



北京凯文德信教育科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐广宇、主管会计工作负责人董琪及会计机构负责人(会计主管人员)董琪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细叙述未来将面临的主要风险，详细内容请查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录	138

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯文教育	指	北京凯文德信教育科技股份有限公司
中泰桥梁	指	即为本公司原用名称江苏中泰桥梁钢构股份有限公司,2018年1月公司更名为北京凯文德信教育科技股份有限公司
控股股东、八大处控股	指	八大处控股集团有限公司,公司控股股东
海淀区国资委	指	北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会,公司实际控制人
文华学信	指	北京文华学信教育投资有限公司,公司全资子公司
文凯兴	指	北京文凯兴教育投资有限责任公司,公司全资子公司
凯文智信	指	北京凯文智信教育投资有限公司,公司全资子公司
凯文学信、凯文体育	指	北京凯文学信体育投资管理有限公司,公司全资子公司
凯文睿信	指	北京凯文睿信国际教育科技有限公司,公司控股子公司
凯文恒信	指	北京凯文恒信教育科技有限公司,公司全资子公司
凯文仁信	指	北京凯文仁信教育科技有限公司,公司全资子公司
凯文国际教育	指	凯文国际教育有限公司,公司全资子公司
凯誉鑫德	指	北京凯誉鑫德餐饮管理有限责任公司,公司控股子公司
朝阳凯文学校	指	北京朝阳凯文学校,位于北京市朝阳区金盏乡
海淀凯文学校	指	北京海淀凯文学校,位于北京市海淀区杏石口路65号
威斯敏斯特三所学院	指	威斯敏斯特合唱音乐学院(Westminster Choir College)、威斯敏斯特音乐学校(Westminster Conservatory of Music)和威斯敏斯特继续教育学院(Westminster Continuing Education)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凯文教育（原股票简称：中泰桥梁； 变更日期：2018 年 1 月 24 日）	股票代码	002659
变更后的股票简称（如有）	凯文教育		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京凯文德信教育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯文教育		
公司的外文名称（如有）	Beijing Kaiwen Education Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Kaiwen Education		
公司的法定代表人	徐广宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石瑜	杨薇
联系地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园 5 号楼一层	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园 5 号楼一层
电话	010-59217890	010-59217730
传真	010-59217828	010-59217828
电子信箱	Kaiwen002659@kaiwenedu.com	Kaiwen002659@kaiwenedu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	北京市海淀区西杉创意园四区 2 号楼西段一层 109
公司注册地址的邮政编码	100093
公司办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园 5 号楼一层
公司办公地址的邮政编码	100101
公司网址	http://www.kaiwenedu.com/
公司电子信箱	Kaiwen002659@kaiwenedu.com

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018 年 01 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	89,382,042.19	231,266,909.27	-61.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-51,679,144.94	-25,314,001.34	-104.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-52,041,698.87	-29,322,367.22	-77.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,228,891.98	17,729,918.34	177.66%
基本每股收益（元/股）	-0.10	-0.05	-100.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	-0.05	-100.00%
加权平均净资产收益率	-2.37%	-1.14%	-1.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,184,470,613.66	3,145,033,562.10	1.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,152,583,456.07	2,203,626,501.33	-2.32%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	595,900.00	
委托他人投资或管理资产的损益	153,195.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,999.81	
减：所得税影响额	137,273.83	
少数股东权益影响额（税后）	49,267.55	
合计	362,553.93	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 报告期内公司从事的主要业务、产品、经营模式等

凯文教育以“培养具有家国情怀、国际视野的领袖人才”为目标，以“引导学生寻找适合自己之路；帮助教师攀登教育梦想之巅峰；推动学校跻身世界名校之列”为愿景，致力于构建以实体学校为依托，以上下游产业为延伸，业务涵盖K12教育、体育艺术培训、营地教育、品牌输出、上下游培训的国际教育生态产业链，通过内部资源整合、强强联合与外部延伸并重的模式取得行业领先地位。

经营模式上，公司采用“K12实体学校+体育、艺术培训+营地教育+品牌输出”的经营模式。以实体学校为依托获得资源背景、品牌效应与受众群体，以体育培训、艺术培训、营地教育、品牌输出与上下游培训为盈利点，开展教育及相关业务。

主营业务上，凯文教育拥有优质的教育及教育相关产业服务。国际学校领域：目前公司拥有两所位于北京市的K12国际教育学校，即北京海淀凯文学校和北京朝阳凯文学校。两所学校在硬件设施、师资力量、教学体系、教学特色等方面均在同行业中处于领先地位。体育培训及营地教育领域：公司旗下全资子公司凯文体育为发展平台，以实体学校为依托，通过整合校区内的优质教育资源，与国际知名体育公司建立合作关系，在为实体学校提供专业化体育课程的同时，面向社会开展定制化及专业化的体育培训与营地教育、青少年体育赛事业务，各板块实现良好互助、协同发展，打造国内青少年体育培训的领先品牌。品牌输出与升学培训领域，公司旗下教育研究院整合了国内外顶尖的、成熟的国际教育理念和体系，建立了优秀师资发掘、储备的人才体系，及国际化教师培训、教育系统与教材研发体系，建立了凯文品牌的管理服务输出平台。

(二) 报告期内行业发展特点

1、国家政策进一步推动民办教育发展

教育兴，则民族兴；教育强，则国家强。当今世界，人才成为国家竞争力的核心，教育成为国家竞争力的基础。在人类社会的深刻变革中，教育越来越居于龙头地位，发挥着举足轻重的作用。国家近年来针对现行教育体系不断推出改革政策，国务院及各部委相继出台多项政策以大力扶持民办教育行业健康发展。

2017年3月，李克强总理在《2017年国务院政府工作报告》中提出要办好公平优质教育，其中明确指出“支持和规范民办教育发展”。

2017年1月，教育部有关负责人就《国务院关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的若干意见》答记者问中提到“鼓励社会力量兴办教育，促进民办教育健康发展，是党中央、国务院的一项重大决策部署，是当前和今后一个时期各相关部门和各级地方政府共同肩负的一项重要工作任务。”

2017年1月，《国家教育事业发展规划“十三五”规划》提出，围绕全面提高教育质量的主体，把立德树人作为根本任务，全面实施素质教育，以“塑造学生强健体魄”和“提高学生文化修养”作为两项重要发展方针，鼓励将艺术实践活动纳入课堂管理，促进每个学生拥有一到两项艺术特长和爱好；着手改革体育教学、训练和竞技体系，因地制宜强化体育课和课外锻炼，大力扶持校园足球、冰雪运动等各类体育社团发展。鼓励学校大力培养学生运动兴趣、运动技能、运动习惯，基本实现学生熟练掌握一项以上运动技能的目标。

2016年11月，第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十四次会议通过《关于修改〈中华人民共和国民办教育促进法〉的决定》，修改决定自2017年9月1日起施行。新修改的《民办教育促进法》中指出：“民办学校的举办者可以自主选择设立

非营利性或者营利性民办学校。但是，不得设立实施义务教育的营利性民办学校。”“民办学校享受国家规定的税收优惠政策；其中，非营利性民办学校享受与公办学校同等的税收优惠政策。”

2015年11月，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》，支持和规范民办教育发展，鼓励社会力量和民间资本提供多样化教育服务。

2013年，教育部出台了《高中阶段国际项目暂行管理办法》，对公立学校办国际班的政策开始收紧，要求不再审批新的国际班以及现有的公办国际班招生人数不再增加。

这些信息表明，国家高度重视发展民办教育，同时明确了民办教育的顶层制度设计和管理机制。

2、社会对民办教育的认可度越来越高

随着中国经济的快速发展，国民经济水平的不断提升和国人国际视野不断扩大，中国的家长和学生留学的需求越来越大。据教育部数据，2017年，我国出国留学人数首次突破60万大关，达60.84万人，同比增长11.74%，持续保持世界最大留学生生源国地位。2017年度，我国留学生出国学习、回国服务规模双增长，与国家战略、行业需求契合度不断提升，发展态势持续向好。但因为语言、文化、教育的种种差异，学生很难从国内直接过渡到国外的学习生活，而在留学之前通过在国内就读国际学校，提前适应国外教学环境与教学方式，成为众多中国家庭的选择。

截至2017年10月，据新学说统计，全国范围内获得各课程认证标准的国际学校共734所，其中外籍人员子女学校126所，民办国际学校367所，公立学校国际班241所。国际学校强调透过学术训练，让学生在观点、不同理论的碰撞中，发展独立的、批判的思考能力，培养跨文化的国际视野，与国外大学课程接轨，并能对学生在全球范围内申请名校提供有力支持。

公司旗下两所K12国际学校，主要以中国学生为主要招生对象，注重学生综合素质的培养，以与国际接轨的课程体系，培养具有家国情怀，国际视野，高素质的青少年。专业的升学指导团队，为希望到海外留学的学生提供量身定制的升学指导，为其进入理想的海外高校提供有力保证。

3、政府大力倡导体育教育产业发展

2014年10月，国务院发布《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》（国发〔2014〕46号），提出积极推进场馆管理体制创新和运营机制创新，引入和运用现代企业制度，激发场馆活力。推行场馆设计、建设、运营管理一体化模式，将赛事功能需要与赛后综合利用有机结合。鼓励场馆运营管理实体通过品牌输出、管理输出、资本输出等形式实现规模化、专业化运营；加快推进企事业单位等体育设施向社会开放，学校体育场馆课余时间要向学生开放，并采取有力措施加强安全保障，加快推动学校体育场馆向社会开放；要求到2025年，体育产业总规模超过5万亿元，并提出以冰雪运动等为突破口形成新的体育消费热点。

