

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司拟了解价值
所涉及的上海育伦教育科技发展有限公司

股东全部权益价值估值报告

银信咨报字（2019）沪第 357 号

银信资产评估有限公司

2019 年 8 月 15 日

目 录

摘 要.....	1
正文.....	3
一、委托人、被估值单位概况.....	3
二、估值目的.....	8
三、估值对象和估值范围.....	8
四、价值类型及其定义.....	9
五、估值基准日.....	9
六、估值依据.....	10
七、估值方法.....	10
八、估值程序实施过程和情况.....	13
九、估值假设.....	15
十、估值结论.....	16
十一、特别事项说明.....	18
十二、估值报告使用限制说明.....	19
十三、估值报告日.....	20



银信资产评估有限公司
地 址：上海市九江路69号
电 话：021-63391088（总机）
传 真：021-63391116 邮编：200002

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司拟了解价值
所涉及的上海育伦教育科技发展有限公司
股东全部权益价值估值报告

银信咨报字（2019）沪第 357 号

摘 要

一、项目名称：上海新南洋昂立教育科技股份有限公司拟了解价值所涉及的上海育伦教育科技发展有限公司股东全部权益价值估值报告

二、委托人：上海新南洋昂立教育科技股份有限公司

三、其他估值报告使用者：仅供委托人参考

四、被估值单位：上海育伦教育科技发展有限公司

五、估值目的：了解价值

六、经济行为：上海新南洋昂立教育科技股份有限公司拟了解上海育伦教育科技发展有限公司股东全部权益价值

七、估值对象：被估值单位截至估值基准日的股东全部权益价值

八、估值范围：被估值单位截至估值基准日所拥有的全部资产和负债

九、价值类型：市场价值

十、估值基准日：2019年3月31日

十一、估值方法：资产基础法、收益法（最终结果采用收益法结论）

十二、估值结论：于估值基准日，在本报告所列假设和限定条件下，采用收益法估值结论，上海育伦教育科技发展有限公司的股东全部权益的市场价值估值为17,500.00万元（人民币大写：壹亿柒仟伍佰万元整）。

十三、估值结论使用有效期：

本估值结论仅对上海新南洋昂立教育科技股份有限公司拟了解价值这一行为有效。并仅在估值报告载明的估值基准日成立。当估值基准日后的委估资产状况和外



银信资产评估有限公司

地 址： 上海市九江路69号

电 话： 021-63391088（总机）

传 真： 021-63391116 邮编： 200002

部市场出现重大变化，致使原估值结论失效时，估值报告使用者应重新委托估值。

十四、特别事项说明：

1、本估值报告仅供参考。

2、本估值报告中估值结论的成立，依据被估值单位的管理层提供的经委托人和被估值单位共同确认的未来年度盈利预测，估值人员仅在该经确认的盈利预测表的基础上进行估值计算。如果发生实际运行情况与预测结果不符，则必然会影响本估值报告的估值结果，提请报告使用者充分关注该事项包含的风险。

3、2019年4月23日，被估值单位于香港注册成立育伦出国留学有限公司，注册资本为10万元港币，折合人民币为8.509万元，被估值单位以自有资金8.509万元人民币进行出资，公司经营范围为自费出国留学中介业务。本次估值已将其纳入收益预测范围。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本估值项目的详细情况和合理理解估值结论，应当阅读资产评估报告正文，同时提请估值报告使用者关注估值报告中的估值假设、限制使用条件以及特别事项说明。



银信资产评估有限公司
地 址：上海市九江路69号
电 话：021-63391088（总机）
传 真：021-63391116 邮编：200002

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司拟了解价值
所涉及的上海育伦教育科技发展有限公司
股东全部权益价值估值报告

银信咨报字（2019）沪第 357 号

正文

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司：

银信资产评估有限公司接受贵公司委托，根据估值相关原则，采用资产基础法、收益法，按照必要的估值程序，对贵公司拟了解价值为目的所涉及的上海育伦教育科技发展有限公司股东全部权益价值在 2019 年 3 月 31 日的市场价值进行了估值。

现将估值情况报告如下：

一、委托人、被估值单位概况

1、委托人：上海新南洋昂立教育科技股份有限公司

统一社会信用代码：913100001322131129

类 型：其他股份有限公司（上市）

住 所：上海市徐汇区淮海西路 55 号 11C

法定代表人：周传有

注册资本：人民币 28654.8830 万元整

成立日期：1983 年 8 月 4 日

营业期限：1983 年 8 月 4 日至 不约定期限

经营范围：从事教育科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，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



银信资产评估有限公司

地址：上海市九江路69号

电话：021-63391088（总机）

传真：021-63391116 邮编：200002

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】

2、被估值单位：上海育伦教育科技有限公司

统一社会信用代码：91310104763325209U

类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

住所：上海市徐汇区番禺路667号5层A室

法定代表人：陈笠

注册资本：人民币100.0000万元整

成立日期：2004年6月7日

营业期限：2004年6月7日至2028年4月30日

经营范围：从事教育科技软件、计算机软件、计算机信息技术科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电脑图文设计制作，企业管理咨询，企业形象策划，计算机软硬件、通讯设备、文化用品的销售，自费出国留学中介。【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】

3、被估值单位股权结构及历史沿革

上海育伦教育科技有限公司成立于2004年6月，截止估值基准日股东出资及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
1	陈笠	20.00	20.00	20%
2	宁波优美优学投资管理合伙企业(有限合伙)	80.00	80.00	80%
合计		100.00	100.00	100.00%

上述注册资本已经国家企业信用信息公示系统资料验证。

4、被估值单位历史财务资料

被估值单位估值基准日及前两年资产负债情况见下表（母公司口径）：

金额单位：元

项目/报表日	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年3月31日
总资产	21,217,808.30	29,723,216.65	51,146,423.04



银信资产评估有限公司

地址：上海市九江路69号

电话：021-63391088（总机）

传真：021-63391116 邮编：200002

负债	16,991,226.27	19,269,465.72	38,926,869.03
所有者权益	4,226,582.03	10,453,750.93	12,219,554.01

被估值单位估值基准日及前两年资产负债情况见下表（合并口径）：

金额单位：元

项目/报表日	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年3月31日
总资产	21,217,808.30	29,723,216.65	58,167,973.18
负债	16,991,226.27	19,269,465.72	44,216,408.92
所有者权益	4,226,582.03	10,453,750.93	13,951,564.26
其中：归属于母公司所有者权益	4,226,582.03	10,453,750.93	13,951,564.26

被估值单位估值基准日及前两年经营状况见下表（母公司口径）：

金额单位：元

项目/报表年度	2017年度	2018年度	2019年1-3月
一、营业收入	9,645,355.54	12,335,647.95	3,638,820.86
减：营业成本	3,006,793.46	3,264,711.42	978,138.18
税金及附加	29,218.12	32,820.65	19,302.94
销售费用			
管理费用	1,999,022.06	1,979,716.07	748,549.19
财务费用	-101.94	-884.74	-1,234.70
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-290,483.05	872,429.57	341,779.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,491.00	-158,779.00	56,102.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-35,033.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9,981.84	-26,560.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,345,413.63	7,746,374.74	2,256,912.89
加：营业外收入	0.22	273,520.85	
减：营业外支出	38.82		
三、利润总额	4,345,375.03	8,019,895.59	2,256,912.89
减：所得税费用	1,072,349.70	1,792,726.69	491,109.81
四、净利润（亏损以“-”号填列）	3,273,025.33	6,227,168.90	1,765,803.08

被估值单位估值基准日及前两年经营状况见下表（合并口径）：

金额单位：元

项目/报表年度	2017年度	2018年度	2019年1-3月
一、营业收入	9,645,355.54	12,335,647.95	3,638,820.86



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

减：营业成本	3,006,793.46	3,264,711.42	978,138.18
税金及附加	29,218.12	32,820.65	19,302.94
销售费用			
管理费用	1,999,022.06	1,979,716.07	748,549.19
财务费用	-101.94	-884.74	-1,234.70
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-290,483.05	872,429.57	341,779.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,491.00	-158,779.00	56,102.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-35,033.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9981.84	-26,560.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,345,413.63	7,746,374.74	2,256,912.89
加：营业外收入	0.22	273,520.85	1,732,010.25
减：营业外支出	38.82		
三、利润总额	4,345,375.03	8,019,895.59	3,988,923.14
减：所得税费用	1,072,349.70	1,792,726.69	491,109.81
四、净利润（亏损以“-”号填列）	3,273,025.33	6,227,168.90	3,497,813.33
其中：归属于母公司股东的净利润	3,273,025.33	6,227,168.90	3,497,813.33

上述财务数据摘自被估值单位提供的经审计的会计报表，审计单位为立信会计师事务所（特殊普通合伙），审计报告文号为信会师报字（2019）第 ZA52127 号。

被估值单位执行《企业会计准则》及相关补充规定，适用增值税率 6%，城建税率 7%，企业所得税 25%。

5、子公司情况介绍

上海育伦教育科技有限公司于 2019 年 2 月拥有子公司上海昂立爱维利教育科技有限公司 100% 股权，于 2019 年 3 月新设立上海育伦文化交流发展有限公司和上海育伦出国留学服务有限公司，持股比例均为 100%。

5.1、子公司概况

上海昂立爱维利教育科技有限公司

91310104MA1FRA5Q1W

类 型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

住 所：上海市徐汇区宜山路 425 号 507C 室

法定代表人：陈笠

注册资本：人民币 300.0000 万元整

成立日期：2017 年 09 月 29 日



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

营业期限：2017年09月29日至不约定期限

经营范围：教育软件科技、计算机信息科技、电子科技领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询，企业形象策划，翻译服务，会务服务，展览展示服务，广告设计制作，商务咨询，企业管理咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。【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】

上海育伦文化交流发展有限公司

统一社会信用代码：91310104MA1FRGBK7P

类 型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

住 所：上海市徐汇区中山西路2020号501A172室

法定代表人：陈笠

注册资本：人民币100.0000万元整

成立日期：2019年03月22日

营业期限：2019年03月22日至不约定期限

经营范围：文化艺术交流策划，企业管理咨询，企业形象策划。【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】

上海育伦出国留学服务有限公司

统一社会信用代码：91310104MA1FRGBJ9W

类 型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

住 所：上海市徐汇区中山西路2020号501A187室

法定代表人：陈笠

注册资本：人民币100.0000万元整

成立日期：2019年03月22日

营业期限：2019年03月22日至不约定期限

经营范围：自费出国留学中介，商务信息咨询，企业管理，企业形象策划。【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】



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

6、被估值单位经营状况介绍

上海育伦教育科技有限公司及其子公司上海育伦文化交流发展有限公司和上海育伦出国留学服务有限公司主要的业务包括：海外教育业务、留学中介业务、合作办学业务和外教服务业务。子公司上海昂立爱维利教育科技有限公司主要从事国际学术课程以及托福、SAT/ACT 等强化课程的培训业务。

目前服务客户主要为上海世界外国语学校、上海市西中学、上海盛大花园小学以及上海世外金山学校等。

二、估值目的

本次估值的目的是上海新南洋昂立教育科技股份有限公司拟了解价值，为此需要对所涉及的上海育伦教育科技有限公司股东全部权益价值进行估值。

三、估值对象和估值范围

本次估值的对象是被估值单位截至估值基准日的股东全部权益价值。

估值范围是被估值单位截至估值基准日所拥有的全部资产和负债。

具体为（母公司口径）：

流动资产账面金额：	47,453,620.86 元
非流动资产账面金额：	3,692,802.18 元
其中：长期股权投资净额：	3,664,186.66 元
固定资产净额：	8,448.46 元
递延所得税资产：	20,167.06 元
资产合计账面金额：	51,146,423.04 元
流动负债账面金额：	38,926,869.03 元
负债合计账面金额：	38,926,869.03 元
所有者权益账面金额：	12,219,554.01 元

上述资产、负债摘自被估值单位经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审定的审计报告，审计报告文号为信会师报字（2019）第 ZA52127 号。



银信资产评估有限公司

地址：上海市九江路69号

电话：021-63391088（总机）

传真：021-63391116 邮编：200002

一、被估值单位主要资产的账面记录情况如下：

1、交易性金融资产-股票投资情况：

序号	股票名称	股票代码	持股数量	账面价值（元）
1	陆家嘴	600663	21,800	385,642.00
2	华夏银行	600015	22,000	181,500.00

2、长期股权投资情况：

序号	被投资单位名称	投资日期	投资比例	账面价值（元）
1、	上海昂立爱维利教育科技有限公司	2019年2月26日	100%	3,664,186.66
2	上海育伦文化交流发展有限公司	2019年3月22日	100%	0.00
3	上海育伦出国留学服务有限公司	2019年3月22日	100%	0.00

二、被估值单位其他资产的账面记录情况如下：

项目	账面金额（元）	数量	分布地点	现状、特点
固定资产—电子设备	8,448.46	17项	办公场所	账实相符,正常使用

上述列入估值范围的资产和负债与委托估值时确定的范围一致。被估值单位经营场所系租赁使用，租金已按期支付，该房屋不属于本次估值范围。

除上述事项外，被估值单位不存在其他抵押、质押事项，也不存在其他账外有形、无形资产。

委估实物资产均处于正常使用或受控状态。

四、价值类型及其定义

本报告估值结论的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，估值对象在估值基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、估值基准日

估值基准日 2019年3月31日。

选取上述日期为估值基准日的理由是：

1、根据估值目的与委托人协商确定估值基准日。主要考虑使估值基准日尽可能与估值目的实现日接近，使估值结论较合理地服务。

2、选择月末会计结算日作为估值基准日，能够较全面地反映被估值资产及负债



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

的总体情况，便于资产清查核实等工作的开展。

本次估值中所采用的取价标准是估值基准日有效的价格标准。

六、估值依据

（一）产权依据

- 1、委托人及被估值单位企业法人营业执照；
- 2、被估值单位章程；
- 3、房屋租赁合同；
- 4、国家企业信用信息公示系统资料；
- 5、长期股权投资单位企业法人营业执照、股权资料；
- 6、其他有关产权证明。

（二）取价依据

- 1、中国人民银行公布执行的估值基准日存贷款利率；
- 2、被估值单位提供的经审计的审计报告，审计单位为立信会计师事务所（特殊普通合伙），审计报告文号为信会师报字（2019）第 ZA52127 号；
- 3、同花顺 ifind 软件；
- 4、中国人民银行公布的估值基准日美元兑人民币汇率；
- 5、国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料；
- 6、被估值单位提供的经委托人和被估值单位共同确认的未来年度盈利预测；
- 7、被估值单位提供的其他与估值有关的资料；
- 8、估值人员收集的各类与估值相关的佐证资料。

