



北京凯文德信教育科技股份有限公司

2018 年年度报告

2019 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。

公司负责人徐广宇、主管会计工作负责人董琪及会计机构负责人(会计主管人员)董琪声明：保证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。

公司已在本报告中详细叙述未来将面临的主要风险，详细内容请查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”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	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况	48
第七节 优先股相关情况	54
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	55
第九节 公司治理.....	61
第十节 公司债券相关情况	66
第十一节 财务报告	67
第十二节 备查文件目录	181

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/凯文教育	指	北京凯文德信教育科技股份有限公司
中泰桥梁	指	即为本公司原用名称江苏中泰桥梁钢构股份有限公司,2018年1月公司更名为北京凯文德信教育科技股份有限公司
控股股东/八大处控股	指	八大处控股集团有限公司, 公司控股股东
海淀区国资委	指	北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会, 公司实际控制人
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, 公司控股子公司
凯文恒信	指	北京凯文恒信教育科技有限公司, 公司全资子公司
凯文仁信	指	北京凯文仁信教育科技有限公司, 公司全资子公司
凯文国际教育	指	凯文国际教育有限公司, 公司全资子公司
凯誉鑫德	指	北京凯誉鑫德餐饮管理有限责任公司, 公司控股子公司
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
凯文兴艺	指	湖南凯文兴艺教育科技有限公司, 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
威斯敏斯特三所学院	指	威斯敏斯特合唱音乐学院(Westminster Choir College)、威斯敏斯特音乐学校(Westminster Conservatory of Music)和威斯敏斯特继续教育学院(Westminster Continuing Education)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	凯文教育（原股票简称：中泰桥梁； 变更日期：2018 年 1 月 24 日）	股票代码	002659
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	徐广宇		
注册地址	北京市海淀区西杉创意园四区 2 号楼西段一层 109		
注册地址的邮政编码	100195		
办公地址	北京市朝阳区宝泉三街 46 号院 4 号楼 8 层		
办公地址的邮政编码	100018		
公司网址	http://www.kaiwenedu.com/		
电子信箱	Kaiwen002659@kaiwenedu.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石瑜	杨薇
联系地址	北京市朝阳区宝泉三街 46 号院 4 号楼 8 层	北京市朝阳区宝泉三街 46 号院 4 号楼 8 层
电话	010-83028809	010-83028816
传真	010-83028801	010-83028801
电子信箱	Kaiwen002659@kaiwenedu.com	Kaiwen002659@kaiwenedu.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.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	三证合一后，营业执照统一社会信用代码为：913200007140853767
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，公司非公开发行股票完成，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。

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	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	郑磊、黄剑、龙兵

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

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华林证券股份有限公司	上海市浦东新区银城中路 488 号太平金融大厦 3803	王博、刘嘉雨（公司原财务顾问主办人章琦女士因工作变动原因，自 2018 年 9 月 19 日起不再负责公司的持续督导工作，华林证券授权王斯奇先生、刘嘉雨先生继续担任公司的财务顾问主办人，继续履行持续督导职责；公司原财务顾问主办人王斯奇先生因工作变动原因，自 2018 年 11 月 8 日起不再负责公司的持续督导工作，华林证券授权王博先生、刘嘉雨先生继续担任公司的财务顾问主办人，继续履行持续督导职责）	持续督导期截至 2018 年 12 月 31 日

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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
--	--------	--------	---------	--------

营业收入（元）	241,794,253.76	620,212,284.80	-61.01%	323,741,898.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	-97,954,180.65	23,259,140.11	-521.14%	-96,273,505.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-105,849,139.08	-82,175,846.28	-28.81%	-91,372,320.35
经营活动产生的现金流量净额（元）	528,848.08	-180,032,497.43	100.29%	-315,502,141.84
基本每股收益（元/股）	-0.20	0.05	-500.00%	-0.25
稀释每股收益（元/股）	-0.20	0.05	-500.00%	-0.25
加权平均净资产收益率	-4.55%	1.03%	-5.58%	-7.56%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	3,808,768,547.68	3,145,033,562.10	21.10%	3,799,366,886.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,106,414,505.27	2,203,626,501.33	-4.41%	2,235,306,069.13

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	40,492,953.37	48,889,088.82	67,902,028.58	84,510,182.99
归属于上市公司股东的净利润	-30,106,102.86	-21,573,042.08	-19,725,912.80	-26,549,122.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-30,537,739.50	-21,503,959.37	-19,773,196.70	-34,034,243.51
经营活动产生的现金流量净额	-38,973,473.60	88,202,365.58	11,476,127.64	-60,176,171.54