2015年7月，北京市人民政府发布《关于加快发展体育产业促进体育消费的实施意见》，提出“探索将国有企业和学校等国有单位的体育场馆运营权交由第三方运营机构经营管理，激发体育场馆活力。鼓励本市具有品牌影响力的体育场馆运营管理企业通过品牌输出、管理输出、专业技术和人才输出等形式实现规模化、专业化、连锁化运营。打造2至3家国内一流、国际知名的体育场馆运营管理企业”。

公司旗下的凯文体育专注于青少年体育培训领域，与国际一流的专业体育运营平台及俱乐部进行战略合作，引入国际品牌和各体育项目海外优质师资。在棒球、足球、冰球、高尔夫、网球、花样游泳等领域开展青少年专业体育培训及举办专业赛事，为国际学校提供优质体育教学课程，打造与国际接轨的体育项目特色。在满足国际学校体育特色课程的基础上，面向社会培养体育人才，在青少年体育培训领域独树一帜，为公司创造盈利增长点。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
应收账款	报告期内应收账款期末余额为 384,492.39 元，较期初余额 129,115.44 元增长 197.79%，主要系报告期内学历教育周边服务收入增长，导致每期收入结算规模增加，应收账款期末余额增加。
预付款项	报告期内预付款项期末余额为 6,765,449.20 元，较期初余额 50,347.16 元增长 13,337.60%，主要系支付收购美国威斯敏斯特三所学院 100 万美金诚意金所致。
其他应收款	报告期内其他应收款期末余额为 2,841,220.34 元，较期初余额 1,531,272.72 元增长 85.55%，主要系本期日常经营性租房押金及教师公寓租房押金增加所致。
其他非流动资产	报告期内其他非流动资产期末余额为 2,039,789.09 元，较期初余额 219,354.18 元增长 829.91%，主要系支付采购教学用固定资产预付账款所致。
递延所得税资产	报告期内递延所得税资产期末余额为 48,792,312.42 元，较期初余额 34,318,813.99 元增长 42.17%，主要系当期亏损造成可抵扣亏损金额增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）地理位置优势

在全国范围内，各省市及地区对于教育的理念及投入有所差异，北京作为中国的政治、文化、国际交往和科技创新中心，经济发展水平和人均可支配收入较高，同时民众对国际化教育、出国留学等具有明显的偏好。

北京作为全国教育的中心地带，集聚了清华大学、北京大学、中国人民大学、北京师范大学等全国最优秀的高等院校，及清华附中、人大附中、海淀外国语学校、北大附小等众多优质中小学教育资源。大量高素质的师资储备，为公司发展国际教育产业、扩充师资及开展教学合作提供了得天独厚的优势。

（二）国资背景优势

国际教育机构的发展需要当地政府的支持，尤其是实体国际学校，必须扎根于当地。国际教育机构在进入新市场的时候，面临着一定的区域壁垒。

公司的控股股东为八大处控股，实际控制人为海淀区国资委，国资背景以及来自北京市海淀区的丰富教育资源，为公司发展国际教育业务提供了强有力的支持。

（三）资本优势

国际教育产业中的核心-实体国际学校的开办需要环境良好的固定场所，同时国际学校要求高水平的教学环境和硬件设备以及国际水平的师资。因此，国际教育行业存在一定的资金壁垒。另一方面，在我国教育市场，利用兼并收购手段快速做强做大，完成产业链布局是实现快速发展的重要途径之一。

公司将通过自身上市公司平台和控股股东八大处控股的资金支持，通过自主办学和与国内外知名教育机构合作办学相结

合，与对优质教育资源进行收购兼并，快速实现区域和产业链的扩张，提高市场占有率与品牌影响力，提升在国际教育领域的综合实力。

（四）师资优势

利用公司背景优势，与国内外顶级学校进行合作，引入高端国际教育人才，同时，公司内部教育研究院负责旗下各学校优秀教师甄选、教师资源储备及教师培养。各个国际学校中方及外方教师有着良好的教育背景及工作经验，公司也通过为教师开展对外交流及专业培训的形式，为教师的职业发展与成长构建了有效的通道。

（五）一流硬件设施优势

良好的硬件设施是实施优质教育服务的重要保障。国际教育行业，尤其是实体国际学校，其教学服务面向的是中产阶级以上高净值家庭，要求国际学校需要具备高水平的教学环境和硬件设施。

公司拥有与国际接轨的校园设计、与欧美学校统一标准的教学楼宇与教学区域规划、环保的建筑与通风系统、先进的教学设备、丰富的中外资料与原版书籍。一流的校园环境及设备设施成为提供高质量高水平国际教育服务的重要保障，也是公司立足于国际教育行业的核心竞争力之一。

（六）体育中心的品牌特色优势

虽然国际教育行业的市场需求在逐渐增加，但竞争者数量也不断增加，唯有形成差异化的竞争优势，才能拥有核心竞争力。随着我国家庭对于素质教育重视程度的不断提高，更多家长希望子女从小接触专业的体育教学和体育培训，通过参与校园体育活动，充分发掘学生的体育特长，培养学生坚强、勇敢、包容、团队合作等优秀品质。

公司旗下国际学校拥有国际水准的体育中心，包括棒球、足球、网球、击剑、冰球、高尔夫等专业场馆。在体育教学方面，公司与世界知名专业体育机构进行独家合作，使专业体育教学成为学校独有的竞争优势。同时面向社会开展国际专业水准的青少年体育项目培训，为公司形成新的盈利增长点。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司大力推进教育产业各领域业务发展，以“K12实体学校+体育、艺术培训+营地教育+品牌输出”为经营模式。报告期内主要经营情况如下：

（一）聚焦K12业务，凝聚核心竞争力

报告期内，公司旗下北京海淀凯文学校、北京朝阳凯文学校凭借一流的校园环境、教学设施与优质的师资和教学质量，在北京教育市场建立了良好的声誉与口碑。

1、北京海淀凯文学校

北京海淀凯文学校的教师团队拥有国内外顶尖的师资力量，学校聘请国际一流的师资，采用美国教学架构，在教学理念和教学方法上，教师将中美课程有效结合，全面提升学生的艺体素养和国际视野。

（1）课程与教学体系

北京海淀凯文学校中小学的课程体系是在清华附中及其国际部经过多年实践、研究美国课程及国际课程的基础上，结合中国课程的本质和内容，兼顾中、西方教学优势及凯文办学理念研发的双语课程体系。该课程体系不仅可以满足九年义务教育中国国家课程标准要求，还可以满足美国核心课程体系标准的要求。

在高中阶段，北京海淀凯文学校为学生提供AP课程。海淀学校的AP课程已通过美国大学理事会认证，为具有国际标准的AP课程。

作为“核心课程”的完善和补充，北京海淀凯文学校开设与国际接轨的拓展课程，完善知识结构，开拓学生视野，提升动手及创新能力，尽最大努力满足学生的成长需求。

在教学方面，实行全学段双语教学，并实行全学段双班主任、导师制。在小学阶段，每班有中、外教两名班主任。在初中和高中阶段，每班有中、外教两名导师。中外教相互配合，融合中西方教育优势，共同管理班级和教学事务。

（2）师资配置

北京海淀凯文学校按照清华附中一体化国际学校的教师标准进行招聘和培训，教师团队具备优秀的学术水平和丰富的教学经验，部分教师还参加过大型国际课程项目开发与研究，其中，硕士及以上学历达70%，50%以上的教师拥有2个以上专业学位，平均教龄超过11年。

（3）体育和艺术教育为特色

北京海淀凯文学校拥有世界顶级赛事规格的运动比赛场地和教学硬件设施，如国际田联黄金联赛规格的蓝色跑道、按中网钻石球场标准建设的网球场、高尔夫球场、室内/外棒（垒）球场等。除每周传统的体育课外，还提供棒球、网球、击剑、高尔夫等多项课程，并组建校队、社团，在各种比赛中屡获殊荣。

2、北京朝阳凯文学校

北京朝阳凯文学校执行符合国家大纲的全学段IB课程体系，包含PYP、MYP和DP三个阶段。北京朝阳凯文学校以国家课程标准和IB教学体系分配各年级各学科教学时间和学科知识，兼顾学习能力和创新思维。北京朝阳凯文学校开学一年即成为IBDP候选学校，经过两年考察期后将作为正式的IB认证校。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	89,382,042.19	231,266,909.27	-61.35%	本报告期收入为教育业务收入，上年同期含桥梁业务数据
营业成本	109,846,141.26	214,141,712.02	-48.70%	本报告期收入为教育业务收入，上年同期含桥梁业务数据
销售费用	6,275,047.55	2,858,867.45	119.49%	主要系本报告期为招生季宣传支出较高，且本报告期市场人员较上年同期增加所致
管理费用	29,351,786.55	36,856,251.87	-20.36%	
财务费用	9,154,024.61	16,663,090.12	-45.06%	主要系本期借款规模较上年同期降低，导致借款利息下降
所得税费用	-13,795,100.37	-2,000,869.41	-589.46%	主要系当期亏损较上年同期增加
经营活动产生的现金流量净额	49,228,891.98	17,729,918.34	177.66%	主要系本报告期学费收入金额增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-180,099,309.06	-403,155,182.81	56.97%	主要系去年同期为朝阳凯文学校建设期，支付工程建设款金额较高所致
筹资活动产生的现金流量净额	166,673,259.13	420,561,448.23	-60.37%	主要系本期取得借款金额较上年减少所致
现金及现金等价物净增加额	35,837,341.47	34,427,676.28	4.09%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

