MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

昆山新南洋教育发展有限公司
2020年10月31日净资产审计

MAZARS 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2020）230080号

昆山新南洋教育发展有限公司：

一、 审计意见

我们审计了昆山新南洋教育发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2019年12月31日、2020年10月31日的资产负债表、2019年度、2020年1-10月的利润表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2019年12月31日的、2020年10月31日的财务状况以及2019年度、2020年1-10月的经营成果。

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，我们独立于贵公司，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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

五、 使用范围

本报告仅供出售贵公司股份评估使用，未经本所同意，不得供其它单位或个人使用，因使用不当造成的一切后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：秦晋臣

中国注册会计师：乔玉婵

中国　武汉　　2020 年 11 月 27 日

资产负债表

2020年10月31日

编制单位：昆山新南洋教育发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2020年10月31日	2019年12月31日
流动资产：		——	——
货币资金	七、（一）	1,498,795.81	1,246,340.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	七、（二）	14,459,290.16	15,063,058.14
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		15,958,085.97	16,309,398.61
非流动资产：		——	——
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、（三）	34,665,937.13	35,523,020.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（四）	5,074,662.28	6,545,863.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、（五）	2,000,000.00	500,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		41,740,599.41	42,568,884.40
资 产 总 计		57,698,685.38	58,878,283.01

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

2020年10月31日

编制单位：昆山新南洋教育发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2020年10月31日	2019年12月31日
流动负债：		——	——
短期借款			
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	七、（六）	3,600.00	3,600.00
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（七）	846,034.17	815,760.61
其中：应交税金		846,034.17	815,760.61
其他应付款	七、（八）	1,862.00	1,862.00
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		851,496.17	821,222.61
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			
其他非流动负债			
其中：特种储备基金			
非流动负债合计			
负 债 合 计		851,496.17	821,222.61
所有者权益（或股东权益）：		——	——
实收资本（或股本）	七、（九）	60,000,000.00	60,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本	七、（九）	60,000,000.00	60,000,000.00
外商资本			
实收资本（或股本）净额	七、（九）	60,000,000.00	60,000,000.00
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			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	七、（十）	-3,152,810.79	-1,942,939.60
归属于母公司所有者权益合计		56,847,189.21	58,057,060.40
所有者权益（或股东权益）合计		56,847,189.21	58,057,060.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,698,685.38	58,878,283.01

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

利润表

2020年1-10月

编制单位：昆山新南洋教育发展有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-10月	2019年度
一、营业总收入		1,173,190.20	1,168,571.33
其中：营业收入	七、（十一）	1,173,190.20	1,168,571.33
二、营业总成本		1,003,566.94	1,207,473.20
其中：营业成本	七、（十一）	1,006,022.28	1,203,628.47
税金及附加		500.31	1,500.93
销售费用			
管理费用	七、（十二）		3,796.00
研发费用			
财务费用	七、（十二）	-2,955.65	-1,452.20
其中：利息费用			
利息收入		3,439.65	1,868.20
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
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			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
资产减值损失	七、（十三）	-1,359,302.65	-181.42
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"—"号填列）		-1,189,679.39	-39,083.29
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、（十四）	20,191.80	-
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		-1,209,871.19	-39,083.29
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以"—"号填列）		-1,209,871.19	-39,083.29
（一）按所有权归属分类：		——	——
归属于母公司所有者的净利润		-1,209,871.19	-39,083.29
（二）按经营持续性分类：		——	——
持续经营净利润		-1,209,871.19	-39,083.29
终止经营净利润			
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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		-1,209,871.19	-39,083.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,209,871.19	-39,083.29
八、每股收益：		——	——
基本每股收益			
稀释每股收益			

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

昆山新南洋教育发展有限公司
2020 年 10 月 31 日财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地及地址均为江苏昆山市陆家镇新开河路名湖花园 28 号，组织形式为有限责任公司（法人独资）。

2、企业的业务性质和主要经营活动

昆山新南洋教育发展有限公司（以下简称本公司）是由上海交大教育（集团）有限公司、上海交大联合科技有限公司共同出资组建，其中：上海交大教育（集团）有限公司出资 5,400 万元，占注册资本 90%，上海交大联合科技有限公司出资 600 万元，占注册资本 10%，此次设立出资经由苏州新大华会计师事务所有限公司的苏新华会验(2001)755 号验资报告验证。2003 年上海交大联合科技有限公司向嘉兴新南洋教育发展有限公司出让昆山新南洋教育发展有限公司 10%的股权，2010 年嘉兴新南洋教育发展有限公司将昆山新南洋教育发展有限公司 600 万股权转让给上海交大教育（集团）有限公司。法定代表人为陈笠，统一社会信用代码为 91320583733330445J。