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-861.58	144,313,395.71	2,643,062.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,603,964.50	127,281.30	250,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,430,817.62			
委托他人投资或管理资产的损益	823,966.55	3,225,155.68	4,991,791.18	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-475,095.97		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			1,089,311.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,126.17	-6,182,182.36	-14,412,368.54	
减：所得税影响额	2,663,690.23	36,834,467.79	2,355,908.59	
少数股东权益影响额（税后）	96,112.26	-1,260,899.82	-2,892,926.78	
合计	7,894,958.43	105,434,986.39	-4,901,184.93	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）报告期内公司的主要业务

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

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

（1）国际学校领域。目前公司拥有两所位于北京市的K12国际教育学校，即北京海淀凯文学校和北京市朝阳区凯文学校。两所学校在硬件设施、师资力量、教学体系、特色课程等方面均在同行业中处于优势地位；

（2）体育培训及营地教育领域。公司以旗下全资子公司凯文体育为发展平台，以实体学校为依托，通过整合校区内的优质教育资源，与国际知名体育公司建立合作关系，在为实体学校提供专业化体育课程的同时，面向社会开展定制化及专业化的体育培训与营地教育、青少年体育赛事业务，各板块实现良好互助、协同发展，打造国内青少年体育培训的领先品牌；

（3）艺术教育领域。公司全面引入高层次、高认知度的优质艺术教育资源，在戏剧、音乐、舞蹈、视觉艺术、传统文化等艺术板块持续发力，逐步进行自有课程和品牌市场化的转化，为广大学生提供多层次、更广泛的艺术课外课程选择。同时，公司更加注重各个艺术门类之间的课程协调与教学资源转化，实现“凯文艺术”品牌的市场化运营；

（4）科技教育领域。公司已搭建了完备的STEM课程体系，以及针对各项赛事的专项培养计划，且与多家科技馆、博物馆合作实施体验式研学，凯文学校STEM课程学员已在国际机器人大赛等多项赛事获取奖项。

（5）品牌输出与升学培训领域。公司旗下教育研究院整合了国内外顶尖的、成熟的国际教育理念和体系，建立了优秀师资发掘、储备的人才体系，及国际化教师培训、教育系统与教材研发体系，建立了凯文品牌的管理服务输出平台。公司旗下控股子公司凯文睿信专注于语言培训，根据客户需求，定制个性化课程。

（二）报告期内，公司所处行业的发展特点

（1）区域性

教育服务行业的区域分布与地区人均收入水平、人口集中度有显著关系。由于国际教育行业的目标客户主要服务出国留学群体，该群体家庭收入水平和教育水平均较高，教育理念较为前沿。因此国际教育行业呈现一定的区域性特征，主要集中在我国东南沿岸或一、二线内陆城市等经济较为发达的地区。根据新学说数据统计来看，目前中国大陆地区国际学校仍然集中聚集在一线城市。2018年广东、上海、江苏、北京地区的国际学校数量位居前四。

（2）周期性

国际教育行业中的国际学校，由于一般从事基础教育阶段的教学工作，而基础阶段教育伴随着学生的整个成长过程，具有长期、连续、稳定的特点。随着经济水平的提高，只要宏观经济环境不发生大的变化，家长始终对学生的教育与素质养成高度关注，并保持持续的教育投入。

另一方面，国际学校的核心则是国际课程，课程的运营需要完整的团队，而团队的培养与成熟则需要一定的时间；另外，国家对学历教育的校园面积和配套设施的规划都有严格的硬性规定，因此，国际学校的市场供给无法在短时间内迅速增加。

因此，国际教育行业周期性特征不明显。

(3) 季节性

国际教育行业具有一定的季节性，教学工作涵盖学校开学后的正常运营期。正常情况下，学校的招生时间相对集中，每年的三季度为入学高峰期。培训业务没有较明显的季节性，全年开展经营活动。冬夏令营及营地教育业务主要集中在春假及寒暑假。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资期末余额为 0 元，较期初余额 200,861.58 元减少 100.00%，主要系本期处置合营企业的投资所致。
固定资产	本期无重大变化。
无形资产	本期无重大变化。
在建工程	本期无重大变化。
应收账款	应收账款期末余额为 4,677,576.55 元，较期初余额 129,115.44 元增长 3,522.79%，主要系本期教育周边服务收入增长导致每期收入结算规模增加，及应收房租增加所致。
预付款项	预付款项期末余额为 7,383,476.51 元，较期初余额 50,347.16 元增长 14,565.13%，主要系本期预付课程研发费用所致。
长期待摊费用	长期待摊费用期末余额为 341,171,151.60 元，较期初余额 241,433,794.20 元增长 41.31%，主要系本期对海淀凯文学校部分校舍进行改扩建所致。
递延所得税资产	递延所得税资产期末余额为 62,738,017.47 元，较期初余额 34,318,813.99 元增长 82.81%，主要系本期可抵扣亏损金额增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额为 17,414,720.90 元，较期初余额 219,354.18 元增长 7,839.09%，主要系本期支付收购美国威斯敏斯特三所学院诚意金等所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

