投资活动产生的现金流量净额	24	-
收到的其他与业务活动有关的现金	6	2,571,233.60	三、筹资活动产生的现金流量：	25	
现金流入小计	7	8,008,211.29	借款所收到的现金	26	
提供捐赠或者资助支付的现金	8		收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	4,165,671.09	现金流入小计	28	-
购买商品、接受服务支付的现金	10	4,487,808.53	支付出资人回报的现金	54	
支付的其他与服务活动有关的现金	11		偿还借款所支付的现金	29	281,937.53
现金流出小计	12	8,653,479.62	偿付利息所支付的现金	30	
服务活动产生的现金流量净额	13	-645,268.33	支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
二、投资活动产生的现金流量：	14		现金流出小计	32	281,937.53
收回投资所收到的现金	15		筹资活动产生的现金流量净额	33	-281,937.53
取得投资收益所收到的现金	16		四、汇率变动对现金的影响额	34	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		五、现金及现金等价物净增加额	35	-927,205.86
收到的其他与投资活动有关的现金	18	-			
现金流入小计	19	-			

制表：

主管/复核：

单位负责人：

基本数字表

2025年度

编制单位：深圳市南山区哈啰孔子幼儿园

金额单位：元

项目	计算单位	年初		年末		全年平均	
		班数	人数	班数	人数	班数	人数
一、在园儿童		6	145	6	119	6	132
大班	人	2	59	2	46	2	53
中班	人	2	48	2	38	2	43
小班	人	2	38	2	35	2	37
小小班	人						
二、住宿\就餐\接送生	人						
就餐生	人	6	145	6	119	6	132
接送生	人		0	0	0	0	0
项目	计算单位	合计	其中编内	合计	其中编内	合计	其中编内
四、教职工	人	38		39		39	
管理人员	人	3		4		3	
专任教师	人	19		20		12	
保育员	人	8		7		6	
保健人员	人	1		1		1	
膳食服务人员	人	4		3		2	
校车服务人员	人			1		0	
其他工勤人员	人	3		3		3	
项目	计算单位	合计	生均	合计	生均	合计	生均
五、园舍							
占地面积	平方米	1,800.00	12.41	1,800.00	15.13	1,800.00	13.64
建筑面积（自有）	平方米	2,202.00	15.19	2,202.00	18.50	2,202.00	
建筑面积（租用）	平方米		0.00		0.00	-	0.00
室外活动场所（自有）	平方米	1,466.00	10.11	1,466.00	12.32	1,466.00	
室外活动场所（非自有）	平方米		0.00		0.00	-	0.00
项目	计算单位	年初		年末		全年平均	
		数量	金额	数量	金额	数量	金额
五、固定资产			2,262,760.44		2,262,760.44		2,262,760.44
土地\房屋及构筑物	平方米等						
通用设备	台/件等		513,619.52		513,619.52		513,619.52
专用设备	台/件等		883,849.12		883,849.12		883,849.12
文物和陈列品	台/件等						
图书\档案	台/件/册						
运输设备	辆等		74,000.00		74,000.00		74,000.00
家具\用具\装具及动植物	件/个等		791,291.80		791,291.80		791,291.80

单位负责人：

制表：

主管/复核：

财务指标表

2025年度

编制单位：深圳市南山区哈啰孔子幼儿园

金额单位：元

行次	项目	计算单位	本年数据	相关科目的本年 累计发生额	全年平均人数
1	生均保教费收入	元/人.年	40,709.19	5,373,612.55	132
2	生均伙食费收入	元/人.年	-	-	132
3	生均校车费收入	元/人.年		-	0
4	生均其他收入	元/人.年	12.36	1,631.20	132
5	生均保教成本---直接成本	元/人.年	28,685.25	3,786,452.83	132
6	生均膳食成本---直接成本	元/人.年	4,667.03	616,047.86	132
7	生均校车成本---直接成本	元/人.年		-	0
8	生均保教成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	29,169.88	4,958,880.11	132
9	生均膳食成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年	4,259.83	724,171.21	132
10	生均校车成本---总成本（含分摊三项费用）	元/人.年		-	0
11	生均管理费用\筹资费用\其他费用	元/人.年	10,207.20	1,347,350.63	132
12	资产负债率 %	%	176.08%	×	×
13	非限定性净资产增长率 %	%	9.18%	×	×
14	保教人员人均年工资性支出	元/人.年	204,236.00	3,676,248.03	18
15	其中：最高	元/人.年	48,000.00		
16	最低	元/人.年	42,000.00		
17	人均支出比上年增长	%	5.15%		
18	全体教职工人均年工资性支出	元/人.年	122,786.82	4,727,292.57	39
19	其中：最高	元/人.年	133,200.00	×	
20	最低	元/人.年	31,200.00	×	
21	人均支出比上年增长	%	4.91%	×	
22	保教成本中保教人员工资性支出的比例	%	74.13%	×	×
23	膳食成本中服务人员工资性支出的比例	%	44.29%	×	×
24	校车成本中服务人员工资性支出的比例	%	0.00%	×	×
25	教职工工资性支出占成本费用的比例	%	82.22%	×	×
26	教职工工资性支出占保教托管收入的比例	%	87.97%	×	×
27	分摊的三项费用占保教成本的比例	%	24.99%	×	×
28	分摊的三项费用占膳食服务成本的比例	%	14.93%	×	×
29	分摊的三项费用占校车服务成本的比例	%	0.00%	×	×

