



北京凯文德信教育科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 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。

公司负责人王慰卿、主管会计工作负责人裴蕾及会计机构负责人(会计主管人员)裴蕾声明：保证本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。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司已在本报告中详细叙述未来将面临的主要风险和应对措施，详细内容请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、未来发展的展望”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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任 .....	44
第六节 重要事项.....	45
第七节 股份变动及股东情况 .....	86
第八节 优先股相关情况 .....	93
第九节 债券相关情况 .....	94
第十节 财务报告.....	95

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2021 年年度报告原件；
- (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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (四) 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。

## 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
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
八大处控股	指	八大处控股集团有限公司
海国投	指	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司，公司现控股股东
朝阳凯文学校	指	北京市朝阳区凯文学校，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
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，公司全资子公司
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
凯文星艺	指	天津凯文星艺培训学校有限公司，公司全资子公司
天津凯文汇	指	天津凯文汇教育管理有限公司，公司全资子公司
凯文营地	指	北京凯文营地教育科技有限公司，公司全资子公司
凯文心理	指	北京凯文心理教育科技有限公司，公司全资子公司
凯文艺美	指	北京凯文艺美教育科技有限公司，公司全资子公司
新中泰	指	江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司
海国教投	指	北京海国教投咨询服务有限公司
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、公司信息

股票简称	凯文教育	股票代码	002659
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	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	王慰卿		
注册地址	北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 5 号楼 15 层 01 室		
注册地址的邮政编码	100089		
公司注册地址历史变更情况	公司原注册地址为江苏省江阴-靖江工业园区同康路 15 号，2018 年 1 月变更至北京市海淀区西杉创意园四区 2 号楼西段一层 109，2020 年 8 月变更至北京市海淀区北四环西路 67 号 12 层 1225 室，2021 年 11 月变更至北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 5 号楼 15 层 01 室。		
办公地址	北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 5 号楼 15 层 01 室		
办公地址的邮政编码	100089		
公司网址	<a href="http://www.kaiwenedu.com/">http://www.kaiwenedu.com/</a>		
电子信箱	kwe.ir@kaiwenedu.org		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶潇	杨薇
联系地址	北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 5 号楼 15 层 01 室	北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 5 号楼 15 层 01 室
电话	010-83028814	010-83028814
传真	010-85886855	010-85886855
电子信箱	kwe.ir@kaiwenedu.org	kwe.ir@kaiwenedu.org

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）、《证券时报》（ <a href="http://www.stcn.com/">http://www.stcn.com/</a> ）、《证券日报》（ <a href="http://www.zqrb.cn/">http://www.zqrb.cn/</a> ）、《中国证券

	报》(https://www.cs.com.cn/)
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	自 2016 年 7 月，公司为桥梁钢结构与教育双主营业务；自 2017 年 11 月，公司主营业务为教育及相关产业。
历次控股股东的变更情况（如有）	2016 年 7 月，非公开发行股票完成后，公司的控股股东由江苏环宇投资发展有限公司变更为八大处控股集团有限公司。2021 年 2 月，八大处控股集团有限公司与北京市海淀区国有资产投资经营有限公司签订《股权托管协议》，八大处控股将所持有的公司 172,519,294 股股份（占公司总股本的 28.84%）相应的股东权利委托给海国投。公司的控股股东由八大处控股集团有限公司变更为北京市海淀区国有资产投资经营有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	周溢、王郅第

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦	孙鹏飞、胡朝峰	持续督导期限至 2021 年 4 月 6 日；2021 年 4 月 6 日，公司召开董事会审议通过《关于变更持续督导保荐机构和保荐代表人的议案》，非公开发行持续督导保荐机构由中信证券股份有限公司变更为西部证券股份有限公司。
西部证券股份有限公司	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室	陈绍林、高峰	西部证券承接中信证券尚未完成的持续督导工作，持续督导期限至 2021 年 12 月 31 日。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	284,301,791.62	321,022,306.40	-11.44%	794,733,846.86
归属于上市公司股东的净利润（元）	-120,620,659.28	-129,582,345.53	6.92%	37,954,335.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-132,536,271.18	-134,510,220.97	1.47%	-174,623,837.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	121,488,605.53	3,496,978.26	3,374.10%	22,050,077.55
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.24	16.67%	0.08
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.24	16.67%	0.08
加权平均净资产收益率	-4.98%	-5.61%	0.63%	1.79%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	3,479,905,186.49	4,114,438,418.81	-15.42%	3,704,957,545.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,346,002,132.35	2,475,435,882.39	-5.23%	2,144,610,881.19

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	284,301,791.62	321,022,306.40	教育服务收入、培训服务收入、房屋租赁收入
营业收入扣除金额（元）	1,589,465.78	1,058,281.88	房屋不动产租赁收入
营业收入扣除后金额（元）	282,712,325.84	319,964,024.52	教育服务收入、培训服务收入

## 七、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。



## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	94,498,838.25	103,109,896.44	68,782,314.58	17,910,742.35
归属于上市公司股东的净利润	-15,543,715.92	-19,130,721.70	-38,031,691.64	-47,914,530.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,094,581.74	-21,417,491.39	-41,029,598.16	-51,994,599.89
经营活动产生的现金流量净额	-86,480,438.82	47,050,271.35	137,568,012.96	23,350,760.04

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	15,146.01	-45,214.53	249,206,221.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	988,452.65	3,722,250.19	657,828.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,661,862.67			
委托他人投资或管理资产的损益		2,827,446.08	287,294.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,819,566.37			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			28,654,138.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	461,883.05	180,498.01		
减：所得税影响额	3,986,727.71	1,671,244.94	66,079,148.19	
少数股东权益影响额（税后）	44,571.14	85,859.37	148,162.65	
合计	11,915,611.90	4,927,875.44	212,578,172.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

报告期内,公司对现有两所十二年一贯制国际化双语学校的运营服务模式进行优化调整,确保学校运营可持续合规发展。未来,公司在夯实学校运营服务和素质教育业务的同时,将顺应政策导向大力布局职业教育领域,发展成为K12教育的优质服务商和职业教育领域的关键参与者。

#### 1、学校运营服务业务所处行业情况

国家支持并规范民办教育发展,强调扩大优质教育资源供给。2020年10月19日,教育部在《关于政协十三届全国委员会第三次会议第3306号(教育类324号)提案答复的函》中指出:我国民办教育是社会主义教育事业的组成部分,党和国家重视支持和规范社会力量兴办教育。教育部将持之以恒地做优做强公办义务教育的同时充分尊重民办义务教育学校的办学自主权,鼓励民办中小校在合法合规的前提下找准发展路径,引导民办义务教育健康发展,促进义务教育质量整体提升。2021年5月14日《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》(以下简称《实施条例》)经第741号国务院令对外发布,自2021年9月1日起实施。《实施条例》的出台明确了民办学校的政策鼓励与限制规范,对民办义务教育学校提出了更高的合规要求。同时,《中国教育现代化2035》和各级地方政府发布的《十四五教育发展规划》也提出持续扩大优质教育资源供给,全面推动教育高质量发展。

公司自完成教育业务转型后,一直把为学校提供运营支持服务作为主营业务,目前主要为北京海淀凯文学校(以下简称“海淀凯文学校”)和北京市朝阳区凯文学校(以下简称“朝阳凯文学校”)(以下合称“两所凯文学校”)提供运营服务。通过五六年的时间的打磨,两所凯文学校已获得多项国际课程项目授权,在遵循中国国际课程标准、发展高品质素质教育课程的基础上,已形成了独具特色的教学体系。两所凯文学校屡获国内国际各项殊荣,历届学生毕业成绩斐然,已连续多年在学术和艺术方向取得优异的升学成果。随着学校教学口碑的提升以及家长和学生对学校认可度的提高,学校在校内人数也呈现逐年增长的态势。

为了保证学校运营和公司经营均符合教育政策规定,公司按照《实施条例》政策要求及时调整学校运营模式,于2022年3月底完成学校举办者变更相关的教委登记手续,两所凯文学校取得所属教委换发的新的办学许可证。调整完成后,公司继续通过为两所凯文学校提供运营服务的形式保障学校教学活动的延续性。

#### 2、素质教育业务所处行业情况

##### (1) 素质教育领域继续受到政策鼓励

报告期内,教育部和发改委等六个部门联合印发《义务教育质量评价指南》,强调要遵循学生成长规律和教育规律,加快建立以发展素质教育为导向的义务教育质量评价体系,构建德智体美劳全面培养教育机制,努力培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。报告期内,随着学科类教培受到政策严监管,素质教育类培训迅速升温,迎来新的发展阶段。

##### (2) 素质教育前景广阔,公司聚焦细分赛道

根据国家统计局发布数据计算,截至2021年,3-6岁学前教育、普通小学、初中、普通高中在校生分别为4,805万人、1.08亿人、5,018万人、2606万人,成为中国素质教育最核心的目标群体。2015-2021年,相关年龄段学生人数持续增长,分层结构较为稳定,素质教育培训行业拥有巨大的市场空间。

随着中国的经济发展、国家间文化交流的增多和中国学生对国外艺术学院的了解更深,越来越多的家长愿意让孩子遵循个人的兴趣,选择艺术设计类专业、音乐类专业作为未来的发展方向。

公司服务的两所凯文学校以体育和艺术、科技教育引领学生综合素质培养,将艺体课程纳入必修范畴,形成了具有艺体特色的差异化竞争优势及办学特色。在满足学校对于优质素质教育课程的需求外,公司将相关教育业务边界从校内拓展到校外,面向社会推广具有“凯文特色”的素质教育培训,并提供完整的K12阶段系统营地教育。

#### 3、职业教育业务所处行业情况

随着国家经济结构转型发展,各行各业对职业人才的需求在日益增长。职业教育行业作为职业人才培养的主阵地正在得到党和政府及社会各界重视和支持。政策鼓励与需求的双重驱动使得职业教育迎来巨大的发展机遇。

### （1）政策支持红利持续释放，大力鼓励上市公司举办职业教育

近年来，职业教育政策密集出台，国家引导和鼓励社会力量参与职业教育的政策更加健全。2021年3月，《中华人民共和国职业教育法（修订草案）》指出职业教育与普通教育是不同教育类型，具有同等地位。该草案的出台在顶层设计层面奠定了职业教育的重要地位。习近平总书记在全国职业教育大会上提出“职业教育前途广阔、大有可为”。

中共中央办公厅、国务院办公厅于2021年10月12日印发了《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》，意见指出各级党委和政府要把推动现代职业教育高质量发展摆在更加突出的位置，更好支持和帮助职业教育发展。教育、人力资源社会保障部门要把校企合作成效作为评价职业学校办学质量的重要内容。国有资产监督管理机构要支持企业参与和举办职业教育。意见同时鼓励上市公司、行业龙头企业举办职业教育，鼓励职业学校与社会资本合作共建职业教育基础设施、实训基地，共建共享公共实训基地。《意见》的出台为职业教育行业指明了未来的发展方向，即向高质量、与产业深度融合、符合中国产业升级方向的职业教育发展，并从政策、机制等方面为职业教育提供充分支持。

根据教育部发布数据显示，中等职业教育和普通高职高专教育经费投入从2010年的2,409亿元增长到2020年的5,630亿元，复合年均增长率约为8.9%。

### （2）职业学校在校生人数增长，职业教育市场潜力巨大

我国各类职业院校众多，在校生及每年招生人数庞大。据教育部发展规划司发布的《2021年全国教育事业统计主要结果》显示，2021年全国共有中等职业学校7294所，招生488.99万人，在校生1311.81万人。高等学校3012所，其中本科层次职业学校32所，招生4.14万人，在校生12.93万人；高职（专科）学校1486所，招生552.58万人，在校生1590.10万人。

《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》提出主要发展目标：到2025年，职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的10%。职业教育市场有着巨大的发展潜力。

2022年2月，教育部举行2022“教育新春”系列第三场新闻发布会。教育部职业教育与成人教育司司长表示，中等职业教育和普通高中教育协调发展，既可以满足不同禀赋和潜能学生的学习需要，又能够提供多样化的成长成才空间和通道，高中阶段教育多样化发展是世界各国的基本做法和共同趋势，坚持普职分流非常必要。根据2017-2020年全国教育事业统计结果分析显示，全国“普高率”在2017-2018年稳定在59%左右，基本上是6:4的“普职分流率”，2020年已经下降到了53%，未来有可能会进一步下降。普职分流已成未来教育的发展趋势，职业教育在校生人数将进一步增加。

根据多鲸资本2022年1月发布的《中国职业教育行业报告》预测显示：我国职业教育市场规模到2022年有望突破万亿，到2024年有望达到1.2万亿人民币规模。

### （3）产业结构升级，高技能人才需求旺盛，产教融合尤为重要

随着我国经济结构的战略调整和产业数字化转型的加快，对技能人才的需求更加多样化和更加旺盛，技术技能人才市场供需结构性矛盾突出。技能人才尤其是高技能人才在总量、结构、培养、使用等方面，与实际需要相比仍存在一定差距。一些专业技能企业用工需求不断扩大，但因为人才结构不匹配，存在着招聘难、用工荒的现象。据人社部统计，2020年底我国技能人才仅占就业人口总数的26%，高技能人才占技能人才的28%。人社部印发的《“技能中国行动”实施方案》明确要求十四五期间要实现技能人才数量的提升。

《国务院办公厅关于深化产教融合的若干意见》指出为了解决当前人才培养与产业需求脱节的情况，民办高校作为教育端需要和企业端更加深入地合作，以市场需求为导向进行人才培养。同时强调要逐步提高行业企业参与办学程度，健全多元化办学体制，全面推行校企协同育人，用10年左右时间，实现教育和产业统筹融合。

公司作为海淀区国资委为实际控制人的教育企业，依托海淀区高校、科技企业和科研院所聚集资源优势，通过与各类院校共建产业学院、学科共建、实习实训等模式实现产教融合，为行业培养应用型人才，实现学校培养和实际就业与产业需要相匹配。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、学校运营业务

根据国家出台的教育政策，公司积极调整学校运营业务模式以确保业务合规运营。公司根据国家政策法规要求完成两所凯文学校举办者变更后，继续为两所凯文学校提供运营服务，保障学校教学特色和品质。公司通过在硬件设施、师资力量、教学体系、特色课程等方面的投入，帮助学校在同行业中处于优势地位。

在运营好两所凯文学校的同时，公司未来也致力通过教育服务输出提供课程设计、教学管理、学校运营、后勤管理、升学指导等优质的国际教育运营服务，继续推动品牌输出、管理输出、课程体系输出和校内外教育业务协同发展。

## 2、素质教育业务

公司为两所凯文学校提供素质教育课程，以体育和艺术、科技教育引领学生综合素质培养，将艺体课程纳入必修范畴，形成了具有艺体特色的差异化竞争优势及办学特色。

此外，朝阳凯文学校专门开设了国际艺术班（KAP）和国际音乐班（KMP），为不同禀赋和兴趣的学生提供了多样化的升学路径。2021年随着北京冬奥会的隆重举办，公司旗下凯文学校通过组织“北京市中小学生冰球公开赛”、开设朝阳凯文冰球俱乐部、设置KHP冰球双优项目、吸引北京冰球队入驻朝阳凯文学校等，以实际行动助力冬奥会，为冰球运动在北京青少年中的普及传播以及培养后备冰球人才做出一份贡献。

公司在满足学校对于优质素质教育课程的需求外，将素质教育业务边界从校内拓展到校外，面向社会推广具有“凯文特色”的体育、艺术、科技培训，并提供完整的K12阶段系统营地教育。

## 3、职业教育业务

当前，劳动力市场就业和招工存在两难的问题，职业教育面临着庞大的市场需求。企业对于技术型用工的需求得不到满足。传统的封闭式办学模式使得职业院校对产业技术创新的需求不敏感，为提升学生就业率和降低就业难度，职业院校对于课程品质提升和对接产业资源的需求急需落实。产教融合是培养适应产业转型升级的高素质应用型人才的有效途径。

公司积极响应国家政策布局职业教育赛道，把职业教育作为未来发展的重点，并侧重于产教融合、学科共建和校企合作领域。作为教育端与产业端的桥梁纽带，公司将进一步打通产业端和教育端的资源优势，密切校企合作和深化产教融合。在教育端：公司与职业院校共建二级产业学院，依据企业用工需求引产入校和为学院引入依据产业界创新需求转化成的相应课程，以实践为导向使学生通过在校内及企业的定向技能培训提升自身技能，在毕业后被企业择优录用。在产业端：公司与企业合作打造实习实训基地，推动学生实习实训和为企业输送高素质应用技术型人才。推动职业院校老师在企业进修以及企业高技能人才在院校兼任任教，力求实现企业人力资源需求与学校高质量人才供给的有机结合。

# 三、核心竞争力分析

## （一）借助控股股东国资背景优势，依托海淀教育资源谋发展

公司控股股东为北京市海淀区国有资产投资经营有限公司，实际控制人为北京市海淀区国资委。国资背景优势有助于提升公司的社会影响力和业务拓展能力。教育业务的发展需要当地政府的支持，尤其是以校园为依托开展教育服务，必须扎根当地市场，积累品牌效应。公司的国资背景有助于为公司和各地职业院校开展合作，进行素质教育推广和品牌合作等方面带来广泛的社会认同。

北京市海淀区是中国教育高地，拥有在全国范围内领先的基础教育资源和高等教育资源。公司控股股东海国投在教育、科技、金融等领域也有诸多产业布局。作为海淀区国资委下属唯一的教育类上市公司，公司利用和整合优质的教育资源和资产开展基础教育服务。同时也在顺应国家政策导向，整合海淀教育资源和产业资源，积极布局职业教育赛道，使公司成为多元化业务并进的企业。

## （二）职业教育领域积累丰富资源，产业引领是职教发展的有力保障

产业资源转化为教学能力的优势：公司通过前期积累已储备了大量企业资源。中关村数字经济产业集中，企业对于应用型人才用工需求迫切，并且每年用工需求成比例上涨。未来公司将联合产业端的企业依据技术标准、用人标准，组织教育名师与企业专家，将产业项目经验转换为教学能力进行学科共建，制定符合行业及企业需求的应用型人才培养体系。学生在定向培养后择优录取，降低就业难度，企业也能最大化的满足用工需求。

教育资源优势：在大股东的支持下公司已对接多所高校。公司和企业将引产入校，与高校开设二级学院为企业进行精准培养。利用高校品牌的影响力和优秀的教育教学成果，形成鲜明的办学特色，逐步扩大招生范围，使公司、企业和院校的口碑逐步获得提升，同时扩大公司收入规模。

## （三）实体学校的运营和管理积累，打造教育运营服务能力

公司于2015年根据教育市场发展状况，通过整合资源快速投入和落地教育业务。两所凯文学校从0到1是积累学校办学和运营经验的过程，也是公司在学校整体规划建设和日常运营管理方面的出色表现。目前两所凯文学校在区域地理位置、校园

环境、软硬件设施等方面均具有高规格、高标准的一流水准，随着毕业生人数的增加教学品质也得到了社会高度认可。

在学校办学过程中，公司强化了学校教师团队建设、政策学习解读、物业管理、餐饮与后勤服务和校内外合作等一系列能力。上述资源快速整合和落地执行的能力也将体现和助力到职业教育赛道及教育服务运营等轻资产输出业务上。

#### （四）多年顶尖素质教育资源投入，形成凯文素质教育优势

公司与伯克利音乐学院、美国职业棒球大联盟(MLB)、美国IMG学院、中国网球公开赛等建立了良好的合作关系，在艺术、体育等领域公司积累了优质的素质教育资源。通过资源向课程的转化，形成了涵盖艺术、音乐、体育和综合全面的凯文素质教育体系。KAP和KMP毕业生都已经取得优异的升学成绩。

公司将最大化集中凯文独具特色的体育、艺术、音乐等资源 and 课程优势，挖掘素质教育业务潜力。在满足学校对于优质素质教育课程需求的同时，将特色素质教育业务边界从校内拓展到校外，面向社会适龄学生开设特色素质教育培训。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，为进一步落实《国企改革三年行动方案（2020-2022年）》有关要求，有效推进国有企业战略性重组和专业整合，经公司实际控制人海淀区国资委批复，八大处控股与海国投于2021年2月签订了《股权托管协议》，八大处控股将其持有的公司172,519,294股股份对应的股东权利委托给海国投。权益变动后，公司控股股东由八大处控股变更为海国投。在股东大力支持下，管理层围绕年度工作计划积极执行股东大会和董事会决策，集中资源优势深耕教育业务。

受《实施条例》政策影响，两所凯文学校自2021年9月起不再纳入公司合并报表范围，虽然受此影响2021年全年实现营业收入28,430.18万元，较上年同期下降11.44%，但2021年归属于上市公司股东的净利润-12,062.07万元，较上年同期增长6.92%，公司整体盈利能力持续提升。

报告期内，公司主要教育业务板块经营情况如下：

#### （一）落实政策要求，变更学校举办者，未来发展模式合规

《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》第四十五条规定，自2021年9月起，实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。利益关联方是指民办学校的举办者、实际控制人等与上述组织或者个人之间存在互相控制和影响关系、可能导致民办学校利益被转移的组织或者个人。