公司主要经营教学辅助的配套服务；高等职业、成人教育的研究与开发；应用软件的研究与开发；教育产业投资；教育及教育产业领域内的技术服务；文教用品及教学设备的销售。（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、母公司以及集团最终母公司的名称

母公司为上海交大教育（集团）有限公司，集团最终母公司为上海新南洋昂立教育科技股份有限公司。

4、营业期限

2001 年 12 月 10 日至 2021 年 10 月 31 日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其他相关规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 10 月 31 日的净资产。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 应收款项坏账准备的确认和计提

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准
应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项	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、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（余额百分比法）	
确定组合的依据	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方法	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
应收账款余额组合	5.00	5.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	预计未来现金流量现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	个别认定法

(六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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、固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

固定资产折旧方法采用年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40-50	5.00	1.90-2.38
运输工具	5-6	3.00-5.00	15.83-19.40
其他设备	5-10	3.00-5.00	9.50 -19.40

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1） 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除

非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2） 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	536-569 个月	权利证书上规定的权利期限
软件	60-120 个月	预计为公司带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本年期末无使用寿命不确定的无形资产。

(八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工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。

2、离职后福利

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益：①公司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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，重新计量设定受益计划净负债或者净资产的变动计入其他综合收益，在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时应当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。计划终止，指该计划已不存在，即本企业已解除该计划所产生的所有未来义务。

(九) 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1、销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

五、会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

1、财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（3）将“资产减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的公司净利润和股东权益无影响。

六、税项

(一) 主要税种及税率

1、本公司为小规模纳税人，增值税适用 3%的征收率。

2、本公司的企业所得税税率为 25%。

(二) 其他需说明事项

无。

七、会计报表项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2020 年 10 月 31 日账面余额，期初余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2020 年 1-10 月发生额，上期发生额指 2019 年 1-12 月发生额）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,498,795.81	1,246,340.47
合计	1,498,795.81	1,246,340.47

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,459,290.16	15,063,058.14
合计	14,459,290.16	15,063,058.14

1、其他应收款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,250,051.23	8.61	62,502.56	5.00	1,187,548.67
无风险组合	13,271,741.49	91.39			13,271,741.49
合计	14,521,792.72	100.00	62,502.56	—	14,459,290.16

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,491.21	0.29	2,174.56	5.00	41,316.65
无风险组合	15,021,741.49	99.71			15,021,741.49
合计	15,065,232.70	100.00	2,174.56	—	15,063,058.14

2、无回收风险的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
上海交大教育（集团）有限公司	13,271,741.49		1年以内500,000元3-4年2,450,000元，4-5年950,000元；5年以上9,371,741.49元		关联方单位，未计提坏账
合　计	13,271,741.49		—	—	—

3、按欠款方归集的期末余额前五位的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
上海交大教育（集团）有限公司	往来款	13,271,741.49	1年以内500,000元3-4年2,450,000元，4-5年950,000元；5年以上9,371,741.49元	91.39	
昆山上交南洋学校	服务费	1,250,051.23	1年以内	8.61	62,502.56
合　计	—	14,521,792.72		100.00	62,502.56

(三) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	34,665,937.13	35,523,020.93
合计	34,665,937.13	35,523,020.93

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	62,989,393.35		504,795.00	62,484,598.35
其中：房屋建筑物	59,357,007.93			59,357,007.93
其他设备	3,632,385.42		504,795.00	3,127,590.42
二、累计折旧合计	27,466,372.42	836,892.00	484,603.20	27,818,661.22
其中：房屋建筑物	23,979,494.91	836,892.00		24,816,386.91
其他设备	3,486,877.51		484,603.20	3,002,274.31
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	35,523,020.93	—	—	34,665,937.13
其中：房屋建筑物	35,377,513.02	—	—	34,540,621.02
其他设备	145,507.91	—	—	125,316.11