单位负责人：

制表：

主管/复核：

财务报表附注

(2025 年度)

单位：人民币元

一、 幼儿园基本情况

深圳市南山区哈啰孔子幼儿园系经深圳市南山区民政局批准登记,于 2016 年 12 月 19 日成立已领取统一社会信用代码为 52440305MJL174526X 的《民办非企业单位登记证书》,并领取了深圳市南山区教育局颁发的教民 144030560002021 号《中华人民共和国民办学校办学许可证》。规定事项和基本情况如下:

办学地址: 深圳市南山区西丽街道留仙大道以北博林天瑞小区内

办学类型: 幼儿园

办学内容: 全日制幼儿园

业务范围: 3-6 岁全日制幼儿园

主管主管单位: 深圳市南山区教育局学前办

法定代表人: 曾庆城

园 长: 钟华

财务负责人: 谢玉梅

办学许可证有效期: 延长至 2027 年 07 月 15 日

收费标准: 保教费 4500 元/月、伙食费 400 元/月、

托管费按文件规定收取校车费,按文件规定收取体检费、按文件规定收取、外出活动费按实收取、生活用品费按实收取。

基本账户开户银行: 中国建设银行深圳市上步支行

账号: 44250100000800000810

三方共管账户开户银行: 中国工商银行股份有限公司深圳南山支行

账号: 4000020338000020183(监管户)

三方共管账户开户银行：中国工商银行股份有限公司深圳南山支行

账号：4000020338000052131(监管户)

幼儿园占地面积：1800 平方米 建筑面积：2202 平方米

户外活动场所面积：1466.33 平方米

年末在园幼儿数、实有班数、教职工及其师生比情况，参见“基本数字表”。

二、 主要会计政策和会计估计

（一）会计政策

1. 会计年度

本园采用公历年即 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

本园中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》的规定。

3. 记账本位币

本园以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本园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。

（二）存货计价

1. 存货的购入与入库，按实际成本计价。

2. 存货的领用和发出按加权平均法计价。

3. 低值易耗品采用一次性摊销法摊销。

4. 存货的盘盈、盘亏、毁损、报废结转按管理权限报经批准后处理。

（三）待摊费用、无形资产摊销

1. 长期待摊费用按 5 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）固定资产折旧采用平均年限法，预计残值率 5% 。
- （3）分类折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.50%
教学设备	10 年	9.00%
交通设备	10 年	9.00%
图 书	5 年	18.00%
其他固定资产	5 年	18.00%

（五）坏账处理与准备

1. 坏账处理为:备抵法。
2. 坏账准备按期末应收款项(含其他应收款)个别认定法提取。

（六）收入的确认方法

1. 交换交易所形成的收入。按照规定的收费项目、收费标准和收费期间确认收入，包括保教费和其他服务性收费（如伙食费、校车费）。其中，在同一会计年度内开始并完成的服务，在完成服务时确认收入。如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，按完成的工作量确认收入。按规定取得预收费先在“预收账款”科目反映，然后按规定结转收入。
2. 非交换交易所形成的收入，如社会捐赠或政府资助，在捐赠或政府资助收到时确认收入。

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 1,088,562.68 元，

其中：基本账户余额 486,551.81 元，三方共管账户余额 602,010.87 元。

期末现金余额 0.00 元。

注释 2. 应收账款

(1) 期末应收账款账面净额为 160,053.29 元，其账面余额和坏账准备列示如下：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	160,053.29	100.00	-	189,773.43	100.00	-
合 计	160,053.29	100.00	-	189,773.43	100.00	-

(2) 应收账款金额较大的情况如下：

单位名称	金额
伙食费	160,053.29

注释 3. 其他应收款

(1) 期末其他应收款账面净额为 849,055.73 元，其账面余额和坏账准备列示如下：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	849,055.73	100.00	-	366,578.62	92.17	-
三年以上	0.00	0.00	-	31,146.69	7.83	-
合 计	849,055.73	100.00	-	397,725.31	100.00	-

(2) 其他应收款金额较大的情况如下：

单位名称	金额
钟华	768,986.00
深圳市通达教育科技有限公司	20,000.00

注释 4. 预付账款

(1) 期末预付账款账面净额为 155,196.43 元，其账面余额和坏账准备列示如下：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	155,196.43	100.00	-	69,888.60	100.00	-
合 计	155,196.43	100.00	-	69,888.60	100.00	-

