

上海新南洋股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

上海新南洋股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-88



审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12992 号

上海新南洋股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海新南洋股份有限公司（以下简称新南洋）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了新南洋 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于新南洋，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入	
<p>事项描述</p> <p>新南洋主要业务为教育培训, 2017 年度, 新南洋营业收入为人民币 1,723,561,602.35 元, 主营业务收入为人民币 1,710,038,234.49, 占营业收入 99.22%, 其中教育培训收入为人民币 1,493,829,094.01 元, 占营业收入 86.67%。鉴于营业收入是新南洋的关键业绩指标之一, 我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>我们实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性, 并测试了相关内部控制执行的有效性; 2、通过检查销售合同、协议等及与管理层的访谈评估公司收入确认政策的合理性; 3、对主营业务收入实施分析性复核程序, 包括: 本期各月度收入、成本、毛利波动分析, 本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等; 4、抽查教育培训合同等、学费收集表、检查考勤表及查核学生身份, 以确保该等学生存在; 5、对重大、新增客户的销售及提供劳务的业务进行发函、访谈确认; 6、对报告日前及日后的营业收入、成本执行查验程序, 以评价收入确认是否记录在正确的会计期间。
(二) 其他流动资产-银行理财产品	
<p>事项描述</p> <p>新南洋 2017 年 12 月 31 日其他流动资产-银行理财产品账面价值 1,065,815,215.72 元, 占总资产的 33.75%, 主要为将闲置资金用于银行理财取得理财收益。鉴于该资产占比较高, 我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>我们实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试银行理财产品相关内部控制设计和运行的有效性; 2、检查相关理财产品的合同及协议, 与管理层讨论银行理财产品的会计处理; 3、对银行理财产品进行函证; 4、根据预期收益率测算银行理财产品收益计算的准确性及完整性;

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	5、检查并评估财务报表中与理财产品相关的报表列报与披露是否适当。

四、其他信息

新南洋管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新南洋 2017 年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。

五、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，管理层负责评估新南洋的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新南洋的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能导致对新南洋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新南洋不能持续经营。

(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。

(6) 就新南洋中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



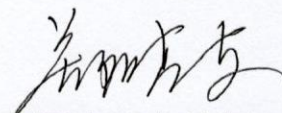
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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（如适用）。

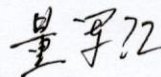
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月二十六日