高品质国际学校及相关产业的核心竞争力，由与国际接轨的教学体系、高品质的教学质量，高水准的硬件设施，丰富的特色课程以及优质的教学服务构成。公司的核心竞争力体现在以下方面：

(1) 国资背景优势

国际教育的发展需要当地政府的配合和支持，公司的控股股东为八大处控股，实际控制人为北京市海淀区国资委，国

资背景以及来自北京市海淀区的丰富教育资源，为公司开展教育业务提供有力支持。

（2）地理位置优势

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

同时，北京作为中国高等教育的中心，集聚了清华大学、北京大学、北京师范大学等全国最优秀的高等院校，大量高素质的师资储备，为公司国际教育业务将来进一步扩充师资和开展教学合作提供了得天独厚的环境优势。

（3）资本优势

开展国际教育业务所需要的高标准的教育场所、高规格的教学设施设备及高水平的国际化教师均需要以企业具备较强的资金实力为支撑，所以国际教育行业具有一定的资金壁垒；同时，在我国民办教育市场，采用轻资产模式扩张，快速抢占市场份额、优化产品线结构及完成产业链的布局是企业做大做强的重要途径之一。

公司利用上市公司平台和控股股东八大处控股的资金支持，通过自主办学和与国内外知名教育机构合作相结合的方式开展教育服务，可以快速实现区域和产业链的扩张，优化产业布局、强化办学特色、提升其品牌的影响力。

（4）高水准的硬件设施优势

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

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

（5）特色体育资源和艺术资源的品牌优势

国际教育行业在市场需求不断增加，竞争者数量也逐渐增涨，唯有形成差异化的竞争优势，才能拥有核心竞争力。随着我国家庭对素质教育重视程度的提高，更多家长希望子女从小接触体育培训和艺术培训，通过接受艺体活动的培养，充分挖掘学生的特长，培养学生的艺术素养以及勇敢、包容、团队合作的精神。

在体育教育领域，凯文学信作为“凯文体育”品牌的主要运营平台，已面向校内和校外开设篮球、足球、网球、冰球、棒球、橄榄球、高尔夫、击剑、游泳、花样游泳等体育特色培训业务，借助与美国职业棒球大联盟(MLB)、英国曼城足球俱乐部等国外知名体育机构的高起点合作，打造了“培训+营地+赛事”三位一体的业务格局，已形成了较为成熟的商业运营体系和经营模式以及较强的品牌知名度。

在艺美教育领域，公司已在凯文学校开设了涉及传统文化类、视觉类、美术类、舞蹈类、戏剧创作类的系列课程，目前正逐步对接清华大学美术学院、伦敦艺术大学等国内外知名艺术教育资源，通过课程和教材的引进与研发，实现“凯文艺术”品牌的市场化运营。

在音乐教育领域，公司正逐步通过与相关国内外知名音乐家的合作，实现在音乐欣赏课、音乐大师课、音乐流行课等教育培训领域的市场化运营；公司正借助与威斯敏斯特合唱音乐学院等三所国际知名音乐院校的合作，实施在合唱、声乐、钢琴表演、音乐教育等国际水平的课程合作。实现将优质国际教育资源引入校园，国际教育与素质教育协同发展，构建公司差异化竞争优势和核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

在报告期内，公司集中上市公司资源和优势发展教育及教育服务业务。公司以实体学校获得资源背景、品牌效应与受众群体，以体育培训、营地教育、品牌输出与上下游培训为盈利点，开展国际教育业务。报告期内，公司实现营业收入2.42亿元，主要开展的经营情况如下：

（一）深化实体学校发展内涵，凝聚核心竞争力

报告期内，公司以全资子公司凯文智信和文凯兴作为国际学校业务的运营主体，主要为海淀凯文学校和朝阳凯文学校提供运营管理和咨询服务，两所学校均拥有完备的师资力量和完善的教学平台体系。两所凯文学校提供集小学、初中、高中于一体的K12国际教育，并采用每班20-25人的“小班化”教学模式。

①海淀凯文学校

海淀凯文学校地处北京市海淀区杏石口路65号院，学校遵循“中西合璧、文体并行”的办学思路，采用双语课程体系，实行全学段双语教学，并实行全学段双班主任和导师制度，学校可容纳学生约1,500人。

管理体系：海淀凯文学校实行董事会领导下的校长负责制，由清华大学附属学校提供招聘、管理教师及制定、实施教学计划等方面的咨询服务。

课程体系：海淀凯文学校拥有完备的课程体系。在清华大学附中及其国际部经过多年实践、研究美国及其他国际课程的基础上，结合国内课程内容研发了1-12年级双语课程体系（THIC），该课程体系可以满足九年义务教育中国国家课程标准要求，还可以满足美国核心课程体系标准的要求。在高中阶段，学校为学生提供国际标准的AP课程，AP课程已通过美国大学理事会认证。学校课程主要分为学术课程、艺体课程、拓展课程、俱乐部课程等。