(2) 预付账款金额较大的情况如下：

单位名称	金额
深圳家家良品实业有限公司	80,522.83
深圳市厚实贸易有限公司	55,000.00

注释 5. 固定资产和累计折旧

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	2,262,760.44			2,262,760.44
1. 通用设备、专用设备、家具用具	2,188,760.44			2,188,760.44
2. 运输设备	74,000.00			74,000.00
二、累计折旧	1,823,722.66	165,180.15		1,988,902.81
1. 通用设备、专用设备、家具用具	1,819,336.85	151,120.23		1,970,457.08
2. 运输设备	4,385.81	14,059.92		18,445.73
三、固定资产净值	439,037.78			273,857.63

注释 6. 在建工程

工程名称	期末余额
安装工程	17,000.00
合 计	17,000.00

注释 7. 应付账款

(1) 应付账款期末余额 918,166.66 元，具体情况列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	918,166.66	100.00	918,166.66	100.00
合 计	918,166.66	100.00	918,166.66	100.00

(2) 应付账款金额较大的情况如下：

单位名称	金额
深圳市金地博林物业服务有限公司博林天瑞物业服务中心	849,381.37
深圳市欧卓文化传播有限公司	51,557.00

注释 8. 预收账款

项 目	年末余额	经济内容	账 龄
保教费	32,670.00	保教费	1 年内
定金	2,630.00	定金	2 年内
合 计	35,300.00		

注释 9. 应交税金

项目	期末余额	年初金额
增值税	0.00	48.38
城市维护建设税	0.00	1.69
教育费附加	0.00	0.72
地方教育费附加	0.00	0.48
个人所得税	5,043.63	367.06
合 计	5,043.63	418.33

注释 10. 其他应付款

项目	年末余额	经济内容	账 龄
深圳博林天瑞教育科技投资 有限公司	3,500,000.00	往来款	1 年以上
马海艳	480.00	代收款项	1 年以上
占苏	19,684.38	代收款项	1 年以上
庞郑洁	360.00	代收款项	1 年以内
合 计	3,520,524.38		

注释 11. 出资人投入

出资人	约定出资		实际出资	
	比例%	出资额	比例%	出资额
深圳博林天瑞教育科技投资有限公司	100	5,000,000.00	100	5,000,000.00
合计	100	5,000,000.00	100	5,000,000.00

以上实际出资额业经深圳市永明会计师事务所有限责任公司 2016 年第 102 号验资报告验证。投资者实际出资总额中:货币资金 5,000,000.00 元, 占 100%。

注释 12. 或有事项

截止至 2025 年 12 月 31 日, 本园无需披露的或有事项

注释 13. 资产负债表日后非调整事项

截止至 2025 年 12 月 31 日, 本园无资产负债表日后事项。

四、 需要说明的其他事项

(一) 资产、负债和净资产管理情况

1. 深圳市南山区哈啰孔子幼儿园园舍系以租赁方式取得, 租赁合同期限未到期, 有按时缴纳租金等。

2. 保教费、服务性收费和代收费已按要求存入银行, 没有存入个人账户, 有现金收支的内部控制制度或措施; 已建立“三方共管账户”, 并纳入会计核算。

3. 已建立存货、低值易耗品、固定资产明细账, 已定期盘点、账实相符; 固定资产的折旧计算和减少、处置符合规定。

4. 预收保教费按规定结转收入。

5. 代收幼儿费用如伙食费、车辆接送费等, 其中代收伙食费增加 505,858.00 元, 减少 611,415.31 元, 结余为-160,053.29 元。

6. 代收代发政府对教职工津贴和奖励、儿童健康成长补贴等已及时、足额发放，并且纳入账内核算。

（二）收入、支出和结余管理情况

1. 保教费（含托管费）和其他服务性收费已按照主管部门的备案标准收费，无超标准、超范围、巧立名目变相收费，收费使用税务发票，并且全部纳入账面核算。

2. 各项政府补助收入使用专用会计科目核算，设立专门的科目和报表进行反映，按规定的项目和用途使用资助资金，专款专用。

3. 幼儿园支出真实、合规，审批手续完善，不存在使用白条、虚列支出、挪用教育资金的情况。

4. 幼儿园无拖欠教职工工资，工资标准符合深圳市规定。

5. 本年度非限定性净资产增加额为-281,937.53元，办学结余为-7,318,028.91元。

（三）组织机构、财务人员和财务基本信息

1. 本园的组织架构和人员均按标准配备，董事会成员与章程备案一致。

2. 本园现有财务人员2人，其中兼职会计1人，持有会计证；专职出纳1人，持有会计证。采用电脑记帐。

3. 本园按照会计法的规定独立设置会计账簿、建立财务管理制度，不与举办者、举办者投资的其他机构的会计核算混同一起或者合并记账。

4. 本园按照《深圳市民办幼儿园财务管理办法（试行）》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已入账，不存在截留收入、虚增支出、挪用办学经费和政府资助的情况。