由于原有桥梁业务剥离，本表利润构成及利润来源均为教育业务，较上一报告期减少了桥梁业务。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	89,382,042.19	100%	231,266,909.27	100%	-61.35%
分行业					
教育行业	81,882,042.19	91.61%	24,648,136.90	10.66%	232.20%
桥梁行业			203,981,471.48	88.20%	-100.00%
其他行业	7,500,000.00	8.39%	2,637,300.89	1.14%	184.38%
分产品					
学杂费收入	76,346,291.26	85.42%	22,808,281.87	9.86%	234.73%
培训费收入	5,535,750.93	6.19%	1,839,855.03	0.80%	200.88%
租赁费收入	7,500,000.00	8.39%			100.00%
桥梁收入			206,618,772.37	89.34%	-100.00%
分地区					
境内	89,382,042.19	100.00%	227,492,516.52	98.37%	-60.71%
境外			3,774,392.75	1.63%	-100.00%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
教育行业	81,882,042.19	107,516,909.42	-31.31%	232.20%	365.32%	-37.56%
分产品						
学杂费收入	76,346,291.26	100,923,785.42	-32.19%	234.73%	394.69%	-42.74%
分地区						
境内	89,382,042.19	109,846,141.26	-22.90%	-60.71%	-48.06%	-29.93%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本报告期内教育相关收入及成本同比大幅上升，主要系本期招生规模较上年同期大幅增长所致；另由于桥梁业务剥离，本期与上年同期比较减少了桥梁业务的收入成本数据，导致境内收入成本同比下降。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	165,757,917.45	5.21%	348,623,618.13	7.82%	-2.61%	无重大变化
应收账款	384,492.39	0.01%	262,242,962.05	5.88%	-5.87%	无重大变化
存货	24,124.73	0.00%	569,623,319.07	12.78%	-12.78%	无重大变化
长期股权投资	200,861.58	0.01%			0.01%	无重大变化
固定资产	1,368,922,675.41	42.99%	306,730,615.26	6.88%	36.11%	主要系金盏项目在建工程转固所致。
在建工程			1,407,195,267.41	31.57%	-31.57%	主要系金盏项目工程完工转固及部分成本重分类至土地成本所致。
短期借款	249,500,000.00	7.83%	288,500,000.00	6.47%	1.36%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	52,645,923.58	保证金
固定资产	1,345,429,564.60	产权证尚未办妥

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,000,000.00	630,642,600.00	-96.51%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况 适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用 不适用**5、证券投资情况** 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况 适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	172,525.75
报告期投入募集资金总额	0.41
已累计投入募集资金总额	173,734.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

公司募集资金使用情况为：（1）上述募集资金到位前，截至 2016 年 6 月 30 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 48,669.07 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 19,987.69 万元；（2）2016 年度直接投入募集资金项目 101,537.81 万元；（3）2017 年度直接投入募集资金项目 52,208.12 万元；（4）2018 年度直接投入募集资金 0.41 万元。截至 2018 年 6 月 30 日止，公司累计使用募集资金 173,734.03 万元，募集资金专用账户利息收入净额为 1,208.28 万元，扣除累计已使用募集资金和购买理财产品的金额后，募集资金专户 2018 年 6 月 30 日余额

合计为 0 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建朝阳凯文学校项目	否	120,000	120,000	0.41	120,838.29	100.70%	2017年09月01日	-3,104.18	否	否
偿还公司债券本息、补充流动资金	否	52,525.75	52,525.75		52,895.74	100.70%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	172,525.75	172,525.75	0.41	173,734.03	--	--	-3,104.18	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	172,525.75	172,525.75	0.41	173,734.03	--	--	-3,104.18	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建国际学校项目已于2017年9月达到可使用状态并投入使用，筹建期成本费用投入金额较大。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年7月11日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过，公司以募集资金置换先期已投入募									

	集资金投资项目的自筹资金 19,987.69 万元,其中置换高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建设国际学校项目 4,064.23 万元,偿还公司债券本息、补充流动资金 15,923.46 万元,本次以募集资金置换金额不包含补充流动资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定,公司募集资金的存放和使用情况不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况,也不存在募集资金管理违规的情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
文凯兴	子公司	教育投资管理 及投资咨 询	49,461,952.0 0	2,319,403,95 5.16	808,990,020. 64	22,755,648.2 2	-41,121,393. 04	-31,041,762. 72

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
凯文教育美国股份有限公司	新设	未开展实际经营。
普林斯顿威斯敏斯特国际有限责任公司	新设	未开展实际经营。
北京市朝阳区凯文学校	新设	主要从事学历教育。
湖南凯文兴艺教育科技有限公司	新设	未开展实际经营。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2018 年 1-9 月净利润（万元）	-7,500	至	-6,500
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-3,661.86		
业绩变动的原因说明	报告期内亏损的主要原因为自建学校项目竣工，折旧摊销金额增加，导致亏损。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化风险

2017年9月，《中华人民共和国民办教育促进法》的实施为民办教育机构的依法运营提供了制度保障，但从上述法规审议情况看，民办教育相应的配套法律法规和规章全面完成落实尚需一定的时间，未来仍存在一定的不确定性。公司将密切关注K12教育行业政策法规的变化情况，大力提升教学水平，减少因行业政策法规变化带来的风险。

2、市场竞争风险

在国际教育行业市场需求大幅增长的同时，民办教育学校数量也在不断增加。根据教育部公布的《2016年全国教育事业发展统计公报》中数据显示，全国共有各级各类民办学校17.10万所，比上年增加8253所；招生1640.28万人，比上年增加3.37万人；各类教育在校生达4825.47万人，比上年增加253.95万人。各类民办学校的总数虽有所增加，但学校整体水平参差不齐。公司旗下的国际学校处于行业内的第一梯队，拥有国际一流的教学环境与硬件设施。通过与国内外优秀教育机构的整体合作，在教学体系、师资力量、品牌效应等方面都形成了强有力的竞争优势。

民办学校数量不断增加，同时国际教育行业的市场需求仍在大幅增长。国际教育行业是人力资源密集型行业，国际课程的运营需要完整的团队，行业新进入者很难在没有成熟团队的情况下从事国际教育行业。而运营经验、教学口碑以及市场影响力决定了教育企业的市场地位。公司旗下凯文国际学校与国内外优质的教育机构进行合作，引入成熟的国际教育管理团队及与国际课程接轨的教学体系，在国际教育市场保有强有力的竞争优势。

3、优秀师资人才市场竞争

师资是教育产业发展的核心竞争力之一。目前，市场上教师总体的供应较为充足，但具有深厚国际教育专业背景和丰富国际教学经验的教师具有一定的稀缺性，人才竞争导致师资薪酬费用增加。

从实践来看，凯文学校在师资招聘的市场处于较有利的地位，其得益于凯文学校良好的教学设施、教学环境、教育理念与教师培养体系。同时凯文的办学条件及与学费相对应的教师薪酬水平得到市场的高度认可。公司旗下教育研究院为各所学校提供了稳定的高水平教育师资团队。

4、其他风险

随着公司在教育及相关产业资产规模的不断扩张，体系内已涵盖不同的业务模块。公司将根据业务规模动态优化组织结构、加强资源配置，从企业文化融合、经营管理优化、管理系统及优势资源共享、战略纵深延展等方面着手做好项目投后管理，有效降低规模扩张带来的风险，加快协同效应。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.31%	2018 年 01 月 12 日	2018 年 01 月 13 日	巨潮资讯网《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-002）
2017 年年度股东大会	年度股东大会	39.98%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 日	巨潮资讯网《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-020）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.02%	2018 年 05 月 24 日	2018 年 05 月 25 日	巨潮资讯网《2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-025）
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	44.04%	2018 年 06 月 27 日	2018 年 06 月 28 日	巨潮资讯网《2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-048）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2013年6月6日,公司与广西梧州市西江四桥项目投资管理有限公司(“项目公司”)签订《梧州市西江四桥主桥及引桥工程钢结构制造安装部分施工合同(技术合作)》及《合同补充协议》之后公司依约完成履行部分的合同,并得到项目公司的认可;项目公司亦承诺支付相应款项。截止目前,项目公司亦未	14,199.35	否	开庭前准备阶段。根据公司和中晶建材签署的《<产权交易合同>之补充协议》,在出售桥梁钢结构业务后,与桥梁钢结构资产及业务相关的未决诉讼,导致公司遭受任何实际损害或承担费用支出,由新中	无	无	2015年06月20日	巨潮资讯网披露的《关于诉讼事项的公告》(公告编号:2015-070)

依约付款。故公司起诉洪宇建设集团公司、项目公司及其股东许艺莺、徐志刚、刘峰要求解除相关合同并主张相关工程款、违约金及相关费用等损失。			泰对公司承担赔偿责任。故该未决诉讼不会对公司造成实质性影响。				
公司与重庆东港船舶产业有限公司、中交路桥建设有限公司、慧诚贸易泰州有限公司和上海康龙建筑工程有限公司等之间的诉讼	15,711.36	否	截至本报告披露日，公司已与中交路桥建设有限公司签订《和解协议》。协议约定各方及相关第三方均不得就涉及的钢结构制作及运输协议向对方主张任何权利。双方就丰都二桥箱梁合同引发的相关诉讼行为及与诉讼有关的保全等行为互不追究责任，互不补偿费用。公司与重庆东港船舶产业有限公司的诉讼：重庆市南岸区人民法院判决公司向重庆东港船舶产业有限公司支付场地租赁费，后公	无	无	2016年07月06日	详见公司在巨潮资讯网分别于2016年7月6日披露的《涉及诉讼公告》、2016年7月8日、2016年7月22日、2016年8月1日披露的《诉讼进展公告》、2017年8月29日披露的《诉讼进展公告》、2018年7月26日披露的《诉讼进展公告》。

			<p>司提起上诉。重庆市第五中级人民法院认为重庆市南岸区人民法院一审判决认定的相关基本事实不清，且违反法定程序，裁定发回重庆市南岸区人民法院重审。根据公司和中晶建材签署的《<产权交易合同>之补充协议》，在出售桥梁钢结构业务后，与桥梁钢结构资产及业务相关的未决诉讼，导致公司遭受任何实际损害或承担费用支出，由新中泰对公司承担赔偿责任。故该未决诉讼不会对公司造成实质性影响。</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
北京文凯兴教育投资有限责任公司	其他	2018年1月5日，北京市规划和国土资源委员会对于公司子公司文凯兴在朝阳区金盏乡北马坊村建设凯文国际学校项目建设的项目（清华附中凯文国际学校项目）存在因施工图未经审查擅自施工的行为，处以20万元的罚款。	其他	已纠正完成		