上海新南洋股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	667,441,595.66	561,386,714.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	15,281,135.66	9,825,420.00
应收账款	(三)	49,566,097.36	55,644,813.67
预付款项	(四)	87,790,659.68	47,142,896.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	2,685,204.71	
应收股利			
其他应收款	(六)	87,925,395.85	59,590,133.09
买入返售金融资产			
存货	(七)	76,127,523.77	66,235,498.43
持有待售资产	(八)	4,800,457.15	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	1,090,509,184.93	414,640,612.43
流动资产合计		2,082,127,254.77	1,214,466,088.80
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	163,295,006.02	159,277,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	50,120,000.00	
长期股权投资	(十二)	265,638,263.82	302,779,904.90
投资性房地产	(十三)	25,676,580.49	26,513,597.89
固定资产	(十四)	345,282,192.16	297,130,113.17
在建工程	(十五)	415,245.26	44,987.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	61,483,293.84	65,737,002.76
开发支出	(十七)	9,287,017.51	6,871,842.66
商誉			
长期待摊费用	(十八)	104,102,079.08	82,075,117.91
递延所得税资产	(十九)	28,357,374.71	31,023,865.95
其他非流动资产	(二十)	22,605,576.00	64,311,300.00
非流动资产合计		1,076,262,628.89	1,035,764,732.42
资产总计		3,158,389,883.66	2,250,230,821.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新南洋股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）		50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十二）	63,387,190.12	59,760,083.19
预收款项	（二十三）	1,177,020,217.50	852,656,414.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	98,773,468.08	77,203,170.59
应交税费	（二十五）	88,974,697.44	78,741,615.32
应付利息			
应付股利	（二十六）	3,156,612.74	3,187,220.90
其他应付款	（二十七）	87,271,471.16	111,874,042.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债	（二十八）	4,451,136.58	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,523,034,793.62	1,233,422,546.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（二十九）	99,310.85	223,322.42
专项应付款			
预计负债	（三十）	14,000,000.00	3,400,000.00
递延收益	（三十一）	6,912,949.46	7,639,223.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,012,260.31	11,262,546.38
负债合计		1,544,047,053.93	1,244,685,093.36
所有者权益：			
股本	（三十二）	286,548,830.00	259,076,526.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	820,509,958.52	254,171,554.75
减：库存股			
其他综合收益	（三十四）	47,846,376.05	83,435,378.41
专项储备			
盈余公积	（三十五）	65,625,271.16	58,210,199.25
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	340,376,063.52	281,985,149.71
归属于母公司所有者权益合计		1,560,906,499.25	936,878,808.12
少数股东权益		53,436,330.48	68,666,919.74
所有者权益合计		1,614,342,829.73	1,005,545,727.86
负债和所有者权益总计		3,158,389,883.66	2,250,230,821.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海新南洋股份有限公司
 资产负债表
 2017年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		27,970,777.58	134,395,796.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	443,554.50	450,000.00
预付款项			943,396.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	149,953,026.09	154,716,002.77
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,961,433.64	673,372.31
流动资产合计		209,328,791.81	291,178,568.21
非流动资产:			
可供出售金融资产		142,427,006.02	138,409,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,335,125,007.09	757,191,468.64
投资性房地产		30,592,686.47	31,986,538.07
固定资产		54,733,977.76	1,546,349.75
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,499,316.86	1,527,046.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			55,811,300.00
非流动资产合计		1,564,377,994.20	986,471,702.89
资产总计		1,773,706,786.01	1,277,650,271.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新南洋股份有限公司
 资产负债表（续）
 2017年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			133,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		2,557,727.30	2,300,148.00
应交税费		5,747,729.59	16,985,906.04
应付利息			
应付股利		2,791,612.74	2,822,220.90
其他应付款		378,266,034.11	394,899,185.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		389,363,103.74	467,140,460.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		99,310.85	223,322.42
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,310.85	223,322.42
负债合计		389,462,414.59	467,363,783.00
所有者权益：			
股本		286,548,830.00	259,076,526.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		882,123,004.19	316,889,375.60
减：库存股			
其他综合收益		38,118,105.80	73,707,108.16
专项储备			
盈余公积		65,625,271.16	58,210,199.25
未分配利润		111,829,160.27	102,403,279.09
所有者权益合计		1,384,244,371.42	810,286,488.10
负债和所有者权益总计		1,773,706,786.01	1,277,650,271.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海新南洋股份有限公司
合并利润表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,723,561,602.35	1,389,755,108.52
其中: 营业收入	(三十七)	1,723,561,602.35	1,389,755,108.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,682,951,311.70	1,339,054,726.16
其中: 营业成本	(三十七)	975,684,813.44	785,533,812.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	13,497,246.25	27,542,568.01
销售费用	(三十九)	417,885,907.50	299,510,102.94
管理费用	(四十)	276,295,883.51	216,403,414.88
财务费用	(四十一)	-2,246,215.41	7,638,869.84
资产减值损失	(四十二)	1,833,676.41	2,425,958.23
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	108,593,833.35	164,720,536.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		20,946,044.61	9,868,342.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	318,382.94	-924,694.50
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十五)	12,178,848.75	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		161,701,355.69	214,496,224.68
加: 营业外收入	(四十六)	3,576,714.50	12,708,717.57
减: 营业外支出	(四十七)	10,603,443.11	2,606,894.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		154,674,627.08	224,598,047.67
减: 所得税费用	(四十八)	50,204,027.33	42,120,640.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		104,470,599.75	182,477,407.19
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		104,470,599.75	182,477,407.19
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-18,645,151.97	-388,272.70
2. 归属于母公司股东的净利润		123,115,751.72	182,865,679.89
六、其他综合收益的税后净额		-35,589,002.36	-62,302,212.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-35,589,002.36	-62,302,212.08
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-35,589,002.36	-62,302,212.08
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-35,589,002.36	-62,302,212.08
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,881,597.39	120,175,195.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,526,749.36	120,563,467.81
归属于少数股东的综合收益总额		-18,645,151.97	-388,272.70
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.45	0.71
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.45	0.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新南洋股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	4,530,026.98	2,722,799.60
减: 营业成本	(四)	1,426,870.53	1,447,379.49
税金及附加		817,986.61	448,656.77
销售费用			
管理费用		25,155,656.22	17,501,596.39
财务费用		9,020,493.39	12,195,269.03
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	111,582,571.23	190,711,047.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		21,858,419.02	14,510,118.30
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		67,711.99	163,844.79
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		79,759,303.45	162,004,790.02
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		122,160.87	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		79,637,142.58	162,004,790.02
减: 所得税费用		5,486,423.49	16,852,203.60
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		74,150,719.09	145,152,586.42
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-35,589,002.36	-62,302,212.08
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-35,589,002.36	-62,302,212.08
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-35,589,002.36	-62,302,212.08
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		38,561,716.73	82,850,374.34
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新南洋股份有限公司
合并现金流量表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,216,986,783.65	1,758,573,101.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	21,273,228.73	58,309,627.14
经营活动现金流入小计		2,238,260,012.38	1,816,882,728.40
购买商品、接受劳务支付的现金		709,322,829.21	484,953,780.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		813,845,008.56	622,062,752.80
支付的各项税费		124,983,116.96	107,221,676.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	211,843,751.64	148,991,581.94
经营活动现金流出小计		1,859,994,706.37	1,363,229,792.35
经营活动产生的现金流量净额		378,265,306.01	453,652,936.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		96,822,086.27	177,831,792.23
取得投资收益收到的现金		24,617,288.18	17,027,233.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,428,324.75	5,484,399.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,002,252.14
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)		5,191,000.00
投资活动现金流入小计		122,867,699.20	206,536,676.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,557,654.19	139,752,644.80
投资支付的现金		735,438,006.02	240,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	500,000.00	
投资活动现金流出小计		830,495,660.21	380,252,644.80
投资活动产生的现金流量净额		-707,627,961.01	-173,715,968.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		599,056,113.87	6,230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,038,126.74	6,230,000.00
取得借款收到的现金			112,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	3,990,000.00	9,999,998.62
筹资活动现金流入小计		603,046,113.87	128,229,998.62
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	189,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,127,313.93	29,501,664.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,338,788.85	4,433,276.66
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	49,999,999.55	1,613,837.85
筹资活动现金流出小计		168,127,313.48	220,115,502.21
筹资活动产生的现金流量净额		434,918,800.39	-91,885,503.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,264.11	
五、现金及现金等价物净增加额		105,554,881.28	188,051,464.34
加：期初现金及现金等价物余额		561,386,714.38	373,335,250.04
六、期末现金及现金等价物余额		666,941,595.66	561,386,714.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海新南洋股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,764,957.44	2,848,644.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,741,996.89	5,927,297.67
经营活动现金流入小计		10,506,954.33	8,775,941.67
购买商品、接受劳务支付的现金		462,823.28	666,759.44
支付给职工以及为职工支付的现金		17,905,971.81	10,322,347.66
支付的各项税费		18,523,348.35	675,815.53
支付其他与经营活动有关的现金		3,390,153.01	6,519,325.94
经营活动现金流出小计		40,282,296.45	18,184,248.57
经营活动产生的现金流量净额		-29,775,342.12	-9,408,306.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		69,369,934.26	227,831,792.23
取得投资收益收到的现金		46,965,398.99	38,367,852.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,000.00	327,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		116,438,333.25	266,526,654.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,572,979.15	58,430,522.51
投资支付的现金		640,605,363.39	34,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流出小计		643,678,342.54	92,430,522.51
投资活动产生的现金流量净额		-527,240,009.29	174,096,132.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		584,017,987.13	
取得借款收到的现金			99,435,878.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,052,906.45	9,999,998.62
筹资活动现金流入小计		622,070,893.58	109,435,877.45
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,980,561.95	40,393,232.63
支付其他与筹资活动有关的现金		49,999,999.55	943,396.22
筹资活动现金流出小计		171,980,561.50	191,336,628.85
筹资活动产生的现金流量净额		450,090,332.08	-81,900,751.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-106,925,019.33	82,787,073.87
加: 期初现金及现金等价物余额		134,395,796.91	51,608,723.04
六、期末现金及现金等价物余额		27,470,777.58	134,395,796.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新南洋股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	259,076,526.00				254,171,554.75		83,435,378.41		58,210,199.25		281,985,149.71	68,666,919.74	1,005,545,727.86
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	259,076,526.00				254,171,554.75		83,435,378.41		58,210,199.25		281,985,149.71	68,666,919.74	1,005,545,727.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,472,304.00				566,338,403.77		-35,589,002.36		7,415,071.91		58,390,913.81	-15,230,589.26	608,797,101.87
(一)综合收益总额							-35,589,002.36				123,115,751.72	-18,645,151.97	68,881,597.39
(二)所有者投入和减少资本	27,472,304.00				557,650,458.31							13,753,351.56	598,876,113.87
1.股东投入的普通股	27,472,304.00				556,545,683.13							15,038,126.74	599,056,113.87
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					1,104,775.18							-1,284,775.18	-180,000.00
(三)利润分配									7,415,071.91		-64,724,837.91	-10,338,788.85	-67,648,554.85
1.提取盈余公积									7,415,071.91		-7,415,071.91		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-57,309,766.00	-10,338,788.85	-67,648,554.85
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他					8,687,945.46								8,687,945.46
四、本期期末余额	286,548,830.00				820,509,958.52		47,846,376.05		65,625,271.16		340,376,063.52	53,436,330.48	1,614,342,829.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新南洋股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	259,076,526.00				254,171,554.75		145,737,590.49		44,529,154.67		133,526,636.48	69,071,307.89	906,112,770.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	259,076,526.00				254,171,554.75		145,737,590.49		44,529,154.67		133,526,636.48	69,071,307.89	906,112,770.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-62,302,212.08		13,681,044.58		148,458,513.23	-404,388.15	99,432,957.58
（一）综合收益总额							-62,302,212.08				182,865,679.89	-388,272.70	120,175,195.11
（二）所有者投入和减少资本												6,230,000.00	6,230,000.00
1. 股东投入的普通股												6,230,000.00	6,230,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									13,681,044.58		-34,407,166.66	-6,246,115.45	-26,972,237.53
1. 提取盈余公积									13,681,044.58		-13,681,044.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,726,122.08	-6,246,115.45	-26,972,237.53
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	259,076,526.00				254,171,554.75		83,435,378.41		58,210,199.25		281,985,149.71	68,666,919.74	1,005,545,727.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海新南洋股份有限公司
所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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							
一、上年年末余额	259,076,526.00				316,889,375.60		73,707,108.16		58,210,199.25	102,403,279.09	810,286,488.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	259,076,526.00				316,889,375.60		73,707,108.16		58,210,199.25	102,403,279.09	810,286,488.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,472,304.00				565,233,628.59		-35,589,002.36		7,415,071.91	9,425,881.18	573,957,883.32
(一) 综合收益总额					8,687,945.46		-35,589,002.36			74,150,719.09	47,249,662.19
(二) 所有者投入和减少资本	27,472,304.00				556,545,683.13						584,017,987.13
1. 股东投入的普通股	27,472,304.00				556,545,683.13						584,017,987.13
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,415,071.91	-64,724,837.91	-57,309,766.00
1. 提取盈余公积									7,415,071.91	-7,415,071.91	
2. 对所有者(或股东)的分配										-57,309,766.00	-57,309,766.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	286,548,830.00				882,123,004.19		38,118,105.80		65,625,271.16	111,829,160.27	1,384,244,371.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新南洋股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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							
一、上年年末余额	259,076,526.00				316,889,375.60		136,009,320.24		44,529,154.67	-8,342,140.67	748,162,235.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	259,076,526.00				316,889,375.60		136,009,320.24		44,529,154.67	-8,342,140.67	748,162,235.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-62,302,212.08		13,681,044.58	110,745,419.76	62,124,252.26
（一）综合收益总额							-62,302,212.08			145,152,586.42	82,850,374.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									13,681,044.58	-34,407,166.66	-20,726,122.08
1. 提取盈余公积									13,681,044.58	-13,681,044.58	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,726,122.08	-20,726,122.08
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	259,076,526.00				316,889,375.60		73,707,108.16		58,210,199.25	102,403,279.09	810,286,488.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海新南洋股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海新南洋股份有限公司(以下简称: 公司或本公司, 原名: 上海交大南洋股份有限公司)系于一九九二年七月经上海市人民政府教育卫生办公室[沪府教卫(92)第201号文]批准设立的股份有限公司(前身系上海南洋国际实业股份有限公司)。一九九三年六月在上海证券交易所上市。公司统一社会信用代码 913100001322131129, 所属行业为教育服务类。

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 286,548,830 股, 实收资本为 286,548,830.00 元, 注册地: 上海, 总部地址: 上海市徐汇区淮海西路 55 号 11C。

本公司经营范围为: 高新技术产品的生产和销售, 教育产业投资, 技工贸一体化服务, 经营高新技术工业园区, 技术咨询, 转让, 服务, 投资入股, 兴办实体, 人员培训, 生活服务, 自有房屋和仪器设备租赁, 化工产品(除危险品外), 金属材料, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。经营进料加工和“三来一补”业务, 开展对销贸易和转口贸易。[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]

本公司的母公司为上海交大产业投资管理(集团)有限公司, 本公司的实际控制人为上海交通大学。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海交大南洋机电科技有限公司
上海交大中华青铜艺术工程有限公司
上海住友物业有限公司
上海交大教育(集团)有限公司
上海新南洋数字电视产业投资有限公司
上海新南洋信息科技有限公司

子公司名称

上海昂立教育科技集团有限公司

上海嘉定昂立智立方教育培训有限公司

上海新南洋教育科技有限公司

上海南洋昂立教育培训有限公司

上海交洋商务管理有限公司

上海新南洋昂洋教育科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	个别认定法

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合	除个别计提坏账准备外的应收款项余额
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	余额百分比法

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
应收款项余额组合	5.00	5.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 预计未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法: 个别认定法。

4、 其他说明

坏账准备的计提范围为除汇总、合并范围内的各单位之间的内部往来款以外的应收款项。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5、10	19.00-1.80
通用设备	年限平均法	4-12	5、10	23.75-7.50
专用设备	年限平均法	4-10	5、10	23.75-9.00
运输设备	年限平均法	5-6	5、10	19.00-15.00
其他设备	年限平均法	5-10	5、10	19.00-9.00

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权利证书上规定的权利期限
商标权	10 年	权利证书上规定的权利期限
著作权	5-10 年	预计为公司带来经济利益的期限
软件	5-10 年	预计为公司带来经济利益的期限