注：1.公司账面的变电房无房产证;2.公司房屋所有权证上面的所有权人名称为昆山上海交大教育发展有限公司，未做公司名称变更。

(四) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	9,860,387.05		160,719.92	9,699,667.13
其中：土地使用权	9,699,667.13			9,699,667.13
其他	160,719.92		160,719.92	
二、累计摊销额合计	3,314,523.58	172,226.54	160,719.92	3,326,030.20
其中：土地使用权	3,153,803.66	172,226.54		3,326,030.20
其他	160,719.92		160,719.92	
三、减值准备合计		1,298,974.65		1,298,974.65
其中：土地使用权		1,298,974.65		1,298,974.65
其他				
四、账面价值合计	6,545,863.47	—	—	5,074,662.28

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权	6,545,863.47	—	—	5,074,662.28
其他		—	—	

注：公司国有土地使用证上的土地权利人名称为昆山上海交大教育发展有限公司，未做公司名称变更。

(五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
对昆山上交南洋学校的投资	2,000,000.00	500,000.00
合计	2,000,000.00	500,000.00

(六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	3,600.00	3,600.00
合计	3,600.00	3,600.00

(七) 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	815,760.61	30,273.56		846,034.17
合计	815,760.61	30,273.56		846,034.17

(八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,862.00	1,862.00
合计	1,862.00	1,862.00

1、按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	1,862.00	1,862.00
合计	1,862.00	1,862.00

(九) 实收资本

2020 年 1-10 月变动情况

股东名称	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1-10 月增加	2020 年 1-10 月减少	20209 年 10 月 31 日	出资比例
上海交大教育（集团）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00%
合　　计	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00%

(十) 未分配利润

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
调整前上年末未分配利润	-1,942,939.60	-1,903,856.31
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-1,942,939.60	-1,903,856.31
本期增加额	-1,209,871.19	-39,083.29
其中：本期净利润转入	-1,209,871.19	-39,083.29
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-3,152,810.79	-1,942,939.60

(十一) 营业收入、营业成本

项　目	2020 年 1-10 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,173,190.20	1,006,022.28	1,168,571.33	1,203,628.47
合　计	1,173,190.20	1,006,022.28	1,168,571.33	1,203,628.47

(十二) 销售费用、管理费用、财务费用

1、管理费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
办公费		791.00
其他		3,005.00
合计		3,796.00

2、财务费用

项　　目	2020 年 1-10 月	2019 年度
利息支出		
减：利息收入	3,439.65	1,868.20
其他	484.00	416.00
合　　计	-2,955.65	-1,452.20

(十三) 资产减值损失

项　　目	2020 年 1-10 月	2019 年度
坏账损失	60,328.00	181.42
无形资产减值损失	1,298,974.65	
合　　计	1,359,302.65	181.42

注：报表中用负值列示。

(十四) 营业外支出

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,191.80		20,191.80
合计	20,191.80		20,191.80

八、或有事项

截至 2020 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海交大教育（集团）有限公司	上海	教育	15,000.00	100.00	100.00

(二) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
昆山上交南洋学校	被投资方
嘉兴交大南洋教育发展有限公司	同一控制
上海交大产业投资管理（集团）有限公司	重大影响

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

项目名称	2020 年 10 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
其中：上海交大教育（集团）有限公司	13,271,741.49		12,771,741.49	
上海新南洋昂立教育科技股份有限公司			2,250,000.00	
昆山上交南洋学校	1,250,051.23	62,502.56	43,491.21	2,174.56
合　计	14,521,792.72	62,502.56	15,065,232.70	2,174.56

十一、其他事项

本公司无需披露的其他事项。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 11 月 27 日经本公司董事会批准。

营业执照

（副 本）

3-5

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录'国家企业信用信息公示系统'了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先；

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

年　月　日

2020　01　19

国家企业信用信息公示系统网址：
http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do

国家市场监督管理总局监制
2020/1/19

证书序号：000387

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53　　发证时间：二〇一九年十一月十八日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

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：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	乔玉湍
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972-07-22
工作单位 Working unit	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	412930197207222530

证书编号：No. of Certificate 410000080012

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1999 年 /y 10 月 /m 18 日 /d

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.

乔玉湍(410000080012)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 秦晋臣

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-05-11

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No. 310106198205112835

证书编号: No. of Certificate 110002100129

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

发证日期: Date of Issuance 2010 年 /y 01 月 /m 28 日 /d

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所 4201060003118 85

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.

秦晋臣(110002100129)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d