整改情况说明

适用 不适用

相关施工图纸已经通过审查。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京万	控股股	向关联	物业	参照市场	806.10	806.1	100.00	806.1	否	银行转	806.1万	2017年	巨潮

佳鑫物业管理有限责任公司	东董事张景明控制的企业	方购买服务	费	价格协商确定			%			账或票据结算	元	02月16日	资讯网《关于2017年新增关联交易的公告》(公告编号:2017-023)、《关于关联交易的公告》(公告编号:2017-128)
北京国科新业投资有限公司	控股公司子公司	向关联方租赁房屋建筑及土地使用权	租赁费	参照市场价格协商确定	281.25	281.25	100.00%	281.25	否	银行转账或票据结算	281.25万元	2016年11月17日	巨潮资讯网《关于预计新增关联交易的公告》(公告编号:2016-081)
合计				--	--	1,087.35	--	1,087.35	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
八大处控股集团有限公司	控股股东	借款	0	19,000	0	4.35%	309.97	19,000

5、其他重大关联交易

适用 不适用

经公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过，公司拟进行非公开发行股票，发行数量不超过发行前总股本的20%，即不超过99,713,397股（含本数），且募集资金总额不超过人民币10.00亿元（含本数），扣除发行费用后将用于“青少年高品质素质教育平台项目”。截至本报告披露日，公司已召开2018年第五次临时股东大会审议通过《非公开发行A股股票预案》等相关议案。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

与北京亚伟之光投资管理有限公司签订租赁协议，租赁标的物为位于北京市朝阳区金盏乡北马房村凯文学校研发楼B1、B2栋。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	2017年08月10日	30,107.45		30,107.45	连带责任保证	同工程项目履行时间	否	是
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	2017年10月18日	61,414.8		61,414.8	连带责任保证	同工程项目履行时间	否	是
报告期内审批的对外担保额度			0	报告期内对外担保实际发生				0

合计 (A1)				额合计 (A2)				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		91,522.25		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				91,522.25
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京文凯兴教育 投资有限责任公 司	2018 年 06 月 22 日	130,000	2018 年 06 月 29 日		连带责任保 证	自《借款合同》项下的 借款期限届 满之次日起 两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		130,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		130,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		130,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		221,522.25		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				91,522.25
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				42.52%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

公司召开第四届董事会第十三次会议及2018年第四次临时股东大会审议通过《关于为全资子公司申请银行综合授信提供担保的议案》，由公司为全资子公司北京文凯兴教育投资有限责任公司向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行13亿元综合授信提供连带责任保证。同时，公司全资子公司北京文华学信教育投资有限公司以其持有的北京文凯兴教育投资有限责任公司100%股权提供质押担保。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2018年6月21日，公司全资子公司文华学信与美国瑞德大学（Rider University）签订《收购与出售协议》，协议约定文华学信拟在美国新泽西州设立子公司普林斯顿威斯敏斯特国际有限责任公司，并以此公司为主体收购美国瑞德大学下属的威斯敏斯特合唱音乐学院(Westminster Choir College)、威斯敏斯特音乐学校(Westminster Conservatory of Music)和威斯敏斯特继续教育学院(Westminster Continuing Education)（以下合称“三所学院”）的有关资产和接管其运营。本次交易价格为四千万美元（US\$40,000,000）。公司已于2018年6月21日召开第四届董事会第十三次会议审议通过《关于在海外设立子公司收购资产的议案》，并于2018年6月22日在巨潮资讯网披露《关于在海外设立子公司收购资产的公告》（公告编号：2018-045）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	188,084,437	37.72%				-512,200	-512,200	187,572,237	37.62%
2、国有法人持股	150,053,590	30.10%						150,053,590	30.10%
3、其他内资持股	38,030,847	7.62%				-512,200	-512,200	37,518,647	7.52%
其中：境内法人持股	26,795,284	5.37%						26,795,284	5.37%
境内自然人持股	11,235,563	2.25%				-512,200	-512,200	10,723,363	2.15%
二、无限售条件股份	310,482,550	62.28%				512,200	512,200	310,994,750	62.38%
1、人民币普通股	310,482,550	62.28%				512,200	512,200	310,994,750	62.38%
三、股份总数	498,566,987	100.00%				0	0	498,566,987	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年11月27日，郁征先生辞去公司董事及高级管理人员职务、包炯昊先生辞去公司监事职务、陈红波先生辞去公司高级管理人员职务，按照规定离职后半年内持有公司的股份100%锁定；半年之后每年所转让的股份不超过持有公司股份总数的25%；公司前任高级管理人员朱晓及前任董事占世向所持有的公司股份解除锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郁征	2,000	500		1,500	郁征先生于 2017 年 11 月 27 日辞去公司董事及高级管理人员职务，按照规定离职后半年内持有公司的股份 100% 锁定；半年之后每年所转让的股份不超过持有公司股份总数的 25%。	-
包炯杲	2,000	500		1,500	包炯杲先生于 2017 年 11 月 27 日辞去公司监事职务，按照规定离职后半年内持有公司的股份 100% 锁定；半年之后每年所转让的股份不超过持有公司股份总数的 25%。	-
陈红波	3,000	750		2,250	陈红波先生于 2017 年 11 月 27 日辞去公司高级管理人员职务，按照规定离职后半年内持有公司的股份 100% 锁定；半年之后每年所转让的股份不超过持有公司股份总数的 25%。	-

朱晓	505,000	505,000		0	前任高级管理人员	-
占士向	5,450	5,450		0	前任董事	-
合计	517,450	512,200	0	5,250	--	--

3、证券发行与上市情况

报告期内，公司不存在证券发行与上市情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,336	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
八大处控股集团有限公司	国有法人	32.60%	162,547,954	增加 2,541,861	150,053,590	12,494,364	质押	53,000,000
浙江慧科资产管理有限公司	境内非国有法人	6.03%	30,060,000			30,060,000	质押	28,557,000
华轩（上海）股权投资基金有限公司	境内非国有法人	5.37%	26,795,284		26,795,284		质押	26,795,200
德清智荣投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.07%	15,308,890	增加 12,170,300		15,308,890		
江苏恒元房地产发展有限公司	境内非国有法人	3.01%	15,028,334			15,028,334		
郑亚平	境内自然人	2.15%	10,718,113		10,718,113			
江苏环宇投资发展有限公司	境内非国有法人	2.09%	10,417,620	减少 682,851		10,417,620		
北京京鲁兴业投资有限公司	境内非国有法人	1.83%	9,100,350	减少 408,800		9,100,350		
中国建设银行股份有限公司	境内非国有法人	1.14%	5,700,000	减少 900,021		5,700,000		

一华商盛世成长混合型证券投资基金								
施晓燕	境内自然人	1.06%	5,280,000			5,280,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江慧科资产管理有限公司	30,060,000	人民币普通股	30,060,000					
德清智荣投资管理合伙企业(有限合伙)	15,308,890	人民币普通股	15,308,890					
江苏恒元房地产发展有限公司	15,028,334	人民币普通股	15,028,334					
八大处控股集团有限公司	12,494,364	人民币普通股	12,494,364					
江苏环宇投资发展有限公司	10,417,620	人民币普通股	10,417,620					
北京京鲁兴业投资有限公司	9,100,350	人民币普通股	9,100,350					
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	5,700,000	人民币普通股	5,700,000					
施晓燕	5,280,000	人民币普通股	5,280,000					
华润深国投信托有限公司—兴和 1 期集合资金信托计划	5,101,709	人民币普通股	5,101,709					
中国工商银行—中银中国精选混合型开放式证券投资基金	4,941,860	人民币普通股	4,941,860					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董顺来	董事	离任	2018 年 06 月 08 日	工作变动
陈南岗	独立董事	离任	2018 年 06 月 08 日	工作变动

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京凯文德信教育科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	165,757,917.45	165,066,272.56
结算备付金		
拆出资金		
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	384,492.39	129,115.44
预付款项	6,765,449.20	50,347.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	30,915.00	39,474.88
应收股利		
其他应收款	2,841,220.34	1,531,272.72
买入返售金融资产		
存货	24,124.73	59,074.12
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	155,540,802.09	143,758,366.95
流动资产合计	331,344,921.20	310,633,923.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	200,861.58	200,861.58
投资性房地产		
固定资产	1,368,922,675.41	1,387,302,286.83
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	946,415,701.75	956,246,003.32
开发支出		
商誉	214,678,524.17	214,678,524.17
长期待摊费用	272,075,828.04	241,433,794.20
递延所得税资产	48,792,312.42	34,318,813.99
其他非流动资产	2,039,789.09	219,354.18
非流动资产合计	2,853,125,692.46	2,834,399,638.27
资产总计	3,184,470,613.66	3,145,033,562.10
流动负债：		
短期借款	249,500,000.00	280,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		74,831,255.00
应付账款	302,690,107.62	409,007,621.48

预收款项	220,484,127.66	95,340,297.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,632,181.23	12,898,519.42
应交税费	2,592,198.56	31,020,435.84
应付利息	340,695.62	417,956.46
应付股利	511,924.22	425,485.61
其他应付款	234,858,563.69	29,301,990.88
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,645,675.26	735,770.47
流动负债合计	1,026,255,473.86	933,979,332.45
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,026,255,473.86	933,979,332.45
所有者权益：		
股本	498,566,987.00	498,566,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,669,248,455.31	1,668,631,594.92
减：库存股		
其他综合收益	-395,451.66	-414,690.95
专项储备		
盈余公积	27,579,031.87	27,579,031.87
一般风险准备		
未分配利润	-42,415,566.45	9,263,578.49
归属于母公司所有者权益合计	2,152,583,456.07	2,203,626,501.33
少数股东权益	5,631,683.73	7,427,728.32
所有者权益合计	2,158,215,139.80	2,211,054,229.65
负债和所有者权益总计	3,184,470,613.66	3,145,033,562.10