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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，本年期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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包括租入固定资产装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限为 3-5 年。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十四) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(三十) 预计负债”。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允

价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品收入的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 具体原则

本公司商品销售将商品按照合同或协议规定在约定地点交货,由买方接收确认后,是已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认

(1) 让渡资产使用权收入的确认一般原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 具体原则

本公司房屋租赁、设备租赁收入根据有关合同或协议约定的收费期间确定。

3、 提供劳务的收入按完工百分比法确认

(1) 提供劳务的收入按完工百分比法确认一般原则

提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(2) 具体原则

本公司提供的教育培训等劳务收入按提供劳务程度确认提供劳务收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

经营租赁会计处理

（1）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。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	第九届第五次董事会	列示持续经营净利润本年金额 104,470,599.75 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。列示持续经营净利润上年金额 182,477,407.19；终止经营净利润上年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	第八届第二十九次董事会	其他收益：12,178,848.75 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	第九届第五次董事会	本年度营业外收入减少 681,275.92 元，营业外支出减少 362,892.98 元，重分类至资产处置收益。上年度营业外收入减少 3,480,673.65 元，营业外支出减少 4,405,368.15 元，重分类至资产处置收益。

2、 本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海交大南洋机电科技有限公司	15%
上海交大中京锻压有限公司	15%
上海昂立教育科技集团有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、子公司上海交大南洋机电科技有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201631001328), 认定为高新技术企业, 认定有效期为三年, 2016 年至 2018 年企业所得税减按 15% 计征。

2、子公司上海昂立教育科技集团有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201631001364), 认定为高新技术企业, 认定有效期为三年。2016 年至 2018 年企业所得税减按 15% 计征。

3、二级子公司上海交大中京锻压有限公司于 2017 年 10 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号: GF201731000548), 认定为高新技术企业, 认定有效期为三年。2017 年至 2019 年企业所得税减按 15% 计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	331,531.39	393,333.14
银行存款	665,850,472.59	560,233,789.56
其他货币资金	1,259,591.68	759,591.68
合计	667,441,595.66	561,386,714.38

其中对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
存出投资款保证金	500,000.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,281,135.66	9,449,420.00
商业承兑汇票		376,000.00
合计	15,281,135.66	9,825,420.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,295,310.32	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,133,646.96	85.94	2,456,682.36	5.00	46,676,964.60	54,005,955.16	85.28	2,700,297.76	5.00	51,305,657.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,038,384.29	14.06	5,149,251.53	64.06	2,889,132.76	9,321,783.61	14.72	4,982,627.34	53.45	4,339,156.27
合计	57,172,031.25	100.00	7,605,933.89		49,566,097.36	63,327,738.77	100.00	7,682,925.10		55,644,813.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款余额组合	49,133,646.96	2,456,682.36	5.00

期末，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收款项	8,038,384.29	5,149,251.53	64.06	存在收回风险

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 460,296.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 261,965.69 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	259,322.02

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	6,891,816.13	12.05	344,590.81
第二名	4,524,978.18	7.91	226,248.91
第三名	3,355,153.47	5.87	167,757.67
第四名	2,502,927.91	4.38	125,146.40
第五名	1,809,620.40	3.17	90,481.02
合计	19,084,496.09	33.38	954,224.81

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	86,362,678.98	98.37	44,950,382.50	95.35
1-2 年 (含 2 年)	570,963.94	0.65	1,189,105.54	2.52
2-3 年 (含 3 年)	718,774.20	0.82	918,452.66	1.95
3 年以上	138,242.56	0.16	84,956.10	0.18
合计	87,790,659.68	100.00	47,142,896.80	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象排名	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	34,859,255.00	39.71
第二名	4,210,181.94	4.80
第三名	4,077,669.89	4.64
第四名	1,521,409.77	1.73
第五名	1,364,834.07	1.55
合计	46,033,350.67	52.43

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	2,685,204.71	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,894,387.92	88.57	4,244,719.40	5.00	80,649,668.52	56,629,185.51	85.77	2,831,459.28	5.00	53,797,726.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,953,845.76	11.43	3,678,118.43	33.58	7,275,727.33	9,394,365.15	14.23	3,601,958.29	38.34	5,792,406.86
合计	95,848,233.68	100.00	7,922,837.83		87,925,395.85	66,023,550.66	100.00	6,433,417.57		59,590,133.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款余额组合	84,894,387.92	4,244,719.40	5.00

期末，单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按性质)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
押金及部分往来款	10,953,845.76	3,678,118.43	33.58	部分存在收回风险

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,539,511.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 50,091.36 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	52,534,491.37	34,937,951.64
往来款	32,612,436.96	25,033,775.97
备用金	4,376,634.95	840,272.94
代收代付	898,521.90	1,239,241.77
其他	5,426,148.50	3,972,308.34
合计	95,848,233.68	66,023,550.66

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	公司间往来款	11,185,879.05	1 年以内	11.67	559,293.95
第二名	公司间往来款	5,215,938.95	2 年以内	5.44	260,796.95
第三名	公司间往来款	3,804,013.33	4 年以内	3.97	190,200.67
第四名	公司间往来款	2,817,763.61	4 年以内	2.94	140,888.18
第五名	公司间往来款	2,580,183.02	2 年以内	2.69	129,009.15
合计		25,603,777.96		26.71	1,280,188.90

- 6、 期末无涉及政府补助的应收款项。
- 7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,931,053.26		12,931,053.26	8,576,368.04		8,576,368.04
在产品	12,824,528.23	457,819.50	12,366,708.73	19,229,495.48	457,819.50	18,771,675.98
库存商品	55,696,889.47	4,867,127.69	50,829,761.78	43,608,656.76	4,721,202.35	38,887,454.41
合计	81,452,470.96	5,324,947.19	76,127,523.77	71,414,520.28	5,179,021.85	66,235,498.43

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	457,819.50					457,819.50
库存商品	4,721,202.35	158,385.87		12,460.53		4,867,127.69
合计	5,179,021.85	158,385.87		12,460.53		5,324,947.19

(八) 持有待售资产

划分为持有待售的处置组中的资产

项目	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
昆山弘梵堂青铜艺术制作有限公司处置组的资产	4,800,457.15		4,800,457.15	4,852,483.28	---	2018 年 3 月	挂牌转让	产业转型	精密制造分部

说明：相对应划分为持有待售的处置组中的负债详见本附注五（二十八）。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	1,065,815,215.72	391,000,000.00
预缴税金	18,884,264.68	15,513,719.45
留抵税金	5,809,704.53	8,126,892.98
合计	1,090,509,184.93	414,640,612.43

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益 工具-按成本计 量	163,375,006.02	80,000.00	163,295,006.02	159,357,000.00	80,000.00	159,277,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海赛领交大教育股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	130,000,000.00			130,000,000.00					25.8706	
南洋(太仓)房地产置业有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00					19.00	
上海高清数字电视产业有限公司	6,855,000.00			6,855,000.00					2.75	
申银万国期货有限公司	1,554,000.00	4,018,006.02		5,572,006.02					0.3866	
浙江瑞鹏机器人科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					10.50	
北京幼海天行会展服务有限公司	348,000.00			348,000.00					6.00	
上海市人才培训市场促进中心	80,000.00			80,000.00	80,000.00			80,000.00	16.00	
上海世界礼仪文化专修学院	20,000.00			20,000.00					10.00	
合计	159,357,000.00	4,018,006.02		163,375,006.02	80,000.00			80,000.00		

说明：公司系上海赛领交大教育股权投资基金合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，不对其日常经营管理产生重大影响。

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
山东深泉学院项目	50,120,000.00		50,120,000.00			

2、 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海泰阳绿色能源有限公司	13,734,176.81			-1,734,176.81					12,000,000.00	12,000,000.00	
上海交大昂立股份有限公司	261,318,281.67		-19,579,209.23	23,114,117.73	-35,617,174.77	8,687,945.45	-7,031,971.80		230,891,989.05		
上海交大科技园（嘉兴）有限公司	22,636,026.98			478,478.10	28,172.41				23,142,677.49		
上海禹之洋环保科技有限公司	2,842,404.04			1,279,269.84					4,121,673.88		
上海中轩文化传播有限公司	229,536.05			7,577.53					237,113.58		
浙江鼎培教育投资管理有限公司	5,575,104.50		-5,024,925.03	-550,179.47							
河南新南洋电子商务有限公司	1,000,763.97		-750,522.72	-250,241.25							
上海玖维企业管理咨询有限公司	186,833.07								186,833.07		
高学网络科技（上海）有限公司	6,756,777.81			-1,268,851.25					5,487,926.56		
上海联培教育科技有限公司	500,000.00	1,200,000.00		-129,949.81					1,570,050.19		
合计	314,779,904.90	1,200,000.00	-25,354,656.98	20,946,044.61	-35,589,002.36	8,687,945.45	-7,031,971.80		277,638,263.82	12,000,000.00	

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	36,253,360.07
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	36,253,360.07
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	9,739,762.18
(2) 本期增加金额	837,017.40
—计提或摊销	837,017.40
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	10,576,779.58
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	25,676,580.49
(2) 年初账面价值	26,513,597.89