七、估值方法

估值基本方法包括资产基础法、收益法和市场法。

资产基础法：是指以被估值单位估值基准日的资产负债表为基础，对企业各项资产、负债价值逐项清查，逐项估值，最终采用估值后总资产价值扣减估值后总负债价值，确定估值对象价值的方法。

收益法：是指将预期收益资本化或者折现，确定估值对象价值的估值方法。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。股利折现法是将预期股利进行



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

折现以确定估值对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值的估值。现金流量折现法是对企业未来的现金流量及其风险进行预期，然后选择合理的折现率，将未来的现金流量折合成现值以确定估值对象价值的具体方法，通常适用于股东全部权益价值或具有控制权的股东部分权益价值的估值。

市场法，是指将估值对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定估值对象价值的估值方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。上市公司比较法是指获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，计算适当的价值比率，在与被估值单位比较分析的基础上，确定估值对象价值的方法。交易案例比较法是指获取并分析可比企业的买卖、收购及合并案例资料，计算适当的价值比率，在与被估值单位比较分析的基础上，确定估值对象价值的方法。

（一）估值方法的选择

由于被估值单位有完备的财务资料和资产管理资料可以利用，资产取得成本的有关数据和信息来源较广，因此本次估值可以采用资产基础法。

根据我们对被估值单位经营现状、经营计划及发展规划的了解，以及对其所依托的相关行业、市场的研究分析，我们认为该公司在同行业中具有竞争力，在未来时期里具有可预期的持续经营能力和盈利能力，具备采用收益法估值的条件。

根据本次估值的资产特性，以及由于我国目前市场化、信息化程度尚不高，难于收集到足够的同类企业产权交易案例，不宜采用市场法。

通过以上分析，本次估值对被估值单位采用资产基础法和收益法进行，最终采取收益法结论。

（二）估值方法具体介绍

1、资产基础法

资产基础法是指分别求出企业各项资产的估值并累加求和，再扣减负债估值得到企业价值的一种方法。

各项资产估值方法简介：

（1）货币资金的估值

货币资金主要按账面核实法进行估值，其中银行存款和其他货币资金采用将估值基准日各银行存款明细账余额与银行对账单核对，确定估值。

（2）交易性金融资产的估值



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

交易性金融资产为股票投资，按照估值基准日的收盘价和持股数量的乘积确定估值。

（3）应收账款、预付账款、其他应收款的估值

应收账款、其他应收款估值采用函证或替代审核程序确认账面明细余额的真实性，分析其可回收性，并在此基础上确定估值。

预付账款主要通过判断其形成或取得货物的权利能否实现或能否形成资产确定估值。

（4）存货的估值

存货为项目成本，按照审计审定的账面值确认估值。

（5）长期股权投资的估值

本次对被估值单位长期股权投资单位上海昂立爱维利教育科技有限公司打开估值，长期股权投资估值按长期投资单位股东全部权益估值乘以投资比例确认。

（6）固定资产的估值

电子设备按重置成本法进行估值。

（7）递延所得税资产的估值

对于递延所得税资产在清查核实的基础上，根据相关资产及负债的估值结论，经综合分析后确定估值。

（8）流动负债的估值

流动负债按实际需要承担的债务进行估值。

2、收益法

股东全部权益价值估值中的收益法，是指通过将估值单位预期收益资本化或折现以确定估值对象价值的估值思路。

计算公式：

$$E = B - D \quad (1)$$

式中：

E：被估值单位的股东全部权益价值

B：被估值单位的企业整体价值



D：估值对象的付息债务价值

$$B = P + \sum C_i \quad (2)$$

P：被估值单位的经营性资产价值

$\sum C_i$ ：被估值单位基准日存在的其他非经营性或溢余性资产的价值

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n} \quad (3)$$

式中：

R_i ：被估值单位未来第 i 年的预期收益（企业自由现金流量）

r ：折现率

n ：估值对象的未来预测期。

八、估值程序实施过程和情况

本公司接受资产评估委托后，选派估值人员，组成项目估值小组开展估值工作，具体过程如下：

（一）明确估值业务基本事项

承接估值业务时，通过与委托人沟通、查阅资料或初步调查等方式，明确委托人、被估值单位、估值报告使用者等相关当事方、估值目的、估值对象基本情况和估值范围、价值类型、估值基准日、估值假设和限制条件等估值业务基本事项。

（二）签订业务委托合同

根据估值业务具体情况，综合分析专业胜任能力和独立性，评价项目风险，确定承接估值业务后，与委托人签订业务委托合同。

（三）编制资产评估计划

根据本估值项目的特点，明确估值对象及范围，估值时重点考虑估值目的、资产评估对象状况，资产评估业务风险、资产评估项目的规模和复杂程度，估值对象的性质、行业特点、发展趋势，资产评估项目所涉及资产的结构、类别、数量及分布状况，相关资料收集情况，委托人过去委托资产评估的经历、诚信状况及提供资料的可靠性、完整性和相关性，资产评估人员的专业胜任能力、经验及专业、助理人员配备情况后编制合理的资产评估计划，并根据执行资产评估业务过程中的具体情况及时修改、补充资产评估计划。



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

（四）现场调查

根据估值业务的具体情况对估值对象进行必要的勘查，对企业价值、股权等非实物性资产进行必要的现场调查。

（五）收集资产估值资料

通过与委托人沟通并指导其对估值对象进行清查等方式，对估值对象资料进行了解，同时主动收集与资产估值业务有关的估值对象资料及其他资产估值资料，根据估值项目的进展情况及时补充收集所需要的估值资料。通过收集相关资料来了解被估值单位经营状况和委估资产及现状，协助被估值单位收集有关经营和基础财务数据，将资产估值申报表与被估值单位有关财务报表、总账、明细账进行核对，并对相关资料进行验证，采取必要措施确信资料来源的可靠性。

（六）财务分析

分析被估值单位主营业务相关经营主体的历史经营情况，分析收入、成本和费用的构成及其变化原因，分析其获利能力及发展趋势。

（七）经营分析

分析被估值单位主营业务相关经营主体的综合实力、管理水平、盈利能力、发展能力、竞争优势等因素。

（八）盈利预测的复核

根据被估值单位主营业务相关经营主体的财务计划和发展规划及潜在市场优势，结合经济环境和市场发展状况分析，对企业编制的未来期间盈利预测进行复核。

（九）评定估算

对所收集的资产估值资料进行充分分析，确定其可靠性、相关性、可比性，摒弃不可靠、不相关的信息，对不可比信息进行分析调整，在此基础上恰当选择资产估值方法并根据业务需要及时补充收集相关信息，根据估值基本原理和规范要求恰当运用估值方法进行估值形成初步估值结论，对信息资料、参数数量、质量和选取的合理性等进行综合分析形成资产估值结论，资产估值机构进行必要的内部复核工作。

（十）编制和提交资产估值报告

在执行必要的资产估值程序、形成资产估值结论后，按规范编制资产估值报告，与委托人等进行必要的沟通，听取委托人、被估值单位等对资产估值结论的反馈意见并引导委托人、被估值单位、资产估值报告使用者等合理理解资产估值结论，以恰当



的方式提交给委托人。

九、估值假设

（一）基础性假设

1、交易假设：假设估值对象处于交易过程中，估值人员根据估值对象的交易条件等模拟市场进行估价，估值结果是对估值对象最可能达成交易价格的估计。

2、公开市场假设：假设估值对象及其所涉及资产是在公开市场上进行交易的，在该市场上，买者与卖者的地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的、非强制条件下进行的。

3、企业持续经营假设：假设在估值目的经济行为实现后，被估值单位经营业务合法，并按章程、现有管理方式、经营模式、业务结构等持续经营。

（二）宏观经济环境假设

1、国家现行的经济政策方针无重大变化；

2、在预测年份内银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；

3、被估值单位所在地区的社会经济环境无重大变化；

4、被估值单位所属行业的发展态势稳定，与被估值单位生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定；

（三）估值对象于估值基准日状态假设

1、除估值人员所知范围之外，假设估值对象及其所涉及资产的购置、取得或开发过程均符合国家有关法律法规规定。

2、除估值人员所知范围之外，假设估值对象及其所涉及资产均无附带影响其价值的权利瑕疵、负债和限制，假设估值对象及其所涉及资产之价款、税费、各种应付款项均已付清。

（四）预测假设

1、被估值单位能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营；所有合作办学合同到期后可以按原合作模式延续；其核心管理团队不发生重大变故。

2、被估值单位在估值基准日可能存在的不良、不实资产和物权、债权纠纷均得到妥善处理，不影响预测收益期的正常生产经营；



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

3、被估值单位经营管理所需资金均能通过股东投入或银行负债业务解决，不存在因资金紧张造成的经营停滞情况；

4、被估值单位保持现有的经营管理水平，其严格的内控制度和不断提高的人员素质，能够保证在未来年度内其各项监管指标保持历史年度水平，达到相关部门监管的要求。

5、收益的计算以中国会计年度为准，在会计年度内均匀发生；

6、无其他不可预测和不可抗力因素对被估值单位经营造成重大影响；

7、本次估值是在被估值单位管理层预期可实现业绩情况下得出的，被估值单位对未来经营负责，如未来前述各项假设发生变化时，需要对估值进行调整。

（五）限制性假设

1、本估值报告假设由委托人提供的法律文件、技术资料、经营资料等估值相关资料均真实可信。我们亦不承担与估值对象涉及资产产权有关的任何法律事宜。

2、除非另有说明，本估值报告假设通过可见实体外表对估值范围内有形资产视察的现场调查结果，与其实际经济使用寿命基本相符。本次估值未对该等资产的技术数据、技术状态、结构、附属物等进行专项技术检测。

十、估值结论

（一）估值结论

1、资产基础法结论：

在估值基准日2019年3月31日，上海育伦教育科技有限公司账面总资产价值5,114.64万元，总负债3,892.69万元，股东全部权益价值1,221.96万元。采用资产基础法估值后的总资产价值5,288.49万元，总负债3,892.69万元，股东全部权益价值为1,395.80万元（人民币大写：壹仟叁佰玖拾伍万捌仟元整），较账面股东全部权益增值173.84万元，增值率14.23%。

资产评估结果汇总表

估值基准日：2019年3月31日

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	估值	增减值	增值率%
流动资产	4,745.36	4,745.36		
非流动资产	369.28	543.13	173.85	47.08
其中：可供出售金融资产净额				



银信资产评估有限公司

地 址： 上海市九江路69号

电 话： 021-63391088（总机）

传 真： 021-63391116 邮编： 200002

持有至到期投资净额				
长期应收款净额				
长期股权投资净额	366.42	539.55	173.13	47.25
投资性房地产净额				
固定资产净额	0.84	1.56	0.72	85.71
在建工程净额				
工程物质净额				
固定资产清理				
生产性生物资产净额				
油气资产净额				
无形资产净额				
开发支出				
商誉净额				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2.02	2.02		
其他非流动资产				
资产总计	5,114.64	5,288.49	173.85	3.40
流动负债	3,892.69	3,892.69		
非流动负债				
负债总计	3,892.69	3,892.69		
股东全部权益合计	1,221.96	1,395.80	173.84	14.23

估值结论的详细情况见估值明细表。

2、收益法结论：

在估值报告所有限制与假设条件成立时，在预测的收益可以实现的情况下，上海育伦教育科技有限公司股东全部权益于2019年3月31日的估值为17,500.00万元（人民币大写：壹亿柒仟伍佰万元整）。

3、评估结论的选取

资产基础法评估结果为1,395.80万元，收益法评估结果为17,500.00万元，资产基础法评估结果低于收益法评估结果16,104.20万元。

两种方法评估结果差异的主要原因是：（1）两种评估方法考虑的角度不同，资产基础法是从资产的再取得途径考虑的，反映的是企业现有资产的重置价值。收益法是从企业的未来获利能力角度考虑的，反映了企业各项资产的综合获利能力。（2）收益法在评估过程中不仅考虑了被估值单位申报的账内账外资产，同时也考虑了如企业拥有的稳定客户资源、科学的生产经营管理水平、研发能力等对获利能力产生重大影响



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

的因素，而这些因素未能在资产基础法中予以体现，因此收益法的评估结果高于资产基础法的评估结果。由于上海育伦教育科技有限公司拥有优秀管理团队，强大的客户资源，以及与国内外知名学校的紧密合作关系；上述资源都将为企业带来持续的竞争力和丰厚的投资回报，故收益法能够更加充分、全面地反映被估值单位股东全部权益价值。

基于上述差异原因，综合考虑了各项对获利能力产生重大影响因素的收益法更能体现被估值单位为股东带来的价值，结合本次评估目的，潜在的投资方更注重投资回报，而不仅仅关注项目投资成本，收益法评估结果可以更好地服务于本次评估目的，因此，本次评估最终选取收益法作为评估结论，上海育伦教育科技有限公司股东全部权益价值为 17,500.00 万元（人民币大写：壹亿柒仟伍佰万元整）。

（二）估值结论成立的条件

1、本估值结论系根据上述原则、依据、假设、方法、程序得出的，只有在上述原则、依据、假设存在的条件下成立；

2、本估值结论仅为本估值目的服务；

3、本估值结论未考虑国家宏观经济政策发生重大变化以及遇有自然力和其他不可抗力的影响；

4、本估值结论未考虑特殊交易方式对估值结论的影响；

5、本报告估值结论是由本估值机构出具的，受本机构估值人员的职业水平和能力的影响。

十一、特别事项说明

1、本估值报告中估值结论的成立，依据被估值单位的管理层提供的经委托人和被估值单位共同确认的未来年度盈利预测，估值人员仅在该经确认的盈利预测表的基础上进行估值计算。如果发生实际运行情况与预测结果不符，则必然会影响本估值报告的估值结果，提请报告使用者充分关注该事项包含的风险。

2、2019年4月23日，被估值单位于香港注册成立育伦出国留学有限公司，注册资本为10万元港币，折合人民币为8.509万元，被估值单位以自有资金8.509万元人民币进行出资，公司经营范围为自费出国留学中介业务。本次估值已将其纳入收益预测范围。



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

3、本估值报告仅为本项目估值目的提供参考价值。一般来说，由于估值目的不同、价值类型不同、估值基准日不同，同样的资产会表现出不同的价值，我们对因估值报告使用不当而造成的后果不承担责任。

4、由于估值目的实施日与估值基准日不同，所有者权益在此期间会发生变化，从而对股东全部权益价值产生影响。我们建议报告使用者以不同的时点的，以企业所有者权益与基准日的差额对估值结果进行调整。