法定代表人：徐广宇

主管会计工作负责人：董琪

会计机构负责人：董琪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,241,761.27	111,827,438.31
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		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,459,807,696.88	2,566,097,696.88
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,914,565.91	22,785,178.34
流动资产合计	2,553,964,024.06	2,700,710,313.53
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	19,000,000.00	9,000,000.00
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
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	7,836,851.83	5,814,120.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	26,836,851.83	14,814,120.49
资产总计	2,580,800,875.89	2,715,524,434.02
流动负债：		
短期借款	249,000,000.00	279,500,000.00
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		74,831,255.00
应付账款	425,000.01	
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	1,562,640.51	27,783,572.58
应付利息	333,983.33	417,291.88
应付股利	425,485.61	425,485.61
其他应付款	3,145,122.33	211,677.25
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	254,892,231.79	383,169,282.32
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	254,892,231.79	383,169,282.32
所有者权益：		
股本	498,566,987.00	498,566,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,722,179,000.80	1,722,179,000.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,579,031.87	27,579,031.87
未分配利润	77,583,624.43	84,030,132.03
所有者权益合计	2,325,908,644.10	2,332,355,151.70
负债和所有者权益总计	2,580,800,875.89	2,715,524,434.02

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	89,382,042.19	231,266,909.27

其中：营业收入	89,382,042.19	231,266,909.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	155,014,288.03	264,987,464.03
其中：营业成本	109,846,141.26	214,141,712.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	309,203.23	1,999,062.99
销售费用	6,275,047.55	2,858,867.45
管理费用	29,351,786.55	36,856,251.87
财务费用	9,154,024.61	16,663,090.12
资产减值损失	78,084.83	-7,531,520.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	153,195.12	5,386,023.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	595,900.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-64,883,150.72	-28,334,531.29
加：营业外收入	0.20	204,208.73
减：营业外支出	200,000.01	185,442.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-65,083,150.53	-28,315,764.57
减：所得税费用	-13,795,100.37	-2,000,869.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-51,288,050.16	-26,314,895.16
（一）持续经营净利润（净亏损以	-51,288,050.16	-26,314,895.16

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	-51,679,144.94	-25,314,001.34
少数股东损益	391,094.78	-1,000,893.82
六、其他综合收益的税后净额	19,239.29	-444,461.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,239.29	-444,461.52
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	19,239.29	-444,461.52
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	19,239.29	-444,461.52
6.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	-51,268,810.87	-26,759,356.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-51,659,905.65	-25,758,462.86
归属于少数股东的综合收益总额	391,094.78	-1,000,893.82
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.10	-0.05
(二) 稀释每股收益	-0.10	-0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：徐广宇

主管会计工作负责人：董琪

会计机构负责人：董琪

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	277,487,196.10
减：营业成本	0.00	262,471,249.15
税金及附加	41,433.33	1,582,003.71
销售费用		929,953.53
管理费用	1,919,649.93	10,024,142.55
财务费用	6,130,371.91	5,028,964.74
资产减值损失		-7,624,452.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		2,572,292.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,091,455.17	7,647,627.39
加：营业外收入		200,097.61
减：营业外支出		174,866.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,091,455.17	7,672,858.06
减：所得税费用	-1,644,947.57	8,396,548.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,446,507.60	-723,690.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,446,507.60	-723,690.45
（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）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-6,446,507.60	-723,690.45
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	224,439,061.83	371,742,407.13
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,223,222.70	11,242,565.22
经营活动现金流入小计	234,662,284.53	382,984,972.35
购买商品、接受劳务支付的现金	32,759,833.48	224,646,550.23
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		
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	60,762,813.37	31,931,530.90
支付的各项税费	30,674,302.07	4,495,582.90
支付其他与经营活动有关的现金	61,236,443.63	104,181,389.98
经营活动现金流出小计	185,433,392.55	365,255,054.01
经营活动产生的现金流量净额	49,228,891.98	17,729,918.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		435,971,392.29
取得投资收益收到的现金	161,755.00	2,146,981.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	788.25	
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	627,288.43	5,769,855.03
投资活动现金流入小计	789,831.68	443,888,229.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,266,447.05	542,229,261.12
投资支付的现金	3,000,000.00	190,000,000.00
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	6,622,693.69	114,814,150.76
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	180,889,140.74	847,043,411.88

投资活动产生的现金流量净额	-180,099,309.06	-403,155,182.81
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	205,401,700.00	1,002,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	51,449,700.22	
筹资活动现金流入小计	256,851,400.22	1,002,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	521,799,820.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,266,040.17	4,646,195.66
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	41,912,100.92	54,992,535.31
筹资活动现金流出小计	90,178,141.09	581,438,551.77
筹资活动产生的现金流量净额	166,673,259.13	420,561,448.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,499.42	-708,507.48
五、现金及现金等价物净增加额	35,837,341.47	34,427,676.28
加：期初现金及现金等价物余额	77,274,652.40	115,083,829.61
六、期末现金及现金等价物余额	113,111,993.87	149,511,505.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		248,231,362.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	99,316,349.00	29,488,219.40
经营活动现金流入小计	99,316,349.00	277,719,581.55
购买商品、接受劳务支付的现金		210,903,926.71
支付给职工以及为职工支付的现金		6,203,047.06
支付的各项税费	27,158,589.66	2,895,015.22

支付其他与经营活动有关的现金	43,454,142.89	-25,718,405.90
经营活动现金流出小计	70,612,732.55	194,283,583.09
经营活动产生的现金流量净额	28,703,616.45	83,435,998.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	595,022.34	5,678,323.97
投资活动现金流入小计	595,022.34	5,678,323.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,113,583.42
投资支付的现金		
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		119,886,586.79
投资活动现金流出小计		125,000,170.21
投资活动产生的现金流量净额	595,022.34	-119,321,846.24
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	9,500,000.00	258,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,557,696.58	
筹资活动现金流入小计	19,057,696.58	258,500,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	171,799,820.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,776,218.55	4,539,623.49
支付其他与筹资活动有关的现金	20,097.28	54,992,535.31
筹资活动现金流出小计	46,796,315.83	231,331,979.60
筹资活动产生的现金流量净额	-27,738,619.25	27,168,020.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-247,674.98
五、现金及现金等价物净增加额	1,560,019.54	-8,965,502.36
加：期初现金及现金等价物余额	24,035,818.15	12,451,380.48

六、期末现金及现金等价物余额	25,595,837.69	3,485,878.12
----------------	---------------	--------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,668,631,594.92		-414,690.95		27,579,031.87		9,263,578.49	7,427,728.32	2,211,054,229.65
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	498,566,987.00				1,668,631,594.92		-414,690.95		27,579,031.87		9,263,578.49	7,427,728.32	2,211,054,229.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					616,860.39		19,239.29				-51,679,144.94	-1,796,044.59	-52,839,089.85
（一）综合收益总额							19,239.29				-51,679,144.94	391,094.78	-51,268,810.87
（二）所有者投入和减少资本					616,860.39							463,126.43	1,079,986.82
1. 股东投入的普通股													
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					616,860.39							463,126.43	1,079,986.82

					.39						.43	86.82	
(三) 利润分配											-2,650,265.80	-2,650,265.80	
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											-2,650,265.80	-2,650,265.80	
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	498,566,987.00				1,669,248,455.31		-395,451.66		27,579,031.87		-42,415,566.45	5,631,683.73	2,158,215,139.80

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,723,524,062.49		788,467.61		23,559,343.18		-11,685,008.79	256,124,132.56	2,490,877,984.05
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	498,566,987.00				1,723,524,062.49		788,467.61		23,559,343.18		-11,685,008.79	256,124,132.56	2,490,877,984.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,348,381.68		-444,461.52				-25,314,001.34	2,326,420.36	-22,083,660.82
(一)综合收益总额							-444,461.52				-25,314,001.34	-1,000,893.82	-26,759,356.68
(二)所有者投入和减少资本					1,348,381.68								1,348,381.68
1. 股东投入的普通股					1,348,381.68								1,348,381.68
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							348,659.95						348,659.95
2. 本期使用							348,659.95						348,659.95
(六) 其他											3,327,314.18	3,327,314.18	3,327,314.18
四、本期期末余额	498,566,987.00				1,724,872,444.17		344,006.09		23,559,343.18		-36,999,010.13	258,450,552.92	2,468,794,323.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	84,030,132.03	2,332,355,151.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	84,030,132.03	2,332,355,151.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,446,507.60	-6,446,507.60
（一）综合收益总额										-6,446,507.60	-6,446,507.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	77,583,624.43	2,325,908,644.10

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,722,048,259.13				23,559,343.18	-36,837,974.88	2,207,336,614.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	498,566,987.00				1,722,048,259.13				23,559,343.18	-36,837,974.88	2,207,336,614.43

	987.00				,259.13				3.18	974.88	,614.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-723,690.45	-723,690.45
(一)综合收益总额										-723,690.45	-723,690.45
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取								348,659.95			348,659.95
2. 本期使用								348,659.95			348,659.95
(六)其他											
四、本期期末余额	498,566,987.00				1,722,048,259.13				23,559,343.18	-37,561,665.33	2,206,612,923.98

三、公司基本情况

北京凯文德信教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名江苏中泰桥梁钢构股份有限公司，系由江苏中泰钢结构有限公司整体变更设立的股份公司，于 2008年3月28日经江苏省工商行政管理局注册成立，企业法人营业执照注册号为320000000070820，成立时注册资本11,650万元，股份11,650万股。