师资体系：海淀凯文学校拥有国内外优质的师资力量，学校聘请具有国际水平的优质师资，采用美国教学架构，在教学理念和教学方法上，教师采用将中美课程有效结合，提升学生的艺体素养和国际视野；教师团队均具有优秀的学术水平和丰富的教学经验，部分教师还参加过大型国际课程项目开发与研究；学校按照清华附中一体化国际学校的教师标准进行招聘和培训，主要教师具有耶鲁大学、清华大学、北京大学、加州伯克利大学等名校教育背景；核心骨干教师曾担任海淀区英语学科带头人、北京四中出国留学指导办公室主任、清华大学附属中学校长助理、北京希望国际学校执行校长等职。整体而言，教师团队硕士及以上学历达70%，50%以上的教师拥有2个以上专业学位，平均教龄超过11年。

素质教育体系：文体并行，体育和艺术教育为海淀凯文学校的办学特色，学校提供音乐、美术、舞蹈、网球、高尔夫、棒球、击剑等多项课程，并组建校队、社团，在各种比赛中屡获殊荣；与国际接轨的拓展课程有助于学生完善知识结构，开拓视野，提升动手及创新能力，满足成长需求，学校开设的拓展课程有语言类课程、数学思维、计算机美术设计、编程、STEM课程、物理碗竞赛等科学课程、模拟联合国和大师课等文化课程；俱乐部课程作为选修课，涵盖了体育、艺术、科技、创意等近60个类别，为学生提供丰富多彩的课后俱乐部活动。

硬件设施：良好的硬件设施是实施优质教育服务的重要保障，也是学校实施差异化竞争的重要基础。学校拥有景观化的校园环境，已建立了先进、完整的体育设施，除1个标准足球场、8个标准篮球场和5个标准室外网球场之外，学校还拥有世界顶级赛事规格的运动比赛场地和教学硬件设施，如国际田联黄金联赛规格的蓝色跑道、按中网钻石球场标准建设的网球场、北京地区唯一一个由美国棒球职业大联盟设计督造的棒球场、室外高尔夫球场、攀岩壁、击剑馆、羽毛球场地、健身中心和室内游泳馆，可以培养并满足学生多样化的运动需求。

②朝阳凯文学校

朝阳凯文学校地处北京市朝阳区，学校遵循“中西合璧、文体并行”的办学思路，采用IB课程体系，分学段双语教学，实

施中外双班主任制和导师制教学，学校可容纳学生约4,000人。

管理体系：朝阳凯文学校实行董事会领导下的校长负责制，由学校自主管理。

课程体系：朝阳凯文学校拥有完备的课程体系。学校提供IB课程体系，学校开学一年即成为IBDP候选学校。IB课程是国际文凭组织为全球学生所开设的教育体系，拥有领先的教育思想和独特的结构。IB文凭被北美和欧洲绝大多数大学高度认可。

师资体系：朝阳凯文学校选聘的教师具有多年IB或国际教学经验，外方教师均来自母语为英语的国家，中方教师具有双语教学和国际教学经验，部分教师具有海外留学背景。超过50%的教师具备硕士、博士学位，超过60%的教师具备10年以上的执教经验。

素质教育体系：体育和艺术教育是朝阳凯文学校的教育特色。学校以引领学生综合素质培养，将艺体课程纳入必修，学校开设的素质教育课程有美术、舞蹈、声乐、钢琴等艺术类课程，以及网球、足球、篮球、曲棍球、冰上运动及水上运动等体育类课程；同时，开设相关拓展课程：合唱团、模型制作、中国戏曲、旅行游戏、耐力训练、橄榄球、太极、音乐合奏、数学建模、无线电俱乐部、歌词赏析、中国创意写作等，磨炼学生的身体素质、强化学生的音乐技巧及能力、提高学生的科学素养、挖掘学生的心理感受、提升学生的鉴赏水平及文学素养等，全方位培养学生的综合素质能力。

硬件设施：朝阳凯文学校拥有优美的校园环境与高端的设备设施；建设独具特色的标准冰球比赛场馆、足球场、篮球场、网球场、田径场、标准游泳池等各类体育场馆，以及剧院、小剧场、琴房、排练厅、舞蹈室等。为培训学生的艺术修养、专项特长和全面人格塑造奠定坚实基础，构建了立足于国际教育行业的核心竞争力。