报告期内，公司启动了两所凯文学校的举办者变更工作。在严格符合监管要求和合规经营的前提下，为了更好的发展教育服务业务，在履行公司相关决策程序后，两所凯文学校属地教委分别批准将学校的举办者变更为北京海国教投咨询服务服务有限公司。

学校举办者变更后，公司不再为条例规定的学校利益关联方。公司与两所凯文学校签订了服务协议，分别为学校提供校园资产运营租赁、品牌许可、素质教育课程、教育咨询服务、体育场馆运营和餐饮等服务。一方面可以保障学校办学品质和办学活动的延续性，另一方面可以保障公司和下属子公司通过为学校提供符合商业逻辑和定价公允的服务取得市场化的收入。

#### （二）学校运营成果凸显，学校口碑和学术升学成绩双提升

报告期内，公司为海淀凯文学校和朝阳凯文学校提供运营管理服务，两所凯文学校教学品质逐年提升，毕业生均取得优异的升学成绩。报告期内，在学校运营业务领域主要经营情况如下：

##### 1、构建多元化课程体系，满足学生升学需求

海淀凯文的课程体系秉承“中西合璧”的理念，在义务教育阶段开齐、开足国家课程，遵循并使用国家课程标准和教材，同时借鉴国外先进课程理念，参考美国Common Core在英语语言、数学等方面的标准和要求以及NGSS对于科学知识和能力的要求，结合凯文优势学科，以科技、艺术、体育引领素质教育，开发了一套有海淀凯文特色的双语融合课程体系KIC（Kaiwen Integrated Curriculum）。

为满足学生多样化的课业需求，使学生在高中阶段得到全面的发展。2021年至2022年新学年海淀凯文学校在原有AP课程的基础上，增设IGCSE和A-Level课程。海淀凯文学校高中部AP课程已获得美国大学理事会认证，IGCSE和A-Level课程也于2021年4月获得剑桥国际课程中心（CAIE）认证并且位列WASC认证候选名单中。IGCSE课程采用核心课与自主选课相结

合的体系，A-level课程为国际版英国高中课程，拥有广泛的国际认可度。拥有A-level证书的学生可以申请包括英国、加拿大、澳洲、新加坡、中国香港等地在内的世界一流大学。

朝阳学校在义务教育阶段遵循中国国际课程标准，参考剑桥国际教育课程，为学生提供卓越的双语学习及全人教育体验。朝阳凯文学校于2020年得到IBDP项目授权，正式成为一所IB世界学校，2020-2021学年正式开启第一届IBDP班。朝阳凯文学校在高中阶段开设IGCSE、IBDP和A-level课程为每个禀赋不同的学生打造精心设计的国际课程，多路径锻造学生个性化的升学之路。

## 2、教学成绩凸显，学生取得优异升学成绩

海淀凯文学校2021届12名（含3名艺术生）毕业生共收到美国纽约大学、英国伦敦大学学院、加拿大多伦多大学、美国芝加哥艺术学院等118封录取通知书，录取专业涵盖社会学、心理学、传播学、艺术、数学、体育管理等领域，美国综合排名Top50录取率超过90%。截至2022年4月中旬，海淀凯文学校2022届24名毕业生（含3名艺术生）共收到美国纽约大学、澳大利亚悉尼大学、英国伦敦大学学院、加拿大多伦多大学、美国芝加哥艺术学院、美国伯克利音乐学院等114封录取通知书。其中9名同学共获得56.62万美元奖学金，录取专业涵盖机械工程、数学、计算机科学、社会学、心理学、传播学、游戏设计、插画、声乐表演等领域。

截至2022年4月中旬，朝阳凯文学校2022届5名学术类毕业生共计收到18封录取，人均4封。其中，英国方向共计10封录取，其中包括华威大学，利兹大学、诺丁汉大学、英国约克大学等；澳大利亚共计5封录取，其中包括莫那什大学、阿德莱德，迪肯大学等；美国共计收到3封录取，包括迈阿密大学-牛津分校，林恩大学等。

## 3、屡获国际国内认证，学校口碑与认可度提升

海淀凯文学校目前是美国AP考试中心，并已全面获得牛津AQA考试局、剑桥CIE考试中心和美国Cognia(AdvancED)多重认证。2021年初，海淀凯文学校获得了美国GAC课程及ACT校内考点的授权认证。美国ACT考试是与SAT考试具备同等效力的美国大学录取必备条件之一，此次认证授权不仅解决了学生及家长长期以来需要到境外参加SAT以及ACT考试的后顾之忧，同时为学生海外大学的申请提供了更多元化的路径。

海淀凯文学校荣获2021胡润百学-可招收中国籍学生的中国国际学校80强，这已经是其连续第四年入选胡润中国国际学校百强。在第12届新华网教育论坛“育见视界”国际教育分论坛上，海淀凯文学校荣获2021年度中国国际教育指数口碑竞争力学校。另外，在2021年首届京津冀教育高峰论坛上海淀凯文学校被评为“我身边的好学校”，并入选京领2022中国国际学校品牌价值榜，位列第99位（A级）。

朝阳凯文学校已于2020年获得国际文凭组织IBDP项目授权，正式成为一所IB世界学校。同时，朝阳凯文学校已通过剑桥国际考试中心全学段课程授权和英国商业与技术委员会授权的BTEC课程认证。2021年5月，朝阳凯文学校更是凭借着完备的教学设施、先进的教育理念、特色的课程设计、亮眼的毕业成绩和硬核的师资保障被福布斯中国评选为“2021福布斯中国杰出国际化学校”。

### （三）发展素质教育特色，打造国际艺术高中领先品牌

#### 1、为学校提供素质类课程，构建差异化竞争优势

2020年10月，公司成为伯克利音乐学院中国地区K12阶段现代音乐教育独家合作伙伴。子公司凯文信与美国职业棒球大联盟(MLB)、美国IMG学院、中国网球公开赛等世界顶级赛事及机构已建立了长期合作伙伴关系。公司依托自身积累的艺术、音乐、体育等方面的优质资源，通过资源向课程的转化，为两所凯文学校全学段在校生提供了富有深度和广度的特色素质类课程，从而增强两所凯文学校在艺体素质教育方面的差异化竞争优势。

为了多路径实现学生个性化升读海外名校的追求，朝阳凯文学校在高中阶段专门开设了艺术班(KAP)和音乐班(KMP)，在为学生提供学术课程的基础上注重培养艺术能力。2021年12月，在新华网和INSIGHT视界联合举办的第十二届新华网教育论坛 国际教育分论坛上，主办方根据考察学校在师资维度的投入、艺术作品的产出、以及极为关键的艺术升学等综合情况，评选出中国国际教育指数艺术素养学校。在这项评选中，朝阳凯文学校名列榜单第二位。

#### 2、艺术路径升学硕果盈枝，助力学生个性化发展

朝阳凯文学校2021届艺术班(KAP)15名毕业生共收到伦敦艺术大学中央圣马丁艺术与设计学院、伦敦艺术大学切尔西艺术与设计学院、美国马里兰艺术学院、美国普瑞特艺术学院等126封录取通知书。截至2022年4月中旬，朝阳凯文学校2022届艺术班(KAP)21名毕业生共收到英国伦敦艺术大学、格拉斯哥艺术学院、英国威斯敏斯特大学、英国南安普顿大学、美国芝加哥艺术学院（美国艺术设计类TOP3）、加州艺术学院Calarts等117封录取通知书，累积获得奖学金74.4万元。专业涵

盖视觉传播设计、珠宝设计、美术、电影制作、游戏设计等。

朝阳凯文学校于2020-2021学年增设全日制三年音乐高中课程，即凯文国际音乐班（KMP）。凯文音乐课程是面向10-12年级学生的全日制音乐教育，课程内容包括学术课程、英文课程、专业音乐课程和课外课程。

截至2022年4月中旬，2022届音乐班（KMP）5名毕业生共收到伯克利音乐学院、洛杉矶流行音乐学院、美国音乐戏剧学院和曼哈顿音乐学院等17封录取通知书，被世界音乐名校录取率达100%，奖学金共计18.4万美元，录取专业涵盖流行演唱、器乐演奏、唱作人与制作、音乐剧表演与舞蹈等。

### 3、响应冰雪运动号召，开设冰球双优项目

为响应国家大力发展冰雪运动的号召，在北京市冬季运动管理中心的大力支持下，朝阳凯文学校携手北京市冰球运动协会基于共同的冰球教育理念及行业影响力，合力打造了朝阳凯文学校冰球双优项目（KHP）。冰球双优项目（KHP）紧紧围绕北京冬奥契机，结合冰雪运动发展现状，塑造中国首个冰球双优项目。项目围绕独立课程研发、师资团队开展权威的冰球学术实战课堂，并结合行业冰球赛事资源等开展全方位、多角度的合作模式，共同打造现代冰球专项课程。冰球双优项目在为学生链接国内外优质教育资源与体育资源的同时，也为学生提供严谨学术学习与冰球专业训练的深层次融合，实现学生综合素质提升，打通冰球球员多元化成长路径，实现“体教融合”。

#### （四）素质教育业务硕果累累，顺应教育新政持续发力

为满足在校生和其他社会适龄学生在课外时间对素质教育课程的需求，公司旗下子公司在为两所凯文学校全学段学生提供素质教育课程的基础上，面向社会推广具有“凯文特色”的科技、艺术、音乐和体育类素质教育培训。2021年，随着疫情逐步稳定，遵循北京市教委统一部署，公司素质教育培训业务也逐步恢复线下培训业务。

##### 1、体育培训稳扎稳打，承办和参加多项赛事活动

凯文学信与美国职业棒球大联盟(MLB)、美国IMG学院、中国网球公开赛等世界顶级赛事及机构建立长期合作伙伴关系，专注为青少年提供与国际教育体系配套的体育教学和培训服务。

报告期内，公司子公司凯文学信以实际行动助力北京冬奥会。由北京市中小学体育运动协会和北京市冰球运动协会主办、凯文学信承办的“第一届北京市中小学生冰球公开赛”于2021年12月31日在朝阳凯文学校冰上运动中心隆重举行。另外，凯文学信于2021年10月主办2021 KWSA国际青少年游泳挑战赛暨美国游泳协会SWIMS成绩认证赛（北京站），累计参赛运动员783名。本次赛事获得了美国游泳协会(USA Swimming)官方授权，美国游泳协会为参赛的非职业选手提供赛事成绩离岸认证服务。凯文游泳俱乐部部分在训学员成绩突破美国AAAA平均年龄段前5%青少年水平。凯文学信服务的学子在2021年全年累计参与赛事18场，参赛运动员445名，冰球、棒球、游泳、花样游泳、击剑、艺术体操俱乐部揽获136项个人&团体奖项。

##### 2、艺术、科学培训崭露头角，为学生提供优质课程

报告期内，公司子公司凯文艺美在戏剧音乐剧板块申请成为LAMD A考级中心，为爱好戏剧的学生提供了多个品类的课程。参与考级课程的同学都顺利通过考试并取得证书，为日后申请学校提供了强有力的保障。

凯文艺美推出了精品音乐剧大剧目系列课程，提供给校内外热爱音乐剧课程的学生进行学习。在艺术培训领域，开设了视觉艺术系列课程、1V1专业课（器乐、声乐）、音乐启蒙班等内容的课程。

2021年7月，首届伯克利音乐学院官方唯一暑期营地落户朝阳凯文学校，学生获得了伯克利全球艺术家的线下亲授及同台演出的机会，优秀学员获得了伯克利艺术家的推荐信，助力其申请一流院校。

报告期内，公司子公司凯文睿信致力于为学生提供竞赛课程及其他背景提升等近百种优质课程。学生取得了iGEM国际基因机器大赛全球银奖、LIFB全球经济挑战赛金奖等多项重量级奖项。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		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	284,301,791.62	100%	321,022,306.40	100%	-11.44%
分行业					
教育行业	282,712,325.84	99.44%	319,964,024.52	99.67%	-11.64%
其他行业	1,589,465.78	0.56%	1,058,281.88	0.33%	50.19%
分产品					
教育服务业务	251,986,932.58	88.63%	305,702,643.78	95.23%	-17.57%
培训服务业务	30,725,393.26	10.81%	14,261,380.74	4.44%	115.44%
其他业务	1,589,465.78	0.56%	1,058,281.88	0.33%	50.19%
分地区					
境内	284,301,791.62	100.00%	321,022,306.40	100.00%	-11.44%
分销售模式					
直销	284,301,791.62	100.00%	321,022,306.40	100.00%	-11.44%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	282,712,325.84	281,409,659.53	0.46%	-11.64%	-9.38%	-2.49%
分产品						
教育服务业务	251,986,932.58	253,619,643.45	-0.65%	-17.57%	-15.55%	-2.41%
培训服务业务	30,725,393.26	27,790,016.08	9.55%	115.44%	172.14%	-18.84%
分地区						
境内	284,301,791.62	285,962,305.41	-0.58%	-11.44%	-9.21%	-2.47%
分销售模式						
直销	284,301,791.62	285,962,305.41	-0.58%	-11.44%	-9.21%	-2.47%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教育行业	主营业务成本	281,409,659.53	98.41%	310,527,715.86	98.59%	-9.38%
其他行业	其他业务成本	4,552,645.88	1.59%	4,438,496.16	1.41%	2.57%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教育服务业务	主营业务成本	253,619,643.45	88.69%	300,316,091.71	95.35%	-15.55%
培训服务业务	主营业务成本	27,790,016.08	9.72%	10,211,624.15	3.24%	172.14%
其他业务	其他业务成本	4,552,645.88	1.59%	4,438,496.16	1.41%	2.57%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围的原因
1	北京海淀凯文学校	海淀学校	《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》影响 (见注释)
2	北京市朝阳区凯文学校	朝阳学校	

注：2021年5月14日，国务院颁布了《民办教育促进法实施条例》(以下简称条例)，该条例规定2021年9月1日起实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。凯文教育的全资子公司作为其名下两所学校的举办者，为学校的利益关联方，与学校之间的交易不能继续进行。凯文教育管理层认为自2021年9月1日起，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(2014 年修订)关于控制的规定，公司不能继续享有对学校的可变回报，因此不再将两所学校纳入合并报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	1,114,547.19
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.39%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	574,335.61	0.20%
2	客户二	168,807.34	0.06%
3	客户三	143,568.93	0.05%
4	客户四	125,296.23	0.04%
5	客户五	102,539.08	0.04%
合计	--	1,114,547.19	0.39%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	53,063,650.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	14.24%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	21,894,514.51	13.81%
2	供应商二	11,468,254.35	7.23%
3	供应商三	8,470,000.00	5.34%
4	供应商四	6,347,201.05	4.00%
5	供应商五	4,883,680.58	3.08%
合计	--	53,063,650.49	33.46%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,897,688.64	20,082,049.50	-15.86%	
管理费用	76,625,817.54	93,570,290.84	-18.11%	
财务费用	71,678,833.60	69,066,717.38	3.78%	

#### 4、研发投入

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	477,872,944.77	384,555,583.72	24.27%
经营活动现金流出小计	356,384,339.24	381,058,605.46	-6.48%
经营活动产生的现金流量净额	121,488,605.53	3,496,978.26	3,374.10%
投资活动现金流入小计	4,559,794,229.29	774,177,440.12	488.99%
投资活动现金流出小计	4,413,511,388.53	1,028,247,488.69	329.23%
投资活动产生的现金流量净额	146,282,840.76	-254,070,048.57	157.58%
筹资活动现金流入小计	50,900,000.00	945,452,381.13	-94.62%
筹资活动现金流出小计	677,612,348.84	367,832,345.89	84.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-626,712,348.84	577,620,035.24	-208.50%
现金及现金等价物净增加额	-359,174,291.08	326,226,271.80	-210.10%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额较上期增长3,374.10%，主要系上期疫情期间学杂费给予一定比例减免优惠导致学杂费收款减少，同时本期学杂费收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期增长157.58%，主要系本期赎回上年末未到期的银行理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少208.50%，主要系上期取得非公开发行募集资金、取得银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

主要系本期非付现成本折旧、摊销等约9,417.23万元影响所致。

#### 五、非主营业务分析

适用  不适用

#### 六、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	507,076,854.32	14.57%	877,135,193.76	21.32%	-6.75%	主要系本期偿还银行借款本息所致。
应收账款	39,678.76	0.00%	87,590.57	0.00%	0.00%	本期无重大变动。
存货	205,973.11	0.01%	253,946.06	0.01%	0.00%	本期无重大变动。
投资性房地产	180,796,597.19	5.20%	176,819,226.96	4.30%	0.90%	本期无重大变动。
固定资产	1,125,568,553.23	32.34%	1,181,280,351.89	28.71%	3.63%	本期无重大变动。
使用权资产	25,423,477.04	0.73%	279,599.41	0.01%	0.72%	本期无重大变动。
短期借款			135,172,368.79	3.29%	-3.29%	本期无重大变动。
合同负债	21,309,697.09	0.61%	241,587,366.53	5.87%	-5.26%	主要系本期两所学校未纳入合并报表范围所致。
长期借款	990,000,000.00	28.45%	1,040,000,000.00	25.28%	3.17%	本期无重大变动。
租赁负债	17,972,744.19	0.52%	384,289.88	0.01%	0.51%	本期无重大变动。

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	230,304,111.11	12,819,566.37			4,306,500.00	4,536,500.00		0.00
上述合计	230,304,111.11	12,819,566.37			4,306,500.00	4,536,500.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,525,949.97	冻结

**七、投资状况分析****1、总体情况**

适用  不适用

**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、金融资产投资****(1) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 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。

**5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

2020 年	非公开发行股票	46,100.7	0	0	46,100.7	46,100.7	100.00%	46,100.7	永久补充 流动资金	0
合计	--	46,100.7	0	0	46,100.7	46,100.7	100.00%	46,100.7	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京凯文德信教育科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]963号）核准，公司向包含控股股东在内的九名投资者非公开发行人民币普通股（A股）99,713,397股，发行价格为4.73元/股，募集资金总额为人民币471,644,367.81元，扣除与发行有关的费用人民币10,637,403.35元（不含税），实际募集资金净额为人民币461,006,964.46元。上述募集资金已于2020年6月23日到位，资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]230Z0098号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储。

截至2021年12月31日，公司使用募集资金金额为0.00元，账户利息净收入5,395,625.00元，2021年度收到的理财收益8,612,136.98元，收回使用闲置资金购买理财产品净额228,000,000.00元，终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金转出资金478,747,968.58元，募集资金账户余额为0.00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										
青少年高品质素质教育平台项目	是	46,100.7	0	0	0	0.00%		0	不适用	是
承诺投资项目小计	--	46,100.7	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	46,100.7	0	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>(一) 调整募投项目拟投入募集资金金额、变更实施地点及募投项目延期</p> <p>公司于2021年2月25日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议审议并通过《关于调整募投项目拟投入募集资金金额、变更实施地点及募投项目延期的议案》。由于公司非公开发行股票实际募集资金净额46,100.70万元低于《非公开发行A股股票预案(修订稿)》中拟投入募集资金金额100,000.00万元，公司决定根据实际募集情况对募投项目拟投入募集资金金额进行相应调整。此外，前期拟开拓的素质教育中心的合作方及相关场地租赁均受到新冠肺炎疫情影响，募投项目原实施地点目前不再具备实施的条件，公司结合市场情况，正在积极落实其他替代场地。公司经审慎研究后决定变更募投项目实施地点，调整后募投项目达到预定可使用状态时间延期至2022年2月28日。</p>									

	<p>(二) 终止募投项目、募集资金永久补充流动资金</p> <p>公司于 2021 年 10 月 18 日召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十次会议审议并通过《关于终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》。根据当下外部市场环境和公司募集资金投资项目“青少年高品质素质教育平台项目”的建设情况，公司决定将上述募投项目进行终止并将剩余募集资金永久补充流动资金。</p> <p>本次募投项目募集资金于 2020 年 6 月 23 日到位。截至目前，尚未使用募集资金投资于募投项目建设。公司前期以自有资金 1,427.6 万元投资于募投项目建设，其中包含 500 万课程采购费和 927.6 万元的天津市河北区募投项目装修改造款。</p> <p>募投项目终止后，公司决定将剩余全部募集资金 47,874.796858 万元永久补充流动资金用于与教育业务相关的经营活动。</p>
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	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司召开第五届董事会第八次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议并通过《关于调整募投项目拟投入募集资金金额、变更实施地点及募投项目延期的议案》，同意公司根据非公开发行股票募集资金净额和募投项目实际情况，调整募投项目拟投入募集资金金额并变更实施地点，同时地点变更后相应调整募投项目达到预定可使用状态时间至 2022 年 2 月 28 日。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司召开第五届董事会第十四次会议和 2021 年第三次临时股东大会审议并通过《关于终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》。根据当下外部市场环境和公司募集资金投资项目“青少年高品质素质教育平台项目”的建设情况，公司决定将上述募投项目进行终止并将剩余募集资金永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
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	永久补充流动资金
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、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
文华学信	子公司	投资管理及教育咨询	9,000,000.00	1,530,799,315.83	-82,991,837.46	131,973.68	-37,889,120.14	-28,561,199.07
文凯兴	子公司	教育投资管理及投资咨询	49,461,952.00	2,420,993,748.41	904,678,422.74	99,513,830.03	-92,674,388.28	-59,232,448.47
凯文智信	子公司	教育投资管理及投资咨询	10,000,000.00	593,797,898.26	-11,487,947.43	143,952,065.59	-44,006,671.45	-44,748,216.67