根据公司2011年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏中泰桥梁钢构股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]185号文）核准，2012年3月7日，公司向社会公开发行人民币普通股股票3,900万股，增加注册资本人民币3,900万元，变更后的注册资本为人民币15,550万元。

根据2012年度股东大会决议，公司以2012年12月31日的公司总股本15,550万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本15,550万股，转增股本后的注册资本为人民币31,100万元。

根据公司2015年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏中泰桥梁钢构股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]809号文）的核准，公司向特定对象八大处控股集团有限公司、华轩（上海）股权投资基金有限公司、郑亚平3名特定投资者非公开发行有限售条件流通股187,566,987.00股募集配套资金，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币9.33元，增加注册资本人民币187,566,987.00元，变更后注册资本为人民币498,566,987.00元。

公司住所：北京市海淀区西杉创意园四区2号楼西段一层109。公司法定代表人：徐广宇。

公司主要的经营活动为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；教育信息咨询。（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年8月7日决议批准报出。

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	凯文教育美国股份有限公司	凯文美国公司	新设
2	普林斯顿维斯敏斯特国际有限公司	普林斯顿国际公司	新设
3	湖南凯文兴艺教育科技有限公司	凯文兴艺	新设
4	北京朝阳凯文学校	朝阳学校	新设

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在

购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融资产的分类

①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资

产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项

(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	本公司将 500 万元以上应收账款,100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、工程施工、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 建造合同核算方法

①建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、间接费用、其他直接费及相关的施工成本等。单个合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货—工程施工；若单个合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收账款。

②建造合同完工进度的确定方法：采用累计完成工作量占合同预计总工作量的比例作为建造合同完工进度的确定方法。

③预计合同损失：每年末或中期报告期终了，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个

月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

- ①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产,区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含20%)以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

A. 同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

1. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75%-2.38%
构筑物	年限平均法	10-20	5	9.50%-4.75%
生产施工设备	年限平均法	5-10	5	19.00%-9.50%
交通运输设备	年限平均法	5-8	5	19.00%-11.88%
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67%-19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决

算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	50年	法定使用权
计算机软件	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利		

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日

进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

1. 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

2. 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	经营租赁固定资产的租赁期间

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

①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。

②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

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。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；

- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

- ②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异

带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业

务业务收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	制作收入建筑业劳务收入教育服务收入	16%、10%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯文国际	16.5%
凯文教育美国股份有限公司	联邦税率 21%；州税 8.7%
普林斯顿威斯敏斯特国际有限责任公司	0%

2、税收优惠

根据财税【2016】36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件3第一条第（八）款规定，公司孙公司凯文智信举办的海淀凯文学校向北京市海淀区国家税务局第一税务所报送纳税人减免税备案登记表，自2017年9月1日起，提供教育服务收入免缴增值税。

3、其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	232,965.97	169,978.97
银行存款	112,879,027.90	77,104,673.43
其他货币资金	52,645,923.58	87,791,620.16
合计	165,757,917.45	165,066,272.56
其中：存放在境外的款项总额	388,746.67	4,010,904.56

其他说明

其他货币资金中52,645,923.58元为保函保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	408,485.99	100.00%	23,993.60	5.87%	384,492.39	135,910.99	100.00%	6,795.55	5.00%	129,115.44

合计	408,485.99	100.00%	23,993.60	5.87%	384,492.39	135,910.99	100.00%	6,795.55	5.00%	129,115.44
----	------------	---------	-----------	-------	------------	------------	---------	----------	-------	------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	337,099.99	16,855.00	5.00%
1 年以内小计	337,099.99	16,855.00	5.00%
1 至 2 年	71,386.00	7,138.60	10.00%
合计	408,485.99	23,993.60	5.87%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额（万元）	占应收账款余额的比重	与公司关系
北京市金盛福食品有限公司	34.46	84.35%	非关联方
翠园学生学费	4.00	7.97%	非关联方
北京八大处房地产开发集团有限公司	1.18	2.90%	关联方
北京华易达置业有限公司	0.57	1.40%	关联方
北京八大处装饰工程有限公司	0.10	0.24%	关联方
合计	40.31	98.68%	

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款的期末余额合计40.31万元，占应收账款期末余额合计数的比例为98.68%，相应计提的坏账准备期末余额合计19,843.85元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

期末应收账款账面余额较期初增加197.79%，主要系报告期内学历教育周边服务收入增长，导致每期收入结算规模增加，应收账款期末余额增加。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,765,449.20	100.00%	50,347.16	100.00%
合计	6,765,449.20	--	50,347.16	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

期末预付账款账面余额较期初增加13,337.60%，主要系支付收购美国威斯敏斯特三所学院100万美金诚意金所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	30,915.00	39,474.88
合计	30,915.00	39,474.88

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,994,907.72	100.00%	153,687.38	5.13%	2,841,220.34	1,626,655.50	100.00%	95,382.78	5.86%	1,531,272.72

合计	2,994,907.72	100.00%	153,687.38	5.13%	2,841,220.34	1,626,655.50	100.00%	95,382.78	5.86%	1,531,272.72
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	--------------	---------	-----------	-------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,936,011.92	146,800.60	5.00%
1 年以内小计	2,936,011.92	146,800.60	5.00%
1 至 2 年	58,895.80	5,889.58	10.00%
合计	2,994,907.72	153,687.38	5.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,826,365.37	597,339.22
押金及保证金	405,840.00	378,980.00
其他	169,577.07	650,336.28
代付款	593,125.28	
合计	2,994,907.72	1,626,655.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
徐志文	租赁押金	78,840.00	一年以内	2.77%	
张殿萍	租赁押金	80,240.00	一年以内	2.82%	
贾丽华	备用金	80,435.03	一年以内	2.83%	
天津中晶建筑材料有限公司	交易补偿款	169,577.07	一年以内	5.97%	
岳阳市驻长联络服务有限公司长沙分公司	押金	300,000.00	一年以内	10.56%	
合计	--	709,092.10	--	24.95%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末其他应收款账面余额较期初增加85.55%，主要系本期日常经营性租房押金及教师公寓租房押金增加所致。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,124.73		24,124.73	59,074.12		59,074.12
合计	24,124.73		24,124.73	59,074.12		59,074.12

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	8,000,000.00	12,361,300.00
待认证进项税额		15,489,700.23
待抵扣进项税额	146,294,510.43	113,933,970.19
预缴增值税		
预缴所得税		810,726.22
待摊费用	1,246,291.66	1,162,670.31
合计	155,540,802.09	143,758,366.95

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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			
一、合营企业												
爱迪佳音	200,861.5										200,861.5	

教育科技 (北京) 有限责任 公司	8									8	
小计	200,861.5 8									200,861.5 8	
二、联营企业											
合计	200,861.5 8									200,861.5 8	

其他说明

2017年9月，公司控股子公司凯文睿信与自然人蔺文晶共同出资设立爱迪佳音教育科技（北京）有限公司，注册资本为人民币100.00万元，其中凯文睿信认缴出资额40.00万元，持股比例为40.00%。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,364,076,439.19	1,827,218.00	1,975,978.88	23,565,774.71	1,391,445,410.78
2.本期增加金额			263,801.79	1,538,569.01	1,802,370.80
(1) 购置			263,801.79	1,538,569.01	1,802,370.80
(2) 在建工程					

转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,364,076,439.19	1,827,218.00	2,239,780.67	25,104,343.72	1,393,247,781.58
二、累计折旧					
1.期初余额	1,595,919.08	169,514.85	29,045.48	2,348,644.54	4,143,123.95
2.本期增加金额	17,050,955.51	23,740.56	193,213.92	2,914,072.23	20,436,742.41
(1) 计提	17,050,955.51	23,740.56	193,213.92	2,914,072.23	20,436,742.41
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	18,646,874.59	193,255.41	222,259.40	5,262,716.77	24,325,106.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,345,429,564.60	1,633,962.59	2,017,521.27	19,841,626.95	1,368,922,675.41
2.期初账面价值	1,362,480,520.11	1,657,703.15	1,946,933.40	21,217,130.17	1,387,302,286.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
凯文大厦 B1、B2 栋	277,444,685.55

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
朝阳凯文学校房屋及建筑物	1,345,429,564.60	正在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	971,842,863.07			604,200.86	972,447,063.93
2.本期增加金额				2,905.98	2,905.98
(1) 购置				2,905.98	2,905.98
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	971,842,863.07			607,106.84	972,449,969.91
二、累计摊销					
1.期初余额	16,156,448.30			44,612.31	16,201,060.61
2.本期增加金额	9,802,973.33			30,234.22	9,833,207.55
(1) 计提	9,802,973.33			30,234.22	9,833,207.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	25,959,421.63			74,846.53	26,034,268.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	945,883,441.44			532,260.31	946,415,701.75
2.期初账面价值	955,686,414.77			559,588.55	956,246,003.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
文凯兴	312,061.40			312,061.40
凯文智信	186,063,115.81			186,063,115.81
凯文睿信	27,602,832.64			27,602,832.64
凯文学信	700,514.32			700,514.32
合计	214,678,524.17			214,678,524.17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

本报告期内，商誉无重大变化。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海淀学校体育馆咖 啡厅改造	251,680.71	44,890.09	8,950.58		287,620.22
装修款	209,778.76		83,916.00		125,862.76

其他	84,390.98	194,484.77	78,067.74		200,808.01
海淀学校装修	240,762,246.75	40,644,565.92	10,066,759.30		271,340,053.37
小学部装修改造工程	125,697.00		4,213.32		121,483.68
合计	241,433,794.20	40,883,940.78	10,241,906.94		272,075,828.04