5、企业存在的可能影响估值的瑕疵事项，在委托人（被估值单位）未作特殊说明而估值人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，估值机构及估值人员不承担相关责任。

6、本次估值未考虑少数股东权益、控制权及流通性因素对估值结论的影响。

7、本估值报告仅供参考。

上述特别事项提请报告使用者关注其对经济行为的影响。

十二、估值报告使用限制说明

（一）估值报告使用说明

1、本报告的使用权归委托人所有。委托人或者经委托人同意其他使用本资产评估报告书的使用人应当认真阅读和理解本报告的每一个组成部分，本报告的每一个组成部分（包括资产评估报告书摘要）单独使用或其他非全部的任何组合使用均可能造成对本报告所载估值结论的误解。使用人还应当特别关注本报告中价值定义、估值假设、估值依据、特别事项说明和被估值单位的承诺函。

2、本报告是关于价值方面的专业意见，尽管我们对被估值单位提供的有关资产的产权证明等法律性文件进行了必要的检查并在本报告中对相关事项进行了披露，但我们不对估值对象的法律权属作任何形式的保证。

3、被估值资产的数量、使用、保管状况等资料均系被估值单位提供，尽管我们进行了必要的抽查和核对，我们相信这些资料是可靠的，但我们无法对这些资料的准确性作出保证。

（二）限制说明

1、本报告只能用于估值报告载明的估值目的和用途。

2、估值报告只能由估值报告载明的估值报告使用者使用。



银信资产评估有限公司

地 址：上海市九江路69号

电 话：021-63391088（总机）

传 真：021-63391116 邮编：200002

3、除法律、法规规定以及相关当事方另有约定外，未征得本公司的同意，估值报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体。

4、本报告不是对估值对象的价值证明，而是基于一定估值基准和假设条件下的价值咨询意见。

（三）估值结论的使用有效期

本估值结论仅对上海新南洋昂立教育科技股份有限公司拟了解资产价值这一行为有效。当估值基准日后的委估资产状况和外部市场出现重大变化，致使原估值结论失效时，估值报告使用者应重新委托估值。

十三、估值报告日

本估值报告日为2019年8月15日。

银信资产评估有限公司

2019年8月15日



银信资产评估有限公司

地 址： 上海市九江路69号

电 话： 021-63391088（总机）

传 真： 021-63391116 邮编： 200002

附 件

- 1、委托人及被估值单位的企业法人营业执照复印件；
- 2、被估值单位估值基准日审计报告复印件（信会师报字（2019）第 ZA52127 号）；
- 3、长期股权投资单位估值基准日营业执照、股权资料及会计报表复印件；
- 4、资产评估机构资格证书复印件；
- 5、资产评估机构企业法人营业执照复印件。



营 业 执 照

统一社会信用代码 913100001322131129

证照编号 00000000201902200031

名 称 上海新南洋昂立教育科技股份有限公司
类 型 其他股份有限公司(上市)
住 所 上海市徐汇区淮海西路 55 号 11C
法定代表人 周传有
注 册 资 本 人民币 28654.8830 万元整
成 立 日 期 1983 年 8 月 4 日
营 业 期 限 1983 年 8 月 4 日 至 不 约 定 期 限
经 营 范 围

从事教育科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，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“三米一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。

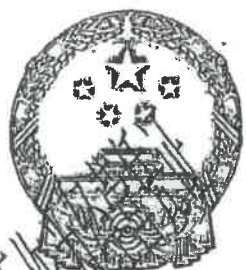
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登 记 机 关



2019年 02月 20 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310104763325209U
证照编号 04000000201809280071

名称 上海育伦教育科技有限公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住所 上海市徐汇区番禺路 667 号 5 层 A 室
 法定代表人 陈笠
 注册资本 人民币 100.0000 万元整
 成立日期 2004 年 6 月 7 日
 营业期限 2004 年 6 月 7 日至 2028 年 4 月 30 日
 经营范围 从事教育科技软件、计算机软件、计算机信息技术科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电脑图文设计制作，企业管理咨询，企业形象策划，计算机软硬件、通讯设备、文化用品的销售，自费出国留学中介。

【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】



登记机关



2018 年 09 月 28 日

料
201
区
章
案

上海育伦教育科技有限公司

审计报告及财务报表

2017 年至 2019 年 3 月

上海育伦教育科技有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年3月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-58

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA52127 号

上海育伦教育科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海育伦教育科技有限公司(以下简称育伦教育)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年3月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度、2019年1-3月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,公允反映了育伦教育2017年12月31日、2018年12月31日、2019年3月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年1-3月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,我们独立于育伦教育,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

育伦教育管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估育伦教育的持续经营能力,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。

治理层负责监督育伦教育的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对育伦教育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育伦教育不能持续经营。

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

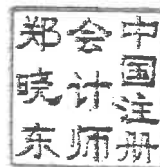
(6) 就育伦教育中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



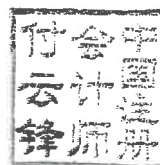
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：郑晓东



中国注册会计师：付云锋



中国·上海

二〇一九年七月二十五日

上海育伦教育科技有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	19,947,102.84	2,433,763.01	2,491,329.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	567,142.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		511,040.00	669,819.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(四)	3,573,042.08	304,950.00	
应收款项融资				
预付款项	(五)	2,472,372.86		20,738.19
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	29,856,185.04	24,433,675.29	18,015,248.33
买入返售金融资产				
存货	(七)	1,608,387.53		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		58,024,232.35	27,683,428.30	21,197,134.76
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)		2,004,341.52	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	123,573.77	10,012.65	17,393.61
在建工程				
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				
递延所得税资产	(十)	20,167.06	25,434.18	3,279.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		143,740.83	2,039,788.35	20,673.54
资产总计		58,167,973.18	29,723,216.65	21,217,808.30

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:

上海育伦教育科技有限公司
合并资产负债表（续）
（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	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
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				
预收款项	(十一)	36,269,451.27	11,226,891.19	11,921,628.30
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(十二)	586,530.10	359,339.64	237,241.20
应交税费	(十三)	5,412,816.75	3,706,427.30	1,438,498.39
其他应付款	(十四)	1,947,610.80	3,976,807.59	3,369,677.78
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
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		44,216,408.92	19,269,465.72	16,967,045.67
非流动负债：				
保险合同准备金				
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				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	(十)			24,180.60
其他非流动负债				
非流动负债合计				24,180.60
负债合计		44,216,408.92	19,269,465.72	16,991,226.27
所有者权益：				
实收资本	(十五)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(十六)	949,683.84	949,683.84	326,966.95
一般风险准备				
未分配利润	(十七)	12,001,880.42	8,504,067.09	2,899,615.08
归属于母公司所有者权益合计		13,951,564.26	10,453,750.93	4,226,582.03
少数股东权益				
所有者权益合计		13,951,564.26	10,453,750.93	4,226,582.03
负债和所有者权益总计		58,167,973.18	29,723,216.65	21,217,808.30

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：

上海育伦教育科技有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		11,928,283.43	2,433,763.01	2,491,329.24
交易性金融资产		567,142.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			511,040.00	669,819.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	1,021,250.00	304,950.00	
应收款项融资				
预付款项		2,472,372.86		20,738.19
其他应收款	(二)	29,856,185.04	24,433,675.29	18,015,248.33
存货		1,608,387.53		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		47,453,620.86	27,683,428.30	21,197,134.76
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	3,664,186.66	2,004,341.52	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		8,448.46	10,012.65	17,393.61
在建工程				
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				
递延所得税资产		20,167.06	25,434.18	3,279.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,692,802.18	2,039,788.35	20,673.54
资产总计		51,146,423.04	29,723,216.65	21,217,808.30

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:

上海育伦教育科技有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
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				
预收款项		32,620,867.61	11,226,891.19	11,921,628.30
应付职工薪酬		373,322.00	359,339.64	237,241.20
应交税费		4,337,086.81	3,706,427.30	1,438,498.39
其他应付款		1,595,592.61	3,976,807.59	3,369,677.78
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		38,926,869.03	19,269,465.72	16,967,045.67
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				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				24,180.60
其他非流动负债				
非流动负债合计				24,180.60
负债合计		38,926,869.03	19,269,465.72	16,991,226.27
所有者权益：				
实收资本		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		949,683.84	949,683.84	326,966.95
未分配利润		10,269,870.17	8,504,067.09	2,899,615.08
所有者权益合计		12,219,554.01	10,453,750.93	4,226,582.03
负债和所有者权益总计		51,146,423.04	29,723,216.65	21,217,808.30

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：

上海育伦教育科技有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		3,638,820.86	12,335,647.95	9,645,355.54
其中: 营业收入	(十八)	3,638,820.86	12,335,647.95	9,645,355.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,744,755.61	5,276,363.40	5,034,931.70
其中: 营业成本	(十八)	978,138.18	3,264,711.42	3,006,793.46
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(十九)	19,302.94	32,820.65	29,218.12
销售费用				
管理费用	(二十)	748,549.19	1,979,716.07	1,999,022.06
研发费用				
财务费用	(二十一)	-1,234.70	-884.74	-101.94
其中: 利息费用				
利息收入		5,833.20	5,962.38	3,543.94
加: 其他收益				
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十二)	341,779.15	872,429.57	-290,483.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		257,440.13	864,341.52	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(二十三)	56,102.00	-158,779.00	15,491.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(二十四)	-35,033.51		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(二十五)		-26,560.38	9,981.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,256,912.89	7,746,374.74	4,345,413.63
加: 营业外收入	(二十六)	1,732,010.25	273,520.85	0.22
减: 营业外支出				38.82
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,988,923.14	8,019,895.59	4,345,375.03
减: 所得税费用	(二十七)	491,109.81	1,792,726.69	1,072,349.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,497,813.33	6,227,168.90	3,273,025.33
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,497,813.33	6,227,168.90	3,273,025.33
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,497,813.33	6,227,168.90	3,273,025.33
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 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		3,497,813.33	6,227,168.90	3,273,025.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,497,813.33	6,227,168.90	3,273,025.33
归属于少数股东的综合收益总额				
八、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:

上海育伦教育科技有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业收入	(四)	3,638,820.86	12,335,647.95	9,645,355.54
减: 营业成本	(四)	978,138.18	3,264,711.42	3,006,793.46
税金及附加		19,302.94	32,820.65	29,218.12
销售费用				
管理费用		748,549.19	1,979,716.07	1,999,022.06
研发费用				
财务费用		-1,234.70	-884.74	-101.94
其中: 利息费用				
利息收入		5,833.20	5,962.38	3,543.94
加: 其他收益				
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	341,779.15	872,429.57	-290,483.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		257,440.13	864,341.52	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		56,102.00	-158,779.00	15,491.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-35,033.51		
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-26,560.38	9,981.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,256,912.89	7,746,374.74	4,345,413.63
加: 营业外收入			273,520.85	0.22
减: 营业外支出				38.82
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,256,912.89	8,019,895.59	4,345,375.03
减: 所得税费用		491,109.81	1,792,726.69	1,072,349.70
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,765,803.08	6,227,168.90	3,273,025.33
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,765,803.08	6,227,168.90	3,273,025.33
(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				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		1,765,803.08	6,227,168.90	3,273,025.33
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:

上海育伦科技发展有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度
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		11,114,416.85	5,092,065.59	4,819,631.11
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				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
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				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	5,833.20	5,962.38	3,543.94
经营活动现金流入小计		11,120,250.05	5,098,027.97	4,823,175.05
购买商品、接受劳务支付的现金		85,760.11	439,576.78	452,045.74
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				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
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		1,398,080.79	3,577,202.44	3,651,318.15
支付的各项税费		97,992.63	337,453.39	269,868.86
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	128,235.12	477,558.64	1,302,741.23
经营活动现金流出小计		1,710,068.65	4,831,791.25	5,675,973.98
经营活动产生的现金流量净额		9,410,181.40	266,236.72	-852,798.93
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		84,339.02	8,088.05	586,814.61
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	(二十八)	8,018,819.41		
投资活动现金流入小计		8,103,158.43	8,088.05	586,814.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				13,677.92
投资支付的现金			1,140,000.00	
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				
投资活动现金流出小计			1,140,000.00	13,677.92
投资活动产生的现金流量净额		8,103,158.43	-1,131,911.95	573,136.69
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十八)		808,109.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			808,109.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(二十八)			300,000.00
筹资活动现金流出小计				300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			808,109.00	1,200,000.00
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		17,513,339.83	-57,566.23	920,337.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,433,763.01	2,491,329.24	1,570,991.48
六、期末现金及现金等价物余额		19,947,102.84	2,433,763.01	2,491,329.24

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：

上海育伦教育科技有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度
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		11,114,416.85	5,092,065.59	4,819,631.11
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,833.20	5,962.38	3,543.94
经营活动现金流入小计		11,120,250.05	5,098,027.97	4,823,175.05
购买商品、接受劳务支付的现金		85,760.11	439,576.78	452,045.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,398,080.79	3,577,202.44	3,651,318.15
支付的各项税费		97,992.63	337,453.39	269,868.86
支付其他与经营活动有关的现金		128,235.12	477,558.64	1,302,741.23
经营活动现金流出小计		1,710,068.65	4,831,791.25	5,675,973.98
经营活动产生的现金流量净额		9,410,181.40	266,236.72	-852,798.93
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		84,339.02	8,088.05	586,814.61
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		84,339.02	8,088.05	586,814.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				13,677.92
投资支付的现金			1,140,000.00	
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				
投资活动现金流出小计			1,140,000.00	13,677.92
投资活动产生的现金流量净额		84,339.02	-1,131,911.95	573,136.69
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			808,109.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			808,109.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				300,000.00
筹资活动现金流出小计				300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			808,109.00	1,200,000.00
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				
加: 期初现金及现金等价物余额		2,433,763.01	2,491,329.24	1,570,991.48
六、期末现金及现金等价物余额				
		11,928,283.43	2,433,763.01	2,491,329.24

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:

上海育伦教育科技有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-3月											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具		资本公积	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	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,000,000.00							949,683.84		8,504,067.09		10,453,750.93		10,453,750.93
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、本年年初余额	1,000,000.00							949,683.84		8,504,067.09		10,453,750.93		10,453,750.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										3,497,813.33		3,497,813.33		3,497,813.33
(一) 综合收益总额										3,497,813.33		3,497,813.33		3,497,813.33
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,000,000.00							949,683.84		12,001,880.42		13,951,564.26		13,951,564.26

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:

上海育伦教育科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	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		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,000,000.00							326,966.95		2,899,615.08		4,226,582.03		4,226,582.03
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	1,000,000.00							326,966.95		2,899,615.08		4,226,582.03		4,226,582.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							622,716.89		5,604,452.01			6,227,168.90		6,227,168.90
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
1. 提取盈余公积								622,716.89		-622,716.89				
2. 提取一般风险准备								622,716.89		-622,716.89				
3. 对所有者（或股东）的分配														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,000,000.00							949,683.84		8,504,067.09		10,453,750.93		10,453,750.93

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：

上海育伦教育科技有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益					其他							
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	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	其他		小计	
一、上年年末余额	1,000,000.00						4,787.50		-51,230.80		953,556.70		953,556.70
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、本年期初余额	1,000,000.00						4,787.50		-51,230.80		953,556.70		953,556.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						322,179.45	322,179.45	2,950,845.88	2,950,845.88		3,273,025.33		3,273,025.33
(一) 综合收益总额								3,273,025.33	3,273,025.33		3,273,025.33		3,273,025.33
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积						322,179.45	322,179.45	-322,179.45	-322,179.45				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,000,000.00					326,966.95	326,966.95	2,899,615.08	2,899,615.08		4,226,582.03		4,226,582.03

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:

上海育伦教育科技有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-3月							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,000,000.00							949,683.84	8,504,067.09	10,453,750.93
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,000,000.00							949,683.84	8,504,067.09	10,453,750.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									1,765,803.08	1,765,803.08
(二) 所有者投入和减少资本									1,765,803.08	1,765,803.08
1. 所有者投入的普通股										
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										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	1,000,000.00							949,683.84	10,269,870.17	12,219,554.01

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:

上海育伦教育科技有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
		优先股	永续债						其他	
一、上年年末余额	1,000,000.00							326,966.95	2,899,615.08	4,226,582.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,000,000.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								326,966.95	2,899,615.08	4,226,582.03
（一）综合收益总额								622,716.89	5,604,452.01	6,227,168.90
（二）所有者投入和减少资本									6,227,168.90	6,227,168.90
1. 所有者投入的普通股										
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										
1. 提取盈余公积								622,716.89	-622,716.89	
2. 对所有者（或股东）的分配								622,716.89	-622,716.89	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,000,000.00							949,683.84	8,504,067.09	10,453,750.93

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：

上海育伦教育科技有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	1,000,000.00							953,556.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,000,000.00							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								953,556.70
（二）所有者投入和减少资本								3,273,025.33
1. 所有者投入的普通股								
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								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	1,000,000.00						326,966.95	4,226,582.03

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：

上海育伦教育科技有限公司 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

上海育伦教育科技有限公司(以下简称:公司或本公司)系于2004年6月7日经徐汇区市场监督管理局登记确认成立。公司统一社会信用代码为91310104763325209U。截至2019年3月31日,公司注册资本为人民币100万元,实收资本为人民币100万元。公司注册地址:上海市徐汇区番禺路667号5层A室。法定代表人为陈笠。目前为经营期。公司经营范围:从事教育科技软件、计算机软件、计算机信息技术科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,电脑图文设计制作,企业管理咨询,企业形象策划,计算机软硬件、通讯设备、文化用品的销售,自费出国留学中介。(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。)

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
上海育伦出国留学服务有限公司	是	不适用	不适用
上海育伦文化交流发展有限公司	是	不适用	不适用
上海昂立爱维利教育科技有限公司	是	否	否

本报告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”)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

(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。

本次报告期间为2017年1月1日至2019年3月31日。

(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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、(八) 长期股权投资”。

(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

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

项目	应收账款计提比例(%)
应收账款余额组合	5.00

2、 其他的应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产的减值损失计量方法处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

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：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：

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	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

单独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：个别人定法。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：项目成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

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。

(十三) 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有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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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”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（提示：应明确该等

长期权益的具体内容和认定标准) 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。

(十四) 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提供经济利益，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：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十五) 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。

(十六) 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、(十二) 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。

(十七) 收入

1、 提供劳务收入确认

(1) 一般原则

本公司提供劳务交易的结果能够可靠估计的，在服务提供完成时确认收入。按照已收或应收的合同或协议价款确认提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。在提供劳务交易结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

(2) 具体原则

本公司提供教育相关的服务收入，并在服务提供完成时确认收入。

2、 让渡资产使用权收入确认

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。

(十八) 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。

(十九) 租赁

1、 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) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
	余额	余额	
流动资产:			
交易性金融资产	不适用	511,040.00	511,040.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	511,040.00	不适用	-511,040.00

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
	余额	余额	
流动资产:			
交易性金融资产	不适用	511,040.00	511,040.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	511,040.00	不适用	-511,040.00

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

本报告期公司无其它重要会计政策和会计估计变更。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019年1-3月	2018年度	2017年度
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	6%、3%	6%	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金			2,034.45
银行存款	19,840,957.77	2,411,956.96	2,475,576.79
其他货币资金	106,145.07	21,806.05	13,718.00
合计	19,947,102.84	2,433,763.01	2,491,329.24

(二) 交易性金融资产

项目	2019.3.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	567,142.00
其中：权益工具投资	567,142.00

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	511,040.00	669,819.00
其中：权益工具投资	511,040.00	669,819.00

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	3,573,042.08	304,950.00	

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,551,792.08	70.36			2,551,792.08
按组合计提坏账准备	1,075,000.00	29.64	53,750.00	5.00	1,021,250.00
合计	3,626,792.08	100.00	53,750.00		3,573,042.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

名称	2019.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款余额组合	1,075,000.00	53,750.00	5.00

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	321,000.00	100.00	16,050.00	5.00	304,950.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	321,000.00	100.00	16,050.00		304,950.00

3、本报告期计提的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额		2019.3.31
		计提	收回或转回 转销或核销	
应收账款坏账准备	16,050.00	37,700.00		53,750.00
类别	2017.12.31	本期变动金额		2018.12.31
		计提	收回或转回 转销或核销	
应收账款坏账准备		16,050.00		16,050.00

4、本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总披露如下

项目	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)
期末余额前五名 的汇总金额	3,626,792.08	100.00	321,000.00	100.00	16,050.00	
			坏账准备		坏账准备	
			坏账准备		坏账准备	
			坏账准备		坏账准备	

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,472,372.86	100.00			20,738.19	100.00

2、 按预付对象归集期末余额前五名的预付账款汇总披露如下

预付对象	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额	2,472,372.86	100.00			20,738.19	100.00

(六) 其他应收款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	29,856,185.04	24,433,675.29	18,015,248.33

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	7,866,648.67	6,497,244.99	17,701,281.06
1-2年(含2年)	6,405,678.79	17,632,973.41	
2-3年(含3年)	15,277,734.20		3,000.00
3-4年(含4年)		3,000.00	190,687.00
4-5年(含5年)	3,000.00	190,687.00	
5年以上	324,087.00	133,400.00	133,400.00
小计	29,877,148.66	24,457,305.40	18,028,368.06
减:信用减值损失/坏账准备	20,963.62	23,630.11	13,119.73
合计	29,856,185.04	24,433,675.29	18,015,248.33

(2) 其他应收款余额按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来	29,461,476.29	23,988,303.19	17,765,973.41
备用金	217,585.37	255,915.21	68,307.65
押金	198,087.00	213,087.00	194,087.00
合计	29,877,148.66	24,457,305.40	18,028,368.06

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年3月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	23,630.11			23,630.11
本期计提				
本期转回	2,666.49			2,666.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,963.62			20,963.62

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	23,984,703.19	98.07			23,984,703.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	472,602.21	1.93	23,630.11	5.00	448,972.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,457,305.40	100.00	23,630.11		24,433,675.29

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,765,973.41	98.54			17,765,973.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,394.65	1.46	13,119.73	5.00	249,274.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,028,368.06	100.00	13,119.73		18,015,248.33

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

2018年12月31日

其他应收款 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
上海育伦志美教育科技有限公司	23,697,743.31			坏账风险小
陈笠	286,959.88			坏账风险小
合计	23,984,703.19			

2017年12月31日

其他应收款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
上海育伦志美教育科技有限公司	17,532,973.41			坏账风险小
陈笠	233,000.00			坏账风险小
合计	17,765,973.41			

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	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
其他应收款余额组合	472,602.21	23,630.11	5.00	262,394.65	13,119.73	5.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	23,630.11		2,666.49		20,963.62

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	13,119.73	10,510.38			23,630.11

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	23,101.57		9,981.84		13,119.73

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年3月31日

单位排名	款项性质	2019.3.31	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	往来款	21,342,504.10	3年以内	71.43	
第二名	往来款	7,828,412.31	2年以内	26.20	
第三名	备用金	286,959.88	5年以内	0.96	
第四名	押金	190,687.00	5年以上	0.64	9,534.35
第五名	备用金	42,630.37	1年以内	0.14	2,131.52
合计		29,691,193.66		99.38	11,665.87

2018年12月31日

单位排名	款项性质	2018.12.31	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	往来款	23,697,743.31	2年以内	96.89	
第二名	备用金	286,959.88	5年以内	1.17	
第三名	押金	190,687.00	4-5年	0.78	9,534.35
第四名	备用金	43,000.00	1年以内	0.18	2,150.00
第五名	备用金	21,965.21	1年以内	0.09	1,098.26
合计		24,240,355.40		99.11	12,782.61

2017年12月31日

单位排名	款项性质	2017.12.31	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	往来款	17,532,973.41	1年以内	97.25	
第二名	备用金	233,000.00	5年以内	1.29	
第三名	押金	190,687.00	3-4年	1.06	9,534.35
第四名	备用金	36,300.00	1年以内	0.20	1,815.00
第五名	备用金	32,007.65	1年以内	0.18	1,600.38
合计		18,024,968.06		99.98	12,949.73

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 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

存货分类

项目	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	1,608,387.53		1,608,387.53			

(八) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						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		计提减 值准备	其他	2017.12.31	
1、合营企业												
上海育伦由爱司 商务咨询有限公 司	200,000.00		200,000.00									
2、联营企业												
上海爱唯教育培 训有限公司	197,297.66		197,297.66									
合计	397,297.66		397,297.66									

上海育伦教育科技有限公司
2017年至2019年3月
财务报表附注

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	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		
联营企业									
上海昂立爱维利教 育科技有限公司		1,140,000.00		864,341.52				2,004,341.52	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.3.31	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		
联营企业									
上海昂立爱维利教 育科技有限公司		1,402,405.01	3,664,186.66	257,440.13					

(九) 固定资产

1、 固定资产

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	123,573.77	10,012.65	17,393.61

2、 固定资产情况

项目	其他设备
1. 账面原值	
(1) 2016.12.31	56,640.00
(2) 本期增加金额	13,677.92
—购置	13,677.92
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	70,317.92
2. 累计折旧	
(1) 2016.12.31	45,437.53
(2) 本期增加金额	7,486.78
—计提	7,486.78
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	52,924.31
3. 减值准备	
(1) 2016.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2017.12.31 账面价值	17,393.61
(2) 2016.12.31 账面价值	11,202.47

项目	其他设备
1. 账面原值	
(1) 2017.12.31	70,317.92
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	

上海育伦教育科技有限公司
2017 年至 2019 年 3 月
财务报表附注

项目	其他设备
(4) 2018.12.31	70,317.92
2. 累计折旧	
(1) 2017.12.31	52,924.31
(2) 本期增加金额	7,380.96
—计提	7,380.96
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	60,305.27
3. 减值准备	
(1) 2017.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2018.12.31 账面价值	10,012.65
(2) 2017.12.31 账面价值	17,393.61

项目	其他设备
1. 账面原值	
(1) 2018.12.31	70,317.92
(2) 本期增加金额	128,452.98
—企业合并增加	128,452.98
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.3.31	198,770.90
2. 累计折旧	
(1) 2018.12.31	60,305.27
(2) 本期增加金额	14,891.86
—计提	1,564.19
—企业合并增加	13,327.67
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.3.31	75,197.13
3. 减值准备	
(1) 2018.12.31	

项目	其他设备
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2019.3.31	
4. 账面价值	
(1) 2019.3.31 账面价值	123,573.77
(2) 2018.12.31 账面价值	10,012.65

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	5,954.61	1,488.65	62,056.61	15,514.15		
资产减值准备	74,713.62	18,678.41	39,680.11	9,920.03	13,119.73	3,279.93
合计	80,668.23	20,167.06	101,736.72	25,434.18	13,119.73	3,279.93

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动					96,722.39	24,180.60

(十一) 预收款项

预收款项列示

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	36,269,451.27	11,226,891.19	11,921,628.30

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	333,783.29	3,473,352.43	3,573,882.71	233,253.01
离职后福利-设定提存计划	7,595.21	72,347.26	75,954.28	3,988.19
合计	341,378.50	3,545,699.69	3,649,836.99	237,241.20

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	233,253.01	3,617,457.41	3,496,496.64	354,213.78
离职后福利-设定提存计划	3,988.19	64,402.75	63,265.08	5,125.86
合计	237,241.20	3,681,860.16	3,559,761.72	359,339.64

项目	2018.12.31	本期增加	本期合并增加	本期减少	2019.3.31
短期薪酬	354,213.78	1,377,126.59	213,208.10	1,375,259.98	569,288.49
离职后福利-设定提存计划	5,125.86	34,370.30		22,254.55	17,241.61
合计	359,339.64	1,411,496.89	213,208.10	1,397,514.53	586,530.10

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	327,072.00	3,361,646.69	3,459,028.69	229,690.00
(2) 职工福利费		49,818.00	49,818.00	
(3) 社会保险费	4,159.29	39,618.74	41,594.02	2,184.01
其中：医疗保险费	3,616.77	34,451.08	36,168.71	1,899.14
工伤保险费	180.84	1,722.55	1,808.43	94.96
生育保险费	361.68	3,445.11	3,616.88	189.91
(4) 住房公积金	2,552.00	22,269.00	23,442.00	1,379.00
合计	333,783.29	3,473,352.43	3,573,882.71	233,253.01

上海育伦教育科技有限公司
2017年至2019年3月
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	229,690.00	3,513,346.15	3,394,182.81	348,853.34
(2) 职工福利费		49,818.00	49,818.00	
(3) 社会保险费	2,184.01	33,929.26	33,412.83	2,700.44
其中：医疗保险费	1,899.14	29,845.18	29,368.93	2,375.39
工伤保险费	94.96	942.48	962.43	75.01
生育保险费	189.91	3,141.60	3,081.47	250.04
(4) 住房公积金	1,379.00	20,364.00	19,083.00	2,660.00
合计	233,253.01	3,617,457.41	3,496,496.64	354,213.78

