

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

2021 年度





防 伪 编 码： 31000006202280303A

被审计单位名称： 上海新南洋昂立教育科技股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZA11724号

签字注册会计师： 冯蕾

注 师 编 号： 310000052124

签字注册会计师： 付云锋

注 师 编 号： 310000061332

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>





关于上海新南洋昂立教育科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项报告

信会师报字[2022]第 ZA11724 号

上海新南洋昂立教育科技股份有限公司全体股东：

我们审计了上海新南洋昂立教育科技股份有限公司(以下简称：贵公司)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZA11723 号的无保留意见审计报告。

贵公司管理层根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称：汇总表）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解贵公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。





本报告仅供贵公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

冯菁



中国注册会计师：

付云锋



中国·上海

二〇二二年四月二十七日



上海新南洋昂立教育科技有限公司 2021 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	2021 年度累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	Astrum Education Limited (注 2)	本公司投资单位的子公司	其他应收款		2,225.99			2,225.99	资金周转	非经营性往来
	江苏南洋中京科技有限公司 (注 4)	前控股子公司	其他应收款		4,217.85		3,417.85	800.00	出售股权	非经营性往来
	上海交大产业投资管理 (集团) 有限公司	持本公司 5% 以上股份股东	其他应收款	175.53				175.53	押金	经营性往来
	上海交通大学	持本公司 5% 以上股份股东的前最终控制方	应收账款	535.07	334.16		869.23		销售商品服务形成的债权余额	经营性往来
	上海交通大学	持本公司 5% 以上股份股东的前最终控制方	预付账款		653.36			653.36	预付租金	经营性往来



其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	上海交大产业投资管理(集团)有限公司	持本公司5%以上股份股东	预付账款		239.35		239.35		预付租金	经营性往来
	上海交通大学浩然物业管理中心	持本公司5%以上股份股东的前最终控制方控制的企业	其他应收款	26.94			26.94		押金	经营性往来
	上海交大科技园有限公司	持本公司5%以上股份股东的前最终控制方控制的企业	预付账款		8.71		8.71		销售商品服务形成的债权余额	经营性往来
	上海交盛科技发展有限公司	持本公司5%以上股份股东的前最终控制方控制的企业	预付账款		84.40		84.40		预付租金	经营性往来
	上海交大企业发展集团有限公司	持本公司5%以上股份股东的前最终控制方控制的企业	预付账款		177.49		177.49		预付租金	经营性往来
	昆山上交南洋学校	前举办的学校	其他应收款	0.75	30.28		31.03		资产使用费	经营性往来
	小计			738.29	7,971.59		5,508.36	3,201.52		
	嘉兴南洋职业技术学院	举办的学校	其他应收款	1,871.11				1,871.11	学校使用举办者资产计提的折旧与摊销	经营性往来
	上海交珏商务咨询有限公司	控股子公司	其他应收款		1,228.30	357.85		1,586.15	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	280.00			630.00	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	593.06				593.06	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		95.00			95.00	销售商品服务形成的债权余额	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业



其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	上海交珺商务咨询有限公司	控股子公司	其他应收款		22.40			22.40	资金周转	非经营性往来
	上海永慧实业有限公司(注3)	前控股子公司	其他应收款	1,640.66		113.68	1,754.34		资金周转	非经营性往来
	上海交大教育(集团)有限公司	控股子公司	其他应收款	6,662.50			6,662.50		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	3,088.02			3,088.02		资金周转	非经营性往来
	上海交洋商务管理有限公司	控股子公司	其他应收款	90.00			90.00		资金周转	非经营性往来
	上海住友物业有限公司	控股子公司	其他应收款	249.43			249.43		资金周转	非经营性往来
	小计			14,544.78	1,625.70	471.53	11,844.29	4,797.72		
关联自然人	上海赛领旗育企业管理咨询中心(有限合伙)	本公司投资单位的子公司							注1	
总计				15,283.07	9,597.29	471.53	17,352.65	7,999.24		

注1: ①上海新南洋昂立教育科技股份有限公司(以下简称:公司)于2016年7月签署给上海浦东发展银行上海分行(以下简称:浦发银行)一份《资金支持安慰函》,对上海赛领旗育企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称:赛领旗育)在浦发银行的并购贷款融资业务提供相应的资金支持,公司对该笔业务提供贷款本息差额补足。当赛领旗育在按时归还浦发银行贷款本息出现资金短缺时,公司同意提供资金支持。公司于2018年预计1.16亿元负债,2019年10月,公司向赛领旗育提供资金1.13亿元,用于偿还赛领旗育所欠浦发银行的并购贷款,赛领旗育还清浦发银行贷款后,公司2019年账面预计负债减少1.16亿元。2020年10月26日,上述借款已经到期但赛领旗育未偿还。2021年1月6日,公司就该借款纠纷收到上海金融法院《受理通知书》[案号为(2021)沪74民初11号];2021年3月23日,公司与赛领旗育自愿达成和解协议,赛领旗育应于2021年3月31日之前向公司一次性偿还借款本金1.13亿元、支付借款利息904万元以及因逾期还款产生的罚息;截至2021年3月31日,赛领旗育未能按照《民事调解书》及时履行金钱给付义务;公司依法向上海金融法院申请强制执行;2022年1月21日,公司收到上海金融法院《执行裁定书》((2021)沪74执211号之一),裁定如下,赛领旗育99.6%财产份额归公司子公司上海珀图企业管理咨询有限责任公司所有。