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	193,792,936.06	48,448,234.04	137,173,796.52	34,293,449.13
坏账准备	176,313.55	44,078.38	101,459.41	25,364.86
合计	193,969,249.61	48,492,312.42	137,275,255.93	34,318,813.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		48,792,312.42		34,318,813.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		4,405,302.38
坏账准备		718.92
合计		4,406,021.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		4,405,302.38	
2021 年		1,374,449.17	
2020 年		930,293.06	
2019 年		495,410.12	
2018 年		1,439,496.37	
合计		8,644,951.10	--

其他说明：

期末递延所得税资产较期初增加 42.17%，主要系当期亏损造成可抵扣亏损金额增加所致。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	2,039,789.09	219,354.18
合计	2,039,789.09	219,354.18

其他说明：

期末其他流动资产较期初增加 829.91%，主要系新学年采购家具、教具增多所致。

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	249,500,000.00	280,000,000.00
合计	249,500,000.00	280,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		74,831,255.00
合计		74,831,255.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款及其他	2,962,785.85	2,770,875.14
应付工程款	292,395,153.20	400,729,857.14
应付设备款		
租金	2,812,500.00	
应付物业费	4,089,276.79	
其他	430,391.78	5,506,889.20
合计	302,690,107.62	409,007,621.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学费	211,589,151.16	91,057,346.76
预收餐费	2,374,267.49	2,902,350.61
预收培训费	6,520,709.01	1,380,599.92
合计	220,484,127.66	95,340,297.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

期末预收款项账面余额较期初增加131.26%，主要系收取下一学年学费所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,264,284.73	58,426,061.09	58,721,173.29	11,969,172.53
二、离职后福利-设定提存计划	634,234.69	4,037,247.76	4,008,473.75	663,008.70
合计	12,898,519.42	62,463,308.85	62,729,647.04	12,632,181.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	11,823,004.96	48,538,771.91	50,084,619.82	10,277,157.05

补贴				
2、职工福利费	83,435.00	5,543,328.32	4,368,676.32	1,258,087.00
3、社会保险费	357,124.77	2,151,341.86	2,134,779.15	373,687.48
其中：医疗保险费	321,987.10	1,939,666.16	1,924,590.26	337,063.00
工伤保险费	9,378.86	56,678.29	56,235.70	9,821.45
生育保险费	25,758.81	154,997.41	153,953.19	26,803.03
4、住房公积金	720.00	2,192,619.00	2,133,098.00	60,241.00
合计	12,264,284.73	58,426,061.09	58,721,173.29	11,969,172.53

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	608,742.25	3,884,060.49	3,856,278.16	636,524.58
2、失业保险费	25,492.44	153,187.27	152,195.59	26,484.12
合计	634,234.69	4,037,247.76	4,008,473.75	663,008.70

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	104,399.36	211,676.39
企业所得税	184,390.10	28,541,750.47
个人所得税	717,208.69	478,160.20
城市维护建设税	578,322.06	590,028.28
土地增值税	760,851.10	760,851.10
教育费附加	124,331.50	208,962.35
印花税	41,674.08	189,559.14
其他	81,021.67	39,447.91
合计	2,592,198.56	31,020,435.84

其他说明：

期末应交税费账面余额较期初减少91.64%，主要系缴纳上年度企业所得税汇算清缴所致

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	340,695.62	417,956.46
合计	340,695.62	417,956.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	511,924.22	425,485.61
合计	511,924.22	425,485.61

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	22,700,660.00	22,700,660.00
代收收付款	8,306,764.66	4,493,016.42
保证金		1,912,400.00
其他	539,563.14	195,914.46
往来款	7,848,480.67	
借款	193,089,708.34	
押金	2,373,386.88	
合计	234,858,563.69	29,301,990.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,645,675.26	735,770.47
合计	2,645,675.26	735,770.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	498,566,987.00						498,566,987.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,667,152,471.57			1,667,152,471.57
其他资本公积	1,479,123.35	616,860.39		2,095,983.74
合计	1,668,631,594.92	616,860.39		1,669,248,455.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-414,690.95	19,239.29					-414,690.95
二、以后将重分类进损益的其他综合收益					19,239.29		19,239.29

外币财务报表折算差额	-414,690.95	19,239.29			19,239.29		19,239.29
其他综合收益合计	-414,690.95	19,239.29			19,239.29		-395,451.66

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,579,031.87			27,579,031.87
合计	27,579,031.87			27,579,031.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,263,578.49	-11,685,008.79
调整后期初未分配利润	9,263,578.49	-11,685,008.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,679,144.94	-25,314,001.34
期末未分配利润	-42,415,566.45	-36,999,010.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	81,882,042.19	107,516,909.42	228,629,608.38	211,582,314.69
其他业务	7,500,000.00	2,329,231.84	2,637,300.89	2,559,397.33
合计	89,382,042.19	109,846,141.26	231,266,909.27	214,141,712.02

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,674.94	64,054.31
教育费附加	20,671.62	63,885.63
房产税		595,191.78
土地使用税		793,700.01
车船使用税		8,400.00
印花税	55,581.47	463,272.90
其他		10,558.36
地方教育费	14,096.20	
残保金	170,179.00	
合计	309,203.23	1,999,062.99

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,468,887.01	911,457.95
广告宣传费	4,486,230.46	
交通差旅费	6,803.85	344,213.16
业务招待费		329,011.00
其他		1,217,730.34
办公消耗	313,126.23	56,455.00
合计	6,275,047.55	2,858,867.45

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交通差旅费	914,375.17	1,414,118.32
职工薪酬	16,125,176.25	15,413,179.28
办公消耗	979,088.74	2,294,642.24
业务招待费	85,604.20	381,163.59
中介咨询费用	1,523,696.89	4,069,753.32
物业费		5,655,108.94
其他费用	666,378.41	7,628,286.18
研发费用	86,345.82	
折旧及摊销费用	1,579,713.11	
服务费	4,529,030.41	
房租	2,862,377.55	
合计	29,351,786.55	36,856,251.87

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,794,647.30	17,164,978.19
利息收入	-733,861.01	-6,609,082.92
手续费	73,141.04	228,862.54
汇兑损失		247,674.98
保函手续费	20,097.28	498,368.24
票据贴现利息		
企业债券利息		4,024,097.41
融资租赁利息		1,108,191.68
合计	9,154,024.61	16,663,090.12

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	78,084.83	-8,472,453.38
二、存货跌价损失		940,932.96
合计	78,084.83	-7,531,520.42

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	153,195.12	5,386,023.47
合计	153,195.12	5,386,023.47

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017-2018 学年民办义务教育生均公用补助	595,900.00	

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	0.20	38,479.13	
罚款收入		165,729.60	
合计	0.20	204,208.73	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

2017-2018 民办义务教育生均公用补助	海淀区教育委员会	补助				595,900.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	595,900.00		--

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,000.00	
非流动资产处置损失合计		91,451.90	
罚款支出	200,000.00	9,360.00	
税收滞纳金		59,616.39	
其他	0.01	24,013.72	
合计	200,000.01	185,442.01	

其他说明：

2018年1月5日，北京市规划和国土资源委员会对于公司子公司文凯兴在朝阳区金盏乡北马坊村建设凯文国际学校项目建设的（清华附中凯文国际学校项目）存在因施工图未经审查擅自施工的行为，处以20万元的罚款。

73、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	678,398.06	221,959.63
递延所得税费用	-14,473,498.43	-2,222,829.04
合计	-13,795,100.37	-2,000,869.41

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-65,083,150.53
所得税费用	-13,795,100.37

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来	8,829,706.42	10,384,063.49
利息收入	733,861.01	692,718.49
政府补助	595,900.00	
罚款收入		165,783.24
税费返还	63,755.27	
合计	10,223,222.70	11,242,565.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	11,622,919.83	19,889,573.07
销售费用	4,202,119.15	1,127,389.07
银行手续费	73,141.04	228,862.54
往来	45,338,263.61	80,000,000.00
其他		2,935,565.30
合计	61,236,443.63	104,181,389.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	627,288.43	5,769,855.03
合计	627,288.43	5,769,855.03

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函保证金	51,449,700.22	
合计	51,449,700.22	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函保证金	41,912,100.92	54,992,535.31
合计	41,912,100.92	54,992,535.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-51,288,050.16	-26,314,895.16
加：资产减值准备	78,084.83	-7,531,520.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,436,742.41	19,451,924.16
无形资产摊销	9,833,207.55	5,177,240.23
长期待摊费用摊销	10,241,906.94	6,986,158.65
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）		91,451.90
财务费用（收益以“-”号填列）	9,060,786.29	8,717,589.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-153,195.12	-5,386,023.47

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,473,498.43	-10,115,644.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,949.39	-175,476,234.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,868,188.29	114,357,418.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,589,769.99	87,772,453.11
经营活动产生的现金流量净额	49,228,891.98	17,729,918.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	113,111,993.87	149,511,505.89
减：现金的期初余额	77,274,652.40	115,083,829.61
现金及现金等价物净增加额	35,837,341.47	34,427,676.28

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,111,993.87	77,274,652.40
三、期末现金及现金等价物余额	113,111,993.87	77,274,652.40

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,645,923.58	保证金
固定资产	1,345,429,564.60	产权证尚未办妥
合计	1,398,075,488.18	--

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	461,092.00	0.8431	388,746.67

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	凯文教育美国股份有限公司	凯文美国公司	新设
2	普林斯顿维斯敏斯特国际有限公司	普林斯顿国际公司	新设
3	湖南凯文兴艺教育科技有限公司	凯文兴艺	新设
4	北京朝阳凯文学校	朝阳学校	新设