（二）强化办学特色，展现凯文教育独特市场竞争力

体育和艺术科技教育是凯文教育的特有竞争力。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，通过艺体必修课程以及专项特长培养，帮助学生强健体魄、气质优雅，建立遵守规则、公平竞争和团队合作的意识，具备脚踏实地，勇于挑战和百折不挠的精神。

公司目前已经与英国曼城足球俱乐部、美国职业棒球大联盟等特色、优质教育资源和平台展开合作，开展了MLBPLAYBALL青少年棒球联赛（北京赛区）、中国网球公开赛青少年巡回赛、游泳精英邀请赛等一系列有助学生成长的国际化体育活动，并邀请到曼城足球俱乐部、NHL北美职业冰球联盟等具有世界级声誉的著名专业运动机构、联盟组织和优秀运动员、教练到访学校并与学生交流，构建了学校的差异化竞争优势和办学特色。

报告期内，凯文体育深化课程，通过自主研发及深度合作等方式，建立了凯文体育独有的课程体系，围绕实际课程需要，为海淀凯文学校、朝阳凯文学校在校学生量身定制了棒球、网球、高尔夫、击剑、足球、冰球、游泳、花样游泳、橄榄球、篮球等10个特色项目的核心体育课、拓展课和校队课等。并在原有棒球、网球、高尔夫、击剑校队的基础上，组建定向越野校队、足球队、冰球队、游泳校队，体育校队已初具规模。

报告期内，公司全面引入优质艺术教育资源，逐步进行自有课程和品牌市场化的转化。2018年下半年以来，公司在戏剧、音乐、舞蹈、视觉艺术、传统文化等艺术板块持续发力，引进高层次、高认知度的各类艺术资源，为广大学生提供多层次、更广泛的艺术课外课程选择。同时，更加注重各个艺术门类之间的课程协调与教学资源转化，实现“凯文艺术”品牌的市场化运营。

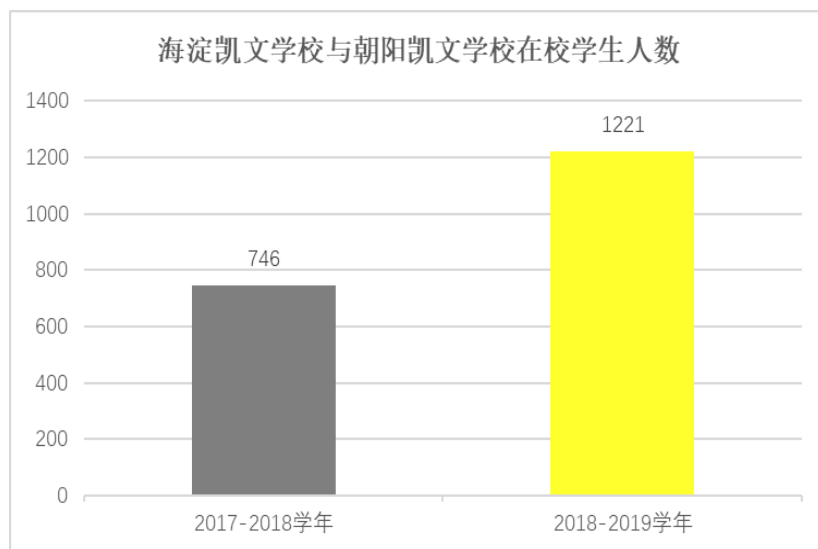
凯文与全球知名艺术院校逐一对接相关领域合作，尝试让国际优质艺术教育资源在凯文实现落地。国内，凯文教育拟与北京师范大学艺术与传媒学院在师资、课程等方面开展合作，让高等教育落地凯文校园；国际上，凯文正与英国契天音乐学院、美国曼哈顿音乐学院、美国艾迪怀德艺术高中学校、纽约素描、绘画和雕塑工作室学校等学校开展洽谈与合作，为广大在校学生对接更加高水准的艺术教育资源。

在科技教育领域，公司将STEM科学课程科目重点研发，引进英国美国优秀的师资和课程，英国九大公学stem双师课堂，馆校合作课程；通过加州伯克利数学竞赛师资培训交流，并通过参加国际大赛Botball、FLL等打磨自己的竞赛类课程设计，落地PBL教学法，形成自有教学体系，并在STEM教学领域里不断创新。

（三）树立品牌效应，推进招生工作稳步进行

公司以良好的教学场地、硬件设施等为教学支撑，借助与知名体育品牌合作的专业平台，将继续加大对优质教育资源的开拓和储备，强化公司在体育、艺术教育领域的差异化竞争优势；同时，学校将在选聘和培训优秀师资人才方面加大投入，储备丰厚的师资力量，搭建和完善课程教研教学体系，保障教学质量的延续性，巩固良好的教学口碑，积累品牌知名度。凯文学校每学年举行多场校园开放日、入学考察活动，并制定和安排学校参观的标准化路线。实施多渠道、多内容推广，积极参与业界活动，吸引目标群体。