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	334,551,589.16	29,949,322.20	66,354,116.64	12,796,194.82	43,427,622.24	487,078,845.06
(2) 本期增加金额	54,244,608.62	8,097,363.62	9,132,486.20	1,165,874.28	3,437,568.23	76,077,900.95
—购置	54,237,621.44	8,097,363.62	9,132,486.20	1,165,874.28	3,437,568.23	76,070,913.77
—在建工程转入	6,987.18					6,987.18
(3) 本期减少金额		2,549,108.76	1,076,748.28	2,175,375.46	4,953,490.43	10,754,722.93
—处置或报废		2,549,108.76	1,076,748.28	2,175,375.46	1,624,186.84	7,425,419.34
—其他					3,329,303.59	3,329,303.59
(4) 期末余额	388,796,197.78	35,497,577.06	74,409,854.56	11,786,693.64	41,911,700.04	552,402,023.08
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	93,043,058.58	20,100,227.07	41,846,392.10	8,328,076.52	26,630,977.62	189,948,731.89
(2) 本期增加金额	8,605,358.62	5,109,473.83	5,764,352.13	1,080,581.22	5,324,147.94	25,883,913.74
—计提	8,605,358.62	5,109,473.83	5,764,352.13	1,080,581.22	5,324,147.94	25,883,913.74
(3) 本期减少金额		2,050,407.13	942,598.89	1,988,829.27	3,730,979.42	8,712,814.71
—处置或报废		2,050,407.13	942,598.89	1,988,829.27	1,333,642.24	6,315,477.53
—其他					2,397,337.18	2,397,337.18
(4) 期末余额	101,648,417.20	23,159,293.77	46,668,145.34	7,419,828.47	28,224,146.14	207,119,830.92

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	287,147,780.58	12,338,283.29	27,741,709.22	4,366,865.17	13,687,553.90	345,282,192.16
(2) 年初账面价值	241,508,530.58	9,849,095.13	24,507,724.54	4,468,118.30	16,796,644.62	297,130,113.17

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	80,267,928.70	相关手续正在办理中

根据教育部第 25 号令的相关精神及嘉兴市人民政府的相关要求，公司控股二级子公司嘉兴新南洋教育发展有限公司账面价值为 80,267,928.70 元的房屋及建筑物，将按相关规定与所属嘉兴南洋职业技术学院进行结算，截至审计报告日，相关手续正在办理中。

(十五) 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
前端码流监控系统安装设备	230,769.24		230,769.24			
ERP 项目	146,476.02		146,476.02			
其他零星工程	38,000.00		38,000.00	44,987.18		44,987.18
合计	415,245.26		415,245.26	44,987.18		44,987.18

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	著作权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	13,894,584.18	1,134,940.00	87,632,736.82	2,743,302.19	105,405,563.19
(2) 本期增加金额		6,000.00	10,480,271.90	1,386,581.19	11,872,853.09
—购置		6,000.00	126,075.47	1,386,581.19	1,518,656.66
—内部研发			10,354,196.43		10,354,196.43
(3) 本期减少金额		130,440.00	57,857.00	13,378.68	201,675.68
—处置		130,440.00	57,857.00		188,297.00
—其他				13,378.68	13,378.68
(4) 期末余额	13,894,584.18	1,010,500.00	98,055,151.72	4,116,504.70	117,076,740.60
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	2,900,255.90	868,046.94	35,184,389.19	715,868.40	39,668,560.43
(2) 本期增加金额	280,110.00	213,754.94	15,046,043.42	573,274.97	16,113,183.33

项目	土地使用权	商标权	著作权	软件	合计
—计提	280,110.00	213,754.94	15,046,043.42	573,274.97	16,113,183.33
(3) 本期减少金额		130,440.00	57,857.00		188,297.00
—处置		130,440.00	57,857.00		188,297.00
(4) 期末余额	3,180,365.90	951,361.88	50,172,575.61	1,289,143.37	55,593,446.76
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,714,218.28	59,138.12	47,882,576.11	2,827,361.33	61,483,293.84
(2) 年初账面价值	10,994,328.28	266,893.06	52,448,347.63	2,027,433.79	65,737,002.76

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 79.30%。

(十七) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
昂立教育系统系列软件	4,471,742.34	13,194,958.23	7,954,096.11	1,132,930.34	8,579,674.12	开发阶段	15%-66%
培训教材与书物研发	2,400,100.32	707,343.39	2,400,100.32		707,343.39	开发阶段	44%-80%
合计	6,871,842.66	13,902,301.62	10,354,196.43	1,132,930.34	9,287,017.51		

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	82,075,117.91	51,970,649.08	29,531,254.91	412,433.00	104,102,079.08

(十九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,954,708.28	1,738,677.07	7,978,829.55	1,929,112.55
可抵扣亏损	103,919,931.00	25,979,982.75	113,750,820.72	28,437,705.18
递延收益	2,554,859.56	638,714.89	3,455,877.01	657,048.22
合计	113,429,498.84	28,357,374.71	125,185,527.28	31,023,865.95

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
上海市民办交大南洋中学（说明 1）	2,000,000.00	2,000,000.00
嘉兴南洋职业技术学院（说明 1）	2,000,000.00	2,000,000.00
上海交大南洋附属（昆山）学校（说明 1）	500,000.00	500,000.00
宁波鄞州交大智立方教育培训学校（原名：宁波江东交大智立方教育培训学校）（说明 1）	500,000.00	500,000.00
宁波市曙海区东书房教育培训学校（说明 1）	300,000.00	
宁波市海曙区交大智立方教育培训学校（说明 1）	300,000.00	
预付投资款	12,800,000.00	3,500,000.00
预付购置长期资产款项	4,205,576.00	
预付购房款（说明 2）		55,811,300.00
合计	22,605,576.00	64,311,300.00

说明：

1、上述单位系公司下属子公司全额出资举办，根据有关规定，由于出资人从学校获取回报的能力受到限制，因此对其采用历史成本计量，不合并报表，列报为其他非流动资产。

2、公司上期向上海交大产业投资管理（集团）有限公司购买上海申通信息广场 11 楼整层房产，本期相关交易已完成并转入固定资产。

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		50,000,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付款项	63,387,190.12	59,760,083.19

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收教育培训及服务费	1,162,106,527.67	835,487,003.19
预收数字电视收视费	9,756,870.57	12,305,570.82
预收商品销售款	5,156,819.26	4,863,840.01
合计	1,177,020,217.50	852,656,414.02

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	76,723,432.10	800,952,777.34	779,236,169.45	98,440,039.99
离职后福利-设定提存计划	479,738.49	52,371,743.28	52,518,053.68	333,428.09
辞退福利		658,385.17	658,385.17	
合计	77,203,170.59	853,982,905.79	832,412,608.30	98,773,468.08

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	76,350,596.23	747,374,860.13	725,605,335.74	98,120,120.62
(2) 职工福利费		7,394,587.51	7,394,587.51	
(3) 社会保险费	91,598.65	27,270,064.88	27,337,834.98	23,828.55
其中：医疗保险费	68,815.52	23,759,091.78	23,822,077.30	5,830.00
工伤保险费	200.11	1,034,135.17	1,031,809.92	2,525.36
生育保险费	22,583.02	2,476,837.93	2,483,947.76	15,473.19
(4) 住房公积金	2,246.00	17,591,646.69	17,570,068.69	23,824.00
(5) 工会经费和职工教育经费	278,991.22	1,136,952.44	1,143,676.84	272,266.82
(6) 其他		184,665.69	184,665.69	
合计	76,723,432.10	800,952,777.34	779,236,169.45	98,440,039.99

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	457,134.10	50,499,262.80	50,641,118.53	315,278.37
失业保险费	22,604.39	1,343,209.14	1,348,655.21	17,158.32
企业年金缴费		529,271.34	528,279.94	991.40
合计	479,738.49	52,371,743.28	52,518,053.68	333,428.09

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,047,896.88	15,265,710.75
企业所得税	63,446,594.98	58,281,441.67
个人所得税	12,069,028.33	4,038,758.21
城市维护建设税	772,612.83	610,917.17
教育费附加	627,192.24	433,228.78
其他	11,372.18	111,558.74
合计	88,974,697.44	78,741,615.32

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,791,612.74	2,822,220.90
子公司应付其他股东股利	365,000.00	365,000.00
合计	3,156,612.74	3,187,220.90

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	21,055,839.90	67,711,438.62
代收代付	4,928,912.84	3,541,510.55
计提及未付费用	34,964,995.11	17,430,573.73
往来款	15,640,622.60	19,599,117.67
其他	10,681,100.71	3,591,402.39
合计	87,271,471.16	111,874,042.96

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十八) 持有待售负债

划分为持有待售的处置组中的负债

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
昆山弘梵堂青铜艺术制作有限公司处置组的负债	4,451,136.58	4,451,136.58	---	2018年3月	挂牌转让	产业转型	精密制造分部

(二十九) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
其他长期福利	99,310.85	223,322.42

说明：公司经 2000 年 6 月 20 日第三届第六次董事会决议通过对上海交通大学附属工厂实施改制搬迁，并对部分人员实施内部退休计划；2007 年度公司对附属工厂改制形成待退休人员的补偿费用进行充分估计，预计自 2007 年至 2019 年 13 年中累计需

承担的工资等各项费用总计约 8,030,275.00 元。2017 年度公司支付 124,011.57 元，截至 2017 年 12 月 31 日，尚需支付 99,310.85 元。

(三十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
其他	14,000,000.00	3,400,000.00

预计负债说明：公司子公司上海新南洋信息科技有限公司本期计提拟处置相关资产的费用 1,060.00 万元，该损失相关的义务满足会计准则规定条件，确认为预计负债。

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,639,223.96		726,274.50	6,912,949.46

