

上海新南洋昂立教育科技有限公司

关于公司计提资产减值准备及或有负债的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2019 年 4 月 9 日，上海新南洋昂立教育科技有限公司（以下简称“昂立教育”或“公司”）召开第十届董事会第三次会议及第十届监事会第二次会议。审议通过了《公司关于公司计提资产减值准备及或有负债的议案》，详见公司披露的《公司第十届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：临 2019-026）、《公司第十届监事会第二次会议决议公告》（公告编号：临 2019-027）。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备及或有负债的情况概述

公司参与出资成立的上海赛领交大教育股权投资基金（以下简称“教育基金”）所投英国 Astrum 项目经营不佳，招生不达预期，连续几年亏损，且并购贷款即将到期，对公司构成重大潜在风险。有关基金的情况，详见公司 2015 年 3 月 13 日发布的《公司关于参与发起设立教育产业投资基金暨关联交易的公告》（公告编号：临 2015-006）。

教育基金累计投资成本 5.61 亿元人民币，其中包含的三年期并购贷款本息金额 2.21 亿元将于 2019 年 8 月 14 日到期。公司曾在 2016 年 7 月向该笔并购贷的贷款行上海浦东发展银行上海分行提供一份加盖公司公章的《资金支持安慰函》，其主要内容为，为贷款主体上海赛领旗育企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“赛领旗育”）就收购英国 Astrum 项目办理的三年期 2397 万英镑等值人民币 22052 万元（按照英镑兑人民币汇率 1：9.2 计算）的并购贷款融资业务提供相应的资金支持，对该笔业务提供待贷款本息差额补足，并拟于在收购完成两年内启动针对 Astrum 项目的回购事宜。当赛领旗育在按时归还本息出现资金短缺时，公司同意提供资金支持。

经公司对教育基金英国项目的实地调研和经营情况了解，分析测算项目前景和

解决方案，认为公司对赛领教育基金持有的权益价值已存在减值迹象，同时认真核查和评估《资金支持安慰函》的约定条件，认为公司存在或有负债。经公司董事会充分讨论发表意见，同意公司从谨慎性角度出发，预估该项目可能对公司造成的重大投资损失及或有负债，计提资产减值准备和或有负债。

根据银信资产评估有限公司出具的《上海新南洋昂立教育科技有限公司拟了解价值所涉及的上海赛领交大教育股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙人全部权益价值估值报告》（银信咨报字（2019）沪第 134 号），截至 2018 年 12 月 31 日，上海赛领交大教育股权投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙人全部权益的市场价值估值为 11,637.77 万元。依照《企业会计准则》和会计政策的相关规定，按照公司所持的权益比例计算，经会议审议，同意公司 2018 年度计提对赛领教育基金可供出售金融资产的减值准备为 1 亿元，占公司 2017 年度经审计的净资产金额 6.41%。

基于谨慎性原则，按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》中有关或有负债确认等相关规定，经董事会审议，同意公司 2018 年度计提该笔贷款本息差额补足或有负债 1.16 亿元，约占上述《资金支持安慰函》所载本息合计的 52.73%。公司律师认为，《资金支持安慰函》虽名为安慰函，但就贷款本息提供差额补足的安排已作明确约定，如赛领旗育向浦发银行的贷款确已如数发生，无论《资金支持安慰函》的差额补足安排被理解为保证担保或其他责任，均可能构成对公司的或有债务。鉴于差额补足义务的性质判断存在不确定性，最终须承担的具体责任仍须经法律程序或其他必要程序后再行明确。同时该《资金支持安慰函》未经董事会审议即对外出具，公司和董事会对其不予追认。

二、计提资产减值准备及或有负债对公司的影响

公司本次计提可供出售的金融资产减值及或有负债共计减少公司 2018 年度合并利润总额约 2.16 亿元，减少合并净利润约 2.16 亿元。

三、独立董事关于公司计提资产减值准备及或有负债的独立意见

公司独立董事万建华、冯仑、陆建忠认为：公司本次计提资产减值准备及预计负债是按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行的。在确认相关数额前，公司进行了大量的调研、考察、取证、核实等工作，符合实事求是、有利全体股东利益的要求。公司本次计提资产减值准备和预计负债符合谨慎性原则，能够更加真实、公允地

反映公司的资产价值和财务状况,符合公司实际情况,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。本次计提资产减值准备及预计负债的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定,不存在损害公司全体股东利益,尤其是中小股东利益的情形,同意公司本次计提资产减值准备及预计负债。

公司独立董事喻军女士认为:关于计提资产减值准备及或有负债的议案,相关信息资料依据尚不充分,对该议案持反对意见。

四、监事会关于公司计提资产减值准备及或有负债的意见

公司监事马晓生、李斌、陈慧娟认为:本次计提预计负债及资产减值准备是出于谨慎性原则,符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。本次计提预计负债及资产减值准备事项决策程序规范,符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

监事饶兴国反对的意见为:1、预计负债对应的合同为在执行合同,不满足确认预计负债的基本条件;2、计提资产价值依据不充分,评估报告公允性不合理,应按可供出售的金融性资产的减值条件判断。

监事张路的弃权表决的意见为:议案内容准备得不够充分,缺乏对上海赛领旗育企业管理咨询中心(有限合伙)作为SPV的资产价值评估报告。作为监事,难以做出准确判断。

五、其他相关说明

上述数据仅为初步核算数据,具体准确的财务数据以公司正式披露的经审计后的2018年年报为准,敬请广大投资者注意投资风险。

以上事项,特此公告。

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司

董事会

2019年4月11日