报告期内，海淀凯文学校和朝阳凯文学校在校学生人数稳步增长。



（四）延伸体育教育产业链，体育培训、营地教育与体育赛事业务稳中有进

凯文学信作为“凯文体育”品牌的主要运营平台，借助与美国职业棒球大联盟(MLB)、英国曼城足球俱乐部等国外知名体育机构的高起点合作，打造了“培训+营地+赛事”三位一体的业务格局，已形成了较为成熟的商业运营体系和经营模式以及较强的品牌知名度。

报告期内，凯文学信在向校内学生提供培训服务的同时面向社会开设篮球、足球、网球、冰球、棒球、橄榄球、高尔夫、击剑、游泳、花样游泳等体育特色培训业务，同时开设包括棒球、足球、游泳等各类运动项目在內的冬夏令营，得到营员及家长的一致认可。学员的良好体验形成口碑效应与凯文学校的招生相互促进、共同发展。凯文学信通过主办、承办或协办2018年北京市中小学击剑比赛、2018年北京市中小学生游泳公开赛等众多体育赛事活动，传播“凯文体育”品牌，形成业务收入。同时，凯文学子在各类体育比赛中取得了良好的成绩和名次。

（五）收购海外名校，打造高端艺术教育平台

2018年6月21日，公司全资子公司文华学信与美国瑞德大学（Rider University）签订《收购与出售协议》，文华学信以在美国新泽西州设立的子公司普林斯顿威斯敏斯特国际有限责任公司为主体按照《收购与出售协议》的约定收购美国瑞德大学下属的威斯敏斯特合唱音乐学院(WestminsterChoirCollege)、威斯敏斯特音乐学校(Westminster Conservatory of Music)和威斯敏斯特继续教育学院(Westminster Continuing Education)的有关资产并进行其后续运营。

威斯敏斯特三所学院位于美国新泽西州，隶属于瑞德大学，专业从事音乐艺术专业的教育。本次收购是公司教育业务在全球布局的开端和关键，对公司增强跨文化运营能力、提升品牌价值和竞争力具有重要作用。收购完成后，公司经营链条将延伸到高等教育阶段，公司国际学校艺术素质培养特色的优势将进一步巩固，经营水平和可持续性将进一步提升，高端优质的教育品牌形象也将进一步凸显。

（六）拟非公开发行股票，延伸教育产业布局

经第四届董事会第十二次会议及2018年第五次临时股东大会审议通过，公司拟筹划非公开发行股票事项，本次非公开发行股票数量不超过发行前总股本的20%，且募集资金总额不超过人民币10.00亿元（含本数），扣除发行费用后，募集资金净额拟投资于“青少年高品质素质教育平台项目”。

本次募集资金投资项目“青少年高品质素质教育平台项目”的实施，有利于公司抓住素质教育市场战略发展期，利用既有教育资源优势，延伸现有教育产业布局，在国际学校业务的基础上，大力发展高品质素质教育业务，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，提高现有优质资源的边际效益，增强公司盈利能力，实现公司打造“国际教育+素质教育”的战略布局。

（七）执行优秀人才引进与储备战略，使人才成为企业发展内部驱动力

优秀的师资力量是教育产业发展的核心软实力，公司通过与国内外顶尖教育机构强强联合，引进优秀的国际教育管理人才与教师团队；同时公司旗下教育研究院聚焦师资团队的甄选、培养与人才储备，保证教育产业各学校及相关业务的优秀人才供应。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 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	241,794,253.76	100%	620,212,284.80	100%	-61.01%
分行业					
教育行业	208,754,552.13	86.34%	91,621,765.39	14.77%	127.84%
桥梁行业			528,590,519.41	85.23%	-100.00%
其他行业	33,039,701.63	13.66%			100.00%
分产品					
学杂费收入	191,241,713.64	79.10%	79,978,802.47	12.90%	139.12%
租赁费收入	33,039,701.63	13.66%			100.00%
培训费收入	17,512,838.49	7.24%	11,642,962.92	1.87%	50.42%
桥梁收入			528,590,519.41	85.23%	-100.00%
分地区					
境内	241,794,253.76	100.00%	610,783,791.99	98.48%	-60.41%
境外			9,428,492.81	1.52%	-100.00%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	208,754,552.13	251,391,074.37	-20.42%	127.84%	134.21%	-3.27%
其他行业	33,039,701.63	6,734,902.42	79.62%	100.00%	100.00%	79.62%
分产品						
学杂费收入	191,241,713.64	229,895,106.71	-20.21%	139.12%	133.19%	3.06%
租赁费收入	33,039,701.63	6,734,902.42	79.62%	100.00%	100.00%	79.62%
分地区						
境内	241,794,253.76	258,125,976.79	-6.75%	-60.41%	-54.66%	-13.55%