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市发展和改革委员会 2010 年度服务业发展引导资金	2,184,290.54		600,000.00		1,584,290.54	资产相关
科技转化项目补贴	2,069,210.31				2,069,210.31	资产相关
省级高成长服务业专项引导资金扶持文化产业项目	1,999,056.44		52,941.17		1,946,115.27	资产相关
企业发展扶持资金	1,386,666.67		73,333.33		1,313,333.34	资产相关
合计	7,639,223.96		726,274.50		6,912,949.46	

(三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	259,076,526.00	27,472,304.00				27,472,304.00	286,548,830.00

说明：公司根据 2016 年第一次临时股东大会决议通过并于 2017 年 6 月中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海新南洋股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]563 号）规定，公司通过非公开发行人民币普通股（A 股）27,472,304 股，每股面值 1 元，每股发行价格 21.57 元，募集资金总额 592,577,597.28 元，减除发行费用 8,559,610.15 元，募集资金净额为 584,017,987.13 元。其中，新增注册资本 27,472,304.00 元，增加资本公积 556,545,683.13 元。公司总股本由 259,076,526 股变更为发行后的 286,548,830 股。

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价留存（说明 1）	759,227,186.93	556,545,683.13		1,315,772,870.06
2、同一控制下企业合并差额	-511,268,400.00			-511,268,400.00
3、购买少数股东股权		1,104,775.18		1,104,775.18
资本溢价（股本溢价）小计	247,958,786.93	557,650,458.31		805,609,245.24
其他资本公积（说明 2）	6,212,767.82	8,687,945.46		14,900,713.28
合计	254,171,554.75	566,338,403.77		820,509,958.52

说明：

- 1、股本溢价本期变动详见本附注“五（三十二）”。
- 2、其他资本公积本期变动为联营企业所有者权益项下资本公积变动数，公司按持股比例确认“其他资本公积”8,687,945.46 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	83,435,378.41	-29,530,047.34	6,058,955.02		-35,589,002.36		47,846,376.05
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额	83,435,378.41	-29,530,047.34	6,058,955.02		-35,589,002.36		47,846,376.05

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,818,183.49	7,415,071.91		63,233,255.40
任意盈余公积	2,392,015.76			2,392,015.76
合计	58,210,199.25	7,415,071.91		65,625,271.16

说明：本期增加系根据公司章程规定，按当期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	281,985,149.71	133,526,636.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,115,751.72	182,865,679.89
减：提取法定盈余公积	7,415,071.91	13,681,044.58
应付普通股股利（说明）	57,309,766.00	20,726,122.08
期末未分配利润	340,376,063.52	281,985,149.71

说明：公司第八届董事会第二十九次会议审议通过并经 2017 年第二次临时股东大会审议批准后，公司 2017 年中期利润分配以 2017 年 6 月 30 日总股本 286,548,830 股为基数，向全体股东按每 10 股派发人民币现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 57,309,776.00 元，剩余未分配利润结转下期分配。

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,710,038,234.49	972,198,454.09	1,373,219,164.81	778,913,147.18
其他业务	13,523,367.86	3,486,359.35	16,535,943.71	6,620,665.08
合计	1,723,561,602.35	975,684,813.44	1,389,755,108.52	785,533,812.26

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,048,589.96	19,465,771.18
城市维护建设税	4,695,294.31	3,516,557.30
教育费附加	3,645,042.90	2,754,784.59
其他	2,108,319.08	1,805,454.94
合计	13,497,246.25	27,542,568.01

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	257,556,628.00	202,041,042.58
市场促销费	114,206,761.11	54,124,946.65
办公费	17,697,211.03	14,668,500.95
租赁费	5,674,347.49	8,092,276.21
业务招待费	3,320,599.02	3,056,652.65
折旧费	3,005,429.76	2,610,625.08
差旅费	2,773,604.42	1,952,186.02
运杂费	2,085,980.19	1,779,389.69
维修费	2,674,965.96	1,358,220.81
其他	8,890,380.52	9,826,262.30
合计	417,885,907.50	299,510,102.94

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	188,848,073.09	138,540,864.95
研发费	14,171,277.91	11,823,162.64
租赁费	14,157,528.86	13,215,406.41
办公费	10,371,879.45	12,506,467.58
摊销费	9,625,727.49	7,521,466.02
会务费	2,789,416.76	7,864,292.74
折旧费	8,517,874.27	7,022,315.75
广告宣传费	6,341,612.73	3,431,852.48
中介机构费	7,373,517.63	2,966,967.51
汽车运输费	1,618,969.43	2,351,324.07
业务招待费	3,074,741.11	1,916,763.60
差旅费	3,282,396.88	1,374,898.44
修理费	1,461,729.24	889,431.06
其他	4,661,138.66	4,978,201.63
合计	276,295,883.51	216,403,414.88

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	448,150.92	4,375,070.62
减：利息收入	9,731,600.20	5,060,643.16
汇兑损益	1,264.11	
其他	7,035,969.76	8,324,442.38
合计	-2,246,215.41	7,638,869.84

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,687,751.07	1,658,861.53
存货跌价损失	145,925.34	767,096.70
合计	1,833,676.41	2,425,958.23

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,946,044.61	9,868,342.58
处置长期股权投资等产生的投资收益	71,817,728.41	143,321,221.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	29,528.23	71,721.35
银行理财产品收益	26,400,532.10	11,459,251.87
其他（说明）	-10,600,000.00	
合计	108,593,833.35	164,720,536.82

说明：详见本附注“五（三十）”。

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	318,382.94	-918,418.90	318,382.94
无形资产处置		-6,275.60	
合计	318,382.94	-924,694.50	318,382.94

(四十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政企业扶持基金	8,449,783.92		收益相关
高新技术成果转化项目扶持资金	2,540,000.00		收益相关
服务业发展引导资金	600,000.00		资产相关
税费返还	241,695.33		收益相关
企业扶持资金	73,333.33		资产相关
产业扶持专项资金	52,941.17		资产相关
其他	221,095.00		收益相关
合计	12,178,848.75		

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,293,036.35	12,575,213.87	1,293,036.35
无需支付的应付款	802,455.51		802,455.51
补偿款	800,000.00		800,000.00
其他	681,222.64	133,503.70	681,222.64
合计	3,576,714.50	12,708,717.57	3,576,714.50

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政企业扶持基金	1,074,800.00	7,220,876.41	收益相关
财政科技创新扶持资金	10,000.00	125,000.00	收益相关
税费返还		2,364,673.28	收益相关
中小企业专项补助款		800,000.00	收益相关
企业扶持基金		740,000.00	资产相关
服务业发展引导资金		600,000.00	资产相关
高新技术成果转化项目扶持资金		621,789.69	资产相关
其他	208,236.35	102,874.49	收益相关
合计	1,293,036.35	12,575,213.87	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	377,413.37	419,000.00	377,413.37
罚款支出	4,222,026.15		4,222,026.15
赔偿支出	5,520,335.10		5,520,335.10
其他	483,668.49	2,187,894.58	483,668.49
合计	10,603,443.11	2,606,894.58	10,603,443.11

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,539,472.26	48,449,869.13
递延所得税费用	664,555.07	-6,329,228.65
合计	50,204,027.33	42,120,640.48

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	154,674,627.08
按法定税率计算的所得税费用	38,668,656.77
子公司适用不同税率的影响	-11,998,089.13
调整以前期间所得税的影响	155,775.77
非应税收入的影响	-5,263,474.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,651,525.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-451,181.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,440,813.87
所得税费用	50,204,027.33

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构利息收入	7,046,395.49	5,060,643.16
政府补助	12,745,610.60	10,612,480.62

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	1,481,222.64	207,299.01
代垫及往来款		42,429,204.35
合计	21,273,228.73	58,309,627.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的费用及营业外支出项目等	190,466,155.91	148,866,544.64
支付的押金及代垫往来款	21,377,595.73	125,037.30
合计	211,843,751.64	148,991,581.94

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产相关的政府补助		5,191,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资保证金	500,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东资金投入暂借款项	3,990,000.00	
非公开发行募集资金的保证金		9,999,998.62
合计	3,990,000.00	9,999,998.62

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行募集资金的保证金	49,999,999.55	
支付承销费		943,396.22
子公司依法减资支付给少数股东的现金		670,441.63
合计	49,999,999.55	1,613,837.85

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	104,470,599.75	182,477,407.19
加：资产减值准备	1,833,676.41	2,425,958.23
固定资产等折旧	26,720,931.14	23,865,924.77
无形资产摊销	16,113,183.33	12,321,836.40
长期待摊费用摊销	29,531,254.91	21,648,200.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-318,382.94	924,694.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	449,415.03	4,375,070.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-108,593,833.35	-164,720,536.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	664,555.07	-6,599,051.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,737,314.08	11,486,482.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	294,057,784.51	306,898,719.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,073,436.23	58,548,230.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	378,265,306.01	453,652,936.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的期末余额	666,941,595.66	561,386,714.38
减：现金的期初余额	561,386,714.38	373,335,250.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	105,554,881.28	188,051,464.34

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	666,941,595.66	561,386,714.38
其中：库存现金	331,531.39	393,333.14
可随时用于支付的银行存款	665,350,472.59	560,233,789.56
可随时用于支付的其他货币资金	1,259,591.68	759,591.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	666,941,595.66	561,386,714.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	投资保证金

(五十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	499,660.94	6.5342	3,264,884.50
其中：美元	499,660.94	6.5342	3,264,884.50