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
北京海淀凯文学校	见注释	见第十节、四、2、持续经营
北京市朝阳区凯文学校	见注释	见第十节、四、2、持续经营

主要控股参股公司情况说明

注：2021年5月14日，国务院颁布了《民办教育促进法实施条例》(以下简称条例)，该条例规定2021年9月1日起实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。凯文教育的全资子公司作为其名下两所学校的举办者，为学校的利益关联方，与学校之间的交易不能继续进行。凯文教育管理层认为自2021年9月1日起，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(2014 年修订)关于控制的规定，公司不能继续享有对学校的可变回报，因此不再将两所学校纳入合并报表范围。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

2021年5月14日,《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》的颁布限制并规范了民办义务教育的发展。公司依据政策指导意见对原K12业务发展模式进行了调整。

报告期内,政策大力鼓励发展体育和美育工作,全面增强学生综合素质,素质教育类培训迅速升温。公司未来将利用好政策优势,结合两所凯文学校STEAM教学理念和KAP、KMP特色高中以及新拓展的KHP项目,积极拓展校内及校外素质教育类培训,开拓更多种类的培训业务向学生们提供高品质素质教育服务。

报告期内,职业教育政策空前利好。《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》和《国务院办公厅关于深化产教融合的若干意见》旨在鼓励上市公司、龙头企业积极发展职业教育,并从强化职业教育类型特色、完善产教融合办学体制、创新校企合作办学机制、深化教育教学改革、打造中国特色职业教育品牌与组织实施几个方面作出了详细指示。为顺应国家政策导向,公司依托大股东在教育资源和产业资源给予的支持,前期已在产教融合、学科共建和校企合作领域做了项目储备,未来公司重点发展方向也在该领域。

详细内容请见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处的行业情况”。

### （二）公司发展战略和经营计划

公司研判当前教育行业政策导向和市场环境,将努力通过提升当前业务市场竞争力和大力发展职业教育赛道为公司未来发展创造有力条件。公司在夯实当前学校运营服务能力,发掘素质教育培训市场潜力的同时,将大力拓展职业教育,依托海淀国资优势通过与各类院校共建产业学院、学科共建、实习实训等模式,为学校、学生服务,为企业培养应用型人才。

#### 1、调整运营模式,继续为学校提供运营服务

公司已于2022年1月29日披露相关公告,为了持续稳定为两所凯文学校提供运营支持服务,公司决定变更海淀凯文学校和朝阳凯文学校的举办者。2022年2月26日公司披露相关公告决定将海淀凯文学校的举办者凯文智信与朝阳凯文学校的举办者文凯兴变更为海国教授。与此同时,公司及下属子公司分别与海淀凯文学校和朝阳凯文学校签订了《房屋租赁合同》《服务协议》和《餐饮服务协议》,约定由公司及下属子公司为学校提供校园资产运营租赁、品牌许可、素质教育课程、教育咨询服务、体育场馆运营和餐饮等服务。一方面可以保障学校办学品质和办学活动的延续性,另一方面可以保障公司和下属子公司通过为学校提供符合商业逻辑和定价公允的服务取得市场化收入。

该调整策略在满足政策要求的前提下,也最大程度的保障了现有学校稳定经营,有利于维持两所凯文学校原有的机制体制和特色,保障教学活动稳定开展。未来公司还是会一如既往支持两所凯文学校,保障学校往更让好的方向发展。

#### 2、顺应政策导向,积极拓展职业教育赛道

公司在职业教育赛道的布局目前已明确在产教融合、学科共建和校企合作领域。当前,国内产教融合还存在着不少痛点,如高校培养与企业用人需求脱节、校企合作务虚不务实、市场规范化程度低等问题。因此,进一步深化和打通产教融合,探索多样化合作方式培养高层次、高水平、高质量的技术人才的职业教育,就是公司在该领域的发展目标。

公司依托大股东的支持,积极整合产业端和教育端的资源。在中关村软件园有大批的软件科技企业需要相应的人才,海淀区也聚集了众多高等教育学府,做好职业教育能很好的将这些资源汇聚到一起。公司将依据企业用工需求,利用企业地域、技术、资金等资源优势,从企业需求端出发与各级院校开展全方位合作,引产入校,开设针对于企业用工需求的专业,为企业精准培养人才。学生在校期间企业提供部分师资进行学科共建,依照行业及企业需求设计课程体系与就业对接,学生通过技能实操实训与企业技能需求完美匹配。在学生毕业后,用人单位择优录用,学生在校期间的学习得以致用,降低就业难度,真正实现产教融合。

#### 3、挖掘市场潜力,巩固特色素质教育业务

随着我国教育资源整体的稀缺性及家长教育观念的转变,传统学校对素质教育投入不能满足教育消费升级的需求,使得校外的培训市场日渐繁荣,素质教育迎来发展契机。

在两校变更举办者之后,公司素质教育板块业务将继续为两所凯文学校搭建多元化的素质教育体系,强化其在艺术教育差异化竞争优势。一方面,持续巩固KAP、KMP特色课程的成果,加强高质量的特色教学。另一方面,继续与北京市冰球运动协会深度合作加大对KHP项目及冰雪项目上的投入,使其成为素质教育业务板块的特色项目。

在满足两所学校对于优质素质教育课程的需求外,将业务边界拓展至校外,面向社会适龄学生和家長提供具备“凯文特

色”的体育、艺术和科技类课程培训进一步扩大素质教育品牌影响力和竞争力。通过发展素质教育扩大公司教育服务受众群体，将更多学生和家長纳入凯文教育的社区，发挥产业协同，实现素质教育板块与学校运营板块的良好互动。

#### 4、为其他同类学校提供运营管理服务，扩大市场份额

两所凯文学校从创建之初通过整合社会资源快速投入和落地，到多年的快速积累学校办学和运营经验，体现了公司在学校整体规划建设和日常运营管理方面的出色能力。目前公司服务的两所凯文学校无论在地理位置、校园环境及软硬件设施等方面都具备一流的水准，在北京地区独具特色。随着毕业生人数的增加教学质量也得到了社会高度认可，其他学校也有提升教学质量的需求。未来公司也计划在符合政策要求的基础上，为其他同类学校提供运营管理服务，将原有积累经验优势向外复制，实现轻资产管理输出。

### （三）可能面对的风险

#### 1、行业政策风险

2021年《实施条例》出台后，各地方落实该政策的行政法规细节仍存在一定的不确定性，学校运营业务未来可能会存在一定的不确定性。素质教育及职业教育业务模式中受政策环境影响较大，当前国家大力鼓励支持上市公司发展职业教育，公司将密切关注教育行业政策法规的变化情况，顺应政策导向，布局职业教育业务发展。

#### 2、市场竞争风险

当前，职业教育高校多采取集团化办学的方式，在政府财政支持下，有效融合教育链、人才链、产业链和创新链，推动社会优质资源向育人资源转化。据教育部发布数据和名单，《高等职业教育创新发展行动计划（2015-2018年）》实施以来，全国有29个省份，共计投入省级财政经费89.9亿元，推动优质企业与职业院校共建共享2,522个生产性实训基地。2020年“产学研协同育人”计划共有9,553个立项项目，参与企业达328家。公司在职业教育领域仍处于开拓阶段，业务在开拓过程中可能会由于合作方及项目变化调整业务方案，业务整体实现标准化、规模化仍需一定周期。公司将利用大股东及海淀区资源优势，积极布局产教融合领域，打造属于凯文特色的职业教育。

#### 3、折旧摊销拖累业绩表现的风险

公司目前持有两所凯文学校办学场地的固定资产，前期学校建设和装修固定资产投入较大，折旧摊销费用也是造成公司经营业绩持续几年亏损的主要原因之一。公司后续对外业务拓展将重视轻资产运营模式，并努力通过适当方式逐步优化资产结构，规避重资产投入产生的折旧摊销对业绩的不利影响。

#### 4、新冠肺炎疫情影响有关的风险

随着国家对疫情的有效控制，各行业也在恢复正常生产经营。疫情风险总体可控，但区域性偶发疫情仍然多发，社会面临疫情常态化。公司也将持续做好疫情防控工作，保证公司运营安全有序开展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月10日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	2020年度业绩说明会交流活动参与者	公司管理层通过“全景网投资者关系互动平台”召开2020年度业绩说明会与广大投资者对2020年度经营情况进行互动交流	全景网

2021年09月23日	全景网	其他	其他	北京辖区上市公司投资者网上集体接待日交流活动参与者	公司管理层通过全景网与广大投资者进行互动交流	全景网
2021年11月16日	电话会议	电话沟通	机构	机构	公司管理层通过2021年安信证券“冬季新消费线上论坛”与投资者进行互动交流	投资者关系活动记录表（编号：2021-001）

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况，健全和完善各项内部控制制度，以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会议事规则为框架，进一步规范公司运作，保障决策的科学性及规范性。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### 一、股东与股东大会

报告期内，公司形成了规范的治理结构确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，以确保各股东按其享有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务。报告期内，公司按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定落实召开4次股东大会，并对特别事项采取中小投资者单独计票，保障中小投资者充分行使自身权利。

#### 二、董事与董事会

报告期内，董事会全体董事本着对全体股东负责的态度，根据《董事会议事规则》的规定，从公司和全体股东的最大利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职责，以认真负责的态度出席董事会，对所议事项表达明确意见，并积极参加有关培训，掌握作为董事应具备的相关知识。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专业委员会委员在董事会所制定的各项规则范围内依法行使职权，为董事会规范决策提出专业意见。

#### 三、监事与监事会

报告期内，监事会本着对全体股东负责的态度，根据《监事会议事规则》的规定，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 四、上市公司独立性

报告期内，公司控股股东按照《公司法》《公司章程》等制度的规定依法行使其权利并履行相应义务，与公司实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算。未发生控股股东利用其特殊地位以任何形式影响上市公司经营管理独立性的情形出现，不存在违规占用上市公司资金的情形。

#### 五、信息披露

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等法律、法规的规定，主动、及时地披露所有可能对股东和其他利益相关者决策产生实质性影响的信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。上市公司指定董事会秘书负责上市公司信息披露及投资者管理事项，确保披露的信息真实、准确、完整、及时与公平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。具体情况如下：

（一）业务独立：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在依赖控股股东进行经营活动的情况。

（二）人员独立：公司拥有独立的劳动、人事及薪酬管理体系。所有员工与公司签署了劳动合同，公司设立了独立的社会保障账户。

（三）资产完整：公司拥有完整的教育业务体系，能独立进行经营。现有资产不存在被大股东及其他关联方占用的情况。

(四) 机构独立：公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理等决策、经营管理及监督机构，建立了有效的法人治理结构。公司拥有健全的内部经营管理机构，各部门根据公司内部职责划分行使职权，不受大股东及其他单位或个人的干涉。

(五) 财务独立：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。根据公司章程和有关规定独立做出财务决策，独立在银行开立账户、独立核算、独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.91%	2021 年 03 月 15 日	2021 年 03 月 16 日	巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-021 )
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.13%	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 23 日	巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-034 )
2020 年年度股东大会	年度股东大会	28.89%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-046 )
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.00%	2021 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 13 日	巨潮资讯网《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-076 )

#### 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

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

王慰卿	董事长、 董事	现任	男	47	2021年 03月15 日	2023年 08月06 日						
张景明	董事	现任	男	58	2020年 08月07 日	2023年 08月06 日						
董琪	董事	现任	男	43	2016年 08月08 日	2023年 08月06 日						
肖琳娜	董事	现任	女	41	2021年 04月22 日	2023年 08月06 日	23,500				23,500	
钱明星	独立董 事	现任	男	59	2016年 08月08 日	2023年 08月06 日						
朱大年	独立董 事	现任	男	47	2016年 08月26 日	2023年 08月06 日						
谢丰	独立董 事	现任	男	48	2016年 08月26 日	2023年 08月06 日						
孙丽华	监事会 主席	现任	女	50	2022年 03月30 日	2023年 08月06 日						
王远朝	监事	现任	女	40	2020年 08月07 日	2023年 08月06 日						
王舒雅	监事	现任	女	29	2020年 08月07 日	2023年 08月06 日						
董琪	总经理	现任	男	43	2020年 08月07 日	2023年 08月06 日						
叶潇	副总经 理、董事 会秘书	现任	男	41	2019年 10月11 日	2023年 08月06 日						
裴蕾	副总经 理	现任	女	39	2021年 04月06 日	2023年 08月06 日						
裴蕾	财务负	现任	女	39	2019年	2023年						

	责人				12月16日	08月06日						
刘洋	董事长	离任	男	46	2020年08月07日	2021年03月15日						
刘洋	董事	离任	男	46	2020年08月07日	2021年04月06日						
杨刚	董事	离任	男	31	2020年08月07日	2021年02月25日						
蒋晓琳	副总经理	离任	女	47	2020年08月07日	2021年03月31日						
陈惠文	监事会主席	离任	女	65	2016年08月08日	2022年03月30日						
李婧	副总经理	离任	女	40	2021年04月06日	2022年03月30日						
李永远	副总经理	离任	男	39	2018年12月04日	2022年03月30日						
徐涛	副总经理	离任	女	50	2020年08月07日	2022年03月30日						
合计	--	--	--	--	--	--	23,500	0	0		23,500	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

刘洋先生分别于2021年3月15日、2021年4月6日因工作调整原因辞去公司第五届董事会董事长、董事职务。

杨刚先生于2021年2月25日因工作调整原因辞去公司第五届董事会董事职务。

蒋晓琳女士于2021年3月31日因个人原因辞去副总经理职务。

陈惠文女士于2022年3月30日因工作调整原因辞去公司第五届监事会监事会主席和股东代表职务。

李婧女士、李永远先生、徐涛女士于2022年3月30日辞去副总经理职务。

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
王慰卿	董事长、董事	被选举	2021年03月15日	经股东大会和董事会审议通过，选举王慰卿先生为公司第五届董事会董事、董事长。



肖琳娜	董事	被选举	2021年04月22日	经股东大会审议通过，选举肖琳娜女士为公司第五届董事会董事。
裴蕾	副总经理	聘任	2021年04月06日	经董事会审议通过，聘任裴蕾女士为副总经理。
李婧	副总经理	聘任	2021年04月06日	经董事会审议通过，聘任李婧女士为副总经理。
孙丽华	监事会主席、股东代表监事	被选举	2022年03月30日	经股东大会和监事会审议通过，选举孙丽华女士为公司第五届监事会股东代表监事、监事会主席。
刘洋	董事长	离任	2021年03月15日	因工作调整原因，辞去公司第五届董事会董事长职务。
刘洋	董事	离任	2021年04月06日	因工作调整原因，辞去公司第五届董事会董事职务。
杨刚	董事	离任	2021年02月25日	因工作调整原因，辞去公司第五届董事会董事职务。
蒋晓琳	副总经理	离任	2021年03月31日	因个人原因，辞去副总经理职务。
陈惠文	监事会主席、股东代表监事	离任	2022年03月30日	因工作调整原因，辞去公司第五届监事会监事会主席和股东代表监事职务。
李婧	副总经理	离任	2022年03月30日	因工作调整原因，辞去副总经理职务。
李永远	副总经理	离任	2022年03月30日	因工作调整原因，辞去副总经理职务。
徐涛	副总经理	离任	2022年03月30日	因工作调整原因，辞去副总经理职务。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）公司董事基本情况

**董事长、董事：**王慰卿先生，首都师范大学硕士研究生学历。历任中共北京市海淀区委办公室主任科员、海淀区委宣传部副部长、海淀区曙光街道党工委副书记、中共海淀区第十一次代表大会纪律检查委员会委员、海淀区青年联合会第六次代表大会委员、人大附中联合总校党委副书记、人大附中第二分校党总支书记、当代教育（武汉）有限公司副总裁、北京当代仁达教育科技有限公司董事长、北京蒲公英教育科技有限公司董事长、北京市海淀区仁才培训中心校长。2021年3月至今任公司董事长、董事。

**董事：**张景明先生，在职研究生学历（对外经济贸易大学国际金融与贸易专业）。曾任北京双益实业公司总经理；北京八大处房地产开发有限公司总经理。现任万景恒丰国际投资控股有限公司法定代表人，八大处控股集团有限公司副董事长。2020年8月至今任公司董事。

**董事：**董琪先生，复旦大学国际金融系本科学历，中国注册会计师。历任安永华明会计师事务所审计部助理经理，毕马威企业咨询有限公司经理，香港长和资产管理有限公司副总裁，香港宏城亚太投资有限公司任执行董事，北控医疗健康产业集团有限公司执行董事、财务顾问。2016年8月至2019年12月任公司财务负责人，2016年8月至2020年8月任公司副总经理，2016年8月至今任公司董事，2020年8月至今任公司总经理。

**董事：**肖琳娜女士，中央财经大学劳动与社会保障专业管理学学士，并获得法国雷恩高商国际商务硕士学位。历任北京市海淀区国有资产投资经营有限公司党委工作部部长和人力资源部经理。现任北京市海淀区国有资产投资经营有限公司总经理助理、董事会秘书。2021年4月至今任公司董事。

**独立董事：**钱明星先生，北京大学法学博士。1986年8月起历任北京大学法律系助教、讲师、副教授。现任北京大学法学院教授，中国法学会民法学会副会长，北京市民法学会副会长，中国国际经济贸易仲裁委员会、北京仲裁委员会、华南国际经济贸易仲裁委员会、合肥仲裁委员会仲裁员。2016年8月至今任公司独立董事。

**独立董事：**朱大年先生，对外经济贸易大学经济学学士，中欧国际工商学院(CEIBS)EMBA。历任珠海世纪鼎利科技股份有限公司总经理、董事。现任康龙化成（北京）新药技术股份有限公司企业发展副总裁，康君投资管理（北京）有限公司合伙人。2016年8月至今任公司独立董事。

独立董事：谢丰先生，北京工业大学应用经济系会计学专业本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师。历任乐道互动科技有限公司董事兼CFO，SNK Corporation董事。现任SNK Corporation上席执行役員，九芝堂股份有限公司独立董事。2016年8月至今任公司独立董事。

### （二）公司监事基本情况

监事会主席、监事：孙丽华女士，北京联合大学经济学专业本科学历。历任北京市海淀区国有资产投资经营有限公司内部审计部副经理。现任北京市海淀区国有资产投资经营有限公司内部审计部经理。2022年3月至今任公司监事会主席、股东代表监事。

职工代表监事：王远朝女士，科廷大学本科学历。2016年4月入职公司，2021年3月至今任公司学校运营管理部副经理，2020年8月至今任公司职工代表监事。

职工代表监事：王舒雅女士，中国民航大学硕士研究生。2018年7月至2019年6月任北京信永方略管理咨询有限责任公司初级咨询顾问。2019年6月入职公司，2020年8月至今任公司职工代表监事。

### （三）公司高级管理人员基本情况

总经理：董琪先生，复旦大学国际金融系本科学历，中国注册会计师。历任安永华明会计师事务所审计部助理经理，毕马威企业咨询有限公司经理，香港长和资产管理有限公司副总裁，香港宏城亚太投资有限公司任执行董事，北控医疗健康产业集团有限公司执行董事、财务顾问。2016年8月至2019年12月任公司财务负责人，2016年8月至2020年8月任公司副总经理，2016年8月至今任公司董事，2020年8月至今任公司总经理。

副总经理、董事会秘书：叶潇先生，中国农业大学管理学学士，德国科隆大学金融硕士学历。曾在德国留学工作，历任大公国际资信评估有限公司海外总部经理，航天科技控股集团股份有限公司证券投资部副部长，博彦科技股份有限公司证券部执行总监，北京汉邦高科数字技术股份有限公司副总经理、董事会秘书。2019年10月至今任公司副总经理、董事会秘书。

副总经理、财务负责人：裴蕾女士，中国农业大学会计学学士。2005年7月至2016年7月，历任卓望信息技术（北京）有限公司财务主管、盘古文化传播有限公司财务主管、中国搜索信息科技股份有限公司财务主管。历任北京凯文智信教育投资有限公司财务经理，公司内部审计负责人、财务经理。2019年12月至今任公司财务负责人，2021年4月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张景明	八大处控股集团有限公司	副董事长、董事			是
肖琳娜	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	总经理助理、董事会秘书			是
孙丽华	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	内审部经理			是
在股东单位任职情况的说明	张景明先生除在八大处控股集团有限公司担任副董事长和董事外，同时在八大处控股集团有限公司控股子公司担任董事等职务。肖琳娜女士除在北京市海淀区国有资产投资经营有限公司担任总经理助理和董事会秘书外，同时在北京市海淀区国有资产投资经营有限公司控股子公司担任董事等职务。孙丽华女士除在北京市海淀区国有资产投资经营有限公司担任内审部经理外，同时在北京市海淀区国有资产投资经营有限公司控股子公司担任监事等职务。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴