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	2018 年		2017 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	251,391,074.37	97.39%	107,337,379.68	18.10%	134.21%
桥梁行业	主营业务成本			470,096,855.28	79.27%	-100.00%
桥梁行业	其他业务成本			15,603,521.85	2.63%	-100.00%
其他行业	其他业务成本	6,734,902.42	2.61%			100.00%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
学杂费成本	主营业务成本	229,895,106.71	89.06%	98,587,540.40	16.62%	133.19%
培训费成本	主营业务成本	21,495,967.66	8.33%	8,749,839.28	1.48%	145.67%

租赁费成本	其他业务成本	6,734,902.42	2.61%			100.00%
桥梁成本	主营业务成本			470,096,855.28	79.27%	-100.00%
桥梁成本	其他业务成本			15,603,521.85	2.63%	-100.00%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	北京市朝阳区凯文学校	朝阳学校	新设
2	湖南凯文兴艺教育科技有限公司	凯文兴艺	新设
3	Kaiwen Educationg US,Inc	凯文美国公司	新设
4	Princeton Westminster International, LLC	普林斯顿公司	新设
5	天津凯文星艺培训学校有限公司	天津星艺	新设
6	北京凯文文艺美教育科技有限公司	凯文艺美	新设

本期无减少子公司。

(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）	33,386,142.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.80%
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	30,726,463.09	12.71%
2	客户二	1,534,750.95	0.63%
3	客户三	501,343.04	0.21%
4	客户四	321,592.45	0.13%
5	客户五	301,992.86	0.12%

合计	--	33,386,142.39	13.80%
----	----	---------------	--------

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）	269,717,453.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	67.25%
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	6.96%

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	161,545,454.55	40.27%
2	供应商二	71,222,259.50	17.76%
3	供应商三	17,993,134.58	4.49%
4	供应商四	9,891,818.19	2.47%
5	供应商五	9,064,786.88	2.26%
合计	--	269,717,453.70	67.25%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	9,775,106.03	10,001,529.60	-2.26%	
管理费用	55,683,178.11	69,866,911.95	-20.30%	
财务费用	33,277,310.75	34,860,420.44	-4.54%	

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	358,146,671.64	755,965,441.47	-52.62%
经营活动现金流出小计	357,617,823.56	935,997,938.90	-61.79%
经营活动产生的现金流量净	528,848.08	-180,032,497.43	100.29%

额			
投资活动现金流入小计	24,145,734.62	1,285,285,518.36	-98.12%
投资活动现金流出小计	575,533,314.79	1,510,722,832.48	-61.90%
投资活动产生的现金流量净额	-551,387,580.17	-225,437,314.12	-144.59%
筹资活动现金流入小计	1,053,274,853.08	1,314,699,371.92	-19.88%
筹资活动现金流出小计	134,268,747.59	946,402,733.76	-85.81%
筹资活动产生的现金流量净额	919,006,105.49	368,296,638.16	149.53%
现金及现金等价物净增加额	368,064,939.80	-37,889,101.75	1,071.43%

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加100.29%，主要系上期数据为桥梁钢构和教育双主业并行，本期数据为教育行业。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少144.59%，主要系上期收到处置子公司股权转让款所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加149.53%，主要系本期取得大额银行长期借款所致。

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9,829.39万元影响所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	823,104.97	-0.70%	主要系本期取得理财收益所致。	否
资产减值	389,856.69	-0.33%	主要系本期计提坏账准备所致。	否
营业外收入	500.20	0.00%		否
营业外支出	203,626.37	-0.17%	主要系本期支付罚款所致。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	496,711,099.79	13.04%	165,066,272.56	5.25%	7.79%	主要系本期取得银行长期借款增加所致。
应收账款	4,677,576.55	0.12%	129,115.44	0.00%	0.12%	主要系本期教育周边服务收入增长导致每期收入结算规模增加，及应收房租增加所致。
存货	67,079.34	0.00%	59,074.12	0.00%	0.00%	本期无重大变动。
投资性房地产	318,240,696.68	8.36%			8.36%	主要系本期部分不动产用于对外出租，将相关不动产重分类至投资性房地产所致。
长期股权投资			200,861.58	0.01%	-0.01%	主要系本期处置合营企业的投资所致。
固定资产	1,240,991,161.37	32.58%	1,387,302,286.83	44.11%	-11.53%	主要系本期部分不动产用于对外出租，将相关不动产重分类至投资性房地产所致。
在建工程						本期无重大变动。
短期借款	199,000,000.00	5.22%	280,000,000.00	8.90%	-3.68%	本期无重大变动。
长期借款	990,000,000.00	25.99%			25.99%	主要系本期取得银行长期借款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	51,371,507.59	保证金