六、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并。

(二) 本期无同一控制下企业合并。

(三) 本期无反向购买。

(四) 本期无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司及其相关情况：

- 1、公司本期投资新设成立子公司上海交洋商务管理有限公司、上海新南洋昂洋教育科技有限公司；
- 2、子公司上海交洋商务管理有限公司本期投资新设成立上海交珺商务咨询有限公司、上海洋骠企业管理中心（有限合伙）、上海交珺商务咨询有限公司；
- 3、子公司上海昂立教育科技集团有限公司本期投资新设成立上海昂立爱维利教育科技有限公司；
- 4、子公司上海新南洋教育科技有限公司本期投资新设成立上海新南洋合鸣教育科技有限公司、山东新南洋深泉教育发展有限公司、山东南洋昂立教育发展有限公司、上海豪洋智能科技有限公司；
- 5、二级子公司上海昂立教育投资咨询有限公司本期投资新设成立湖南昂文教育咨询有限公司；
- 6、二级子公司上海立道教育科技有限公司本期新设成立上海星湛文化传媒有限公司；
- 7、三级子公司上海立爱教育科技有限公司本期投资新设成立杭州斯泰姆教育科技有限公司、苏州斯泰姆教育科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海交大南洋机电科技有限公司	上海市	上海市	工业	100.00		新设成立
上海交大中京锻压有限公司	上海市	上海市	工业		66.95	新设成立
上海交大南洋铸造有限公司	上海市	上海市	工业		62.84	新设成立
上海交大中华青铜艺术工程有限公司	上海市	上海市	工业	40.00	20.00	新设成立
昆山弘梵堂青铜艺术制作有限公司（原名：昆山交大中华青铜艺术铸造有限公司）	江苏昆山市	江苏昆山市	工业		100.00	新设成立
上海莲华艺术工程有限公司	上海市	上海市	工业		90.00	新设成立
上海住友物业有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		新设成立
上海嘉运莱物业管理有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	新设成立
上海交大南洋计算机科技服务有限公司	上海市	上海市	服务业		90.00	新设成立
上海交大教育(集团)有限公司	上海市	上海市	服务业	63.50		同一控制下合并
上海交大南洋现代教育中心	上海市	上海市	服务业		100.00	同一控制下合并
上海旭华教育发展有限公司	上海市	上海市	服务业		54.11	同一控制下合并
昆山新南洋教育发展有限公司	江苏昆山市	江苏昆山市	服务业		100.00	同一控制下合并
上海交浩投资管理有限公司	上海市	上海市	服务业		51.00	同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海智和教育信息咨询有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	同一控制下合并
嘉兴新南洋教育发展有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	服务业		100.00	同一控制下合并
上海智昂投资咨询有限公司	上海市	上海市	服务业		72.00	新设成立
宁波智昂投资咨询有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服务业		70.00	新设成立
常州昂立智立方投资咨询有限公司	浙江省常州市	浙江省常州市	服务业		70.00	新设成立
上海昂立智立方教育培训有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	新设成立
上海立东教育培训有限公司	上海市	上海市	服务业		50.00	新设成立
宁波立东教育科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服务业		70.00	新设成立
上海立爱教育科技有限公司	上海市	上海市	服务业		55.00	新设成立
上海新南洋数字电视产业投资有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		新设成立
河南信阳广电家家通数字传媒发展有限公司(1)	河南省信阳市	河南省信阳市	服务业		49.00	新设成立
漯河广电家家通数字传媒有限公司(1)	河南省漯河市	河南省漯河市	服务业		49.00	新设成立
驻马店市广电家家通数字传媒有限公司(1)	河南省驻马店市	河南省驻马店市	服务业		49.00	新设成立
新乡广电家家通数字传媒有限公司(1)	河南省新乡市	河南省新乡市	服务业		49.00	新设成立
上海新南洋信息科技有限公司	上海市	上海市	服务业	50.00	50.00	新设成立
上海交大南洋海外科技有限公司	上海市	上海市	商业		51.00	新设成立
上海山天通信科技有限公司	上海市	上海市	商业		51.00	新设成立
上海楚星信息技术有限公司	上海市	上海市	商业		51.00	新设成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北久哲信息技术有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商业		100.00	新设成立
杭州楚星科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00	新设成立
南京星合云系统集成有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商业		100.00	新设成立
南京楚云软件技术有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服务业		100.00	新设成立
上海恺睿软件技术服务有限公司	上海市	上海市	服务业		70.00	新设成立
上海交大海外教育发展有限公司	上海市	上海市	服务业		52.00	新设成立
上海交大海外教育培训有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	新设成立
上海朗恩管理咨询有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	新设成立
上海昂立教育科技集团有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		同一控制下合并
上海昂立教育培训有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	同一控制下合并
上海昂立优培教育培训有限公司	上海市	上海市	服务业		60.00	同一控制下合并
上海昂立慧动教育科技有限公司	上海市	上海市	服务业		51.00	新设成立
上海立道教育科技有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	新设成立
上海慧弘教育科技有限公司	上海市	上海市	服务业		72.00	新设成立
上海市昂立进修学院	上海市	上海市	服务业		100.00	新设成立
上海昂立教育有限责任公司	上海市	上海市	服务业		96.00	同一控制下合并
上海昂立教育投资咨询有限公司(2)	上海市	上海市	服务业		45.00	同一控制下合并
上海昂立稚慧网络科技有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州昂立教育信息咨询有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	服务业		90.00	同一控制下合并
大连昂立企业管理咨询有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	服务业		65.00	同一控制下合并
大连昂立企业管理咨询有限公司外语培训学校	辽宁省大连市	辽宁省大连市	服务业		100.00	同一控制下合并
杭州昂达教育咨询有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		71.00	新设成立
上海至慧文化传播有限公司	上海市	上海市	服务业		80.00	新设成立
上海驰慧投资咨询有限公司	上海市	上海市	服务业		55.00	新设成立
上海嘉定昂立智立方教育培训有限公司	上海市	上海市	服务业	70.00		新设成立
上海新南洋教育科技有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		新设成立
上海南洋昂立教育培训有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		新设成立
杭州斯泰姆教育科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业		52.00	新设成立
苏州斯泰姆教育科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业		57.00	新设成立
上海星淇文化传媒有限公司	上海市	上海市	服务业		70.00	新设成立
湖南昂文教育咨询有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服务业		70.00	新设成立
上海昂立爱维利教育科技有限公司	上海市	上海市	服务业		52.00	新设成立
上海新南洋合鸣教育科技有限公司	上海市	上海市	服务业		51.00	新设成立
山东新南洋深泉教育发展有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服务业		51.00	新设成立
上海交洋商务管理有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		新设成立
上海交珺商务咨询有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	新设成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海洋骖企业管理中心(有限合伙)	上海市	上海市	服务业		90.00	新设成立
上海交珏商务咨询有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	新设成立
上海新南洋昂洋教育科技有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		新设成立
山东南洋昂立教育发展有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服务业		51.00	新设成立
上海豪洋智能科技有限公司	上海市	上海市	服务业		80.00	新设成立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

子公司上海新南洋数字电视产业投资有限公司(以下简称:上海数字电视)的子公司驻马店市广电家家通数字传媒有限公司、新乡广电家家通数字传媒有限公司、漯河广电家家通数字传媒有限公司、河南信阳广电家家通数字传媒发展有限公司(以下简称该四家公司)2013年该四家公司股东决定自2013年1月1日起,上海数字电视享有该四家公司51%分红权,且该四家公司的日常经营管理权由上海数字电视控制,2013年1月1日起该四家公司纳入合并范围。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

上海昂立教育科技集团有限公司为上海昂立教育投资咨询有限公司第一大股东,根据股东约定,上海昂立教育科技集团有限公司对其财务及经营政策实施控制,有权决定其生产经营活动以及有权决定上海昂立教育投资咨询有限公司的未来发展,故纳入合并报表。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的 股利	期末少数股东权益余额
上海交大教育(集团)有限公司	36.50	-20,110,509.14	1,440,000.00	32,827,255.50
上海新南洋信息科技有限公司	18.25	-3,563,635.15		-6,365,166.47
上海昂立教育投资咨询有限公司	55.00	-1,886,163.29		-9,747,370.17

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
上海交大教育 (集团)有限公司	154,290,261.45	249,542,206.60	403,832,468.05	281,302,010.05		281,302,010.05	83,122,458.16	259,429,324.01	342,551,782.17	201,162,208.75		201,162,208.75
上海新南洋信 息科技有限公 司	90,062,058.75	16,713,857.14	106,775,915.89	90,708,434.39	14,000,000.00	104,708,434.39	105,158,838.23	20,565,155.44	125,723,993.67	97,731,263.22	3,400,000.00	101,131,263.22
上海昂立教育 投资咨询有限 公司	69,060,963.40	26,763,893.34	95,824,856.74	103,485,253.39	1,584,290.54	105,069,543.93	76,666,627.20	32,149,136.14	108,815,763.34	112,929,974.99	2,184,290.54	115,114,265.53

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海交大教育(集团)有限公司	284,879,368.26	-20,224,115.42	-20,224,115.42	72,612,306.98	165,818,185.69	-26,101,403.78	-26,101,403.78	35,731,861.14
上海新南洋信息科技有限公司	123,230,822.12	-20,905,248.95	-20,905,248.95	-9,055,750.16	142,581,837.96	-6,321,311.98	-6,321,311.98	17,530,367.02
上海昂立教育投资咨询有限公司	89,788,477.84	-2,946,185.00	-2,946,185.00	29,783,797.95	79,777,376.11	3,161,051.04	3,161,051.04	14,110,371.27