项目	2018.12.31	本期增加	本期合并增加	本期减少	2019.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	348,853.34	1,347,504.39	213,208.10	1,353,988.93	555,576.90
(2) 职工福利费		199.60		199.60	
(3) 社会保险费	2,700.44	18,442.60		11,891.45	9,251.59
其中：医疗保险费	2,375.39	15,927.70		10,313.08	7,990.01
工伤保险费	75.01	838.30		492.78	420.53
生育保险费	250.04	1,676.60		1,085.59	841.05
(4) 住房公积金	2,660.00	10,980.00		9,180.00	4,460.00
合计	354,213.78	1,377,126.59	213,208.10	1,375,259.98	569,288.49

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	7,233.53	68,902.15	72,337.40	3,798.28
失业保险费	361.68	3,445.11	3,616.88	189.91
合计	7,595.21	72,347.26	75,954.28	3,988.19

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	3,798.28	62,831.95	61,629.39	5,000.84
失业保险费	189.91	1,570.80	1,635.69	125.02
合计	3,988.19	64,402.75	63,265.08	5,125.86

上海育伦教育科技有限公司
2017 年至 2019 年 3 月
财务报表附注

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.3.31
基本养老保险	5,000.84	33,532.00	21,711.76	16,821.08
失业保险费	125.02	838.30	542.79	420.53
合计	5,125.86	34,370.30	22,254.55	17,241.61

(十三) 应交税费

税费项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,041,453.62	803,999.05	359,267.71
企业所得税	4,343,651.78	2,890,926.75	1,059,352.12
个人所得税	14,377.35	11,382.12	16,822.84
城市维护建设税	7,786.55	119.38	1,782.50
教育费附加	4,449.45		1,273.22
印花税	1,098.00		
合计	5,412,816.75	3,706,427.30	1,438,498.39

(十四) 其他应付款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	1,947,610.80	3,976,807.59	3,369,677.78

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,947,610.80	3,939,947.59	3,369,677.78
计提及未付费用		36,860.00	
合计	1,947,610.80	3,976,807.59	3,369,677.78

(十五) 实收资本

股东	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	金额	比例			金额	比例
陈笠	850,000.00	85%		250,000.00	600,000.00	60%
陈沫潼	150,000.00	15%	50,000.00		200,000.00	20%
杨梅			200,000.00		200,000.00	20%
合计	1,000,000.00	100%	250,000.00	250,000.00	1,000,000.00	100%

股东	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	金额	比例			金额	比例
陈笠	600,000.00	60%		400,000.00	200,000.00	20%
陈沫潼	200,000.00	20%		200,000.00		
杨梅	200,000.00	20%		200,000.00		
宁波优美优学投资管理合伙企业(有限合伙)			800,000.00		800,000.00	80%
合计	1,000,000.00	100%	800,000.00	800,000.00	1,000,000.00	100%

股东	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.3.31	
	金额	比例			金额	比例
陈笠	200,000.00	20%			200,000.00	20%
宁波优美优学投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	80%			800,000.00	80%
合计	1,000,000.00	100%			1,000,000.00	100%

(十六) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	4,787.50	322,179.45		326,966.95

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	326,966.95	622,716.89		949,683.84

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.3.31
法定盈余公积	949,683.84			949,683.84

(十七) 未分配利润

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
年初未分配利润	8,504,067.09	2,899,615.08	-51,230.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,497,813.33	6,227,168.90	3,273,025.33
减：提取法定盈余公积		622,716.89	322,179.45
期末未分配利润	12,001,880.42	8,504,067.09	2,899,615.08

(十八) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,638,820.86	978,138.18	12,335,647.95	3,264,711.42	9,645,355.54	3,006,793.46

(十九) 税金及附加

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
城市维护建设税	11,584.97	18,931.53	16,337.99
教育费附加	6,619.97	11,643.22	11,556.68
印花税	1,098.00	1,435.90	840.00
车船税		810.00	360.00
河道管理费			123.45
合计	19,302.94	32,820.65	29,218.12

(二十) 管理费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
职工薪酬	570,820.75	950,571.04	907,265.27
租赁费	119,020.72	545,183.07	504,966.06
交通及差旅费	29,793.22	341,994.02	362,449.44
办公费	12,092.74	72,152.07	97,089.74
业务招待费		12,626.40	50,424.54
广告宣传费			29,591.90
其他	16,821.76	57,189.47	47,235.11
合计	748,549.19	1,979,716.07	1,999,022.06

(二十一) 财务费用

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
利息费用			
减：利息收入	5,833.20	5,962.38	3,543.94
手续费	4,598.50	5,077.64	3,442.00
合计	-1,234.70	-884.74	-101.94

(二十二) 投资收益

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	257,440.13	864,341.52	
处置长期股权投资产生的投资收益			-377,297.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	84,339.02	8,088.05	86,814.61
合计	341,779.15	872,429.57	-290,483.05

(二十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-3月	2018年度	2017年度
交易性金融资产	56,102.00	-158,779.00	15,491.00

(二十四) 信用减值损失

项目	2019年1-6月
应收账款坏账损失	37,700.00
其他应收款坏账损失	-2,666.49
合计	35,033.51

(二十五) 资产减值损失

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
坏账损失		26,560.38	-9,981.84

(二十六) 营业外收入

项目	发生额		
	2019年1-3月	2018年度	2017年度
非同控下取得子公司产生的收益	1,732,010.25		
无需支付款项		273,520.85	
其他			0.22
合计	1,732,010.25	273,520.85	0.22

(二十七) 所得税费用

所得税费用表

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
当期所得税费用	485,842.69	1,839,061.54	1,065,981.49
递延所得税费用	5,267.12	-46,334.85	6,368.21
合计	491,109.81	1,792,726.69	1,072,349.70

(二十八) 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	2019年1-3月	2018年度	2017年度
利息收入	5,833.20	5,962.38	3,543.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
支付的期间费用	128,235.12	477,558.64	1,087,712.01
支付其他往来			215,029.22
合计	128,235.12	477,558.64	1,302,741.23

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
收购子公司新增现金及现金等价物	8,018,819.41		

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
收到其他往来		808,109.00	1,500,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
支付其他往来			300,000.00

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-3月	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	3,497,813.33	6,227,168.90	3,273,025.33
加：信用减值损失	35,033.51		
资产减值准备		26,560.38	-9,981.84
固定资产折旧	1,564.19	7,380.96	7,486.78
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）			
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）	-56,102.00	158,779.00	-15,491.00
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-341,779.15	-872,429.57	290,483.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,267.12	-22,154.25	2,495.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-24,180.60	3,872.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,608,387.53		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,220,133.16	-7,444,674.45	-5,307,208.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,611,350.98	2,209,786.35	902,518.85
其他	-1,732,010.25		
经营活动产生的现金流量净额	9,410,181.40	266,236.72	-852,798.93
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	19,947,102.84	2,433,763.01	2,491,329.24
减：现金的期初余额	2,433,763.01	2,491,329.24	1,570,991.48
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	17,513,339.83	-57,566.23	920,337.76

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	19,947,102.84	2,433,763.01	2,491,329.24
其中：库存现金			2,034.45
可随时用于支付的银行存款	19,840,957.77	2,411,956.96	2,475,576.79
可随时用于支付的其他货币资金	106,145.07	21,806.05	13,718.00
三、期末现金及现金等价物余额	19,947,102.84	2,433,763.01	2,491,329.24

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2019年1-3月

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
上海昂立爱维利教育科技有限公司	2019.3.19	1,402,405.01	52.00	购买	2019.3.31	股权交接

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017年度

2017年10月23日,公司将持有的子公司苏州工业园区育伦商务咨询有限公司80%股份转让给上海育伦志美教育科技有限公司,转让价款为0.00元;转让之后,公司不再持有苏州工业园区育伦商务咨询有限公司股份。

(四) 其他

2019年1-3月,公司新设成立子公司上海育伦文化交流发展有限公司和上海育伦出国留学服务有限公司,具体情况详见本附注“七、(一)”。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

2019年3月31日

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	
上海昂立爱维利教育科技有限公司	上海市	上海市	教育培训	100.00		非同一控制下合并
上海育伦文化交流发展有限公司	上海市	上海市	文化交流	100.00		新设成立
上海育伦出国留学服务有限公司	上海市	上海市	商业服务业	100.00		新设成立

(二) 在联营企业中的权益

重要的联营企业

2018年12月31日

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	
上海昂立爱维利教育科技有限公司	上海	上海	教育培训	48.00		权益法

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2019年3月31日，公司未有银行借款及应付债券，利率风险对公司报表无重大影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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，汇率风险对公司报表无重大影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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(%)
宁波优美优学投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市	投资管理、投资咨询	200万元	80.00	80.00

本公司最终控制方为自然人陈笠。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或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
陈笠	实际控制人
陈沐潼	实际控制人直系亲属
上海育伦志美科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海育伦由爱司商务咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
Springdale Preparatory School	实际控制人参股学校

(五) 关联交易情况

1、 提供劳务的关联交易

提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年度	2017年度
Springdale Preparatory School	中介服务		1,004,805.00	

2、 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年度	2017年度
陈沐潼	转让股权			200,000.00
上海育伦志美教育科技发展有限公司	购买股权		1,140,000.00	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	陈笠	286,959.88		286,959.88		233,000.00	
	上海育伦由爱司商务咨询有限公司	7,828,412.31					
	上海育伦志美教育科技有限公司	21,342,504.10		23,697,743.31		17,532,973.41	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	上海育伦由爱司商务咨询有限公司		3,746,759.99	2,902,970.78

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

2019年4月23日，公司于香港注册成立育伦出国留学有限公司，注册资本为10万元港币，折合人民币为8.509万元，本公司以自有资金8.509万元人民币进行出资，公司经营范围为自费出国留学中介业务。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	1,021,250.00	304,950.00	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,075,000.00	100.00	53,750.00	5.00	1,021,250.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：余额百分比法

名称	2019.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收账款余额组合	1,075,000.00	53,750.00	5.00

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	321,000.00	100.00	16,050.00	5.00	304,950.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	321,000.00	100.00	16,050.00		304,950.00

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	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款余额组合	321,000.00	16,050.00	5.00			

3、 本报告期计提的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,050.00	37,700.00			53,750.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备		16,050.00			16,050.00

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总披露如下

项目	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
期末余额前五名的汇总金额	1,075,000.00	100.00	53,750.00	321,000.00	100.00	16,050.00			

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、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

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	29,856,185.04	24,433,675.29	18,015,248.33

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	7,866,648.67	6,497,244.99	17,701,281.06
1-2年(含2年)	6,405,678.79	17,632,973.41	
2-3年(含3年)	15,277,734.20		3,000.00
3-4年(含4年)		3,000.00	190,687.00
4-5年(含5年)	3,000.00	190,687.00	
5年以上	324,087.00	133,400.00	133,400.00
小计	29,877,148.66	24,457,305.40	18,028,368.06
减:信用减值损失/坏账准备	20,963.62	23,630.11	13,119.73
合计	29,856,185.04	24,433,675.29	18,015,248.33

(2) 其他应收款余额按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来	29,461,476.29	23,988,303.19	17,765,973.41
备用金	217,585.37	255,915.21	68,307.65
押金	198,087.00	213,087.00	194,087.00
合计	29,877,148.66	24,457,305.40	18,028,368.06

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年3月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	23,630.11			23,630.11
本期计提				
本期转回	2,666.49			2,666.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,963.62			20,963.62

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	23,984,703.19	100.00			23,984,703.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	472,602.21	1.97	23,630.11	5.00	448,972.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,457,305.40	101.97	23,630.11		24,433,675.29

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,765,973.41	74.07			17,765,973.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,394.65	1.09	13,119.73	5.00	249,274.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,028,368.06	75.16	13,119.73		18,015,248.33

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

2018年12月31日

其他应收款 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
上海育伦志美教育科技发展有限公司	23,697,743.31			坏账风险小
陈笠	286,959.88			坏账风险小
合计	23,984,703.19			

2017 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
上海育伦志美教育科技有限公司	17,532,973.41			坏账风险小
陈笠	233,000.00			坏账风险小
合计	17,765,973.41			

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	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
其他应收款余额组合	472,602.21	23,630.11	5.00	262,394.65	13,119.73	5.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	23,630.11		2,666.49		20,963.62

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	13,119.73	10,510.38			23,630.11

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	23,101.57		9,981.84		13,119.73

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年3月31日

单位排名	款项性质	2019.3.31	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	往来款	21,342,504.10	3年以内	71.43	
第二名	往来款	7,828,412.31	2年以内	26.20	
第三名	备用金	286,959.88	5年以内	0.96	
第四名	押金	190,687.00	5年以上	0.64	9,534.35
第五名	备用金	42,630.37	1年以内	0.14	2,131.52
合计		29,691,193.66		99.37	11,665.87

2018年12月31日

单位排名	款项性质	2018.12.31	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	往来款	23,697,743.31	2年以内	96.89	
第二名	备用金	286,959.88	5年以内	1.17	
第三名	押金	190,687.00	4-5年	0.78	9,534.35
第四名	备用金	43,000.00	1年以内	0.18	2,150.00
第五名	备用金	21,965.21	1年以内	0.09	1,098.26
合计		24,240,355.40		99.11	12,782.61

2017年12月31日

单位排名	款项性质	2017.12.31	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	往来款	17,532,973.41	1年以内	97.25	
第二名	备用金	233,000.00	5年以内	1.29	
第三名	押金	190,687.00	3-4年	1.06	9,534.35
第四名	备用金	36,300.00	1年以内	0.20	1,815.00
第五名	备用金	32,007.65	1年以内	0.18	1,600.38
合计		18,024,968.06		99.98	12,949.73

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 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	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	3,664,186.66		3,664,186.66			
对联营、合营企业投资			2,004,341.52		2,004,341.52	
合计	3,664,186.66		3,664,186.66	2,004,341.52	2,004,341.52	

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州工业园区育伦商务信息咨询有限公司	480,000.00		480,000.00			

被投资单位

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.3.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海昂立爱维利教育科技有限公司		3,664,186.66		3,664,186.66		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	追加投资	本期增减变动					2017.12.31	减值准备期末余额
			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		
1. 合营企业									
上海育伦由爱司商务咨询有限公司	200,000.00		200,000.00						
2. 联营企业									
上海爱唯教育培训有限公司	197,297.66		197,297.66						
合计	397,297.66		397,297.66						