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
文华学信	北京市	北京市	投资管理及教育咨询	100.00%		设立
文凯兴	北京市	北京市	教育投资管理及投资咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
朝阳学校	北京市	北京市	学历教育		100.00%	设立
凯文智信	北京市	北京市	教育投资管理及投资咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
海淀学校	北京市	北京市	学历教育		100.00%	非同一控制下企业合并
凯文睿信	北京市	北京市	教育咨询		57.12%	非同一控制下企业合并
凯文学信	北京市	北京市	教育投资管理及投资咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
凯文国际	香港	香港	教育投资管理及投资咨询		100.00%	设立
凯文恒信	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯文仁信	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯誉鑫德	北京市	北京市	投资管理及教育咨询		51.00%	同一控制下企业合并
湖南兴艺	湖南省长沙市	湖南省长沙市	教育咨询		100.00%	设立
凯文美国公司	美国特拉华州	美国特拉华州	国际教育咨询		100.00%	设立
普林斯顿国际公司	美国新泽西州	美国新泽西州	国际教育咨询		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯文睿信	42.88%	330,782.17	2,650,265.80	4,378,631.17
凯誉鑫德	49.00%	60,312.61		1,253,052.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯文睿信	13,370,746.16	416,103.85	13,786,850.01	3,593,496.32		3,593,496.32	16,850,662.66	488,621.81	17,339,284.47	2,799,614.83		2,799,614.83
凯誉鑫德	5,412,422.40	2,354,732.18	7,767,154.58	5,209,904.46		5,209,904.46	5,122,879.24	2,382,775.66	7,505,654.90	5,071,491.74		5,071,491.74

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯文睿信	3,330,107.73	771,366.87	440,584.70	903,537.18	4,663,372.93	113,029.61	113,029.61	0.00
凯誉鑫德	4,937,137.81	123,086.96	62,774.35	1,157,057.50	1,990,906.88	141,090.37	141,090.37	738,752.82

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京海辰云教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务		20.00%	尚未开展经营

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

投资账面价值合计		200,861.58	
下列各项按持股比例计算的合计数		--	--
联营企业：		--	--
下列各项按持股比例计算的合计数		--	--
--净利润		861.58	
--综合收益总额		861.58	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司应收账款客户主要为政府所属的基础设施投资建设主体或信誉度较高的工程总承包单位，客户的资信情况良好，发生坏账损失可能性很小，公司的应收账款质量总体较高。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

2. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

于2018年6月30日，除下表所述资产为美元和港币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金	—	—	—	—	—	4,014,421.13
其中：美元	—	—	—	507.86	6.9243	3,516.57
欧元	—	—	—	—	—	—
港币	461,092.00	0.8431	388,746.67	4,798,249.29	0.8359	4,010,904.56
应收账款	—	—	—	—	—	—
其中：美元	—	—	—	—	—	—
其他应收款	—	—	—	16,340.76	0.8359	13,659.40
其中：港币	—	—	—	16,340.76	0.8359	13,659.40
合计	—	—	388,746.67	—	—	4,028,080.53

该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。公司将在接单过程中全面考虑人民币的升值预期，充分发挥议价能力，在出口合同中附加相关条款，减少和转嫁部分汇率波动风险。

(2) 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。截止2017年12月31日，公司金融机构借款执行固定利率，故不面临市场利率波动风险。

(3) 其他价格风险

无。

3. 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。

管理流动性风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、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	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
八大处控股集团有限公司	北京	投资管理、资产管理	30000.00 万元	32.60%	32.60%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京市海淀区国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	持有八大处控股集团有限公司 51% 股权
北京八大处房地产开发集团有限公司	八大处控股集团有限公司全资子公司
北京国科新业投资有限公司	八大处控股集团有限公司全资子公司
北京银叶金宏投资合伙企业（有限合伙）	北京华软金宏资产管理有限公司任普通合伙人，北京八大处房地产开发集团有限公司任有限合伙人
天津中晶建筑材料有限公司	八大处控股集团有限公司董事张景明控制的企业
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	八大处控股集团有限公司董事张景明控制的企业
北京万佳鑫建筑装饰工程有限责任公司	北京万佳鑫物业管理有限责任公司的控股子公司
北京八大处装饰工程有限公司	八大处控股集团有限公司持股 70%
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	八大处控股集团有限公司董事张景明控制的企业
北京华易达置业有限公司	北京八大处房地产开发集团有限公司持股 51%
江苏环宇投资发展有限公司	持有本公司 5% 以上股权的股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	物业费	8,060,988.30	8,060,988.30	否	
北京万佳鑫建筑装饰工程有限责任公司	装修工程款	44,890.09	44,890.09	否	
北京八大处装饰工程有限公司	装修工程款	1,326,810.00	1,326,810.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华易达置业有限公司	餐费收入	25,830.00	
北京八大处房地产开发集团有限公司	餐费收入	34,118.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京国科新业投资有限公司	房屋建筑及土地使用权	2,812,500.00	982,702.85
八大处控股集团有限公司	房屋建筑	499,652.50	0.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新中泰	915,222,499.77			否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
八大处控股集团有限公司	1,300,000,000.00	2018年06月29日	2035年06月29日	否
八大处控股集团有限公司	200,000,000.00	2017年03月27日	2020年03月26日	否
八大处控股集团有限公司	100,000,000.00	2017年06月12日	2018年11月06日	是
南方重工	29,636,800.00	2015年01月27日	2018年01月27日	是
南方重工	120,000,000.00	2017年04月11日	2019年04月11日	是
八大处控股集团有限公司	120,000,000.00	2017年04月11日	2018年04月11日	是
八大处控股集团有限公司	50,000,000.00	2017年04月20日	2018年03月06日	是
八大处控股集团有限公司	100,000,000.00	2017年08月30日	2018年11月06日	否
八大处控股集团有限公司	200,000,000.00	2016年11月18日	2018年12月31日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
八大处控股集团有限公司	150,000,000.00	2018年02月11日	2019年02月11日	
八大处控股集团有限公司	20,000,000.00	2018年03月06日	2019年03月06日	
八大处控股集团有限公司	20,000,000.00	2018年03月19日	2019年03月19日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪资报酬	1,440,981.28	2,865,553.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京八大处房地产开发集团有限公司	11,846.00	592.30	15,584.00	779.20
应收账款	北京华易达置业有限公司	5,700.00	285.00		
其他应收款	天津中晶建筑材料有限公司	169,577.07	8,478.85	169,577.07	8,478.85

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京万佳鑫物业管理有限责任公司	5,649,276.79	3,484,905.66
应付账款	北京万佳鑫建筑装饰有限责任公司	55,548.06	54,054.06
应付账款	北京国科新业投资有限公司	2,812,500.00	
其他应付款	北京银叶金宏投资合伙企业（有限合伙）	16,520,660.00	16,520,660.00
其他应付款	八大处控股集团有限公司	193,089,708.34	120,000,000.00
应付股利	江苏环宇投资发展有限公司	425,485.61	425,485.61

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①公司与广西梧州市西江四桥项目投资管理有限公司、洪宇建设集团公司、许艺莺、徐志刚、刘峰建设工程施工合同诉讼，由广西高院受理，于2016年8月17日之后裁定中止诉讼，截至报告日尚未恢复审理。

②公司重庆丰都长江二桥主桥钢结构制作及运输合同未决诉讼，重庆东港船舶产业有限公司起诉公司场地租金诉讼，截至本报告披露日，公司已与中交路桥建设有限公司签订《和解协议》，协议约定各方及相关第三方均不得就涉及的钢结构制作及运输协议向对方主张任何权利。双方就丰都二桥箱梁合同引发的相关诉讼行为及与诉讼有关的保全等行为互不追究责任，互不补偿费用。公司与重庆东港船舶产业有限公司的诉讼：重庆市南岸区人民法院判决公司向重庆东港船舶产业有限公司支付场地租赁费，后公司提起上诉。重庆市第五中级人民法院认为重庆市南岸区人民法院一审判决认定的相关基本事实不清，且违反法定程序，裁定发回重庆市南岸区人民法院重审。

公司与新中泰就桥梁钢结构资产下沉事宜签订《资产转让协议》中约定下沉资产存在抵押、质押、冻结、查封等权利受限情形，或涉及诉讼、仲裁或行政处罚事项，公司将尽最大努力消除上述权利受限情形，并妥善处理诉讼、仲裁或行政处罚，结果由新中泰承担。如公司因上述情形遭受任何损失或费用支出的，由新中泰予以补偿，故上述未决诉讼不会对公司造成实质性影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	2,459,646,598.66	0.01%	0.00		2,459,646,598.66					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	169,577.07	99.99%	8,478.85	5.00%	161,098.22	2,566,106,175.73	100.00%	8,478.85		2,566,097,696.88
合计	2,459,816,175.73	100.00%	8,478.85		2,459,807,696.88	2,566,106,175.73	100.00%	8,478.85		2,566,097,696.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	169,577.07	8,478.85	5.00%

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,459,646,598.66	2,565,936,598.66
股权转让补偿款	169,577.07	169,577.07
合计	2,459,816,175.73	2,566,106,175.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
文华学信	内部往来款	1,337,467,633.33	1 年以内	54.37%	
文凯兴	内部往来款	831,729,415.33	1 年以内	33.81%	
凯文智信	内部往来款	290,449,550.00	1 年以内	11.81%	
天津中晶建材有限公司	股权转让补偿款	169,577.07	1 年以内	0.01%	8,478.85
合计	--	2,459,816,175.73	--	100.00%	8,478.85

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	19,000,000.00		19,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	19,000,000.00		19,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
文华学信	9,000,000.00			9,000,000.00		
凯文学信		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	9,000,000.00	10,000,000.00		19,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务			204,431,370.49	189,076,493.57
其他业务			73,055,825.61	73,394,755.58
合计			277,487,196.10	262,471,249.15

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		2,572,292.58
合计		2,572,292.58

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	595,900.00	
委托他人投资或管理资产的损益	153,195.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,999.81	
减：所得税影响额	137,273.83	
少数股东权益影响额	49,267.55	
合计	362,553.93	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.37%	-0.10	-0.10

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.39%	-0.10	-0.10
-------------------------	--------	-------	-------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的2018年半年度报告原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北京凯文德信教育科技股份有限公司

法定代表人：徐广宇

2018年8月7日