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海交大昂立股份有限公司	上海市	上海市	综合	13.5281		权益法
上海泰阳绿色能源有限公司	上海市	上海市	工业	23.9281		权益法
上海交大科技园(嘉兴)有限公司	上海市	上海市	服务业	30.0000		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据:

本公司持有上海交大昂立股份有限公司股份 105,519,530 股, 投资比例 13.5281%, 并委派人员担任该公司董事参与经营决策, 本公司对该被投资单位具有重大影响, 采用权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	上海交大昂立股份 有限公司	上海泰阳绿色能源 有限公司	上海交大科技园（嘉 兴）有限公司	上海交大昂立股份有 限公司	上海泰阳绿色能源有 限公司	上海交大科技园（嘉 兴）有限公司
流动资产	397,164,667.03	49,844,939.18	15,252,695.45	283,527,737.91	72,491,260.94	13,357,462.05
非流动资产	1,863,433,096.75	26,240,631.82	91,856,212.97	2,181,614,028.57	27,970,192.99	95,724,529.89
资产合计	2,260,597,763.78	76,085,571.00	107,108,908.42	2,465,141,766.48	100,461,453.93	109,081,991.94
流动负债	423,882,452.63	61,524,225.13	16,552,007.57	453,722,635.49	74,719,465.27	6,549,485.11
非流动负债	90,194,751.79	18,839,634.13	13,414,642.54	241,335,401.64	18,498,269.04	23,698,866.10
负债合计	514,077,204.42	80,363,859.26	29,966,650.11	695,058,037.13	93,217,734.31	30,248,351.21
少数股东权益	112,329,964.21			104,088,036.47		3,342,959.93
归属于母公司股东权益	1,634,190,595.15	-4,278,288.26	77,142,258.31	1,665,995,692.88	7,243,719.62	75,490,680.80
按持股比例计算的净资 产份额	221,076,572.09	-1,023,713.09	23,142,677.49	250,325,848.83	1,734,176.81	22,636,029.98
调整事项	9,815,416.96	1,023,713.09		10,992,432.84		
—商誉						
—内部交易未实现利润						

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	上海交大昂立股份 有限公司	上海泰阳绿色能源 有限公司	上海交大科技园（嘉 兴）有限公司	上海交大昂立股份有 限公司	上海泰阳绿色能源有 限公司	上海交大科技园（嘉 兴）有限公司
—其他	9,815,416.96	1,023,713.09		10,992,432.84		
对联营企业权益投资的 账面价值	230,891,989.05		23,142,677.49	261,318,281.67	1,734,176.81	22,636,029.98
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值	777,678,936.10			878,996,475.00		
营业收入	282,074,421.38	34,136,509.17	10,495,611.39	268,794,775.05	6,693,798.30	9,581,474.35
净利润	163,694,874.45	-11,522,007.89	1,329,509.90	114,402,703.20	-39,721,485.85	933,108.56
终止经营的净利润						
其他综合收益	-210,257,822.59			-271,029,380.33		
综合收益总额	-46,562,948.14	-11,522,007.89	1,329,509.90	-156,626,677.13	-39,721,485.85	933,108.56
本年度收到的来自联营 企业的股利	7,031,971.80			5,567,981.20		

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
上海禹之洋环保科技有限公司	4,121,673.88	2,842,404.04
上海中轩文化传播有限公司	237,113.58	229,536.05
浙江鼎培教育投资管理有限公司		5,575,104.50
河南新南洋电子商务有限公司		1,000,763.97
上海玖维企业管理咨询有限公司	186,833.07	186,833.07
高学网络科技（上海）有限公司	5,487,926.56	6,756,777.81
上海联培教育科技有限公司	1,570,050.19	500,000.00
投资账面价值合计	11,603,597.28	17,091,419.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-912,374.41	-3,239,994.85
—其他综合收益		
—综合收益总额	-912,374.41	-3,239,994.85

4、 期末无联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

5、 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的 前期累计损失	本期未确认的损失（或本 期分享的净利润）	本期末累积未确认 的损失
上海泰阳绿色能源有限公司		1,023,713.09	1,023,713.09

八、 与金融工具相关的风险

公司取得持有的金融工具主要有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项以及可供出售金融资产等，详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

与这些金融工具有关之风险，公司管理层对相关风险敞口进行管理和监控，以确保风险可控，并采取以下风险管理办法：

公司对可能产生相关风险，分析其对当期损益和所有者权益影响，并日常运用系统的内部控制流程以及由审计部、财务部、企业管理部等职能部门相关人员组成的内控工作小组，对能确保风险管理的目标和政策得以有效推进执行。

公司对可能产生风险和效益并存的业务，权衡适当，将可能风险对公司经营业绩的负面影响降至能承受程度，确保股东及其他权益投资者利益最大，基于该风险管理目标，公司根据经营管理业务实际，建立风险管理办法和授权管理流程等，并对各种风险点进行及时监控管理，将风险有效控制在限定范围内。

(一) 信用风险

金融工具的信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险对合并报表的影响。公司对主要部分客户进行赊销，该类客户须满足公司要求的条件才能给与授信，并设置了赊销限额。在签订新合同之前，本公司会对该类新客户的信用风险进行评估，并定期对该类客户信用评级的执行进行监控，分析应收账款的回款情况及账龄，相应采取适当措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。对赊销期内，存在不能及时清收货款，或者发现客户出现偿债能力较差情况，公司即暂停发货，加大清款力度，对于赊销客户未结清前期欠款，公司不再批准新的赊销。

(二) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司日常关注汇率变动对公司及子公司外汇业务的影响，但因公司子公司业务基本以国内交易为主，资产和负债基本以人民币计价，因此，公司认为，外汇风险对公司合并报表无重大影响。

2、利率风险，因利率变动而引起的金融工具现金流量变动风险主要与公司向银行借款的浮动利率有关，截至 2017 年报告期末，公司已无银行借款，无利率风险影响。

(三) 流动性风险

流动风险，指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司对现金及现金等价物保持日常高度监控，公司资金池归集和监管现金余额，充分满足经营需要，并降低现金流量的波动影响，公司认为，本公司不存在重大流动性风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海交大产业投资管理(集团)有限公司	上海	教育产业投资	50,000.00 万元	20.59	20.59

本公司最终控制方是：上海交通大学。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海交大企业管理中心	股东及同一最终控制方控制的企业
上海慧一物业管理有限公司	同一最终控制方控制的企业
上海交大慧谷科技街有限公司	同一最终控制方控制的企业
上海交通大学浩然物业管理中心	同一最终控制方控制的企业
上海交大科技园有限公司	同一最终控制方控制的企业
上海交大南洋房地产（集团）有限公司	同一最终控制方控制的企业
上海世纪昂立幼儿园	同一最终控制方控制的企业
上海浦东新区民办世纪昂立幼儿园	同一最终控制方控制的企业
上海闵行区世纪昂立幼儿园	同一最终控制方控制的企业
上海徐汇区民办世纪昂立幼稚园	同一最终控制方控制的企业
嘉兴南洋职业技术学院	全资举办的学校
上海市民办交大南洋中学	全资举办的学校
上海交大南洋附属（昆山）学校	全资举办的学校
宁波鄞州交大智立方教育培训学校	全资举办的学校
宁波市海曙区东书房教育培训学校	全资举办的学校
宁波市海曙区交大智立方教育培训学校	全资举办的学校
戴永庆	子公司的少数股东
上海义学教育科技有限公司	子公司的少数股东
宁波市芝铭投资管理有限公司	子公司的少数股东
上海东书文化传播有限公司	子公司的少数股东
信阳电视台	子公司的少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海交通大学	公共设施使用费	5,803,556.45	8,921,290.93
信阳电视台	广告投放费	1,030,000.00	
上海义学教育科技有限公司	外包服务费	148,240.00	2,211,396.17

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴南洋职业技术学院	管理服务费	4,716,981.16	4,787,735.79
上海交通大学	管理服务费	1,366,511.32	2,873,473.79
宁波鄞州交大智立方教育培训学校	管理服务费	1,172,404.71	540,605.90
上海世纪昂立幼儿园	管理服务费	351,138.21	
上海浦东新区民办世纪昂立幼儿园	管理服务费	209,881.13	
上海闵行区世纪昂立幼儿园	管理服务费	190,118.40	
上海徐汇区民办世纪昂立幼稚园	管理服务费	188,360.38	
上海联培教育科技有限公司	管理服务费	96,914.81	
上海交大南洋房地产（集团）有限公司	租赁服务	258,963.47	
浙江鼎培教育投资管理有限公司	管理服务费		500,000.00
河南新南洋电子商务有限公司	管理服务费		349,056.59
上海交大南洋附属（昆山）学校	管理服务费		283,018.87

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海交通大学浩然物业管理中心	房屋建筑物	3,013,925.58	6,224,891.40
上海交大慧谷科技街有限公司	房屋建筑物	6,483,904.74	6,118,785.73
上海慧一物业管理有限公司	房屋建筑物	888,644.72	886,966.00
上海交大产业投资管理（集团）有限公司	房屋建筑物		936,597.53
上海交大科技园有限公司	房屋建筑物		157,436.74

