

立信会
(特殊
文件)

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司

关联方占用资金情况的专项审计说明

2019 年度

关于对上海新南洋昂立教育科技有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZA12148 号

上海新南洋昂立教育科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海新南洋昂立教育科技有限公司（以下简称：贵公司）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

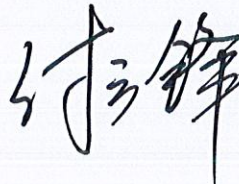
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海新南洋昂立教育科技股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海新南洋昂立教育科技股份有限公司 2019 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 · 上海

二〇二〇年四月二十八日

附件

上海新南洋昂立教育科技有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：上海新南洋昂立教育科技有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核 算的会计科 目	2019年初占用资金 余额	2019年度占用累计 发生金额(不含利 息)	2019年度往来资金 的利息(如有)	2019年度偿还累计 发生金额	2019年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2019年初往来资金 余额	2019年度往来累计 发生金额(不含利 息)	2019年度往来资金 的利息(如有)	2019年度偿还累计 发生金额	2019年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
股东及附属企业										
	嘉兴南洋职业技术学院	举办的学校	其他应收款	1,392.71	248.83		40.51	1,601.03	资金周转	非经营性往来
	上海市民办交大南洋中学	举办的学校	其他应收款	621.39	97.95		549.00	170.34	资金周转	非经营性往来
	昆山上交南洋学校	举办的学校	其他应收款	3.99	120.36		120.00	4.35	资金周转	非经营性往来
	小计			2,018.09	467.14		709.51	1,775.72		
	上海交大教育(集团)有限公司	控股子公司	其他应收款	6,667.70	1,400.00	195.78	1,400.00	6,867.48	资金周转	非经营性往来
	上海交大南洋机电科技有限公司	控股子公司	其他应收款	4,187.51	-	82.20	288.60	3,961.11	资金周转	非经营性往来
	上海交迈商务咨询有限公司	控股子公司	其他应收款		2,900.00			2,900.00	资金周转	非经营性往来
	上海交迈商务咨询有限公司	控股子公司	其他应收款		2,700.00			2,700.00	资金周转	非经营性往来
	上海交大中京联压有限公司	控股子公司	其他应收款	1,700.00	600.00	78.02	678.02	1,700.00	资金周转	非经营性往来
	上海交大南洋铸造有限公司	控股子公司	其他应收款	1,582.74		56.46	55.00	1,584.20	资金周转	非经营性往来
	上海新南洋信息科技有限公司	控股子公司	其他应收款	643.28		2.39		645.67	资金周转	非经营性往来
	上海新南洋数字电视产业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	350.00				350.00	资金周转	非经营性往来
	上海交大中华营销艺术工程股份有限公司	控股子公司	其他应收款	339.35		7.66	50.91	296.10	资金周转	非经营性往来
	上海交迈商务管理有限公司	控股子公司	其他应收款	90.00				90.00	资金周转	非经营性往来
	小计			15,560.58	7,600.00	406.51	2,472.53	21,094.56		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	上海秉领教育企业管理咨询有限公司(有限合伙)	本公司控股单位的 子公司							说明	
小计				17,578.67	8,067.14	406.51	3,182.04	22,870.28		
总计										

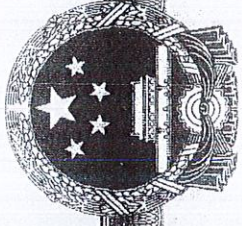
说明：上海新南洋昂立教育科技有限公司(以下简称“公司”)于2016年7月全资收购上海浦东发展银行上海分行(以下简称“浦发银行”)一份《资金支持承诺函》，对上海秉领教育企业管理咨询有限公司(以下简称“秉领教育”)在浦发银行的并购贷款业务提供担保的资金支持。公司对上述业务提供贷款本息差额补足。当秉领教育在按时归还浦发银行借款本息出现资金短缺时，公司向浦发银行提供资金支持。公司于2018年10月，公司向秉领教育提供资金1.13亿元，用于偿还浦发银行所欠浦发银行的并购贷款。秉领教育还浦发银行借款后，故公司账面本期预计减值减少1.16亿元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人(会计主管人员)：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、
监管信息。