上海育伦教育科技有限公司
2017年至2019年3月
财务报表附注

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	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	计提减 值准备			其他
联营企业											
上海昂立爱维利 教育科技有限公司		1,140,000.00		864,341.52							2,004,341.52

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.3.31	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	计提减值 准备			其他
联营企业											
上海昂立爱维利教 育科技有限公司	2,085,708.61			343,859.27		-2,429,567.88					

(四) 营业收入和营业成本

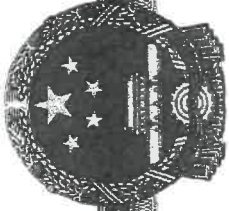
项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,638,820.86	978,138.18	12,335,647.95	3,264,711.42	9,645,355.54	3,006,793.46

(五) 投资收益

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	257,440.13	864,341.52	
处置长期股权投资产生的投资收益			-377,297.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	84,339.02	8,088.05	86,814.61
合计	341,779.15	872,429.57	-290,483.05

上海育伦教育科技发展有限公司

二〇一九年七月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息、监管企业信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、法律、法规培训, 信息系统的技术咨询服务; 法律、法规规定的其他项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动【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】

登记机关



2019年06月28日

证书序号: 0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

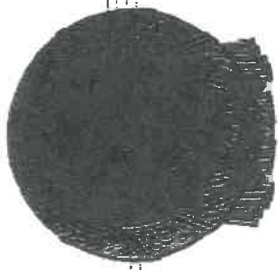
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



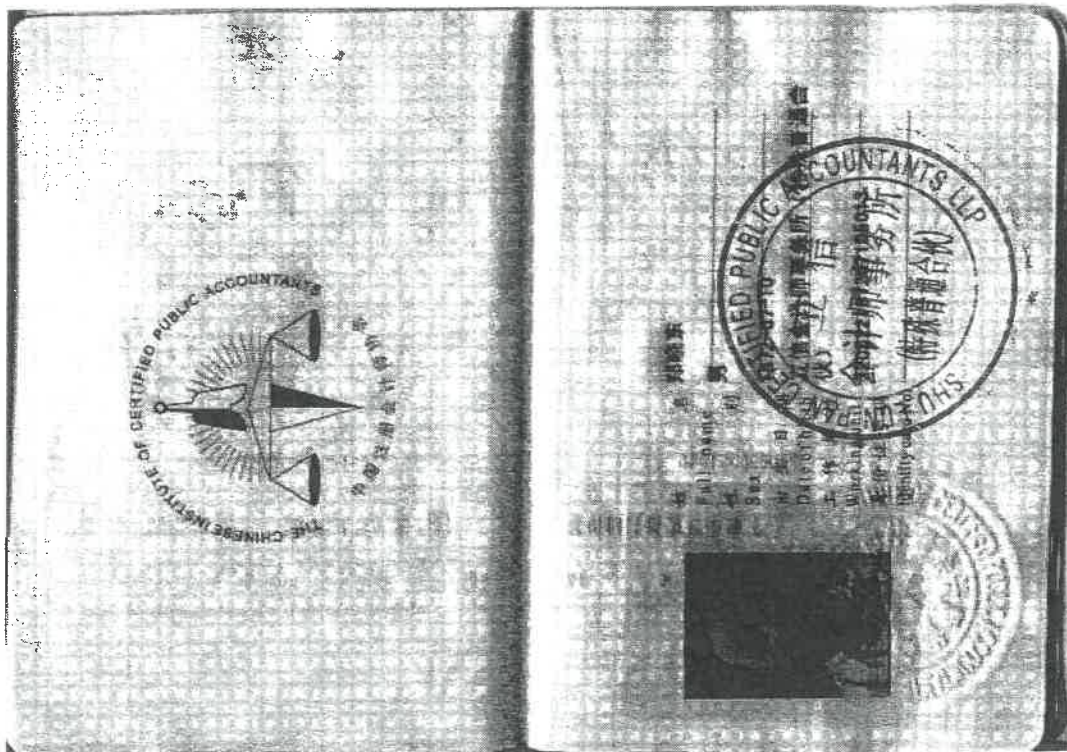
首席合伙人 朱建弟

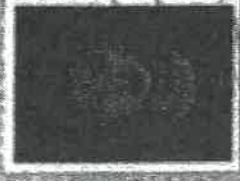


证书号：34

发证时间：二〇一〇年七月

证书有效期至：二〇一二年七月





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



付云峰(31000061322)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日

证书编号: 31000061322
No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 05 月 31 日
Date of Issuance: Y M D



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310104MA1FRA5Q1W

证照编号: 04000000201903190125



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解、许可、监
管信息。

名称 上海昂立爱维利教育科技有限公司 注册资本 人民币300.0000万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资) 成立日期 2017年09月29日

法定代表人 陈笠 营业期限 2017年09月29日至不约定期限

经营范围 教育软件科技、计算机信息技术、电子技术领域内的技术服务
务、技术开发、技术转让、技术咨询、企业形象策划,翻译服
务,企业管理咨询,广告设计制作,商务咨询,社会
管理咨询,市场调研,市场调查(不得从事社会调查、社会
调研、民意调查、市场信息检测)。【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】



登记机关

2019年03月19日

上海昂立爱维利教育科技有限公司章程

依据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）及其他有关法律、行政法规的规定，由上海育伦教育科技有限公司出资，设立上海昂立爱维利教育科技有限公司（以下简称“公司”），并制定本章程。

第一章 公司的名称和住所

第一条 公司名称：上海昂立爱维利教育科技有限公司

第二条 公司住所：上海市徐汇区宜山路 425 号 507C 室

第二章 公司经营范围

第三条 公司经营范围：教育软件科技、计算机信息技术、电子科技领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询、企业形象策划、翻译服务，会务服务、展览展示服务，广告设计制作、商务咨询、企业管理咨询、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）【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】
公司经营范围中属于法律、行政法规或者国务院决定规定在登记前须经批准的项目的，应当在申请登记前报经国家有关部门批准。

第三章 公司注册资本

第四条 公司注册资本：人民币300万元

第四章 股东姓名（名称）、出资方式、出资额和出资时间

第五条 股东的姓名或者名称、出资方式、出资额和出资时间如下：

股东的姓名或者名称	出资额	出资方式	出资时间
上海育伦教育科技有限公司	300 万	货币	2019 年 12 月 31 日前

第六条 公司成立后，应当向股东签发出资证明书。

第五章 公司的机构及其产生办法、职权、议事规则

第七条 公司不设股东会，由股东行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）委派和更换执行董事、非由职工代表担任的监事，决定有关执行董事、监事的报酬事项；
- （三）决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项；
- （四）审查批准执行董事的报告；
- （五）审查批准公司监事的报告；
- （六）审查批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （七）审查批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

- (八) 对公司增加或者减少注册资本作出决定;
- (九) 对发行公司债券作出决定;
- (十) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决定;
- (十一) 修改公司章程;
- (十二) 为公司股东或者实际控制人提供担保作出决议。

对前款所列事项股东作出决定时,应当采用书面形式,并由股东签名后置备于公司。

第八条 公司向其他企业投资或者为他人提供担保,由股东作出决定。

第九条 公司不设董事会,设执行董事一名,任期三年,由股东任免。执行董事任期届满,可以连任。

第十条 执行董事对股东负责,行使下列职权:

- (一) 向股东报告工作;
- (二) 执行股东的决定;
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案;
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本以及发行公司债券的方案;
- (七) 制订公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案;
- (八) 决定公司内部管理机构的设置;
- (九) 根据经理的提名决定聘任或者解聘副经理、财务负责人及其报酬事项;
- (十) 制定公司的基本管理制度。

第十一条 对前款所列事项执行董事作出决定时,应当采用书面形式,并由执行董事签名后置备于公司。

第十二条 公司设经理一名,由股东决定聘任或者解聘。执行董事可以兼任经理。经理每届任期为三年,任期届满,连选可以连任。经理对股东负责,行使下列职权:

- (一) 主持公司的生产经营管理工作,组织实施执行董事决定;
- (二) 组织实施公司年度经营计划和投资方案;
- (三) 拟订公司内部管理机构设置方案;
- (四) 拟订公司的基本管理制度;
- (五) 制定公司的具体规章;
- (六) 提请聘任或者解聘公司副经理、财务负责人;
- (七) 决定聘任或者解聘除应由执行董事决定聘任或者解聘以外的负责管理人员;
- (八) 股东授予的其他职权。

第十三条 公司设监事1人,由股东决定聘任或者解聘。监事任期每届三年,任期届满,可以连任。

执行董事、高级管理人员不得兼任监事。

第十四条 公司监事行使下列职权:

- (一) 检查公司财务;
- (二) 对执行董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督,对违反法律、行政法规、公司章程或者股东决定的执行董事、高级管理人员提出罢免的建议;

- (三) 当执行董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求执行董事、高级管理人员予以纠正；
- (四) 向股东提出提案；
- (五) 依法对执行董事、高级管理人员提起诉讼；
- (六) 公司章程规定的其他职权。

对前款所列事项作出决定时，应当采用书面形式，并由监事签名后置备于公司。

第十五条 监事可以对执行董事决定事项提出质询或者建议。监事发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所等协助其工作，费用由公司承担。

第十六条 公司监事行使职权所必须的费用，由公司承担。

第六章 公司的法定代表人

第十七条 公司的法定代表人由 执行董事 担任。

第七章 执行董事、监事、高级管理人员的义务

第十八条 高级管理人员是指本公司的经理、副经理、财务负责人。

第十九条 执行董事、监事、高级管理人员应当遵守法律、行政法规和公司章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

第二十条 执行董事、高级管理人员不得有下列行为：

- (一) 挪用公司资金；
- (二) 将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储；
- (三) 违反公司章程的规定，擅自将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；
- (四) 违反公司章程的规定或者未经股东同意，与本公司订立合同或者进行交易；
- (五) 未经股东同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务；
- (六) 接受他人与公司交易的佣金归为己有；
- (七) 擅自披露公司秘密；
- (八) 违反对公司忠实义务的其他行为。

第二十一条 执行董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第八章 财务、会计、利润分配及劳动用工制度

第二十二条 公司应当依照法律、行政法规和国务院财政部门的规定建立本公司的财务、会计制度，并应在每个会计年度终了时制作财务会计报告，委托国家承认的会计师事务所审计并出具书面报告。

第二十三条 公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政部门的规定执行。

第二十四条 公司聘用、解聘承办公司审计业务的会计师事务所由 执行董事 决定。

第二十五条 劳动用工制度按国家法律、法规及国务院劳动部门的有关规定

执行。

第九章 公司的解散事由与清算办法

第二十六条 公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

第二十七条 公司有下列情形之一，可以解散：

- (一) 公司营业期限届满；
- (二) 股东决定解散；
- (三) 因公司合并或者分立需要解散；
- (四) 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；

公司营业期限届满时，可以通过修改公司章程而存续。

第二十八条 公司因本章程第二十七条第一款第(一)项、第(二)项、第(四)项规定解散时，应依《公司法》的规定成立清算组对公司进行清算。清算组应当自成立之日起十日内向登记机关申请清算组成员及负责人备案、通知债权人，并于六十日内在报纸公告。清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记，公告公司终止。

第二十九条 清算组由股东组成，具体成员由股东决定产生。

第十章 股东认为需要规定的其他事项

第三十条 本章程中的各项条款与法律、法规、规章不符的，以法律、法规、规章的规定为准。

第三十一条 公司登记事项以公司登记机关核定的为准。公司根据需要修改公司章程而未涉及变更登记事项的，公司应将修改后的公司章程送公司登记机关备案；涉及变更登记事项的，同时应向公司登记机关作变更登记。

第三十二条 本章程一式三份，公司留存一份，并报公司登记机关备案一份。

以下无正文，为签字盖章部分：

本页无正文，为上海昂立爱维利教育科技有限公司章程签署页：

股东：上海育伦教育科技有限公司

法定代表人：  (签字)



资产负债表

索引号: EB-2

编制单位: 上海昂立爱维利教育科技有限公司

单位: 元

资产	2019年3月31日	负债及股东权益	43,555.00
流动资产		流动负债	
货币资金	8,018,819.41	短期借款	-
交易性金融资产	-	交易性金融负债	-
加: 交易性金融资产(公允价值变动)	-	衍生金融负债	-
交易性金融资产净值	-	应付票据及应付账款	-
衍生金融资产	-	其中: 应付票据	-
应收票据及应收账款	2,551,792.08	应付账款	-
其中: 应收票据	-	预收账款	3,648,583.66
应收账款	2,551,792.08	合同负债	-
减: 坏账准备(应收账款)	-	应付职工薪酬	213,208.10
应收票据及应收账款净额	2,551,792.08	应交税费	1,075,729.94
预付账款	-	其他应付款	352,018.19
其他应收款	-	其中: 应付利息	-
其中: 应收股利	-	应付股利	-
应收利息	-	其他应付款	352,018.19
其他应收款	-	持有待售负债	-
减: 坏账准备(其他应收款)	-	一年内到期的非流动负债	-
其他应收款净额	-	其他流动负债	0.00
存货	-	流动负债合计	5,289,539.89
其中: 消耗性生物资产	-	非流动负债	
减: 存货跌价准备	-	长期借款	-
其中: 消耗性生物资产跌价准备	-	应付债券	-
存货净值	-	长期应付款	-
合同资产	-	其中: 长期应付款	-
减: 合同资产减值准备	-	专项应付款	-
合同资产净额	-	预计负债	-
持有待售资产	-	递延收益	-
减: 持有待售资产减值准备	-	递延所得税负债	-
持有待售资产净额	-	其他非流动负债	-
一年内到期的非流动资产	-	非流动负债合计	-
其他流动资产	-	负债合计	5,289,539.89
内部往来(资产)	-	所有者权益	
流动资产合计	10,570,611.49	实收资本(股本)	2,400,000.00
非流动资产		资本公积	-
可供出售金融资产(新准则-其他债权投资)	-	减: 库存股	-
加: 可供出售金融资产(新准则-其他债权投资)公允价值变动	-	其他综合收益	-
减: 可供出售金融资产(新准则-其他债权投资)减值准备	-	专项储备	-
可供出售金融资产(新准则-其他债权投资)净值	-	盈余公积	121,784.70
持有至到期投资(新准则-债权投资)	-	未分配利润	2,874,412.21
减: 持有至到期投资(新准则-债权投资)减值准备	-	少数股东权益	-
持有至到期投资(新准则-债权投资)净值	-	所有者权益合计	5,296,196.91
长期应收款	-	负债和所有者权益合计	10,685,736.80
长期股权投资	-		
减: 长期股权投资减值准备	-		
长期股权投资净额	-		
其他权益工具投资	-		
加: 其他权益工具投资(公允价值变动)	-		
减: 其他权益工具投资减值准备	-		
其他权益工具投资净值	-		
其他非流动金融资产	-		
加: 其他非流动金融资产(公允价值变动)	-		
其他非流动金融资产净值	-		
投资性房地产	-		
加: 投资性房地产(公允价值变动)	-		
减: 投资性房地产累计摊销	-		
减: 投资性房地产减值准备	-		
投资性房地产净值	-		
固定资产原值	128,452.98		
减: 累计折旧	13,327.67		
减: 固定资产减值准备	-		
加: 固定资产清理	-		
固定资产净额	115,125.31		
在建工程	-		
减: 在建工程减值准备	-		
工程物资	-		
减: 工程物资减值准备	-		
在建工程净额	-		
生产性生物资产原值	-		
减: 生产性生物资产累计折旧	-		
减: 生产性生物资产减值准备	-		
生产性生物资产净值	-		
油气资产	-		
无形资产	-		
减: 无形资产减值准备	-		
无形资产净额	-		
开发支出	-		
商誉	-		
减: 商誉减值准备	-		
商誉净值	-		
长期待摊费用	-		
递延所得税资产	-		
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	115,125.31		
资产总计	10,685,736.80		