钱明星	北京大学法学院	教授			是
谢丰	SNK Corporation	首席执行官			是
朱大年	康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	企业发展副总裁			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司根据实际经营情况及岗位职责和工作业绩确定董事、监事、高管薪酬，公司董事、监事的薪酬随年度报告报董事会及股东大会批准；高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提议并随年度报告报董事会批准。报告期内，共计支付董事、监事、高级管理人员报酬664.1万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王慰卿	董事长、董事	男	47	现任	59.99	否
张景明	董事	男	58	现任	0	是
董琪	董事、总经理	男	43	现任	78.5	否
肖琳娜	董事	女	41	现任	0	是
钱明星	独立董事	男	59	现任	15	否
朱大年	独立董事	男	47	现任	15	否
谢丰	独立董事	男	48	现任	15	否
陈惠文	监事会主席	女	65	离任	50.58	否
王远朝	监事	女	40	现任	21.62	否
王舒雅	监事	女	29	现任	14.52	否
叶潇	副总经理、董事会秘书	男	41	现任	55.63	否
裴蕾	副总经理、财务负责人	女	39	现任	46.41	否
李婧	副总经理	女	40	离任	33.28	否
李永远	副总经理	男	39	离任	115.98	否
徐涛	副总经理	女	50	离任	103.33	否
刘洋	董事长、董事	男	46	离任	0	是
杨刚	董事	男	31	离任	0	是

蒋晓琳	副总经理	女	47	离任	39.26	否
合计	--	--	--	--	664.1	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第六次会议	2020年12月31日	2021年01月04日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-001）
第五届董事会第七次会议	2021年01月08日	2021年01月09日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-005）
第五届董事会第八次会议	2021年02月25日	2021年02月27日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-015）
第五届董事会第九次会议	2021年03月15日	2021年03月16日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2021-022）
第五届董事会第十次会议	2021年04月06日	2021年04月07日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-027）
第五届董事会第十一次会议	2021年04月26日	2021年04月28日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2021-035）
第五届董事会第十二次会议	2021年06月29日	2021年06月30日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2021-048）
第五届董事会第十三次会议	2021年08月24日	2021年08月26日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2021-056）
第五届董事会第十四次会议	2021年10月18日	2021年10月19日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2021-066）
第五届董事会第十五次会议	2021年10月25日	2021年10月26日	审议通过所有议案，详见《第五届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2021-072）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王慰卿	7	7	0	0	0	否	3
张景明	10	0	10	0	0	否	0
董琪	10	9	1	0	0	否	3
肖琳娜	5	0	5	0	0	否	0
钱明星	10	1	9	0	0	否	2
朱大年	10	2	8	0	0	否	2
谢丰	10	1	9	0	0	否	2
刘洋	4	3	1	0	0	否	1
杨刚	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事勤勉尽责，依法严格履行职责，科学高效决策并对决策执行情况开展监督，从公司可持续发展和股东长远利益最大化角度去制定公司战略发展方向；独立董事对公司财务及经营活动进行了有效监督，亲自出席公司召开的历次董事会，并定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大决策提供了专业性意见，提高了公司决策的科学性。为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	钱明星、谢丰、董琪	2	2021年02月25日	审议通过《关于提名公司第五届董事会非	对非独立董事候选人王慰卿先生任职资格	审议通过所有议案	

				独立董事的议案》	进行审核，并同意提交董事会进行审议。		
			2021年04月06日	审议通过《关于提名公司第五届董事会非独立董事的议案》《关于提名公司副总经理的议案》	对非独立董事候选人肖琳娜女士、副总经理裴蕾女士和李婧女士任职资格进行审核，并同意提交公司董事会审议。	审议通过所有议案	
薪酬与考核委员会	钱明星、谢丰、王慰卿	2	2021年04月26日	审议通过《关于2020年度公司董事、监事、高级管理人员报酬情况的议案》	审议通过2020年度内任职董事、监事和高级人员的报酬情况，并同意将议案作为2020年年度报告的一部分一并提交董事会审议。	审议通过所有议案	
			2021年06月29日	审议通过《关于2021年度高级管理人员薪酬方案的议案》	审议通过高级管理人员薪酬与考核管理体系，并同意提交公司董事会审议。	审议通过所有议案	
审计委员会	谢丰、钱明星、董琪	5	2021年04月26日	审议通过《关于2020年年度财务情况的议案》《关于2021年第一季度财务情况的议案》《关于2020年募集资金存放与使用情况的议案》《关于2020年内部控制自我评价报告的议案》《关于执行新租赁准则暨变更会	审议通过2020年年度报告和2021年第一季度报告相关信息，并同意提交公司董事会审议。	审议通过所有议案	

				计政策的议案》			
			2021年06月29日	审议通过《关于变更内部审计负责人的议案》	提名杨小云女士为公司内部审计负责人，并同意提交公司董事会审议。	审议通过所有议案	
			2021年08月24日	审议通过《关于2021年半年度财务情况的议案》《2021年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	审议通过2021年半年度报告相关信息，并同意提交公司董事会审议。	审议通过所有议案	
			2021年10月18日	审议通过《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》	同意公司续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，并提交公司董事会审议。	审议通过所有议案	
			2021年10月25日	审议通过《关于2021年第三季度财务情况的议案》	审议通过2021年第三季度报告相关信息，并同意提交公司董事会审议。	审议通过所有议案	

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	3
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	287
报告期末在职员工的数量合计（人）	290
当期领取薪酬员工总人数（人）	297
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	76
销售人员	24
技术人员	94
财务人员	12
行政人员	84
合计	290
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
研究生	59
本科	113
大专	24
大专以下	92
合计	290

### 2、薪酬政策

以公平、激励为原则，根据公司相关薪酬及考核激励管理制度和公司薪酬总体水平，以及公司盈利状况和支付能力等内在情况，同时考虑国家宏观经济环境、社会物价水平和本地区、本行业的人才竞争形势等外在因素。公司制定了固定薪酬与绩效薪酬相结合的薪酬政策，通过以岗定责、以岗定薪将员工固定薪酬与岗位挂钩，通过绩效考核将绩效薪酬与工作表现挂钩，实现薪酬向关键岗位和关键人才倾斜。有利于员工形成竞争意识，激发员工的工作热情，促进公司人才发展和激励机制的形成。此外，公司按照国家相关规定参加五险一金，按时、全额为员工缴纳社会保险费和住房公积金。

高管及核心人员的薪酬确定原则：（1）坚持按劳分配与“责、权、利”相结合的原则；（2）实行收入水平与公司效益及工作目标相挂钩的原则，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，确定个人薪酬；（3）实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，在确保主营业务持续增长、公司永续经营和发展的基础上确定个人薪酬水平；（4）坚持“有奖有罚、奖罚对等、激励与约束并重”的原则；（5）坚持“先考核、后发放”原则。

公司薪酬政策坚持效率优先，同时兼顾公平，统筹公司高管及核心人员与员工之间的利益关系。高管及核心人员绩效考



核以公司经济效益和工作目标为出发点，根据公司年度经营目标实现情况和高管及核心人员分管工作的工作目标完成情况，进行综合考核，并根据考核结果确定高管及核心人员的绩效薪酬。对普通员工进行半年度绩效考核，年度回顾，根据考核结果确定员工绩效薪酬。

### 3、培训计划

公司注重人才队伍建设与员工素质培养，为提高员工整体素质和工作能力，进而提升公司管理水平，公司结合经营和发展需要，针对不同类型的员工开展不同类型的入职培训，横向主要有入职培训、公司业务培训、职业技能培训及员工素质培训等；纵向主要有基层领导力培训、提升管理效能培训，战略思维培训等。

在高级管理人员入职培训中，培训内容侧重于公司发展理念、公司文化和战略思维，及与市场经济相适应的管理理论和技能的输入，使高管掌握根据经营环境的变化、行业发展趋势进行决策的程序和方法。

在中层管理人员入职培训中，更加注重由个人思维到领导思维的转变、基本知识、业务知识、业务技能的培训，使中层管理人员更好地理解 and 执行企业高管的决策方针，具备多方面的才干和更高水平的执行能力和管理能力。

在基层员工的入职培训中，侧重于岗位职责、专业技能、公司业务流程的强化培训，使基层员工在充分掌握理论知识的基础上，更加熟练地应用于工作实践中，提高基层员工的专业技术水平和业务能力，提升基层员工在实践中掌握本专业的新技术和新技术的能力。

在相关教学人员的入职培训中，侧重于开展专业课程培训及行业发展趋势、行业交流等培训，使其掌握在授课工作中自由应用、发挥专业知识的技能，进而提高教学质量及学生的学习积极性。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和共同构建的较为完善的法人治理结构，分别制定了详细的议事规则，明确决策、执行、监督等职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效

的职责分工和制衡机制。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事及独立董事组成，并制定了相应的专门委员会工作细则，明确了各专门委员会的职责权限和工作程序。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>发生以下情形（包括但不限于），认定为财务报告重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当年财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>出现以下情形的（包括但不限于），认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：（1）未依照企业会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：（1）缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失；（2）严重违反国家法律法规；（3）缺乏重要的业务管理制度或制度运行系统性失效；（4）公司的重大或重要内控缺陷不能得到及时整改；（5）公司持续或大量出现重要内控缺陷。</p>

	<p>缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	
定量标准	<p>如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的错报涉及金额达到或超过当年利润总额的 10%，就应将该缺陷认定为重大缺陷。</p> <p>如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的错报涉及金额达到或超过当年利润总额的 5%但不超过当年利润总额的 10%，就应将该缺陷认定为重要缺陷。</p> <p>不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>	<p>直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过人民币 500 万元，该缺陷为重大缺陷。直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过人民币 100 万元且不超过人民币 500 万元，该缺陷为重要缺陷。直接或潜在负面影响或造成直接财产损失不超过人民币 100 万元，该缺陷为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主要业务为教育，不涉及重污染行业。经查询，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内公司及子公司严格执行环境保护方面相关的法律法规，未出现因重大环境保护违法违规行为而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司在企业经营过程中，严格遵守法律法规，规范经营。在公司治理层面，公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等规定，规范股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序，并积极履行信息披露义务；在与投资者交流互动中，公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时的开展披露信息工作。同时高效利用“互动易”，及时回复投资者提问，有效做好投资者关系管理工作。

公司将社会责任融入到公司发展之中，维护客户、员工、股东、债权人等利益相关者的合法权益。公司秉承以人为本的价值观，保护员工权益。在为股东创造经济价值的同时积极履行上市公司社会责任，为产业发展做出积极贡献。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚和乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	关于减少和规范关联交易的承诺	权益变动（北京市海淀区国有资产投资经营有限公司接受八大处控股集团有限公司表决权委托）完成后，本公司及本公司控制的其他企业将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易将按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件	2021年02月23日	在直接或间接控制公司期间	正常履行中

			和上市公司章程的规定，履行关联交易的决策程序；3、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为；4、本公司将严格履行上述承诺，如因违反该承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。			
	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺	在直接或间接控制公司期间，为保持上市公司独立性，做出如下承诺：（一）确保上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公	2021年02月23日	在直接或间接控制公司期间	正常履行中

		<p>司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。（二）确保上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>(三) 确保上市公司财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市</p>			
--	--	--	--	--	--



		<p>公司依法独立纳税。(四) 确保上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。(五) 确保上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少本公司及本公司控制</p>			
--	--	---	--	--	--

			的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	八大处控股集团有限公司	股份限售承诺	因非公开发行所认购的股份限售期为 36 个月，即非公开发行完成之日起 36 个月内不转让。	2020 年 06 月 22 日	公司非公开发行股份上市之日起 36 个月，即 2020 年 7 月 15 日至 2023 年 7 月 15 日。（如遇非交易日则后延）	正常履行中
	泰康人寿保险有限责任公司-投连进取型保险产品、上海大正投资有限公司、招商基金管理有限公司、国信证券股份有限公司、东吴基金管理有限公司、广州华美	股份限售承诺	因非公开发行所认购的股份限售期为 6 个月，即非公开发行完成之日起 6 个月内不转让。	2020 年 06 月 22 日	公司非公开发行股份上市之日起 6 个月，即 2020 年 7 月 15 日至 2021 年 1 月 15 日。	承诺已履行完毕

	未来教育咨询服务有限 公司、华软大 程新动力私 募证券投资 基金、中凡投 资管理有限 公司					
	八大处控股 集团有限公 司	避免同业竞 争的承诺	在直接或间 接与上市公 司保持实质 性股权控制 关系期间，本 公司保证不 利用自身对 上市公司的 控制关系从 事或参与从 事有损发行 人及其中小 股东利益的 行为。截至本 承诺函出具 之日，除文凯 兴外，本公司 及本公司控 制的其他企 业均未直接 或间接从事 任何与上市 公司经营 的业务构成竞 争或可能竞 争的业务。	2015 年 07 月 30 日	长期	正常履行中
	八大处控股 集团有限公 司	关于关联交 易、资金占用 方面的承诺	1、不利用自 身对上市公 司的股东地 位及重大影 响，谋求上市 公司在业务 合作等方面 给予八大处 控股及其所 控制的企业	2015 年 05 月 18 日	长期	正常履行中

		<p>优于市场第三方的权利。</p> <p>2、不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求与上市公司达成交易的优先权利。</p> <p>3、杜绝八大处控股及所控制的企业非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向八大处控股及所控制的企业提供任何形式的担保。</p> <p>4、八大处控股控制的企业不与上市公司及其所控制企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，八大处控股并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件 and 上市公司章程的规定，督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>			
	八大处控股集团有限公司	不减持承诺	自本次发行定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月	2018 年 10 月 18 日	公司 2018 年度非公开发行定价基准日前六个月至本次发行	承诺已履行完毕

			内，本公司不减持所持凯文教育股份。		完成后六个月内，承诺截止日期为 2021 年 1 月 15 日。	
	上市公司、上市公司控股股东八大处控股以及新中泰	对外担保的承诺	针对上市公司 2017 年剥离桥梁钢结构业务时对新中泰 9 个工程项目继续履约提供的连带责任保证担保，为切实解决和降低上市公司的潜在担保风险，2019 年 1 月 10 日，上市公司、上市公司控股股东八大处控股以及新中泰三方共同出具了如下《承诺函》：“1、上市公司及新中泰、八大处控股将积极努力协调相关业主单位，争取在本承诺出具日二个月之内通过解除担保协议或变更担保方的方式，免除上市公司的担保责任；2、如需变更担保方的，八大处控股同意承担上市公	2019 年 01 月 10 日		正常履行中

			司上述原担保责任，并积极配合完成变更担保方的相关协议； 3、如在本承诺出具日后二个月内，个别业主单位仍未同意并签署解除担保或变更担保方相关协议的，八大处控股同意对上市公司所承担的相关担保责任提供反担保，确保上市公司不发生或不承担任何担保损失。”			
	八大处控股	避免同业竞争的承诺	为充分保护上市公司的利益，避免将来与上市公司发生同业竞争，八大处控股于 2018 年 8 月 24 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“ 一、本公司在直接或间接持有凯文教育股份期间，保证不利用自身对凯文教育的控制关系从事或参与从事有	2018 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

		<p>损上市公司及其中小股东利益的行为。二、本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事与凯文教育相同或相似的业务；亦未对任何与凯文教育存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。三、未来，本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的同或相近的业务或项目，亦不谋</p>			
--	--	---	--	--	--



		<p>求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务构成竞争的业务，亦不在上述各项活动中拥有利益。如果本公司及本公司控制的其他企业发现任何与凯文教育或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将立即书面通知凯文教育，并促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给凯文教育或其控股企业。四、如果凯文教育或其控股企业放弃该等竞争性新业务机会且</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>本公司及本公司控制的其他企业从事该等竞争性业务，则凯文教育或其控股企业有权随时一次性或分多次向上述主体收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益。五、在本公司及本公司控制的其他企业拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用与凯文教育或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的资产和业务时，本公司及本公司控制的其他企业将向凯文教育或其控股企业提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使本公司的参股企业在上述情况下向凯文教育或其控股</p>			
--	--	---	--	--	--

			企业提供优先受让权。			
	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	避免同业竞争的承诺	<p>避免将来与上市公司发生同业竞争，间接控股股东海国投于2018年8月24日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“一、本公司在直接或间接持有凯文教育股份期间，保证不利用自身对凯文教育的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。二、本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事与凯文教育相同或相似的业务；亦未对任何与凯文教育存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。三、未来，本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外直接或间</p>	2018年08月24日	长期	正常履行中

		<p>接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务构成竞争的业务，亦不在上述各项活动中拥有利益。如果本公司及本公司控制的其他企业发现任何与凯文</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>教育或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将立即书面通知凯文教育，并促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给凯文教育或其控股企业。</p> <p>四、如果凯文教育或其控股企业放弃该等竞争性新业务机会且本公司及本公司控制的其他企业从事该等竞争性业务，则凯文教育或其控股企业有权随时一次性或分多次向上述主体收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益。</p> <p>五、在本公司及本公司控制的其他企业拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>用与凯文教育或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的资产和业务时，本公司及本公司控制的其他企业将向凯文教育或其控股企业提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使本公司的参股企业在上述情况下向凯文教育或其控股企业提供优先受让权。</p> <p>六、本公司若违反上述承诺，应就凯文教育由此遭受的损失作出全面、及时和足额的赔偿；本公司因违反上述承诺而获得的全部利益均应归于凯文教育。”</p>			
	北京海淀国际教育投资有限公司	避免同业竞争的承诺	<p>海淀国教投及下属三家公司未开展教育业务，为避免将来发生潜在同业竞争，海淀国教投于 2018</p>	2018 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

		<p>年 10 月 24 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：</p> <p>一、本公司在海国投持有本公司控制权并直接或间接持有凯文教育股份期间，保证不利用海国投对凯文教育的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。</p> <p>二、本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事与凯文教育相同或相似的业务；亦未对任何与凯文教育存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。</p> <p>三、未来，本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与凯文教育及其分</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>公司、子公司目前开展的或将来规划的同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务构成竞争的业务，亦不在上述各项活动中拥有利益。如果本公司及本公司控制的其他企业发现任何与凯文教育或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞</p>			
--	--	---	--	--	--



		<p>争关系的新业务机会，将立即书面通知凯文教育，并促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给凯文教育或其控股企业。</p> <p>四、如果凯文教育或其控股企业放弃该等竞争性新业务机会且本公司及本公司控制的其他企业从事该等竞争性业务，则凯文教育或其控股企业有权随时一次性或分多次向上述主体收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益。</p> <p>五、在本公司及本公司控制的其他企业拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用与凯文教育或其控股企业主营业务构成或可能构成直接</p>			
--	--	--	--	--	--

			或间接竞争关系的资产和业务时，本公司及本公司控制的其他企业将向凯文教育或其控股企业提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使本公司的参股企业在上述情况下向凯文教育或其控股企业提供优先受让权。 六、本公司若违反上述承诺，应就凯文教育由此遭受的损失作出全面、及时和足额的赔偿；本公司因违反上述承诺而获得的全部利益均应归于凯文教育。”			
	上市公司全体董事、高级管理人员	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺函	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工	2018年06月11日		正常履行中

		<p>作的意见》 （国办发 [2013]110 号） 及中国证券 监督管理委 员会《关于首 发及再融资、 重大资产重 组摊薄即期 回报有关事 项的指导意 见》（证监会 公告[2015]31 号）等相关法律、法规和规 范性文件的 要求，为确保 公司本次非 公开发行填 补被摊薄即 期回报的措 施能够得到 切实履行、维 护公司及全 体股东的合 法权益，本人 作为公司的 董事或高级 管理人员，特 作出以下承 诺：1、本人 承诺不无偿 或以不公平 条件向其他 单位或者个 人输送利益， 也不采用其 他方式损害 公司利益。2、 本人承诺对 职务消费行 为进行约束。 3、本人承诺 不动用公司</p>			
--	--	---	--	--	--

			资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为公司的董事或高级管理人员，本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
	八大处控股集团有限公司	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺函	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发	2018年06月11日		正常履行中

			<p>[2014]17号)、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号)及中国证券监督管理委员会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)等相关法律、法规和规范性文件的要求,为确保公司本次非公开发行填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行、维护公司及全体股东的合法权益,八大处控股集团有限公司作为公司的控股股东,特作出以下承诺:本公司承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。</p>			
	八大处控股	关于减少和	控股股东八	2018年06月	长期	正常履行中

	集团有限公司	规范关联交易的承诺	<p>大处控股于2018年6月11日作出《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：“一、本公司或本公司控制的企业将尽量减少与凯文教育及其子公司、分公司之间发生关联交易。二、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行。本公司或本公司控制的企业将与凯文教育或其子公司依法签订规范的关联交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 凯文教育或其子公司的</p>	11日		
--	--------	-----------	--	-----	--	--

		<p>公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害凯文教育或其子公司、分公司及凯文教育其他股东的合法权益。</p> <p>三、保证不要求或不接受凯文教育或其子公司、分公司在任何一项市场公平交易中给予本公司或本公司控制的企业优于给予第三者的条件。</p> <p>四、保证将依照凯文教育或其子公司的公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移凯文教育或其子公司、分公司的资金、利润，保证不损害凯文教育其他股东的合</p>			
--	--	--	--	--	--