注 2: 为保障本公司参与投资的英国 Astrum Education Limited (以下简称: AEL 公司) 及其下属公司和学校的正常运营, 帮助顺利渡过新冠肺炎疫情难关, 避免之前公司向赛领旗育提供 1.13 亿元借款的质押标的价值贬损和灭失, 公司于 2021 年 6 月 13 日对英国 AEL 公司提供 250 万元英镑的有息借款 (折合人民币 2,226.03 元), 补充其经营所需的流动资金。借款期限: 自公司董事会审议通过且借款到达 AEL 公司账户之日起二十四个月; 借款利率: 年利率 6%, 因汇率变动导致的损失或差额由借款人承担, 2021 年汇率变动导致的差额为 87.21 万元。

注 3: 2021 年 5 月, 公司将子公司上海交大南洋铸造有限公司 (已更名为上海永慧实业有限公司) (以下简称: 南洋铸造) 转让给上海盼固门窗有限公司 (以下简称: 盼固门窗), 同时, 南洋铸造对公司的欠款由盼固门窗偿还。其中, 期初余额 1,640.66 万元, 2021 年计提利息 113.68 万元, 2021 年度偿还 303.65 万元, 期末余额 1,450.69 万元; 2022 年 1 月偿还 368.67 万元, 截至报告日, 尚有 1,082.02 万元未偿还。

注 4: 经公司第十届董事会第二十五次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于出售上海中京锻压有限公司、江苏南洋中京科技有限公司股权暨关联交易的议案》, 同意全资子公司上海交大南洋机电有限公司将其持有的上海中京锻压有限公司 66.95% 股权出售给江苏南洋中京科技有限公司, 根据协议约定, 股权转让价款总额为 4,217.85 万元, 自协议签署之日起 10 个工作日内支付股权转让款人民币 2,817.85 万元, 在 2021 年 12 月 31 日之前支付股权转让款人民币 600.00 万元, 在 2022 年 12 月 31 日支付股权转让款人民币 800.00 万元; 截至 2021 年 12 月 31 日, 尚有人民币 800.00 万元的股权转让款因尚未到期未归还。

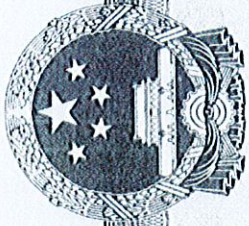
本汇总表已于 2022 年 4 月 27 日获董事会批准。

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: 01000000202112280028

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、许可、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

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

仅供出报告使用, 其他无效。

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; 基本建设年度决算审计; 代理记帐; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 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】

登记机关



2021年12月28日

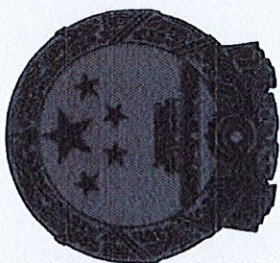


证书序号: 0001247

## 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》。

仅供出报告使用，其他无效



# 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601号四楼

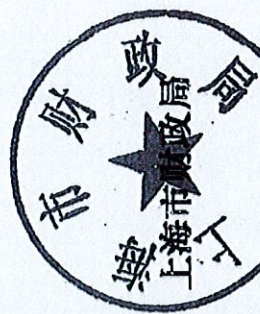


组织形式: 特殊普通合伙制

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)

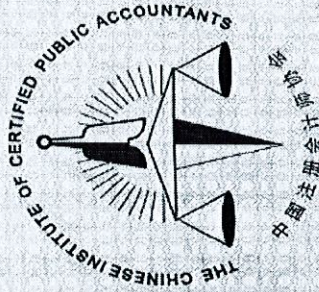


发证机关:

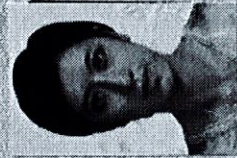
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

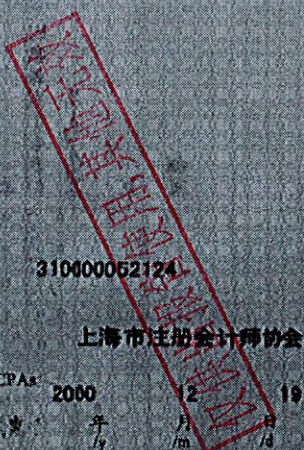




姓名 Full name 冯蕾  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1988-09-24  
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 3101081196909241225



证书编号: 310400052124  
 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: 2020年12月19日  
 Date of Issuance



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.

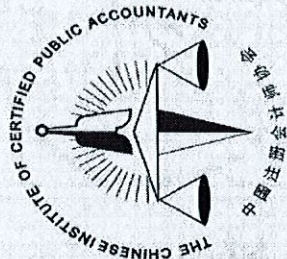


冯蕾(310000052124)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

月 日  
 /m /d

10





SHU LU PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT (Special General)

付云锋  
男  
1980-03-26  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

First name: 付云锋  
Sex: 男  
Date of birth: 1980-03-26  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Identity card No.: 382204198003263714



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.



付云锋(310000061332)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

月 日  
/m /d

证书编号:  
No. of Certificate

310000061332

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

2017年05月31日