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

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, 代理记帐; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。【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】

成立日期 2011年01月24日

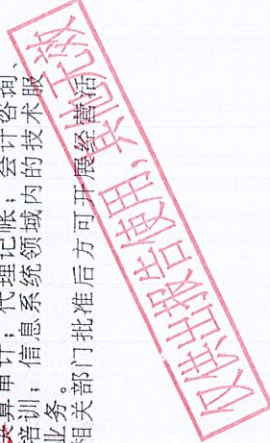
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020年02月10日



证书序号: 0001247

说明

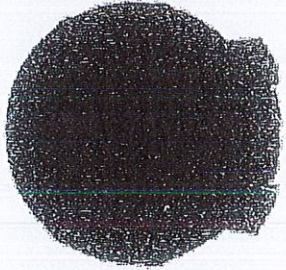
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部副



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

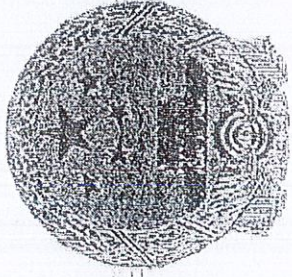
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪财文〔沪财会〕26号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (核准日期 2018年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效



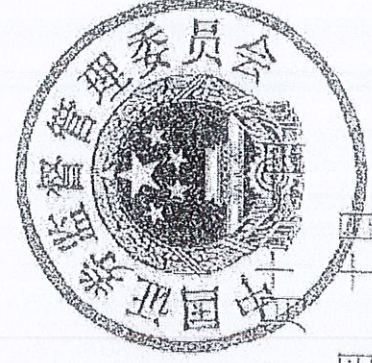
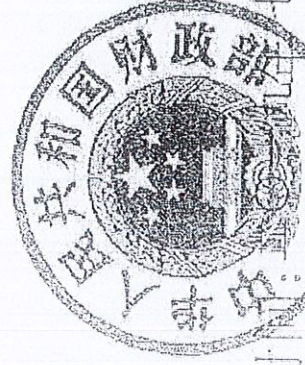
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

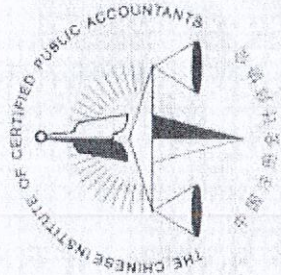
首席合伙人



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十七日

证书有效期至:



姓名: 冯蕾
 Full name: 冯蕾
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1996-10-24
 Date of birth: 1996-10-24
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 310106199610240026
 Identity card No.: 310106199610240026



禁止复印, 用越台, 违者必究

年度检验登记
Annual Renewal Registration

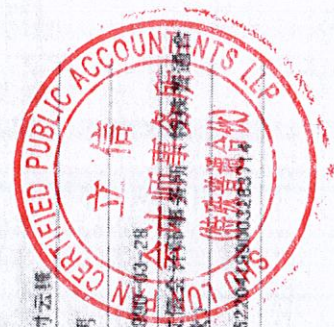
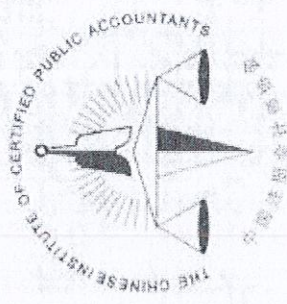
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



冯蕾(310000052124)
 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
 Year Month Day

证书编号: 310000052124
 No. of Certificate: 310000052124
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2000 年 12 月 10 日
 Date of Issuance: 2000 Year Month Day



姓名 Full name 付云峰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1999-03-28
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity Card No. 362704199903280018



仅能出报告使用, 其他无效

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.

证书编号: 310000061332
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



付云峰(310000061332)
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