			法权益。五、如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给凯文教育造成的所有直接或间接损失。六、上述承诺在本公司对凯文教育拥有直接或间接的股权关系，对凯文教育存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	八大处控股集团有限公司	其他承诺	在直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本公司保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。	2016年07月20日	长期	正常履行中
	八大处控股集团有限公司	其他承诺	为进一步保障上市公司及中小股东的利益，公司控股股东八大处控股集团有限公司	2020年12月21日	2021年9月底之前	承诺已履行完毕



			承诺确保在未来十个月内由海南金色年华教育投资管理有限公司与凯文教育签署合作协议，由凯文教育负责北京海淀外国语实验学校海南分校的运营、管理以及教育服务，从而确保凯文教育利益不损害，如不能实现上述承诺，由此对凯文教育产生的一切损失由本公司承担。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>公司于 2017 年将桥梁钢结构业务下沉至新中泰，并以在北京产权交易所挂牌的方式将新中泰 100% 股权出售给天津中晶建筑材料有限公司。出售事项完成后，与桥梁钢结构业务相关的权利义务由新中泰承担。2021 年原涉及境外的印度桥项目出现履约保函纠纷，公司须按约定履约，通过保证金扣除等方式向南京银行垫付了保函本金和利息共计人民币 51,190,919.23 元。同时按照前期约定，上述相关事项造成的损失最终均由新中泰承担，公司第一时间发函要求新中泰按照协议约定于 2021 年 6 月 25 日前向公司偿付上述款项。就该笔款项偿还事宜，新中泰于 2021 年 6 月 25 日向公司出具了承诺函，承诺确保公司利益不受损失，承诺最晚不迟于 2021 年 11 月 30 日向公司返还 51,190,919.23 元和相应的资金成本费用。如违反承诺函的任何承诺，因此给公司造成的一切损失均由新中泰承担。新中泰控股股东八大处科技集团有限公司和中晶建材承诺为新中泰还款承诺及还款义务承担连带责任。</p> <p>截至 2022 年 4 月 1 日，公司已收到新中泰应向公司偿还的全部款项 53,456,100.04 元，其中本金 51,190,919.23 元，资金成本费用 2,265,180.81 元。资金成本费用按照新中泰出具的《承诺函》的约定，以当期实际返还本金*实际资金使用天数*利率（年化利率 6%）/360 计算（起算日为 2021 年 6 月 4 日）。</p>					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、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。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

### ①新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第十一次会议于2021年4月26日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

#### C. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			279,599.41	
应付账款	120,739,510.49		120,634,820.02	
租赁负债			384,289.88	

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围的原因
1	北京海淀凯文学校	海淀学校	《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》影响（见注释）
2	北京市朝阳区凯文学校	朝阳学校	

注：2021年5月14日，国务院颁布了《民办教育促进法实施条例》（以下简称条例），该条例规定2021年9月1日起实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。凯文教育的全资子公司作为其名下两所学校的举办者，为学校的利益关联方，与学校之间的交易不能继续进行。凯文教育管理层认为自2021年9月1日起，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》（2014年修订）关于控制的规定，公司不能继续享有对学校的可变回报，因此不再将两所学校纳入合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2年
境内会计师事务所注册会计师姓名	周溢、王邸第
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	周溢审计服务连续年限2年、王邸第审计服务连续年限1年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、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》。公司依照约定履行合同,并得到项目公司的认可,项目公司未按承诺支付相应款项。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。	14,199.35	否	已结案	2020年11月26日,中华人民共和国最高人民法院出具《民事判决书》(2020)最高法民终764号。审理结果:1、解除公司与项目公司于2013年6月6日签订的《技术合作与(合同补充协议)》;2、项目公司于判决生效之日起十日内退回公司履约保证金500万元;3、项目公司于判决生效之日起十日内向公司支付延迟支付工程计量款的利息(以64,162,513元为本金自2014年2月1日起至2014年6月30日止,按照月利率0.92%计算,自2014年7月1日	无	2021年01月04日	巨潮资讯网披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号:2021-003)

				<p>起至 2017 年 10 月 17 日止, 按照月利率 1.1% 计算); 4、项目公司于判决生效之日起十日内向公司支付 40 万元场地使用费; 5、洪宇建设集团公司对项目公司的上述债务承担连带清偿责任; 6、许艺莺、徐志刚、刘峰在抽逃出资 11,300 万元范围内对项目公司的上述债务承担补充赔偿责任; 7、驳回公司的其他诉讼请求。影响: 根据公司和中晶建材签署的《&lt;产权交易合同&gt;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。诉讼结果对公司本报告期的利润无重大影响。</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、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
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	公司董事张景明原控制的公司	向关联方购买服务	物业费	参照市场价格协商确定	1,111.86万元	1,111.86	100.00%	1,111.86	否	银行转账或票据结算	1,111.86万元	2020年07月22日	巨潮资讯网《关于签订物业管理委托管理合同暨关联交易的公告》（公告编号：2020-042）
北京国科新业投资有限公司	原控股股东的子公司	向关联方租赁房屋建筑及土地使用权	向关联方租赁房屋建筑及土地使用权	参照市场价格协商确定	1,146.83万元	1,146.83	97.80%	1,146.83	否	银行转账或票据结算	1,146.83万元	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）、《关于签订租赁协议暨关联交易的

													公告》 (公告 编号: 2019-0 69)
合计				--	--	2,258.6 9	--	2,258.6 9	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
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)
江苏新中泰桥梁钢结构工程有限公司	公司董事张景明控制的公司	公司前期桥梁钢结构资产出售涉及的印度桥项目发生履约保函纠纷,公司先行通过保证金扣除等方式向	否	0	5,119.09	1,000	6.00%	166.19	4,285.28

		南京银行垫付保函本金和利息。根据此前约定，印度桥保函纠纷的一切损失均由新中泰承担。							
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		<p>截至 2021 年 12 月 31 日影响公司利润总额-48.08 万元。</p> <p>截至 2022 年 4 月 1 日，公司已收到新中泰应向公司偿还的全部款项 53,456,100.04 元，其中本金 51,190,919.23 元，资金成本费用 2,265,180.81 元。资金成本费用按照新中泰出具的《承诺函》的约定，以当期实际返还本金*实际资金使用天数*利率（年化利率 6%）/360 计算（起算日为 2021 年 6 月 4 日）。</p>							

## 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)
-----	------	------	--------------	-----------------	-----------------	----	--------------	---------------

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

## （一）终止收购海南创业联盟教育投资管理有限公司75%股权

公司于2020年12月12日召开第五届董事会第四次会议审议通过《关于收购海南创业联盟公司75%股权暨关联交易的议案》，公司拟收购北京银叶金泰创业投资合伙企业（有限合伙）持有的海南创业联盟教育投资管理有限公司（以下简称“海南创业联盟公司”）75%股权。由于相关事项需要进一步论证和完善，公司于2021年1月8日召开第五届董事会第七次会议审议并通过《关于终止收购海南创业联盟公司75%股权暨关联交易的议案》，决议终止收购海南创业联盟公司75%股权。详细内容请见公司于2021年1月9日在巨潮资讯网披露的《关于终止收购海南创业联盟公司75%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-007）。

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
--------	----------	------------



## 十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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		八大处控股集团有限公司、天津中晶建筑材料有限公司、江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司提供反担	同工程项目履行时间	否	是

							保			
江苏新中泰桥梁钢结构工程有限公司	2017年10月18日	61,414.8		61,414.8	连带责任保证		八大处控股集团有限公司、天津中晶建筑材料有限公司、江苏新中泰桥梁钢结构工程有限公司提供反担保	同工程项目履行时间	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
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）						78,797.75
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	130,000	连带责任保证			自《借款合同》项下的借款期限满之次日起两年	否	否
北京凯文智信教育投资有限公司	2020年04月27日	5,000	2020年06月19日	5,000	连带责任保证			担保期限为融资租赁主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	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)	135,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	104,000							
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	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	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)	0	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)	226,522.25	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	182,797.75							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			77.92%							
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			78,797.75							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			65,497.65							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			144,295.4							

采用复合方式担保的具体情况说明

(一) 公司为新中泰提供担保的情况说明

公司于 2017 年 8 月 9 日召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于为全资子公司提供对外担保的议案》，并于 2017 年 10 月 16 日、2017 年 11 月 15 日分别召开第四届董事会第四次会议、2017 年第五次临时股东大会审议并通过《关于提供担保的议案》，同意为公司原部分桥梁钢结构九个工程项目在合同主体变更为江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司（以下简称“新中泰”）后继续履行提供连带责任担保，工程项目合同金额共计 915,222,499.77 元。为确保上市公司利益不受损害，新中泰 100% 股权受让方天津中晶建筑材料有限公司与新中泰共同为上述公司的对外担保提供反担保。

2019 年 1 月 7 日，公司分别收到中交二航局第四工程有限公司 S26 公路入城段 7 标项目经理部与中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司南京长江大桥公路桥维修改造涉铁工程项目经理部发来的关于解除公司担保责任的《同意函》，鉴于上海 S26 公路入城段 7 标工程项目和南京长江大桥公路桥维修改造涉铁工程项目已经完工结算，并完成通车。自 2019 年 1 月 7 日起，公司无需再为以上两个项目的履行承担任何担保责任，解除对外担保金额为 12,724.5 万元，剩余七个项目对外担保金额为 78,797.75 万元。

截至 2021 年 12 月末，上述七个担保项目确认结算的金额已增至 66,060.77 万元，公司实际可能需要承担担保责任的金额已降至 12,736.98 万元。

(二) 公司为文凯兴申请银行综合授信提供担保的情况说明

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文凯兴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，公司全资子公司文华学信以其持有的文凯兴 100% 股权提供质押担保。

(三) 报告期内，公司为凯文智信申请银行综合提供的担保解除的情况说明

公司召开第四届董事会第三十四次会议和 2019 年年度股东大会审议并通过《关于为子公司申请借款提供担保的议案》，公司为全资子公司凯文智信向宁波银行下属专门为企业优良资产提供融资租赁服务的永赢金融租赁有限公司申请借款 5000

万元提供连带责任保证担保。报告期内，公司已将上述5000万元借款完毕，担保责任解除。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	44,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	54,000	0	0	0
合计		98,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### (一) 募投项目延期和终止事项的说明

公司分别于2021年2月25日和2021年3月15日召开第五届董事会第八次会议和2021年第一次临时股东大会审议并通过《关于调整募投项目拟投入募集资金金额、变更实施地点及募投项目延期的议案》。由于公司非公开发行股票实际募集资金净额低于《非公开发行A股股票预案(修订稿)》中拟投入募集资金金额，公司决定根据实际募集资金对募投项目拟投入募集资金金额进行相应调整。此外，前期拟开拓的素质教育中心的合作方及相关场地租赁均受到新冠肺炎疫情影响，募投项目原实施地点目前不再具备实施的条件，公司结合市场情况，正在积极落实其他替代场地。公司经审慎研究后决定变更募投项目实施地点，调整后募投项目达到预定可使用状态时间延期至2022年2月28日。详细内容请见公司于2021年2月27日在巨潮资讯网披露的《关于调整募投项目拟投入募集资金金额、变更实施地点及募投项目延期的公告》（公告编号：2021-018）。

公司分别于2021年10月18日和 2021年11月12日第五届董事会第十四次会议和2021年第三次临时股东大会审议并通过《关于终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》。募投项目建设进度受疫情影响，同时考虑到外部市场环境发

生的重大变化，当前情况下在城市密集区域开办线下的素质教育中心面临较大挑战。若继续实施该项目，投资风险较大，公司面临募集资金投资项目不能实现预期收益的风险。为做好项目审慎决策，保障资金的安全和合理运营，结合募投项目实际进展情况和公司整体发展战略需要，公司决定终止募投项目实施并将剩余募集资金永久补充流动资金。详细内容请见公司于2021年10月19日在巨潮资讯网披露的《关于终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-068）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 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	99,752,622	16.67%				-89,763,657	-89,763,657	9,988,965	1.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,503,397	1.92%				-1,532,057	-1,532,057	9,971,340	1.67%
3、其他内资持股	88,249,225	14.75%				-88,231,600	-88,231,600	17,625	
其中：境内法人持股	88,210,000	14.74%				-88,210,000	-88,210,000		
境内自然人持股	39,225	0.01%				-21,600	-21,600	17,625	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	498,527,762	83.33%				89,763,657	89,763,657	588,291,419	98.33%
1、人民币普通股	498,527,762	83.33%				89,763,657	89,763,657	588,291,419	98.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	598,280,384	100.00%						598,280,384	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

泰康人寿保险有限责任公司-投连进取型保险产品、上海大正投资有限公司、招商基金管理有限公司、国信证券股份有限公司、东吴基金管理有限公司、广州华美未来教育咨询服务有限公司、华软大程新动力私募证券投资基金、中凡投资管理有限公司通过非公开发行认购的公司89,742,057股股份于2021年1月15日解除限售并上市流通。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杭州华软新动力资产管理有限公司—华软大程新动力私募证券投资基金	9,000,000	0	9,000,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数9,000,000股。
东吴基金—东吴证券股份有限公司—东吴基金浩瀚1号单一资产管理计划	8,050,000	0	8,050,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数8,050,000股。
东吴基金—沃哲敏—东吴基金浩瀚翠竹单一资产管理计划	3,830,000	0	3,830,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数3,830,000股。
东吴基金—卞锦艳—东吴基金浩瀚银河单一资产管理计划	4,230,000	0	4,230,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数4,230,000股。
上海大正投资有限公司	9,100,000	0	9,100,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数9,100,000股。
泰康人寿保险有限责任公司—投连—进取—019L—TL002 深	9,000,000	0	9,000,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数9,000,000股。
基本养老保险基金—零零五组合	2,460,000	0	2,460,000	0	认购非公开发行股票	15日解除限售，涉及股份数2,460,000股。
中国银行股份有限公司—招商丰	140,000	0	140,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，

德灵活配置混合型证券投资基金						涉及股份数 140,000 股。
中国银行股份有限公司—招商3年封闭运作战略配售灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	6,000,000	0	6,000,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数6,000,000股。
招商基金—招商证券股份有限公司—招商基金—增量1号单一资产管理计划	400,000	0	400,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数400,000股。
中凡投资管理有限公司	27,000,000	0	27,000,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数27,000,000股。
国信证券股份有限公司	1,532,057	0	1,532,057	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数1,532,057股。
广州华美未来教育咨询服务股份有限公司	9,000,000	0	9,000,000	0	认购非公开发行股票	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数9,000,000股。
肖琳娜	0	17,625		17,625	董监高限售股份	不适用
合计	89,742,057	17,625	89,742,057	17,625	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用



### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	18,206	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,266	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
八大处控股集团 有限公司	国有法人	28.84%	172,519,294		9,971,340	162,547,954		
广州华美未来教育咨询服务有限 公司	境内非国有法人	1.50%	9,000,000			9,000,000		
郑珍	境内自然人	1.48%	8,851,994	增加 4,345,000 股		8,851,994		
杜志军	境内自然人	1.37%	8,177,754	增加 3,243,100 股		8,177,754		
北京京鲁兴业投资有限 公司	境内非国有法人	1.08%	6,449,754			6,449,754		
江苏环宇投资发展有限 公司	境内非国有法人	0.94%	5,614,795			5,614,795		
刘绍	境内自然人	0.79%	4,716,400	增加 4,716,400 股		4,716,400		
陆元元	境内自然人	0.72%	4,293,620	增加 4,293,620 股		4,293,620		
晁锦莘	境内自然人	0.65%	3,905,600	增加 3,905,600 股		3,905,600		
巩和国	境内自然人	0.53%	3,153,400	增加 3,153,400		3,153,400		

		股	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2021 年 2 月，八大处控股集团有限公司与北京市海淀区国有资产投资经营有限公司签订《股权托管协议》，八大处控股将所持有的公司 172,519,294 股股份（占公司总股本的 28.84%）相应的股东权利委托给海国投。公司的控股股东由八大处控股集团有限公司变更为北京市海淀区国有资产投资经营有限公司。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
八大处控股集团有限公司	162,547,954	人民币普通股	162,547,954
广州华美未来教育咨询服务有限公司	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
郑珍	8,851,994	人民币普通股	8,851,994
杜志军	8,177,754	人民币普通股	8,177,754
北京京鲁兴业投资有限公司	6,449,754	人民币普通股	6,449,754
江苏环宇投资发展有限公司	5,614,795	人民币普通股	5,614,795
刘绍	4,716,400	人民币普通股	4,716,400
陆元元	4,293,620	人民币普通股	4,293,620
晁锦苹	3,905,600	人民币普通股	3,905,600
巩和国	3,153,400	人民币普通股	3,153,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无
------------------------------------	---

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	林屹	1992 年 12 月 04 日	91110108102033073C	投资管理；资产管理；汽车租赁
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	海国投持有神州高铁技术股份有限公司 12.59% 的股份；海国投及其一致行动人北京海新致低碳科技发展有限公司合计持有北京三聚环保新材料股份有限公司 35.22% 的股份；海国投通过其控股企业持有巨涛海洋石油服务有限公司 38.16% 的股份。			

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

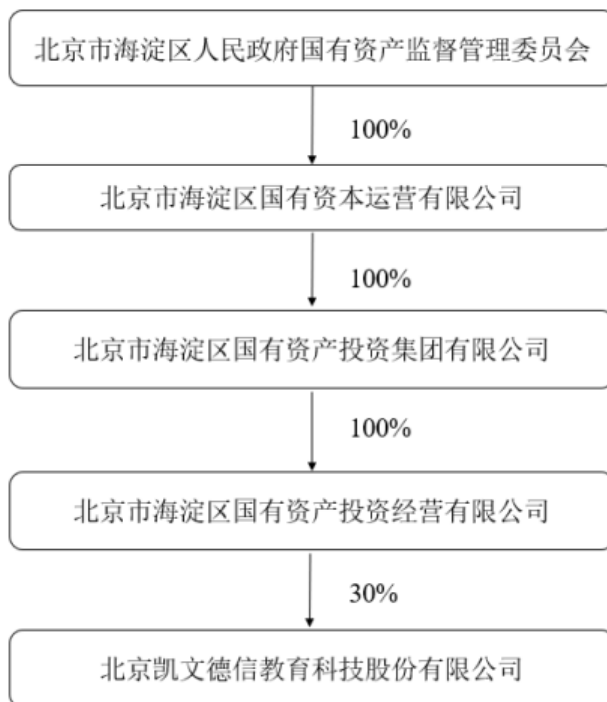
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会	不适用	2004 年 07 月 16 日	无	无
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	海淀区国资委通过其控股企业持有北京翠微大厦股份有限公司 51.02% 的股份，持有北京三聚环保新材料股份有限公司 35.22% 的股份，持有北京金一文化发展股份有限公司 29.98% 的股份，持有中科软科技股份有限公司 15.01% 的股份，持有神州高铁技术股份有限公司 12.59% 的股份和巨涛海洋石油服务有限公司 38.16% 的股份。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 18 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2022）第 01110512 号
注册会计师姓名	周溢、王郅第

审计报告正文

北京凯文德信教育科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京凯文德信教育科技股份有限公司（以下简称“凯文教育公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯文教育公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯文教育公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）丧失对两所学校控制权的判断

###### 1. 事项描述

2021年5月14日，国务院颁布了《民办教育促进法实施条例》（以下简称条例），该条例规定2021年9月1日起实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。凯文教育的全资子公司作为其名下两所学校的举办者，为学校的利益关联方，与学校之间的交易不能继续进行。凯文教育管理层认为自2021年9月1日起，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（2014 年修订）关于控制的规定，公司不能继续享有对学校的可变回报，因此不再将两所学校纳入合并报表范围。上述事项对凯文教育的财务报表产生重大影响，需要管理层评估丧失控制权的时点、处置收益的计算等事项以确定会计处理的恰当性。因此我们将此作为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

我们实施的重要审计程序包括：

- ①与凯文教育的法律顾问讨论《实施条例》的相关法律解释并取得其法律意见；
- ②查询同行业港股、美股上市公司的处理，并进行参考分析；
- ③复核管理层失去控制权会计处理的正确性；

##### （二）持续经营能力

###### 1. 事件描述

《民办教育促进法实施条例》的实施，对凯文教育的主营业务产生重大影响，可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事

项且在对持续经营能力的评估中涉及管理层的重大判断及假设,因此对凯文教育持续经营能力的评估是我们审计中重点关注的事项,我们将持续经营能力的评估识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对凯文教育持续经营能力的评估所执行的审计程序包括:

- ①获取了管理层编制的现金流量预测,通过访谈管理层了解公司预测期的经营计划及各项计划和措施;
- ②根据凯文教育公司以前年度的财务表现、预测及发展计划,对相关数据作出分析并评估,同时评估其现金流量预测中所用的关键假设是否有足够支持;
- ③针对期后管理层改善措施的进展进行跟进并实施审计程序,以识别那些能够改善或影响被审计单位持续经营能力的事项;

## (三)商誉减值

### 1、事件描述

由于商誉余额对合并财务报表的重要性,同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计,特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设,这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此,我们将合并财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括:

- ①检查管理层对资产组的认定和商誉的计算过程;
  - ②检查管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算;
  - ③评估管理层聘请的第三方评估专家是否具备所需的专业胜任能力、专业素养及客观性;
  - ④获取独立估值专家出具的含商誉资产组的可收回金额资产评估报告,评价评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则;
  - ⑤根据商誉减值测试结果,检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当;
- 通过获得的证据,我们认为管理层在商誉减值方面所做的判断是恰当的。

## (四)递延所得税资产

### 1、事件描述

2021年12月31日,凯文教育合并资产负债表中列示了120,347,021.93元的递延所得税资产,这些递延所得税资产的确认主要与公司可抵扣亏损相关。在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产时,公司管理层在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断,并且管理层的估计和假设具有不确定性。因此,我们将递延所得税资产的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对递延所得税资产执行的审计程序主要包括:

- ①对公司与税务事项相关的内部控制的设计与执行进行了评估;
- ②获取了与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴申报表,并复核了可抵扣亏损金额;
- ③获取了管理层作出的未来期间的财务预测,评估其编制是否符合行业趋势及自身情况,是否考虑了特殊情况的影响,并对其可实现性进行了评估;
- ④复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限;
- ⑤执行检查、重新计算等审计程序,复核可抵扣亏损应确认的递延所得税资产相关会计处理的准确性。

基于上述工作结果,我们认为相关证据能够支持管理层关于递延所得税资产的判断及估计。

## 四、其他信息

凯文教育公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括凯文教育公司2021年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

凯文教育公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯文教育公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯文教育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯文教育公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯文教育公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯文教育公司不能持续经营。

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

（六）就凯文教育公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	507,076,854.32	877,135,193.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		230,304,111.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	39,678.76	87,590.57
应收款项融资		
预付款项	6,128,259.36	3,870,083.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,285,755.48	2,200,706.17
其中：应收利息	238,113.21	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	205,973.11	253,946.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	196,994,276.04	199,923,869.99
流动资产合计	753,730,797.07	1,313,775,501.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	180,796,597.19	176,819,226.96

固定资产	1,125,568,553.23	1,181,280,351.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,423,477.04	
无形资产	808,013,924.86	826,623,095.58
开发支出		
商誉	196,702,272.87	196,702,272.87
长期待摊费用	269,322,542.30	319,911,067.56
递延所得税资产	120,347,021.93	99,326,902.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,726,174,389.42	2,800,662,917.39
资产总计	3,479,905,186.49	4,114,438,418.81
流动负债：		
短期借款		135,172,368.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,133,102.36	120,739,510.49
预收款项	270,027.06	
合同负债	21,309,697.09	241,587,366.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,854,738.48	17,780,874.33
应交税费	1,295,787.52	7,267,005.54
其他应付款	2,687,861.12	2,632,632.39
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,447,677.86	56,635,889.55
其他流动负债	606,807.75	359,947.63
流动负债合计	127,605,699.24	582,175,595.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	990,000,000.00	1,040,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,972,744.19	
长期应付款		12,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,007,972,744.19	1,052,500,000.00
负债合计	1,135,578,443.43	1,634,675,595.25
所有者权益：		
股本	598,280,384.00	598,280,384.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,022,024,146.50	2,030,542,022.77
减：库存股		
其他综合收益	-942,158.09	-646,943.60
专项储备		
盈余公积	28,346,059.02	27,579,031.87
一般风险准备		
未分配利润	-301,706,299.08	-180,318,612.65
归属于母公司所有者权益合计	2,346,002,132.35	2,475,435,882.39
少数股东权益	-1,675,389.29	4,326,941.17
所有者权益合计	2,344,326,743.06	2,479,762,823.56

负债和所有者权益总计	3,479,905,186.49	4,114,438,418.81
------------	------------------	------------------

法定代表人：王慰卿

主管会计工作负责人：裴蕾

会计机构负责人：裴蕾

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	348,164,114.56	694,242,632.45
交易性金融资产		230,304,111.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		0.00
应收款项融资		
预付款项		264,150.24
其他应收款	2,247,207,959.17	1,841,414,371.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,929,472.05	14,104,975.97
流动资产合计	2,609,301,545.78	2,780,330,241.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	259,725,198.29	244,887,818.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	883.53	6,479.25
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	356,147.80	469,038.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,329,475.40	6,801,113.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	264,411,705.02	252,164,449.63
资产总计	2,873,713,250.80	3,032,494,690.92
流动负债：		
短期借款		135,172,368.79
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,186,761.02	2,341,582.31
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	344,948.05	457,919.09
其他应付款	103,263,209.56	133,274,760.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	104,794,918.63	271,246,630.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	104,794,918.63	271,246,630.28
所有者权益：		
股本	598,280,384.00	598,280,384.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,083,472,568.26	2,083,472,568.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,346,059.02	27,579,031.87
未分配利润	58,819,320.89	51,916,076.51
所有者权益合计	2,768,918,332.17	2,761,248,060.64
负债和所有者权益总计	2,873,713,250.80	3,032,494,690.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	284,301,791.62	321,022,306.40
其中：营业收入	284,301,791.62	321,022,306.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	456,321,284.70	503,940,349.24
其中：营业成本	285,962,305.41	314,966,212.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,156,639.51	6,255,079.50
销售费用	16,897,688.64	20,082,049.50
管理费用	76,625,817.54	93,570,290.84
研发费用		
财务费用	71,678,833.60	69,066,717.38
其中：利息费用	80,004,624.05	76,174,294.34
利息收入	8,449,147.35	7,966,599.36
加：其他收益	1,450,335.70	3,902,748.20
投资收益（损失以“-”号填 列）	12,834,367.24	2,827,446.08
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-2,342,087.88	6,306,861.40
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	345.14	-45,214.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-160,076,532.88	-169,926,201.69
加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-160,076,532.88	-169,926,201.69
减：所得税费用	-39,773,046.47	-37,435,517.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-120,303,486.41	-132,490,684.43



（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-98,194,995.29	-151,517,450.56
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-22,108,491.12	19,026,766.13
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-120,620,659.28	-129,582,345.53
2.少数股东损益	317,172.87	-2,908,338.90
六、其他综合收益的税后净额	-295,214.49	-599,617.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-295,214.49	-599,617.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-295,214.49	-599,617.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-295,214.49	-599,617.73
7.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	-120,598,700.90	-133,090,302.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-120,915,873.77	-130,181,963.26
归属于少数股东的综合收益总额	317,172.87	-2,908,338.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.20	-0.24
（二）稀释每股收益	-0.20	-0.24

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王慰卿

主管会计工作负责人：裴蕾

会计机构负责人：裴蕾

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	7,418.70	
销售费用		
管理费用	3,912,800.44	11,167,625.31
研发费用		
财务费用	-6,330,501.02	1,372,892.56
其中：利息费用	1,112,270.78	4,959,305.84
利息收入	7,459,432.02	3,603,999.66
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	9,875,632.68	2,481,469.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号	-2,144,005.09	-16.00

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	10,141,909.47	-10,059,064.35
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	10,141,909.47	-10,059,064.35
减: 所得税费用	2,471,637.94	-1,310,956.73
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	7,670,271.53	-8,748,107.62
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	7,670,271.53	-8,748,107.62
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	7,670,271.53	-8,748,107.62
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	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	452,010,894.22	350,808,039.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,064,938.66	2,146,977.69
收到其他与经营活动有关的现金	24,797,111.89	31,600,566.11
经营活动现金流入小计	477,872,944.77	384,555,583.72
购买商品、接受劳务支付的现金	165,476,621.37	95,834,039.96
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	149,376,320.94	203,308,122.54
支付的各项税费	13,605,338.05	30,945,921.75
支付其他与经营活动有关的现金	27,926,058.88	50,970,521.21
经营活动现金流出小计	356,384,339.24	381,058,605.46
经营活动产生的现金流量净额	121,488,605.53	3,496,978.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,536,500,000.00	708,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,287,568.12	2,672,223.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,661.17	63,505,216.98
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	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计	4,559,794,229.29	774,177,440.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,037,076.46	90,247,488.69
投资支付的现金	4,307,945,168.89	938,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	45,529,143.18	
投资活动现金流出小计	4,413,511,388.53	1,028,247,488.69
投资活动产生的现金流量净额	146,282,840.76	-254,070,048.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		461,006,964.46
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		435,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,900,000.00	49,445,416.67
筹资活动现金流入小计	50,900,000.00	945,452,381.13
偿还债务支付的现金	165,000,000.00	271,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,370,959.00	82,076,133.45
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	459,241,389.84	13,816,212.44
筹资活动现金流出小计	677,612,348.84	367,832,345.89
筹资活动产生的现金流量净额	-626,712,348.84	577,620,035.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-233,388.53	-820,693.13
五、现金及现金等价物净增加额	-359,174,291.08	326,226,271.80
加：期初现金及现金等价物余额	825,725,195.43	499,498,923.63
六、期末现金及现金等价物余额	466,550,904.35	825,725,195.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	742,414,894.68	1,302,603,050.43
经营活动现金流入小计	742,414,894.68	1,302,603,050.43
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	122,670.40	1,150.10
支付其他与经营活动有关的现金	1,109,022,153.76	1,028,232,763.64
经营活动现金流出小计	1,109,144,824.16	1,028,233,913.74
经营活动产生的现金流量净额	-366,729,929.48	274,369,136.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,700,000,000.00	560,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,581,747.64	2,326,246.58
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	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,720,581,747.64	562,326,246.58
购建固定资产、无形资产和其他	25,560.00	

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	3,471,445,168.89	790,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	3,481,470,728.89	790,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	239,111,018.75	-227,673,753.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		461,006,964.46
取得借款收到的现金		185,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,900,000.00	
筹资活动现金流入小计	10,900,000.00	646,006,964.46
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,284,639.57	4,786,937.05
支付其他与筹资活动有关的现金	82,190,919.23	
筹资活动现金流出小计	218,475,558.80	54,786,937.05
筹资活动产生的现金流量净额	-207,575,558.80	591,220,027.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-228.12
五、现金及现金等价物净增加额	-335,194,469.53	637,915,182.56
加：期初现金及现金等价物余额	642,832,634.12	4,917,451.56
六、期末现金及现金等价物余额	307,638,164.59	642,832,634.12

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	598,280,384.00				2,030,542.02		-646,943.60		27,579,031.87		-180,318,612.65		2,475,435.88	4,326,941.17	2,479,762.82	3.56
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	598,2 80,38 4.00			2,030, 542.02 2.77		-646,9 43.60		27,579 ,031.8 7		-180,3 18,612 .65		2,475, 435.88 2.39	4,326, 941.17	2,479, 762.82 3.56	
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)				-8,517, 876.27		-295,2 14.49		767,02 7.15		-121,3 87,686 .43		-129,4 33,750 .04	-6,002, 330.46	-135,4 36,080 .50	
(一)综合收益 总额						-295,2 14.49				-120,6 20,659 .28		-120,9 15,873 .77	317,17 2.87	-120,5 98,700 .90	
(二)所有者投 入和减少资本				-8,517, 876.27								-8,517, 876.27	-6,319, 503.33	-14,83 7,379. 60	
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他				-8,517, 876.27								-8,517, 876.27	-6,319, 503.33	-14,83 7,379. 60	
(三)利润分配								767,02 7.15		-767,0 27.15					
1. 提取盈余公 积								767,02 7.15		-767,0 27.15					
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者(或 股东)的分配															
4. 其他															









二、本年期初余额	598,280,384.00				2,083,472,568.26				27,579,031.87	51,916,076.51		2,761,248,060.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									767,027.15	6,903,244.38		7,670,271.53
（一）综合收益总额										7,670,271.53		7,670,271.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									767,027.15	-767,027.15		
1. 提取盈余公积									767,027.15	-767,027.15		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	598,280,384.00				2,083,472,568.26				28,346,059.02	58,819,320.89		2,768,918,332.17

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	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	60,664,184.13		2,308,989,203.80
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	60,664,184.13		2,308,989,203.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	99,713,397.00				361,293,567.46					-8,748,107.62		452,258,856.84
(一)综合收益总额										-8,748,107.62		-8,748,107.62
(二)所有者投入和减少资本	99,713,397.00				361,293,567.46							461,006,964.46
1. 所有者投入的普通股	99,713,397.00				361,293,567.46							461,006,964.46

	0											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	598,280,384.00				2,083,472,568.26				27,579,031.87	51,916,076.51		2,761,248,060.64

### 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。

根据公司2020年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京凯文德信教育科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]963号）核准，公司向八大处控股集团有限公司、招商基金管理有限公司、华软大程新动力私募证券投资基金、广州华美未来教育咨询服务有限公司、东吴基金管理有限公司、上海大正投资有限公司、中凡投资管理有限公司、泰康人寿保险有限责任公司-投连进取型保险产品、国信证券股份有限公司共9名投资者非公开发行有限售条件流通股99,713,397.00股募集资金，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币4.73元，增加注册资本人民币99,713,397.00元，变更后注册资本为人民币598,280,384.00元。

2021年2月22日，八大处控股集团有限公司（以下简称“八大处”）与北京市海淀区国有资产投资经营有限公司（以下简称“海国投”）签订《股权托管协议》，约定八大处控股将所持有的凯文教育172,519,294股股份（占凯文教育总股份数量的28.84%）相应的股东权利委托给海国投，托管期限自《股权托管协议》签署之日起至八大处不再持有托管标的之日止。托管期间内，凯文教育如有分红，分红归海国投所有。本次权益变动后，八大处控股仍直接持有公司 172,519,294股股份，但因将持有股份所对应的股东权利委托给海国投，海国投持有的有表决权的股份占上市公司总股本的28.84%，上市公司的控股股东由八大处控股变更为海国投。本次权益变动已经海淀区国资委批准同意，取得海国国资发[2021]43号批复。

公司经营范围：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；技术进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司的统一社会信用代码：913200007140853767，住所：2021年11月19日注册地址由北京市海淀区北四环西路67号12层1225室变更为北京市海淀区西三环北路甲2号院5号楼15层01室，法定代表人：2021年3月23日，法定代表人由董琪变更为王慰卿。

本公司的母公司为北京市海淀区国有资产投资经营有限公司，最终控制方为北京市海淀区国资委。

本财务报表业经本公司全体董事于2022年4月18日批准报出。

#### 1、本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京文华学信教育投资有限公司	文华学信	100.00	—
2	北京文凯兴教育投资有限责任公司	文凯兴	—	100.00

3	北京凯文智信教育投资有限公司	凯文智信	100.00	—
4	北京凯文睿信国际教育科技有限公司	凯文睿信	100.00	—
5	北京凯文学信体育投资管理有限公司	凯文学信	100.00	—
6	凯文国际教育有限公司	凯文国际	100.00	—
7	北京凯文恒信教育科技有限公司	凯文恒信	—	100.00
8	北京凯文仁信教育科技有限公司	凯文仁信	—	100.00
9	北京凯誉鑫德餐饮管理有限责任公司	凯誉鑫德	51.00	—
10	天津凯文星艺培训学校有限公司	天津星艺	—	100.00
11	北京凯文艺美教育科技有限公司	凯文艺美	100.00	—
12	天津凯文汇教育管理有限公司	天津凯文汇	—	100.00
13	北京凯文营地教育科技有限公司	凯文营地	—	100.00
14	北京凯文心理教育科技有限公司	凯文心理	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 2、本公司本期合并财务报表范围变化

### (1) 本期增加子公司：

报告期内未新设子公司。

### (2) 本期减少子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围的原因
1	北京海淀凯文学校	海淀学校	《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》影响（见注释）
2	北京市朝阳区凯文学校	朝阳学校	

注：2021年5月14日，国务院颁布了《民办教育促进法实施条例》（以下简称条例），该条例规定2021年9月1日起实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。凯文教育的全资子公司作为其名下两所学校的举办者，为学校的利益关联方，与学校之间的交易不能继续进行。凯文教育管理层认为自2021年9月1日起，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（2014 年修订）关于控制的规定，公司不能继续享有对学校的可变回报，因此不再将两所学校纳入合并报表范围。

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

《民办教育促进法实施条例》的实施，对凯文教育的主营业务产生重大影响，此事项导致我们对公司持续经营假设产生



疑虑。

为有效改善持续经营能力，公司已采取如下举措：

#### 1、通过变更两所学校举办者，后续与学校交易合规化

凯文教育计划完成两所学校举办者变更。举办者变更完成后，凯文教育不再为条例规定的学校利益关联方，恢复与学校间各项交易并取得持续的符合市场化的收入。截至2022年3月31日，两所学校的举办者已变更完成，凯文教育与两所学校的租赁合同开始生效。根据协议约定，预计2022年开展可以通过租金、服务费等方式继续从两校获得稳定收入。

#### 2、顺应国家教育政策导向，积极拓展业务赛道

凯文教育将大力发展产教融合、学科共建和校企合作，并在 2022 年将形成职业教育赛道一定规模的收入。综合上述措施，管理层认为将有足够的资金维系公司正常的生产经营，故在编制财务报表时评估上述对持续经营能力产生重大疑虑的事项不存在重大不确定性，因此以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

基于上述情况及公司管理层编制的自2021年12月31日起不少于12个月的现金流量经营预测，公司管理层认为公司未来12个月公司盈利能力将进一步提升，同时可以获得足够的资金以保证于2021年12月31日起的至少12个月可以满足生产经营，故本公司管理层任务以持续经营为基础编制本年度财务报表是合理的。

## 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、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用

的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### (3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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。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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入

丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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。

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (2) 金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的

会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不

可观察输入值。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### (9) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------



银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

**B、应收账款及合同资产**

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

**C、其他应收款**

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

**账龄组合预期信用损失计算标准**

账龄	应收账款信用损失率	其他应收款信用损失率
1年以内（含1年，下同）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	40%	40%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

**D、债权投资**

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**E、其他债权投资**

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

**F、长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）****11、应收票据****12、应收账款****13、应收款项融资****14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### (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。

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等

### (2) 取得和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) 存货可变现净值的确定依据及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。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10金融工具。

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约

成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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会计处理方法

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) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

①某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

A.该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B.决定不再出售之日的再收回金额。

②已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### (4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (5) 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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类及其判断依据

#### ①长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

#### ②长期股权投资类别的判断依据

A.确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

**B.确定对被投资单位具有重大影响的依据:**

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。
- B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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。。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

**③确定被投资单位是否为合营企业的依据:**

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

**(2) 长期股权投资初始成本的确定****①企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,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。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

**②其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》

的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的初始计量

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### (2) 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
土地使用权	50	—	2.00

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	5.00%	4.75%-2.38%
生产施工设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
交通运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	19.00%-11.88%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

### (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。

## 25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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。



## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①取得无形资产时按成本进行初始计量

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

#### ②无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

A.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

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。

B.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。

C.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划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.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。

B.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。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## 31、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；

④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；

⑤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。

## 32、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

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### 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提存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。

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、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。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完

成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是

指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

本公司的收入主要来源于如下业务类型：教育服务、培训服务、房屋等不动产租赁收入。

这三类收入，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

### ①教育服务

本公司提供的学历教育服务按学期进度计算确认相应比例的服务收入。

### ②培训服务

本公司提供的培训服务按学员实际消耗课程计算确认培训收入。

### ③房屋等不动产租赁

本公司房屋等不动产租赁收入根据有关合同或协议约定的收费期间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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

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。

##### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、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。



① 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）。

② 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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### ①本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公房屋、公务车。

##### A.初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### B.后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### C.短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ②本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### A.经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### B.融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算

确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

##### ①新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第十一次会议于2021年4月26日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

##### A.本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

##### B.本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

##### C.执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			279,599.41	

应付账款	120,739,510.49		120,634,820.02	
租赁负债			384,289.88	

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	877,135,193.76	877,135,193.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	230,304,111.11	230,304,111.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	87,590.57	87,590.57	
应收款项融资			
预付款项	3,870,083.76	3,870,083.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,200,706.17	2,200,706.17	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	253,946.06	253,946.06	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	199,923,869.99	199,923,869.99	
流动资产合计	1,313,775,501.42	1,313,775,501.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	176,819,226.96	176,819,226.96	
固定资产	1,181,280,351.89	1,181,280,351.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		279,599.41	279,599.41
无形资产	826,623,095.58	826,623,095.58	
开发支出			
商誉	196,702,272.87	196,702,272.87	
长期待摊费用	319,911,067.56	319,911,067.56	
递延所得税资产	99,326,902.53	99,326,902.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,800,662,917.39	2,800,942,516.80	279,599.41
资产总计	4,114,438,418.81	4,114,718,018.22	279,599.41
流动负债：			
短期借款	135,172,368.79	135,172,368.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	120,739,510.49	120,634,820.02	-104,690.47

预收款项			
合同负债	241,587,366.53	241,587,366.53	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,780,874.33	17,780,874.33	
应交税费	7,267,005.54	7,267,005.54	
其他应付款	2,632,632.39	2,632,632.39	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	56,635,889.55	56,635,889.55	
其他流动负债	359,947.63	359,947.63	
流动负债合计	582,175,595.25	582,070,904.78	-104,690.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,040,000,000.00	1,040,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		384,289.88	384,289.88
长期应付款	12,500,000.00	12,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,052,500,000.00	1,052,884,289.88	384,289.88
负债合计	1,634,675,595.25	1,634,955,194.66	279,599.41
所有者权益：			