3、 其他

2017年3月10日，公司三级子公司上海交大海外教育培训有限公司与上海交通大学海外教育学院签订《合作协议书》约定，双方按核实项目培训费入账总额进行分配，由上海交通大学海外教育学院按培训费入账总额10%留存后（服从学校预算管理），并扣除相应办学成本（校内场地使用费用）后按合同结算支付。本协议有效期至2019年12月31日止。本项交易2017年度经与上海交通大学海外教育学院结算，其支付给公司含税金额为3,141.00万元。

4、 关键管理人员薪酬

（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	656.39	464.92

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海世纪昂立幼儿园	372,206.50	18,610.33		
	上海浦东新区民办世纪昂立幼儿园	222,474.00	11,123.70		
	上海闵行区世纪昂立幼儿园	201,525.50	10,076.28		
	上海徐汇区民办世纪昂立幼稚园	199,662.00	9,983.10		
	上海交大科技园有限公司			104,500.00	5,225.00
预付账款					
	上海交通大学			293,000.00	
其他应收款					
	嘉兴南洋职业技术学院	11,185,879.05	559,293.95	9,143,648.44	457,182.42
	上海市民办交大南洋中学	3,804,013.33	190,200.67	400,000.00	20,000.00
	上海交通大学浩然物业管理中心	1,164,358.72	58,217.94	1,165,366.66	58,268.33
	上海交大慧谷科技街有限公司	1,065,100.00	53,255.00	1,366,134.00	68,306.70
	宁波市海曙区交大智立方教育培训学校	850,000.00	42,500.00		
	宁波鄞州交大智立方教育培训学校	386,560.45	19,328.02	129,569.90	6,478.50

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海慧一物业管理有限公司	112,704.00	5,635.20	112,704.00	5,635.20
	宁波市海曙区东书房教育培训学校	45,000.00	2,250.00		
	上海交大科技园有限公司	22,200.00	1,110.00	59,200.00	2,960.00
	上海交大南洋附属(昆山)学校			32,705.84	1,635.29
其他非流动资产					
	上海交大产业投资管理(集团)有限公司			55,811,300.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海交通大学		292,228.04
其他应付款			
	宁波鄞州交大智立方教育培训学校	3,389,200.07	1,105,327.93
	上海东书文化传播有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00
	戴永庆	2,250,000.00	300,000.00
	上海交通大学	1,959,522.90	1,673,819.77
	宁波市芝铭投资管理有限公司	1,140,000.00	750,000.00
	上海交大产业投资管理(集团)有限公司	65,903.80	4,999,999.31
	上海交大企业管理中心		4,999,999.31
	上海义学教育科技有限公司		684,800.00

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			企业发展扶持资金	1,313,333.34	
服务业发展引导资金	1,584,290.54	递延收益	600,000.00	600,000.00	其他收益
产业扶持专项资金	1,946,115.27	递延收益	52,941.17	943.56	其他收益

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			科技转化项目补贴	2,069,210.31	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
		财政企业扶持基金	8,449,783.92	
高新技术成果转化项目扶持资金	2,540,000.00	2,540,000.00		其他收益
税费返还	241,695.33	241,695.33		其他收益
其他	221,095.00	221,095.00		其他收益
财政企业扶持基金	1,074,800.00	1,074,800.00	7,220,876.41	营业外收入
税费返还			2,364,673.28	
中小企业专项补助款			800,000.00	
财政科技创新扶持资金	10,000.00	10,000.00	125,000.00	营业外收入
其他	208,236.35	208,236.35	101,930.93	营业外收入

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本期无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司 2018 年 4 月 26 日召开的第九届董事会第五次会议决议，2017 年末不再进行利润分配，2017 年度不进行资本公积金转增股本。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：教育培训分部和其他综合分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

2、报告分部的财务信息

下述披露的本公司各个报告分部的信息，是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用的相关数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

项目	教育培训分部	其他综合分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,493,829,094.01	238,593,191.92	8,860,683.58	1,723,561,602.35
二、营业成本	800,510,598.75	182,811,183.12	7,636,968.43	975,684,813.44
三、对联营和合营企业的投资收益	-1,941,403.00	22,887,447.61		20,946,044.61
四、资产减值损失	1,307,484.40	526,192.01		1,833,676.41
五、利润总额（亏损总额）	109,387,830.92	78,886,796.16	33,600,000.00	154,674,627.08
六、所得税费用	41,977,937.95	8,226,089.38		50,204,027.33
七、净利润（净亏损）	67,409,892.97	70,660,706.78	33,600,000.00	104,470,599.75
八、资产总额	2,739,989,199.58	1,812,151,000.41	1,393,750,316.33	3,158,389,883.66
九、负债总额	1,507,954,003.92	451,616,710.46	415,523,660.45	1,544,047,053.93

(二) 其他事项

本公司第八届董事会第十次会议于 2015 年 10 月 14 日审议通过了《上海新南洋股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及《上海新南洋股份有限公司股票期权首次授予计划(草案)》及其摘要的议案等相关内容。公司第八届董事会第十八次会议于 2016 年 8 月 3 日审议通过了《上海新南洋股份有限公司股票期权首次授予计划(草案修订稿)》及其摘要的议案》、《上海新南洋股份有限公司股票期权首次授予计划实施考核管理办法》等相关内容。目前公司股权激励的相关内容尚处于教育部、财政部等有关部门的审批阶段。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	443,554.50	100.00			443,554.50	450,000.00	100.00			450,000.00
合计	443,554.50	100.00			443,554.50	450,000.00	100.00			450,000.00

注：上列应收款项坏账可能性小，不计提坏账准备。

2、 本期无计提、收回或转回应收账款情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

5、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	145,711,163.83	97.17			145,711,163.83	154,356,354.91	99.77			154,356,354.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,241,862.26	2.83			4,241,862.26	359,647.86	0.23			359,647.86
合计	149,953,026.09	100.00			149,953,026.09	154,716,002.77	100.00			154,716,002.77

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海交大教育（集团）有限公司	74,932,747.93			合并关联方不计提
上海交大南洋机电科技有限公司	45,144,691.06			合并关联方不计提
上海交大南洋铸造有限公司	16,264,458.40			合并关联方不计提
上海交大南洋海外有限公司	5,869,266.44			合并关联方不计提
上海新南洋数字电视产业投资有限公司	3,500,000.00			合并关联方不计提
合计	145,711,163.83			

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并关联方及代收代付零星款项	4,241,862.26			坏账可能性小

2、 本期无计提、收回或转回坏账准备情况。

3、 本期无实际核销其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	149,940,312.44	154,511,877.29
代收代付	12,713.65	204,125.48
合计	149,953,026.09	154,716,002.77

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	子公司往来款	74,932,747.93	6 年以内	49.97	
第二名	子公司往来款	45,144,691.06	3 年以内	30.11	
第三名	子公司往来款	16,264,458.40	6 年以内	10.85	
第四名	子公司往来款	5,869,266.44	3 年以内	3.91	

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第五名	子公司往来款	3,500,000.00	3 年以内	2.33	
合计		145,711,163.83		97.17	

- 6、 期末无涉及政府补助的应收款项。
- 7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,081,090,340.55		1,081,090,340.55	471,502,983.18		471,502,983.18
对联营企业投资	266,034,666.54	12,000,000.00	254,034,666.54	297,688,485.46	12,000,000.00	285,688,485.46
合计	1,347,125,007.09	12,000,000.00	1,335,125,007.09	769,191,468.64	12,000,000.00	757,191,468.64

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海住友物业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海交大中华青铜艺术工程股份有限公司	5,843,128.10			5,843,128.10		
上海新南洋信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海交大南洋机电科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海交大教育（集团）有限公司	98,965,509.22			98,965,509.22		
上海新南洋数字电视产业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海昂立教育科技集团有限公司	234,594,345.86			234,594,345.86		
上海嘉定昂立智立方教育培训有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
上海新南洋教育科技有限公司	18,000,000.00	231,973,643.90		249,973,643.90		
上海南洋昂立教育培训有限公司	16,000,000.00	354,613,713.47		370,613,713.47		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海交洋商务管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
上海新南洋昂洋教育科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	471,502,983.18	609,587,357.37		1,081,090,340.55		

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海泰阳绿色能源有限公司	13,734,176.81			-1,734,176.81					12,000,000.00		12,000,000.00
上海交大昂立股份有限公司	261,318,281.67		-19,579,209.23	23,114,117.73	-35,617,174.77	8,687,945.45	-7,031,971.80		230,891,989.05		
上海交大科技园（嘉兴）有限公司	22,636,026.98			478,478.10	28,172.41				23,142,677.49		
合计	297,688,485.46		-19,579,209.23	21,858,419.02	-35,589,002.36	8,687,945.45	-7,031,971.80		266,034,666.54		12,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,289,952.70	1,426,870.53	2,236,649.18	1,447,379.49
其他业务	240,074.28		486,150.42	
合计	4,530,026.98	1,426,870.53	2,722,799.60	1,447,379.49

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,038,673.77	31,356,247.01
权益法核算的长期股权投资收益	21,858,419.02	14,510,118.30
处置长期股权投资产生的投资收益	49,790,725.02	143,329,336.41
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	29,528.23	71,721.35
其他（银行理财产品收益）	2,865,225.19	1,443,624.24
合计	111,582,571.23	190,711,047.31

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	72,136,111.35
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,471,885.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,573,020.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,319,764.96
所得税影响额	-20,052,142.73
少数股东权益影响额	-3,703,673.39
合计	60,105,435.90

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.74	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.98	0.23	0.23

上海新南洋股份有限公司

二〇一八年四月二十六日