利润表

N13. 1. 1 昂立爱维利1903

编制单位:上海昂立爱维利教育科技有限公司

项 目	2019年3月31日
一、营业收入	1,990,205.23
减: 营业成本	462,700.02
税金及附加	-
销售费用	139,344.73
管理费用	677,078.62
研发费用	-
财务费用	-5,291.62
其中: 利息费用	-
利息收入	5,535.92
资产减值损失	-
信用减值损失	-
加: 其他收益	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-
二、营业利润	716,373.48
加: 营业外收入	-
减: 营业外支出	-
三、利润总额	716,373.48
减: 所得税	180,039.87
四、净利润	536,333.61
减: 少数股东损益	-
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	536,333.61
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-
五、归属于母公司所有者的净利润	536,333.61
六、每股收益	
基本每股收益	0.06
稀释每股收益	0.22
七、加: 年初未分配利润	2,338,078.60
其他转入数	-
减: 对所有者的分配	-
提取盈余公积	-
转作股本的普通股股利	-
其他	-
八、未分配利润	2,874,412.21
九、其他综合收益的税后净额	-
减: 归属于少数股东	-
归属于母公司	-
十、综合收益总额	536,333.61
减: 归属于少数股东	-
归属于母公司	536,333.61

资产负债表

编制单位:上海昂立爱维利教育科技有限公司

单位:元

资产	2017年12月31日	2018年12月31日	负债及股东权益	2017年12月31日	2018年12月31日
流动资产			流动负债		
货币资金	2,400,148.29	6,151,457.79	短期借款	-	-
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
加:交易性金融资产(公允价值变动)	-	-	衍生金融负债	-	-
交易性金融资产净值	-	-	应付票据及应付账款	-	-
衍生金融资产	-	-	其中:应付票据	-	-
应收票据及应收账款	-	1,708,805.00	应付账款	-	-
其中:应收票据	-	-	预收账款	-	4,981,139.28
应收账款	-	1,708,805.00	合同负债	-	-
减:坏账准备(应收账款)	-	-	应付职工薪酬	-	639,584.15
应收票据及应收账款净额	-	1,708,805.00	应交税费	-417.17	940,627.40
预付账款	-	-	其他应付款	-	91,808.00
其他应收款	-	3,560,985.64	其中:应付利息	-	-
其中:应收股利	-	-	应付股利	-	-
应收利息	-	-	其他应付款	-	91,808.00
其他应收款	-	3,560,985.64	持有待售负债	-	-
减:坏账准备(其他应收款)	-	-	一年内到期的非流动负债	-	-
其他应收款净额	-	3,560,985.64	其他流动负债	-	-
存货	-	-	流动负债合计	-417.17	6,653,158.83
其中:消耗性生物资产	-	-	非流动负债	-	-
减:存货跌价准备	-	-	长期借款	-	-
其中:消耗性生物资产跌价准备	-	-	应付债券	-	-
存货净值	-	-	长期应付款	-	-
合同资产	-	-	其中:长期应付款	-	-
减:合同资产减值准备	-	-	专项应付款	-	-
合同资产净额	-	-	预计负债	-	-
持有待售的资产	-	-	递延收益	-	-
减:持有待售资产减值准备	-	-	递延所得税负债	-	-
持有待售资产净额	-	-	其他非流动负债	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	非流动负债合计	-	-
其他流动资产	-	-	负债合计	-417.17	6,653,158.83
内部往来(资产)	-	-	所有者权益		
流动资产合计	2,400,148.29	11,421,248.43	实收资本(股本)	2,400,000.00	2,400,000.00
非流动资产			资本公积	-	-
可供出售金融资产(新准则-其他债权投资)	-	-	减:库存股	-	-
加:可供出售金融资产(新准则-其他债权投资)公允价值变动	-	-	其他综合收益	-	-
减:可供出售金融资产(新准则-其他债权投资)减值准备	-	-	专项储备	-	-
可供出售金融资产(新准则-其他债权投资)净值	-	-	盈余公积	-	121,784.70
持有至到期投资(新准则-债权投资)	-	-	未分配利润	565.46	2,338,078.60
减:持有至到期投资(新准则-债权投资)减值准备	-	-	少数股东权益	-	-
持有至到期投资(新准则-债权投资)净值	-	-	所有者权益合计	2,400,565.46	4,859,863.30
长期应收款	-	-	负债和所有者权益合计	2,400,148.29	11,513,022.13
长期股权投资	-	-			
减:长期股权投资减值准备	-	-			
长期股权投资净额	-	-			
其他权益工具投资	-	-			
加:其他权益工具投资(公允价值变动)	-	-			
减:其他权益工具投资减值准备	-	-			
其他权益工具投资净值	-	-			
其他非流动金融资产	-	-			
加:其他非流动金融资产(公允价值变动)	-	-			
其他非流动金融资产净值	-	-			
投资性房地产	-	-			
加:投资性房地产(公允价值变动)	-	-			
减:投资性房地产累计摊销	-	-			
减:投资性房地产减值准备	-	-			
投资性房地产净值	-	-			
固定资产原值	-	98,792.98			
减:累计折旧	-	7,019.28			
减:固定资产减值准备	-	-			
加:固定资产清理	-	-			
固定资产净额	-	91,773.70			
在建工程	-	-			
减:在建工程减值准备	-	-			
工程物资	-	-			
减:工程物资减值准备	-	-			
在建工程净额	-	-			
生产性生物资产原值	-	-			
减:生产性生物资产累计折旧	-	-			
减:生产性生物资产减值准备	-	-			
生产性生物资产净值	-	-			
油气资产	-	-			
无形资产	-	-			
减:无形资产减值准备	-	-			
无形资产净额	-	-			
开发支出	-	-			
商誉	-	-			
减:商誉减值准备	-	-			
商誉净值	-	-			
长期待摊费用	-	-			
递延所得税资产	-	-			
其他非流动资产	-	-			
非流动资产合计	-	91,773.70			
资产总计	2,400,148.29	11,513,022.13			

利润表

编制单位:上海昂立爱维利教育科技有限公司

单位:元

项 目	2017年12月31日	2018年12月31日
一、营业收入	-	6,927,741.06
减:营业成本	-	1,296,070.03
税金及附加	12.00	34,068.06
销售费用	-	586,215.56
管理费用	929.59	1,689,457.42
研发费用	-	-
财务费用	-1,089.88	39,853.94
其中:利息费用	-	-
利息收入	1,239.88	8,484.67
资产减值损失	-	-
信用减值损失	-	-
加:其他收益	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-
二、营业利润	148.29	3,282,076.05
加:营业外收入	480.00	-
减:营业外支出	-	-
三、利润总额	628.29	3,282,076.05
减:所得税	62.83	822,778.21
四、净利润	565.46	2,459,297.84
减:少数股东损益	-	-
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	565.46	2,459,297.84
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-
五、归属于母公司所有者的净利润	565.46	2,459,297.84
六、每股收益		
基本每股收益	0.00	0.26
稀释每股收益	0.00	1.02
七、加:年初未分配利润	-	565.46
其他转入数	-	-
减:对所有者的分配	-	-
提取盈余公积	-	121,784.70
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
八、未分配利润	565.46	2,338,078.60
九、其他综合收益的税后净额		-
减:归属于少数股东	-	-
归属于母公司	-	-
十、综合收益总额	565.46	2,459,297.84
减:归属于少数股东	-	-
归属于母公司	565.46	2,459,297.84

按股本结构分拆股东权益:

少数股东持股比例:

本公司少数股东权益

一、上年年末余额	-
加:会计政策变更	-
二、本年初余额	-
(一)净利润	-
(二)直接计入所有者权益利得和损失	-
(三)所有者投入和减少资本	-
(四)利润分配-分红	-
三、本年增减变动金额	-
四、本年年末余额	-

上海市财政局

沪财企备案〔2017〕7号

上海市财政局备案公告

按照《资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号）和《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）的相关规定和要求，原取得资产评估资格证书的本市资产评估机构以及分支机构，第一批共29家，已经交回资产评估资格证书，且符合《资产评估法》第十五条规定条件，现依法进行备案公告。名单公告如下：

1. 上海东洲资产评估有限公司
2. 银信资产评估有限公司
3. 上海立信资产评估有限公司
4. 上海财瑞资产评估有限公司
5. 万隆（上海）资产评估有限公司

6. 上海申威资产评估有限公司
7. 上海众华资产评估有限公司
8. 上海达智资产评估有限公司
9. 上海科华资产评估有限公司
10. 上海天瑞资产评估有限公司
11. 上海新中创资产评估有限公司
12. 上海富申国有资产评估有限公司
13. 上海宏贤资产评估有限公司
14. 上海正大资产评估有限公司
15. 上海安亚申信资产评估有限公司
16. 上海新业资产评估有限公司
17. 上海琳方资产评估有限公司
18. 上海信达资产评估有限公司
19. 上海大宏资产评估有限公司
20. 上海宏大信宇资产评估有限公司
21. 上海弘鑫资产评估事务所
22. 上海美评资产评估有限公司
23. 上海至瑞资产评估有限公司
24. 上海国多资产评估事务所
25. 上海普泓资产评估有限公司
26. 上海城银资产评估有限公司
27. 上海利沧资产评估有限公司

28. 上海朗路资产评估有限公司

29. 上海百泰智盛资产评估有限公司

以上 29 家机构的股东基本情况,申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。

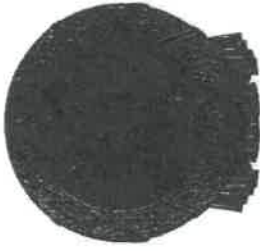


信息公开属性：主动公开

抄送：财政部资产管理司，上海市资产评估协会。

上海市财政局办公室

2017年12月5日印发



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
银信资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。



批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0210002001

变更文号：财办企[2012]8号

序列号：000119

发证时间：二〇一二年二月



营业执照

统一社会信用代码 9131000063026043XD

证照编号 00000000201605190011

名称 银信资产评估有限公司

类型 有限责任公司(国内合资)

住所 嘉定工业区叶城路 1630 号 4 幢 1477 室

法定代表人 梅惠民

注册资本 人民币 2000.0000 万元整

成立日期 1994 年 11 月 16 日

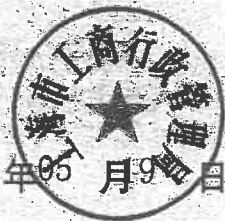
营业期限 1994 年 11 月 16 日 至 2042 年 11 月 15 日

经营范围 资产评估、验证、年检；企业经营效益审核、工程核价；资产评估咨询；会计、财务、经济管理业务咨询；税务登记代理；会计、财务人员培训，房地产价格估价（准 B 级），信用管理咨询，信用评估，计算机软件的开发、销售，涉及许可经营的凭许可证经营。
【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】



登记机关

2016 年 05 月 09 日



上海育伦教育科技有限公司现金流预测表

评估基准日：2019年3月31日

	2019年4-12月	2020年	2021年	永续年
一、营业收入	2,774.87	3,975.88	4,505.68	4,505.68
减：营业成本	1,057.25	1,574.25	1,731.71	1,731.71
营业税金及附加	13.57	18.74	21.14	21.14
销售费用				-
管理费用	86.00	129.55	141.23	141.23
财务费用				-
资产减值损失				-
加：投资收益				-
二、营业利润	1,618.05	2,253.34	2,611.60	2,611.60
加：营业外收入				-
减：营业外支出				-
三、利润总额	1,618.05	2,253.34	2,611.60	2,611.60
减：所得税费用	404.51	563.34	652.90	652.90
四、净利润	1,213.54	1,690.01	1,958.70	1,958.70
折旧和摊销	2.83	4.35	4.92	4.92
营运资本增加				
资本性支出	5.83	6.78	3.78	4.92
净现金流量	1,210.54	1,687.58	1,959.84	1,958.70
可用于分配的净现金流	1,210.54	1,687.58	1,959.84	1,958.70
折现率	14.00%	14.00%	14.00%	14.00%
折现期	0.3750	1.2500	2.2500	
折现系数	0.9521	0.8489	0.7447	5.3193
折现值	1,152.56	1,432.58	1,459.49	10,418.90
折现值合计	14,463.53			
非经营性资产/负债	3,010.43			
企业整体价值	17,473.96			
付息负债	-			
评估值合计	17,500.00			

评估机构：银信资产评估有限公司

资产评估结果--汇总表

评估基准日：2019年 03月 31日

表1
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币万元

被评估单位：上海育伦教育科技有限公司

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	4,745.36	4,745.36		
2	非流动资产	369.28	543.13	173.85	47.08
3	其中：可供出售金融资产净额				
4	持有至到期投资净额				
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额	366.42	539.55	173.13	47.25
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额	0.84	1.56	0.72	85.71
9	在建工程净额				
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额				
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产		2.02		
19	其他非流动资产				
20	资产总计	5,114.64	5,288.49	173.85	3.40
21	流动负债	3,892.69	3,892.69		
22	非流动负债				
23	负债总计	3,892.69	3,892.69		
24	净资产（所有者权益）	1,221.96	1,395.80	173.84	14.23