股本	598,280,384.00	598,280,384.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,030,542,022.77	2,030,542,022.77	
减：库存股			
其他综合收益	-646,943.60	-646,943.60	
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	-180,318,612.65	-180,318,612.65	
归属于母公司所有者权益合计	2,475,435,882.39	2,475,435,882.39	
少数股东权益	4,326,941.17	4,326,941.17	
所有者权益合计	2,479,762,823.56	2,479,762,823.56	
负债和所有者权益总计	4,114,438,418.81	4,114,718,018.22	279,599.41

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	694,242,632.45	694,242,632.45	
交易性金融资产	230,304,111.11	230,304,111.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	0.00	0.00	
应收款项融资			
预付款项	264,150.24	264,150.24	
其他应收款	1,841,414,371.52	1,841,414,371.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	14,104,975.97	14,104,975.97	
流动资产合计	2,780,330,241.29	2,780,330,241.29	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	244,887,818.69	244,887,818.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,479.25	6,479.25	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	469,038.35	469,038.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,801,113.34	6,801,113.34	
其他非流动资产			
非流动资产合计	252,164,449.63	252,164,449.63	
资产总计	3,032,494,690.92	3,032,494,690.92	
流动负债：			
短期借款	135,172,368.79	135,172,368.79	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,341,582.31	2,341,582.31	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	457,919.09	457,919.09	



其他应付款	133,274,760.09	133,274,760.09	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	271,246,630.28	271,246,630.28	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	271,246,630.28	271,246,630.28	
所有者权益：			
股本	598,280,384.00	598,280,384.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,083,472,568.26	2,083,472,568.26	
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	51,916,076.51	51,916,076.51	
所有者权益合计	2,761,248,060.64	2,761,248,060.64	

负债和所有者权益总计	3,032,494,690.92	3,032,494,690.92	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或根据税法要求按应税销售收入预缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/16.5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据；对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	1.2%/12%

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
凯文国际教育有限公司	16.5%

#### 2、税收优惠

##### (1) 增值税

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，公司子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；公司子公司文凯兴举办的朝阳凯文学校向北京市朝阳区税务局报送纳税人减免税备案登记表，自2018年9月1日起，提供教育服务收入免缴增值税。

根据财政部 税务总局公告2019年第87号《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》“允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额”的规定，本公司自2019年10月1日至2021年12月31日，享受增值税加计扣除10%的优惠政策。

税务总局公告2020年第8号《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》第五条：疫情防控期间，提供生活服务取得的收入免征增值税。

### 3、其他

## 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	26,208.14	129,519.75
银行存款	507,050,646.18	825,623,245.22
其他货币资金		51,382,428.79
合计	507,076,854.32	877,135,193.76
其中：存放在境外的款项总额	10,081,833.11	10,275,294.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	40,525,949.97	51,409,998.33

其他说明

说明：截至2021年12月31日，受限制的货币资金总计40,525,949.97元，受限主要原因为资金冻结。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金		51,380,490.49
冻结资金	40,525,949.97	29,507.84

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		230,304,111.11
其中：		
债务工具投资		230,304,111.11
其中：		
合计		230,304,111.11

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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
----	------	------

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 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

## (5) 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

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,030.00	55.47%	52,030.00	100.00%	0.00					
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	41,767.12	44.53%	2,088.36	5.00%	39,678.76	103,822.41	100.00%	16,231.84	15.63%	87,590.57
其中：										
账龄组合	41,767.12	44.53%	2,088.36	5.00%	39,678.76	103,822.41	100.00%	16,231.84	15.63%	87,590.57
合计	93,797.12	100.00%	54,118.36	57.70%	39,678.76	103,822.41	100.00%	16,231.84	15.63%	87,590.57

按单项计提坏账准备：52,030.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京艺能承萌教育咨询有限公司（曾用名：北京凯文翼考教育咨询有限公司）	52,030.00	52,030.00	100.00%	债务人经营异常，很可能无法履行还款义务的应收款项
合计	52,030.00	52,030.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,088.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	41,767.12	2,088.36	5.00%
合计	41,767.12	2,088.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	41,767.12
1 年以内	41,767.12
3 年以上	52,030.00
3 至 4 年	52,030.00
合计	93,797.12

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	16,231.84	37,886.52				54,118.36
合计	16,231.84	37,886.52				54,118.36

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	52,030.00	55.47%	52,030.00
第二名	20,742.12	22.11%	1,037.11
第三名	18,000.00	19.19%	900.00
第四名	3,025.00	3.23%	151.25

合计	93,797.12	100.00%	
----	-----------	---------	--

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、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	6,118,390.04	99.84%	3,749,854.79	96.90%
1至2年			110,861.87	2.86%
2至3年	502.22	0.01%	9,367.10	0.24%
3年以上	9,367.10	0.15%		
合计	6,128,259.36	--	3,870,083.76	--

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	5,357,143.32	87.42	1年以内	业务未完成
第二名	130,748.34	2.13	1年以内	业务未完成
第三名	102,033.94	1.66	1年以内	业务未完成
第四名	100,628.92	1.64	1年以内	业务未完成



第五名	76,249.08	1.24	1年以内	业务未完成
合计	5,766,803.60	94.09		

其他说明：

说明：本期预付账款较上期增长58.35%，主要系预付租赁费增加所致。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	238,113.21	
其他应收款	43,047,642.27	2,200,706.17
合计	43,285,755.48	2,200,706.17

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收理财利息	238,113.21	
合计	238,113.21	

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 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
保函保证金借款	42,852,781.90	
代收代付款	137,084.00	1,764,211.21
押金及保证金	2,350,600.33	434,040.00
备用金	46,671.05	170,605.91
其他	49,232.10	190,228.95
合计	45,436,369.38	2,559,086.07

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	179,564.24		178,815.66	358,379.90
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,204,162.87		-173,815.66	2,030,347.21
2021 年 12 月 31 日余额	2,383,727.11		5,000.00	2,388,727.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,953,326.48
1 年以内	44,953,326.48
1 至 2 年	82,247.90
2 至 3 年	313,000.00
3 年以上	87,795.00
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	77,795.00
合计	45,436,369.38

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	358,379.90	2,030,347.21				2,388,727.11
合计	358,379.90	2,030,347.21				2,388,727.11

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

### 4) 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：

### 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

第一名	保函保证金借款、代收代付款	42,853,101.80	1 年以内、1-2 年	94.31%	2,142,671.09
第二名	押金	1,801,712.09	1 年以内	3.97%	90,085.60
第三名	押金	300,000.00	2 至 3 年	0.66%	60,000.00
第四名	押金	138,593.24	1 年以内	0.31%	6,929.66
第五名	押金	63,295.00	4-5 年	0.14%	50,636.00
合计	--	45,156,702.13	--	99.39%	2,350,322.35

## 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：

2021年6月，由于涉及境外的印度桥项目出现履约保函纠纷，公司须按约定履约，通过保证金扣除等方式向南京银行垫付了保函本金和利息共计人民币51,190,919.23元。此项目属于2017年已剥离的子公司江苏新中泰桥梁钢结构工程有限公司，剥离时约定如出现履约保函赔付，由新中泰负责偿还。故公司垫付此款项后按约定要求新中泰偿付上述款项。2021年，新中泰归还1,000.00万元，截至报告日，新中泰已归还剩余款项及利息。详见公司关于事项进展的公告：《关于前期桥梁钢结构项目履约保函支付和进展的公告》、《关于收到新中泰归还资金的进展公告》。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	205,973.11		205,973.11	253,946.06		253,946.06
合计	205,973.11		205,973.11	253,946.06		253,946.06

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	131,686,173.45	134,620,496.98
融资服务费		30,225,000.00
业绩补偿款		8,309,189.16
待摊费用	52,269.55	1,515,631.47
预缴税金	25,255,833.04	25,253,552.38
学校开办费	40,000,000.00	
合计	196,994,276.04	199,923,869.99

其他说明：

说明1：预缴税金为2019年出售转让不动产时，预缴的增值税，企业预缴的增值税可以在以后期间抵减，报表中在其他流动资产列示。

说明2：北京凯文德信教育科技股份有限公司（以下简称“公司”）通过子公司北京凯文智信教育投资有限公司和北京文凯兴教育投资有限责任公司分别举办了两所十二年一贯制学校，即北京海淀凯文学校和北京市朝阳区凯文学校，并向两所学校提供校园资产运营租赁和教育咨询等服务。举办者与学校之间的交易受到《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》（以下简称“条例”）中“实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易”相关规定的限制。公司认为自2021年9月1日起，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（2014 年修订）关于控制的规定，公司不能继续享有对学校的可变回报，因此不再将两所学校纳入合并报表范围。资产负债表日将举办学校的开办费列为其他流动资产核算。

截至报告日，举办者变更已完成，已收到海国教投支付的合计4,000.00万元开办费。

### 14、债权投资

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
重要的债权投资						

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (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 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



## 20、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	188,316,823.16			188,316,823.16
2.本期增加金额	19,141,652.18			19,141,652.18
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	19,141,652.18			19,141,652.18
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	7,155,130.22			7,155,130.22
(1) 处置				
(2) 其他转出	7,155,130.22			7,155,130.22
4.期末余额	200,303,345.12			200,303,345.12
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,497,596.20			11,497,596.20
2.本期增加金额	8,704,819.19			8,704,819.19
(1) 计提或摊销	6,821,161.00			6,821,161.00
(2) 存货\固定 资产\在建工程转入	1,883,658.19			1,883,658.19
3.本期减少金额	695,667.46			695,667.46
(1) 处置				
(2) 其他转出	695,667.46			695,667.46
4.期末余额	19,506,747.93			19,506,747.93
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	180,796,597.19			180,796,597.19
2.期初账面价值	176,819,226.96			176,819,226.96

### (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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,125,568,553.23	1,181,280,351.89
合计	1,125,568,553.23	1,181,280,351.89

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产施工设备	交通运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,250,723,083.55	2,030,141.27	1,981,486.30	49,980,364.98	1,304,715,076.10
2.本期增加金额	7,155,130.22	3,982.30		1,811,617.90	8,970,730.42
(1) 购置		3,982.30		1,811,617.90	1,815,600.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					

增加					
(4) 其他	7,155,130.22				7,155,130.22
3.本期减少金额	19,141,652.18		263,801.79	26,199,196.51	45,604,650.48
(1) 处置或报废				180,322.02	180,322.02
(2) 转入投资性房地产	19,141,652.18				19,141,652.18
(3) 其他			263,801.79	26,018,874.49	26,282,676.28
4.期末余额	1,238,736,561.59	2,034,123.57	1,717,684.51	25,592,786.37	1,268,081,156.04
二、累计折旧					
1.期初余额	94,089,070.55	1,205,876.49	1,150,957.28	26,988,819.89	123,434,724.21
2.本期增加金额	27,977,617.60	605,770.25	289,124.37	3,855,834.42	32,728,346.64
(1) 计提	27,977,617.60	605,770.25	289,124.37	3,855,834.42	32,728,346.64
3.本期减少金额	1,827,129.54		182,737.73	11,640,600.77	13,650,468.04
(1) 处置或报废				174,772.37	174,772.37
(2) 转入投资性房地产	1,827,129.54				1,827,129.54
(3) 其他			182,737.73	11,465,828.40	11,648,566.13
4.期末余额	120,239,558.61	1,811,646.74	1,257,343.92	19,204,053.54	142,512,602.81
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	1,118,497,002.98	222,476.83	460,340.59	6,388,732.83	1,125,568,553.23
2.期初账面价值	1,156,634,013.00	824,264.78	830,529.02	22,991,545.09	1,181,280,351.89

## (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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 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
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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

**(4) 工程物资**

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

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、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	交通工具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	279,599.41		279,599.41
2.本期增加金额	29,559,300.96	412,617.86	29,971,918.82
3.本期减少金额			
4.期末余额	29,838,900.37	412,617.86	30,251,518.23
二、累计折旧			
1.期初余额			

2.本期增加金额	4,745,517.67	82,523.52	4,828,041.19
(1) 计提	4,745,517.67	82,523.52	4,828,041.19
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,745,517.67	82,523.52	4,828,041.19
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	25,093,382.70	330,094.34	25,423,477.04
2.期初账面价值	279,599.41		279,599.41

其他说明：

## 26、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	901,637,036.61		1,993,007.48		903,630,044.09
2.本期增加金额			264,212.39		264,212.39
(1) 购置			264,212.39		264,212.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额			652,115.02		652,115.02
(1) 处置					
(2) 其他			652,115.02		652,115.02
4.期末余额	901,637,036.61		1,605,104.85		903,242,141.46
二、累计摊销					
1.期初余额	76,088,771.06		918,177.45		77,006,948.51
2.本期增加金额	18,457,542.29		243,065.73		18,700,608.02
(1) 计提	18,457,542.29		243,065.73		18,700,608.02
3.本期减少金额			479,339.93		479,339.93
(1) 处置					
(2) 其他			479,339.93		479,339.93
4.期末余额	94,546,313.35		681,903.25		95,228,216.60
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	807,090,723.26		923,201.60		808,013,924.86
2.期初账面价值	825,548,265.55		1,074,830.03		826,623,095.58

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：

## 27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、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
		企业合并形成的		处置		
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
文凯兴	312,061.40					312,061.40
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
		计提		处置		
凯文睿信	17,976,251.30					17,976,251.30
合计	17,976,251.30					17,976,251.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息



说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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。

商誉减值测试的影响

其他说明

商誉减值准备测试中，凯文智信、凯文睿信测试数据利用了开元资产评估有限公司于2022年4月18日出具的“开元评报字[2022]0337号”《北京凯文德信教育科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购北京凯文智信教育投资有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》、“开元评报字[2022]0331号”《北京凯文德信教育科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购凯文睿信国际教育科技有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

## 29、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
租入固定资产装修改造	319,643,084.81	9,512,239.52	27,911,367.26	33,990,994.44	267,252,962.63
其他零星装修	267,982.75		267,982.75		
其他		3,100,694.55	1,031,114.88		2,069,579.67
合计	319,911,067.56	12,612,934.07	29,210,464.89	33,990,994.44	269,322,542.30

其他说明

本期其他减少主要系海淀学校和朝阳学校未纳入合并报表范围所致。

## 30、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
资产减值准备	2,382,164.22	595,541.04	172,636.43	43,159.11
可抵扣亏损	479,005,923.56	119,751,480.89	397,134,973.68	99,283,743.42
合计	481,388,087.78	120,347,021.93	397,307,610.11	99,326,902.53

## (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		120,347,021.93		99,326,902.53

## (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
可抵扣暂时性差异	60,681.25	28,159.65
可抵扣亏损	22,528,727.66	20,135,616.90
合计	22,589,408.91	20,163,776.55

## (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
2021 年		615,025.95	
2022 年	4,357,633.92	4,405,302.38	
2023 年	3,028,682.00	3,454,306.26	
2024 年	4,244,875.21	4,543,116.88	
2025 年	6,298,656.74	7,117,865.43	
2026 年	4,598,879.79		
合计	22,528,727.66	20,135,616.90	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

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
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		135,000,000.00
短期借款利息		172,368.79
合计		135,172,368.79

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：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基础设施款	29,189,276.60	85,311,979.32
租赁费、服务费	1,281,960.52	15,100,000.00
材料款	4,613,060.60	11,637,561.80
其他	7,048,804.64	8,585,278.90
合计	42,133,102.36	120,634,820.02

#### (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：		

其他说明：

应付账款期末余额较期初金额减少65.07%，主要原因系本期支付工程款及租赁费所致。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租费	270,027.06	
合计	270,027.06	

#### (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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学杂费		228,446,871.74
预收培训费	11,805,889.82	7,155,909.57

预收餐费	9,503,807.27	5,838,950.84
预收房租费		145,634.38
合计	21,309,697.09	241,587,366.53

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	16,438,570.92	127,721,402.34	134,765,099.41	9,394,873.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,342,303.41	13,753,793.32	14,636,232.10	459,864.63
合计	17,780,874.33	141,475,195.66	149,401,331.51	9,854,738.48

#### (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、津贴和补贴	15,210,048.36	105,878,056.39	112,078,458.03	9,009,646.72
2、职工福利费		5,178,450.15	5,178,450.15	
3、社会保险费	1,128,465.56	8,995,002.74	9,857,624.17	265,844.13
其中：医疗保险费	1,089,970.61	8,530,060.73	9,378,464.79	241,566.55
工伤保险费	24,132.06	257,922.89	275,837.12	6,217.83
生育保险费	14,362.89	207,019.12	203,322.26	18,059.75
4、住房公积金	100,057.00	7,571,175.00	7,551,849.00	119,383.00
5、工会经费和职工教育经费		98,718.06	98,718.06	
合计	16,438,570.92	127,721,402.34	134,765,099.41	9,394,873.85

#### (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	1,280,419.08	13,407,713.18	14,241,753.54	446,378.72
2、失业保险费	61,884.33	346,080.14	394,478.56	13,485.91
合计	1,342,303.41	13,753,793.32	14,636,232.10	459,864.63

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	686,241.22	142,392.91
企业所得税	14,565.42	5,388,163.93
个人所得税	222,771.84	1,260,233.52
城市维护建设税	208,508.92	200,301.01
教育费附加	158,911.74	143,072.15
印花税	1,716.30	129,769.94
其他	3,072.08	3,072.08
合计	1,295,787.52	7,267,005.54

其他说明：

期末应交税费较期初减少82.17%，主要系海淀学校和朝阳学校未纳入合并报表范围，应交企业所得税和个人所得税减少所致。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,687,861.12	2,632,632.39
合计	2,687,861.12	2,632,632.39

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

**(3) 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
往来款	356,246.95	1,023,534.46
代收收付款	521.24	1,012,056.65
保证金	485,922.46	274,731.21
股权转让款	1,793,021.60	
其他	52,148.87	322,310.07
合计	2,687,861.12	2,632,632.39

**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
一年内到期的长期借款	40,495,530.35	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款		25,000,000.00
一年内到期的租赁负债	7,361,174.63	
一年内到期的长期借款利息	1,590,972.88	1,635,889.55

合计	49,447,677.86	56,635,889.55
----	---------------	---------------

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	606,807.75	359,947.63
合计	606,807.75	359,947.63

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
合计	--	--	--								

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
质押借款	990,000,000.00	1,040,000,000.00
合计	990,000,000.00	1,040,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司控股子公司文凯兴从中国工商银行股份有限公司北京海淀支行取得质押借款，该借款系子公司文华学信持有的文凯兴 100% 股权为质押担保，同时北京凯文德信教育科技股份有限公司、八大处控股集团有限公司、北京市海淀区国有资产投资集团有限公司为该借款提供保证担保。

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

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
合计	--	--	--								

## (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、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,204,722.51	399,388.67
未确认融资费用	-1,870,803.69	-15,098.79
一年内到期的租赁负债	-7,361,174.63	
合计	17,972,744.19	384,289.88

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		12,500,000.00
合计		12,500,000.00

## (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
应付售后回租款		12,500,000.00

其他说明：

## (2) 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：

## 49、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：

## 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	598,280,384.00						598,280,384.00

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）	2,028,446,039.03		8,517,876.27	2,019,928,162.76
其他资本公积	2,095,983.74			2,095,983.74
合计	2,030,542,022.77		8,517,876.27	2,022,024,146.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少系收购子公司睿信少数股权，股本溢价减少所致。

## 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-646,943.60	-295,214.49				-295,214.49	-942,158.09
外币财务报表折算差额	-646,943.60	-295,214.49				-295,214.49	-942,158.09
其他综合收益合计	-646,943.60	-295,214.49				-295,214.49	-942,158.09

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	767,027.15		28,346,059.02
合计	27,579,031.87	767,027.15		28,346,059.02

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	-180,318,612.65	-50,736,267.12
调整后期初未分配利润	-180,318,612.65	-50,736,267.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-120,620,659.28	-129,582,345.53
减：提取法定盈余公积	767,027.15	
期末未分配利润	-301,706,299.08	-180,318,612.65

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	282,712,325.84	281,409,659.53	319,964,024.52	310,527,715.86
其他业务	1,589,465.78	4,552,645.88	1,058,281.88	4,438,496.16
合计	284,301,791.62	285,962,305.41	321,022,306.40	314,966,212.02

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	284,301,791.62	教育服务收入、培训服务收入、房屋租赁收入	321,022,306.40	教育服务收入、培训服务收入、房屋租赁收入
营业收入扣除项目合计金额	1,589,465.78	房屋不动产租赁收入	1,058,281.88	房屋不动产租赁收入
营业收入扣除项目合	0.56%		0.33%	

计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,589,465.78	房屋不动产租赁收入	1,058,281.88	房屋不动产租赁收入
与主营业务无关的业务收入小计	1,589,465.78	房屋不动产租赁收入	1,058,281.88	房屋不动产租赁收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	282,712,325.84	教育服务收入、培训服务收入	319,964,024.52	教育服务收入、培训服务收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司的收入主要来源于如下业务类型：教育服务、培训服务、房屋等不动产租赁收入。

这三类收入，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

①教育服务

本公司提供的教育服务按学期进度计算确认相应比例的服务收入。

②培训服务

本公司提供的培训服务按学员实际消耗课程计算确认培训收入。

③房屋等不动产租赁

本公司房屋等不动产租赁收入根据有关合同或协议约定的收费期间和方法计算确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,309,697.09 元，其中，21,309,697.09 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 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	30,600.73	22,528.59
教育费附加	36,215.53	15,986.28
房产税	4,235,918.42	4,438,254.15
土地使用税	394,314.38	404,360.41
车船使用税	366.67	4,352.50
印花税	229,279.80	332,314.90
其他税费	229,943.98	1,037,282.67
合计	5,156,639.51	6,255,079.50

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	8,225,658.48	8,254,037.54
广告宣传费	8,453,666.99	11,147,322.45
交通差旅费	22,352.60	13,939.76
其他	196,010.57	666,749.75
合计	16,897,688.64	20,082,049.50

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,082,187.84	44,650,154.41
中介及咨询费用	13,164,708.81	12,648,676.55
合作服务费		17,666,666.68
办公消耗	9,688,662.13	7,127,892.67
折旧及摊销	2,078,866.26	3,074,778.58
交通差旅费	1,144,517.69	1,085,698.38
业务招待费	97,015.31	93,285.69
其他费用	5,369,859.50	7,223,137.88
合计	76,625,817.54	93,570,290.84

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



利息支出	80,004,624.05	76,174,294.34
减：利息收入	8,449,147.35	7,966,599.36
利息收支净额	71,555,476.70	68,207,694.98
汇兑损失	-55,650.77	180,588.31
银行手续费	179,007.67	123,850.76
承兑汇票贴息		554,583.33
合计	71,678,833.60	69,066,717.38

其他说明：

## 67、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
政府补助	988,452.65	3,722,250.19
增值税加计抵减	461,883.05	27,253.83
其他		153,244.18
合计	1,450,335.70	3,902,748.20

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	14,800.87	
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,819,566.37	2,827,446.08
合计	12,834,367.24	2,827,446.08

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、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：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,309,832.77	-204,186.38
应收账款坏账损失	-32,255.11	6,511,047.78
合计	-2,342,087.88	6,306,861.40

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**73、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
固定资产处置损益	345.14	-45,214.53

**74、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

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

其他说明：

**75、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

其他说明：

## 76、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	14,565.42	5,825,954.67
递延所得税费用	-39,787,611.89	-43,261,471.93
合计	-39,773,046.47	-37,435,517.26

### (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	-160,076,532.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,019,133.22
子公司适用不同税率的影响	-4,182.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	984,712.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,568,354.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	833,910.51
所得税费用	-39,773,046.47

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、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
往来款	15,359,511.89	19,841,429.10
政府补助	988,452.65	3,722,250.19
利息收入	8,449,147.35	7,966,599.36
其他		70,287.46
合计	24,797,111.89	31,600,566.11

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
往来款	12,689,130.87	13,839,967.32
中介及咨询费用	9,208,101.28	12,648,676.55
广告宣传费	1,637,382.02	8,147,322.45
办公消耗	1,899,019.73	7,127,892.67
交通差旅费	881,740.35	1,099,638.14
业务招待费	72,002.75	93,285.69
银行手续费	179,007.67	123,850.76
其他费用	1,359,674.21	7,889,887.63
合计	27,926,058.88	50,970,521.21

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
投资项目意向金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

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
投资项目意向金	10,000,000.00	
两所学校失去控制权时点现金净流出	35,529,143.18	
合计	45,529,143.18	

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
----	-------	-------

售后回租款		49,445,416.67
企业间借款	50,900,000.00	
合计	50,900,000.00	49,445,416.67

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到的筹资活动现金主要为2021年9月至12月因学校不纳入合并范围，集团及其下属子公司和两个学校的往来拆借款。

## （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
支付售后回租本金及利息		13,816,212.44
企业间借款	459,241,389.84	
合计	459,241,389.84	13,816,212.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期支付的筹资活动现金主要2021年9月至12月因学校不纳入合并范围，集团及其下属子公司和两个学校的往来拆借款。

## 79、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	-120,303,486.41	-132,490,684.43
加：资产减值准备	2,342,087.88	-6,306,861.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,433,165.83	45,889,404.42
使用权资产折旧	4,828,041.19	
无形资产摊销	18,700,608.02	18,893,942.23
长期待摊费用摊销	29,210,464.89	27,296,652.02
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）	-345.14	45,214.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	80,004,624.05	76,909,465.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,834,367.24	-2,827,446.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,020,119.40	-43,261,471.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	47,972.95	-85,677.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,444,387.38	-9,719,596.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	103,524,346.29	29,154,036.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,488,605.53	3,496,978.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	466,550,904.35	825,725,195.43
减：现金的期初余额	825,725,195.43	499,498,923.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-359,174,291.08	326,226,271.80

## （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	466,550,904.35	825,725,195.43
其中：库存现金	26,208.14	129,519.75
可随时用于支付的银行存款	466,524,696.21	825,593,737.38
可随时用于支付的其他货币资金		1,938.30
三、期末现金及现金等价物余额	466,550,904.35	825,725,195.43

其他说明：

#### 80、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：

#### 81、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	40,525,949.97	见本附注七、1
合计	40,525,949.97	--

其他说明：

#### 82、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
货币资金	--	--	10,081,856.33
其中：美元	1,551,540.79	6.3757	9,892,158.61
欧元			

港币	144,615.01	0.8176	118,237.23
英镑	8,303.18	8.6064	71,460.49
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

凯文国际，成立于2016年9月26日，公司位于香港，以港币为记账本位币。

### 83、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：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年市级中小学生学习实践 活动经费	311,400.00	其他收益	311,400.00
市级小学生实践活动经费补 助	500,000.00	其他收益	500,000.00
代扣个人所得税手续费返还	177,052.65	其他收益	177,052.65



**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**85、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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

#### 1、本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围的原因
1	北京海淀凯文学校	海淀学校	《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》影响 (见注释)
2	北京市朝阳区凯文学校	朝阳学校	

注：2021年5月14日，国务院颁布了《民办教育促进法实施条例》(以下简称条例)，该条例规定2021年9月1日起实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。凯文教育的全资子公司作为其名下两所学校的举办者，为学校的利益关联方，与学校之间的交易不能继续进行。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（2014 年修订）关于控制的规定，公司不能继续享有对学校的可变回报，因此自2021年9月1日起不再将两所学校纳入合并报表范围。

### 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		100.00%	非同一控制下企

			投资咨询			业合并
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
凯文睿信	北京市	北京市	教育咨询	100.00%		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
天津星艺	天津市	天津市	教育咨询		100.00%	设立
凯文艺美	北京市	北京市	教育咨询	100.00%		设立
天津凯文汇	天津市	天津市	教育咨询		100.00%	设立
凯文营地	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯文心理	北京市	北京市	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：

说明1：2020年7月21日，公司与北京凯文睿信国际教育科技有限公司（以下简称“凯文睿信”）股东李永远、许琼、孟庆春、刘杨博雅签署《股权收购协议》，收购李永远、许琼、孟庆春、刘杨博雅（以下简称“凯文睿信自然人股东”）合计持有的凯文睿信 42.8826% 股权。截至2021年12月31日，工商变更手续完成，截至报告日，交易价款已支付。

说明2：本期合并范围子公司减少2个，详见附注八、其他原因的合并范围变动。

## （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
凯誉鑫德	49.00%	557,798.85		-1,682,845.37

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
凯誉鑫德	10,483,696.23	675,822.27	11,159,518.50	14,593,896.83		14,593,896.83	7,654,283.12	1,318,407.36	8,972,690.48	13,545,433.80		13,545,433.80

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
凯誉鑫德	20,905,370.26	1,138,364.99	1,138,364.99	3,496,020.95	10,663,426.84	-3,807,810.69	-3,807,810.69	-638,413.27

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	

调整未分配利润	
---------	--

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	

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		



综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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：	--	--
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	--	--

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，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策制度由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注七、5及附注七、8。

#### 2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2021年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	42,133,102.36			
其他应付款	2,687,861.12			
一年内到期的非流动负债	49,447,677.86			
长期借款		50,000,000.00	100,000,000.00	840,000,000.00

#### 3、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

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本集团设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至2021年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

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	—	—	10,081,856.33	—	—	10,280,013.58
其中：美元	1,551,540.79	6.3757	9,892,158.61	1,551,893.17	6.5249	10,125,947.74
英镑	8,303.18	8.6064	71,460.49	1,991.86	8.8903	17,708.23
港币	144,615.01	0.8176	118,237.23	162,014.17	0.84164	136,357.61
其他应收款				—	—	55,320.69

其中：港币				65,729.63	0.84164	55,320.69
合计	—	—	10,081,856.33	—	—	10,335,334.27

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期及长期银行借款长期带息债务等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### (3) 其他价格风险

无。

## 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
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	北京	投资管理、资产管理	200,000 万	0.00%	28.84%

本企业的母公司情况的说明

2021年2月22日，八大处控股集团有限公司（以下简称“八大处”）与北京市海淀区国有资产投资经营有限公司（以下简称“海国投”）签订《股权托管协议》，约定八大处控股将所持有的凯文教育172,519,294股股份（占凯文教育总股份数量的28.84%）相应的股东权利委托给海国投，托管期限自《股权托管协议》签署之日起至八大处不再持有托管标的之日止。托管期间内，凯文教育如有分红，分红归海国投所有。本次权益变动后，八大处控股仍直接持有公司 172,519,294股股份，但因将持有股份所对应的股东权利委托给海国投，海国投持有的有表决权的股份占上市公司总股本的28.84%，上市公司的控股股东由八大处控股变更为海国投。本次权益变动已经海淀区国资委批准同意，取得海国资发[2021]43号批复。

海国投资于 2022年1月13日至3月15日期间以集中竞价方式累计增持公司股份 6,964,800 股，占公司总股本的比例为 1.16%。

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八、1。

### 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
八大处控股集团有限公司	原控股股东
北京八大处房地产开发集团有限公司	原控股股东的子公司
北京国科新业投资有限公司	原控股股东的子公司
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	公司董事张景明原控制的企业
北京万佳鑫建筑装饰工程有限责任公司	公司董事张景明原控制的企业子公司
北京八大处装饰工程有限公司	公司董事张景明控制的企业
北京华易达置业有限公司	原控股股东间接控制的公司
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	董事张景明控制的公司
北京万汇园林绿化工程有限公司	公司董事张景明原控制的企业子公司
天津鸿立园林绿化工程有限公司	公司董事张景明原控制的企业子公司
天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	原控股股东控制的子公司控制的企业
北京莱克西施绿色体育俱乐部有限公司	原控股股东的子公司控制的企业
北京海淀凯文学校	子公司智信作为举办者举办的学校(2022年已变更举办者)
北京市朝阳区凯文学校	子公司文凯兴作为举办者举办的学校(2022年已变更举办者)
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	本公司母公司的控股股东

#### 其他说明

根据《深圳证券交易所股票上市规则》第六章第三节6.3.3：“在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在第二款、第三款所述情形之一的法人、自然人，为上市公司的关联人”。公司董事张景明于2020年5月27日不再控制北京万佳鑫物业管理有限责任公司。上述关联方中北京万佳鑫物业管理有限责任公司、北京万佳鑫建筑装饰工程有限责任公司、北京万汇园林绿化工程有限公司、天津鸿立园林绿化工程有限公司因满足关联关系已过去十二个月，不属于关联方范围。附注十、（五）关联交易情况中的北京万佳鑫物业管理有限责任公司、北京万佳鑫建筑装饰工程有限责任公司、北京万汇园林绿化工程有限公司、天津鸿立园林绿化工程有限公司为2021年1-5月金额。

#### 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	11,118,636.45			25,220,831.66
北京八大处装饰工程有限公司	工程款	2,720,000.11			1,309,113.76
北京万佳鑫物业管理	餐费				488,918.93

理有限责任公司					
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	担保费	4,967,291.67			

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
北京国科新业投资有限公司	餐费收入	3,532.08	
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	餐费收入		264,226.42
北京华易达置业有限公司	餐费收入		4,495.70
北京八大处房地产开发集团有限公司	餐费收入		5,664.25
北京八大处装饰工程有限公司	餐费收入		537.73

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	11,468,254.35	10,403,175.64

天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	房屋建筑	67,893.21	74,828.40
北京莱克西施绿色体育俱乐部有限公司	高尔夫球场租赁	190,204.09	

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
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	787,977,481.94			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
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,300,000,000.00	2021年01月27日	2036年06月29日	否

关联担保情况说明

为落实钢结构工程项目合同主体的转移工作，公司同意为部分正在进行中的工程项目在合同主体变更为江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司后继续履约提供连带责任担保，提供担保的工程项目合同金额共计787,977,481.94元。本次担保有利于推进钢结构工程项目合同主体的转移工作，为保证上市公司利益不受损害，江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司及天津中晶建筑材料有限公司为上述担保提供反担保。

#### (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				
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	10,000,000.00			利率按照年化6%计算，2021年8月、12月分别收到新中泰还款500万元，共计1000万元。截至报告日，已收回拆借款。
北京海淀凯文学校	40,900,000.00			2021年5月14日，国务院颁布了《民办教育促进法实施条例》（以下

				简称条例), 该条例规定 2021 年 9 月 1 日起实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。凯文教育的全资子公司作为其名下两所学校的举办者, 为学校的利益关联方, 与学校之间的交易不能继续进行。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(2014 年修订) 关于控制的规定, 公司不能继续享有对学校的可变回报, 因此自 2021 年 9 月 1 日起不再将两所学校纳入合并报表范围。2021 年 9 月至 12 月与两所学校的往来款作为拆借款列示。截至 2021 年 12 月 31 日, 与两所学校之间的借款已全部结清, 无余额。
拆出				
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	51,190,919.23	2021 年 06 月 04 日	2021 年 11 月 30 日	利率按照年化 6% 计算。截至报告日, 已收回拆借款。
北京海淀凯文学校	248,641,800.09			2021 年 5 月 14 日, 国务院颁布了《民办教育促进法实施条例》(以下简称条例), 该条例规定 2021 年 9 月 1 日起实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。凯文教育的全资子公司作为其名下两所学校的举办者, 为学校的利益关联方, 与学校之间的交易不能继续进行。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(2014 年修订) 关于控制的规定, 公司



				不能继续享有对学校的可变回报，因此自 2021 年 9 月 1 日起不再将两所学校纳入合并报表范围。2021 年 9 月至 12 月与两所学校的往来款作为拆借款列示。截至 2021 年 12 月 31 日，与两所学校之间的借款已全部结清，无余额。
北京市朝阳区凯文学校	114,483,046.35			同上

#### (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
关键管理人员报酬	6,640,886.14	7,578,760.76

#### (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	北京华易达置业有限公司			768.00	768.00
预付账款	北京国科新业投资有限公司	5,357,143.32			

#### (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		5,907,193.92
应付账款	北京八大处装饰工程有限公司	461,036.70	497,091.00
其他应付款	八大处控股集团有限公司		874,572.08
应付账款	天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司		81,064.10
应付账款	天津鸿立园林绿化工程有限公司		3,675,488.53
应付账款	北京万佳鑫建筑装饰有限责任公司		1,494.00
应付账款	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	4,967,291.67	

## 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2021年12月31日，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

北京凯文德信教育科技股份有限公司于2017年将桥梁钢结构业务下沉至江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司（以下简称“新中泰”），并以在北京产权交易所挂牌的方式将新中泰100%股权出售给天津中晶建筑材料有限公司。出售事项完成后，与桥梁钢结构业务相关的权利义务由新中泰承担。

2007年徐州恒福钢结构有限公司加工承揽新中泰钢结构焊接业务。2021年12月，徐州恒福钢结构有限公司与江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司因加工合同产生诉讼纠纷，凯文教育、江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司、江苏中泰桥梁重工有限公司作为共同被告被徐州恒福钢结构有限公司诉讼，徐州恒福钢结构有限公司诉讼请求判令被告支付加工费34,907,953.46元、支付资金占用期间利息1,702,307.52元，案件受理费40,000.00元，共计36,650,260.98元。此事项导致凯文教育银行账户资金被冻结4,000.00万元。

徐州恒福案件涉及的欠款均系桥梁业务，根据凯文教育与新中泰2017年签署的相关协议，原有的桥梁业务均一并下沉至新中泰，与桥梁业务有关的一切事宜及损失均由新中泰承担。冻结事项发生后凯文教育与新中泰及其股东多次沟通，各方已明确相关案件涉及相关责任由新中泰承担，目前各方均在积极协调推进案件处理进度，受涉案地区疫情等因素影响，截至报告日，凯文教育受限资金未解除限制。

截至2021年12月31日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (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

公司于2022年2月25日召开第五届董事会第十七次会议审议并通过《关于变更两所学校举办者的议案》，决定变更两所学校的举办者。北京海淀凯文学校（以下简称“海淀学校”）的举办者拟由北京凯文智信教育投资有限公司（以下简称“凯文智信”）变更为北京海国教投咨询服务有限公司（以下简称“海国教投”）。北京市朝阳区凯文学校（以下简称“朝阳学校”）

的举办者拟由北京文凯兴教育投资有限责任公司（以下简称“文凯兴”）变更为海国教授。凯文智信、文凯兴同意按照协议约定将其作为学校举办者的责任及相关权利义务全部转让给海国教授，海国教授同意按照协议约定承接其作为学校举办者的责任及全部权利义务。举办者变更完成后，海国教授作为两所学校新的举办者，凯文智信、文凯兴不再作为学校举办者。海国教授应在其取得教委颁发的其作为学校举办者的办学许可证后向凯文智信、文凯兴各支付人民币2,000.00万元。

截至报告日，变更举办者的办学许可证已办理完成，已收到海国教授的回款4,000.00万元。凯文教育与两所学校签订的各项租赁和服务协议已开始生效。

截至2022年4月18日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 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
北京海淀凯文学校	140,282,340.70	158,981,308.68	-18,698,967.98	-4,670,281.28	-14,028,686.70	-14,028,686.70
北京市朝阳区凯文学校	97,866,251.04	108,437,849.68	-10,571,598.64	-2,476,993.35	-8,094,605.29	-8,094,605.29

处置业务的净收益						14,800.87
----------	--	--	--	--	--	-----------

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

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%		0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
合计	0.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,247,207,959.17	1,841,414,371.52
合计	2,247,207,959.17	1,841,414,371.52

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 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
合并范围内往来款	2,206,471,878.46	1,841,414,067.62
保函保证金借款	42,852,781.90	
代收代付款及其他	27,319.90	319.90
合计	2,249,351,980.26	1,841,414,387.52

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	16.00			16.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,144,005.09			2,144,005.09
2021 年 12 月 31 日余额	2,144,021.09			2,144,021.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,150,369,781.90



1 年以内	1,150,369,781.90
1 至 2 年	586,895,735.23
2 至 3 年	368,929,837.65
3 年以上	143,156,625.48
3 至 4 年	143,156,625.48
合计	2,249,351,980.26

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	16.00	2,144,005.09				2,144,021.09
合计	16.00	2,144,005.09				2,144,021.09

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

### 4) 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：

### 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
第一名	往来款	1,564,936,625.48	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	69.57%	
第二名	往来款	505,141,059.27	1 年以内、1 至 2 年、	22.46%	

			2 至 3 年		
第三名	往来款	120,364,193.71	1 年以内、1 至 2 年	5.35%	
第四名	保函保证金借款、代收代付款	42,853,101.80	1 年以内、1 至 2 年	1.91%	2,142,671.09
第五名	往来款	16,000,000.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	0.70%	
合计	--	2,249,294,980.26	--	99.99%	2,142,671.09

### 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：

2021年6月，由于涉及境外的印度桥项目出现履约保函纠纷，公司须按约定履约，通过保证金扣除等方式向南京银行垫付了保函本金和利息共计人民币51,190,919.23元。此项目属于2017年已剥离的子公司江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司，剥离时约定如出现履约保函赔付，由新中泰负责偿还。故公司垫付此款项后按约定要求新中泰偿付上述款项。2021年，新中泰归还1,000.00万元，截至报告日，新中泰归还剩余款项及利息。详见公司关于事项进展的公告：《关于前期桥梁钢结构项目履约保函支付和进展的公告》、《关于收到新中泰归还资金的进展公告》。

## 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	259,725,198.29		259,725,198.29	244,887,818.69		244,887,818.69
合计	259,725,198.29		259,725,198.29	244,887,818.69		244,887,818.69

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
文华学信	9,000,000.00					9,000,000.00	

凯文智信	165,206,600.00					165,206,600.00	
凯文睿信	32,020,000.00	14,837,379.60				46,857,379.60	
凯文学信	19,955,600.00					19,955,600.00	
凯誉鑫德	1,059,618.69					1,059,618.69	
凯文国际	17,646,000.00					17,646,000.00	
合计	244,887,818.69	14,837,379.60				259,725,198.29	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
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	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,875,632.68	2,481,469.52
合计	9,875,632.68	2,481,469.52

## 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
非流动资产处置损益	15,146.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	988,452.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,661,862.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,819,566.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	461,883.05	
减：所得税影响额	3,986,727.71	
少数股东权益影响额	44,571.14	
合计	11,915,611.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-4.98%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.47%	-0.22	-0.22

## 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

北京凯文德信教育科技股份有限公司

法定代表人：王慰卿

2022年4月18日