评估机构：银信资产评估有限公司
法定代表人：梅惠民

项目负责人：邢晓燕

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表2
共 2 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	47,453,620.86	47,453,620.86		
2	货币资金	11,928,283.43	11,928,283.43		
3	交易性金融资产	567,142.00	567,142.00		
4	应收票据净额				
5	应收账款净额	1,021,250.00	1,021,250.00		
6	预付账款净额	2,472,372.86	2,472,372.86		
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额	29,856,185.04	29,856,185.04		
10	存货净额	1,608,387.53	1,608,387.53		
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产				
13	二、非流动资产合计	3,692,802.18	5,431,221.66	1,738,419.48	47.08
14	可供出售金融资产净额				
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额	3,664,186.66	5,395,473.60	1,731,286.94	47.25
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额	8,448.46	15,581.00	7,132.54	84.42
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额				
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产	20,167.06	20,167.06		
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	51,146,423.04	52,884,842.52	1,738,419.48	3.40

评估机构： 银信资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2019年03月31日

表2
共2页第2页
金额单位：人民币元

被评估单位：上海育伦教育科技有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	38,926,869.03	38,926,869.03		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款				
37	预收账款	32,620,867.61	32,620,867.61		
38	应付职工薪酬	373,322.00	373,322.00		
39	应交税费	4,337,086.81	4,337,086.81		
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	1,595,592.61	1,595,592.61		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	38,926,869.03	38,926,869.03		
54	七、净资产	12,219,554.01	13,957,973.49	1,738,419.48	14.23

评估机构：银信资产评估有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表3

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	11,928,283.43	11,928,283.43		
2	3-2	交易性金融资产	567,142.00	567,142.00		
3	3-3	应收票据净额				
4	3-4	应收账款净额	1,021,250.00	1,021,250.00		
5	3-5	预付账款净额	2,472,372.86	2,472,372.86		
6	3-6	应收利息				
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额	29,856,185.04	29,856,185.04		
9	3-9	存货净额	1,608,387.53	1,608,387.53		
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产				
12	3	流动资产合计	47,453,620.86	47,453,620.86		

被评估单位填表人： 赵新元

评估人员： 邢晓燕、朱悦

填表日期： 2019年 07月 25日

货币资金评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表3-1

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

金额单位： 人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金				
2	3-1-2	银行存款	11,822,138.36	11,822,138.36		
3	3-1-3	其他货币资金	106,145.07	106,145.07		
4	3-1	货币资金合计	11,928,283.43	11,928,283.43		

被评估单位填表人： 赵新元

评估人员： 邢晓燕、朱悦

填表日期： 2019年 07月 25日

交易性金融资产评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表3-2

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

金额单位： 人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-2-1	交易性金融资产—股票投资	567,142.00	567,142.00		
2	3-2-2	交易性金融资产—债券投资				
3	3-2-3	交易性金融资产—基金投资				
4	3-2	交易性金融资产合计	567,142.00	567,142.00		

被评估单位填表人： 赵新元

评估人员： 邢晓燕、朱悦

填表日期： 2019年 07月 25日

存货评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表3-9

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-9-1	存货—材料采购（在途材料）				
2	3-9-2	存货—原材料				
3	3-9-3	存货—在库周转材料				
4	3-9-4	存货—委托外加工物质				
5	3-9-5	存货—项目成本	1,608,387.53	1,608,387.53		
6	3-9-6	存货—在产品（自制半成品）				
7	3-9-7	存货—发出商品				
8	3-9-8	存货—在用周转材料				
9		存货合计	1,608,387.53	1,608,387.53		
10		减：存货跌价准备				
11	3-9	存货净额	1,608,387.53	1,608,387.53		

被评估单位填表人： 赵新元

评估人员： 邢晓燕、朱悦

填表日期： 2019年 07月 25日

非流动资产评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表4

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额				
2	4-2	持有至到期投资净额				
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额	3,664,186.66	5,395,473.60	1,731,286.94	47.25
5	4-5	投资性房地产净额				
6	4-6	固定资产净额	8,448.46	15,581.00	7,132.54	84.42
7	4-7	在建工程净额				
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额				
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产	20,167.06	20,167.06		
17	4-17	其他非流动资产				
18	4	非流动资产合计	3,692,802.18	5,431,221.66	1,738,419.48	47.08

被评估单位填表人： 赵新元

填表日期： 2019年 07月 25日

评估人员： 邢晓燕、朱悦

固定资产评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表4-6

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率				
			原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值			
1		房屋建筑物类合计											
2	4-6-1	固定资产—房屋建筑物											
3	4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施											
4	4-6-3	固定资产—管道和沟槽											
5		设备类合计	70,317.92	8,448.46	54,300.00	15,581.00	-16,017.92	7,132.54	-22.78				84.42
6	4-6-4	固定资产—机器设备											
7	4-6-5	固定资产—车辆											
8	4-6-6	固定资产—电子设备	70,317.92	8,448.46	54,300.00	15,581.00	-16,017.92	7,132.54	-22.78				84.42
9	4-6-7	固定资产—土地											
10		固定资产合计	70,317.92	8,448.46	54,300.00	15,581.00	-16,017.92	7,132.54	-22.78				84.42
11		减：固定资产减值准备											
12	6	固定资产净额	70,317.92	8,448.46	54,300.00	15,581.00	-16,017.92	7,132.54	-22.78				84.42

被评估单位填表人： 赵新元

评估人员： 邢晓燕、朱悦

填表日期： 2019年 07月 25日

流动负债评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表5

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	5-1	短期借款				
2	5-2	交易性金融负债				
3	5-3	应付票据				
4	5-4	应付账款				
5	5-5	预收账款	32,620,867.61	32,620,867.61		
6	5-6	应付职工薪酬	373,322.00	373,322.00		
7	5-7	应交税费	4,337,086.81	4,337,086.81		
8	5-8	应付利息				
9	5-9	应付股利（应付利润）				
10	5-10	其他应付款	1,595,592.61	1,595,592.61		
11	5-11	一年内到期的非流动负债				
12	5-12	其他流动负债				
13	5	流动负债合计	38,926,869.03	38,926,869.03		

被评估单位填表人： 赵新元

填表日期： 2019年 07月 25日

评估人员： 邢晓燕、朱悦

预收账款评估明细表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表5-5

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	留学中介学员	1年以内	学费	14,609,109.27	14,609,109.27	
2	海外教育学员	1年以内	学费	10,011,758.34	10,011,758.34	
3	上海世外教育服务有限公司	1年以内	教育服务	8,000,000.00	8,000,000.00	
	小 计			32,620,867.61	32,620,867.61	
	合 计			32,620,867.61	32,620,867.61	

被评估单位填表人： 赵新元
填表日期： 2019年 07月 25日

评估人员： 邢晓燕、朱悦

所有者权益表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表7

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	资产名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	实收资本（或股本）	1,000,000.00	1,000,000.00		
2	减：已归还投资				
3	实收资本净额（或股本）	1,000,000.00	1,000,000.00		
4	资本公积		1,751,056.95	1,751,056.95	
5	其中：库存股				
6	盈余公积	949,683.84	955,821.57	6,137.73	0.65
7	其中：法定公益金				
8	未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	10,269,870.17	10,251,094.97	-18,775.20	-0.18
9	所有者权益（净资产）合计	12,219,554.01	13,957,973.49	1,738,419.48	14.23

被评估单位填表人： 赵新元

评估人员： 邢晓燕、朱悦

填表日期： 2019年 07月 25日

资产减值准备查付表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表8
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海育伦教育科技有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	一、应收坏账准备合计					
2	其中：应收票据					
3	应收帐款	53,750.00		-53,750.00	-100.00	
4	预付帐款					
5	其他应收款	20,963.62		-20,963.62	-100.00	
6	存货跌价准备					
7	三、可供出售金融资产减值准备合计					
8	其中：可供出售股票					
9	可供出售债券					
10	可供出售其他资产					
11	四、持有至到期投资减值准备					
12	五、长期应收款减值准备					
13	六、长期股权投资减值准备					
14	七、投资性房地产减值准备合计					
15	其中：房屋					
16	土地使用权					
17	八、固定资产减值准备合计					
18	其中：房屋、建筑物					
19	构筑物及其他辅助设施					
20	管道和沟槽					
21	机器设备					
22	车辆					
23	电子设备					
24	九、在建工程减值准备合计					
25	其中：在建工程					
26	在建设备安装					
27	工程物资减值准备					
28	十一、生产性生物资产减值准备					
29	十二、油气资产减值准备					
30	十三、无形资产减值准备					
31	十四、商誉减值准备					
32	资产减值合计	74,713.62		-74,713.62	-100.00	

被评估单位填表人： 赵新元
填表日期： 2019年 07月 25日

评估人员： 邢晓燕、朱悦

资产评估结果汇总表

评估基准日：2019年03月31日

表1
共1页第1页
金额单位：人民币万元

被评估单位：上海昂立爱维利教育科技有限公司

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	1,057.06	1,057.06		
2	非流动资产	11.51	11.44	-0.07	-0.61
3	其中：可供出售金融资产净额				
4	持有至到期投资净额				
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额				
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额	11.51	11.44	-0.07	-0.61
9	在建工程净额				
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额				
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产				
19	其他非流动资产				
20	资产总计	1,068.57	1,068.50	-0.07	-0.01
21	流动负债	528.95	528.95		
22	非流动负债				
23	负债总计	528.95	528.95		
24	净资产（所有者权益）	539.62	539.55	-0.07	-0.01

评估机构：银信资产评估有限公司
法定代表人：梅惠民

项目负责人：邢晓燕

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2019年03月31日

表2
共2页第1页
金额单位：人民币元

被评估单位：上海昂立爱维利教育科技有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	10,570,611.49	10,570,611.49		
2	货币资金	8,018,819.41	8,018,819.41		
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额				
5	应收账款净额	2,551,792.08	2,551,792.08		
6	预付账款净额				
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额				
10	存货净额				
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产				
13	二、非流动资产合计	115,125.31	114,402.00	-723.31	-0.63
14	可供出售金融资产净额				
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额				
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额	115,125.31	114,402.00	-723.31	-0.63
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额				
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产				
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	10,685,736.80	10,685,013.49	-723.31	-0.01

评估机构：银信资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表2
共 2 页第 2 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海昂立爱维利教育科技有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	5,289,539.89	5,289,539.89		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款				
37	预收账款	3,648,583.66	3,648,583.66		
38	应付职工薪酬	213,208.10	213,208.10		
39	应交税费	1,075,729.94	1,075,729.94		
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	352,018.19	352,018.19		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	5,289,539.89	5,289,539.89		
54	七、净资产	5,396,196.91	5,395,473.60	-723.31	-0.01

评估机构： 银信资产评估有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表3

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海昂立爱维利教育科技有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	8,018,819.41	8,018,819.41		
2	3-2	交易性金融资产				
3	3-3	应收票据净额				
4	3-4	应收账款净额	2,551,792.08	2,551,792.08		
5	3-5	预付账款净额				
6	3-6	应收利息				
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额				
9	3-9	存货净额				
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产				
12	3	流动资产合计	10,570,611.49	10,570,611.49		

被评估单位填表人： 赵新元

填表日期： 2019年 07月 25日

评估人员： 邢晓燕、朱悦

货币资金评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表3-1

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海昂立爱维利教育科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金				
2	3-1-2	银行存款	8,018,819.41	8,018,819.41		
3	3-1-3	其他货币资金				
4	3-1	货币资金合计	8,018,819.41	8,018,819.41		

被评估单位填表人： 赵新元

评估人员： 邢晓燕、朱悦

填表日期： 2019年 07月 25日

非流动资产评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表4

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海昂立爱维利教育科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额				
2	4-2	持有至到期投资净额				
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额				
5	4-5	投资性房地产净额				
6	4-6	固定资产净额	115,125.31	114,402.00	-723.31	-0.63
7	4-7	在建工程净额				
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额				
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产				
17	4-17	其他非流动资产				
18	4	非流动资产合计	115,125.31	114,402.00	-723.31	-0.63

被评估单位填表人： 赵新元

填表日期： 2019年 07月 25日

评估人员： 邢晓燕、朱悦

固定资产评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表4-6

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海昂立爱维利教育科技有限公司

序号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率			
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值		
1	房屋建筑物类合计										
2	4-6-1 固定资产—房屋建筑物										
3	4-6-2 固定资产—构筑物及其他辅助设施										
4	4-6-3 固定资产—管道和沟槽										
5	设备类合计	128,452.98	115,125.31	125,800.00	114,402.00	-2,652.98	-723.31	-2.07	-0.63		
6	4-6-4 固定资产—机器设备										
7	4-6-5 固定资产—车辆										
8	4-6-6 固定资产—电子设备	128,452.98	115,125.31	125,800.00	114,402.00	-2,652.98	-723.31	-2.07	-0.63		
9	4-6-7 固定资产—土地										
10	固定资产合计	128,452.98	115,125.31	125,800.00	114,402.00	-2,652.98	-723.31	-2.07	-0.63		
11	减：固定资产减值准备										
12	6 固定资产净额	128,452.98	115,125.31	125,800.00	114,402.00	-2,652.98	-723.31	-2.07	-0.63		

被评估单位填表人： 赵新元

填表日期： 2019年 07月 25日

评估人员： 邢晓燕、朱悦

流动负债评估汇总表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表5

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海昂立爱维利教育科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	5-1	短期借款				
2	5-2	交易性金融负债				
3	5-3	应付票据				
4	5-4	应付账款				
5	5-5	预收账款	3,648,583.66	3,648,583.66		
6	5-6	应付职工薪酬	213,208.10	213,208.10		
7	5-7	应交税费	1,075,729.94	1,075,729.94		
8	5-8	应付利息				
9	5-9	应付股利（应付利润）				
10	5-10	其他应付款	352,018.19	352,018.19		
11	5-11	一年内到期的非流动负债				
12	5-12	其他流动负债				
13	5	流动负债合计	5,289,539.89	5,289,539.89		

被评估单位填表人： 赵新元

评估人员： 邢晓燕、朱悦

填表日期： 2019年 07月 25日

所有者权益表

评估基准日： 2019年 03月 31日

表7

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海昂立爱维利教育科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	资产名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	实收资本（或股本）	2,400,000.00	2,400,000.00		
2	减：已归还投资				
3	实收资本净额（或股本）	2,400,000.00	2,400,000.00		
4	资本公积		-723.31	-723.31	
5	其中：库存股				
6	盈余公积	121,784.70	121,784.70		
7	其中：法定公益金				
8	未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	2,874,412.21	2,874,412.21		
9	所有者权益（净资产）合计	5,396,196.91	5,395,473.60	-723.31	-0.01

被评估单位填表人： 赵新元

评估人员： 邢晓燕、朱悦

填表日期： 2019年 07月 25日