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
55,770,000.00	501,879,400.00	-88.89%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京凯文恒信教育科技有限公司	教育投资	增资	20,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	子公司	已完成工商变更登记		-864,179.81	否		
湖南凯文兴艺教育科技有限公司	教育咨询、教育管理	新设	2,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	子公司	已完成工商设立登记		-676,647.65	否		
凯文国际教育有限公司	教育投资	增资	8,770,000.00 ¹	100.00%	自有资金	无	长期	子公司	已完成工商变更登记		-1,954,728.01	否		
天津凯文星艺培训学校有限公司	艺术培训、教育信息咨询	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	子公司	已完成工商设立登记		0.00	否		
北京凯	教育投	增资	10,000,	100.00	自有资	无	长期	子公司	已完		-13,162,	否		

¹ 按照增资时的汇率折算，1000 万港币折算为 877 万元人民币。

文学信 体育投 资管理 有限公 司	资管理 与教育 咨询、 体育运 动项目 运营		000.00	%	金				成工 商变 更登 记		548.57			
北京凯 文艺美 教育科 技有限 公司	教育咨 询等	新设	10,000, 000.00	100.00 %	自有资 金	无	长期	子公司	已完 成设 立登 记		0.00	否		
Kaiwen Educati on US, INC(凯 文教育 美国股 份有限 责任公 司)	尚未开 展实际 经营	新设	备注 ²	100.00 %	自有资 金	无	长期	子公司	在美 国特 拉华 州正 式备 案成 立			否	2018年 06月22 日	巨潮资 讯网 《关于 在海外 设立子 公司收 购资产 的公告 (公告 编号: 2018-04 5)
Princet on Westmi nster Internat ional LLC (普林 斯顿威 斯敏斯 特国际 有限责 任公 司)	尚未开 展实际 经营	新设	备注 ³	100.00 %	自有资 金	无	长期	子公司	在美 国新 泽西 州正 式备 案成 立		-2,667,1 43.94	是		巨潮资 讯网 《关于 在海外 设立子 公司收 购资产 的公告 (公告 编号: 2018-04 5)
合计	--	--	55,770,	--	--	--	--	--	--	0.00	-19,325,	--	--	--

² Kaiwen Education US, INC 总授权发行 2,000 股, 每股票面价值 0.001 美元。已发行 1000 股, 全部由文华学信持有, 文华学信是其唯一股东。

³ Princeton Westminster International LLC 没有注册资本金, Kaiwen Education US, INC 拥有其 100% 有限责任公司利益。

			000.00							247.98			
--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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
2016 年	非公开发行股票	172,525.75	0.41	173,734.03	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	172,525.75	0.41	173,734.03	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>(1) 上述募集资金到位前，截至 2016 年 6 月 30 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 48,669.07 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 19,987.69 万元；(2) 2016 年度直接投入募集资金项目 101,537.81 万元；(3) 2017 年度直接投入募集资金项目 52,208.12 万元；(4) 2018 年度直接投入募集资金 0.41 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计使用募集资金 173,734.03 万元，募集资金专用账户利息收入净额为 1,208.28 万元，扣除累计已使用募集资金和购买理财产品的金额后，募集资金专户 2018 年 12 月 31 日余额合计为 0 万元。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高端教育产业投资项	否	120,000	120,000	0.41	120,838.2	100.70%	2017 年	-7,060.19	否	否

目--投资子公司文凯兴建设国际学校项目					9		09月01日			
偿还公司债券本息、补充流动资金	否	52,525.75	52,525.75		52,895.74	100.70%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	172,525.75	172,525.75	0.41	173,734.03	--	--	-7,060.19	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	172,525.75	172,525.75	0.41	173,734.03	--	--	-7,060.19	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建设国际学校项目已在2017年9月达到可使用状态并投入使用，筹建期成本费用投入金额较大，导致累计实现的收益低于承诺的累计收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年7月11日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过，公司以募集资金置换先期已投入募集资金投资项目的自筹资金19,987.69万元，其中置换高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建设国际学校项目4,064.23万元，偿还公司债券本息、补充流动资金15,923.46万元，本次以募集资金置换金额不包含补充流动资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2018年12月31日止，公司募集资金余额为0，募集资金账户已全部注销。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定，公司募集资金的存放和使用情况不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金管理违规的情形。									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
文华学信	子公司	投资管理及教育咨询	9,000,000.00	1,253,439,524.92	-4,101,034.63		-22,096,897.22	-16,677,111.35
文凯兴	子公司	教育投资管理 及投资咨 询	49,461,952.00	2,719,188,895.56	996,719,556.22	78,553,869.95	-92,471,728.73	-70,601,910.49
凯文智信	子公司	教育投资管理 及投资咨 询	10,000,000.00	494,033,939.42	-17,337,961.12	140,178,683.92	28,026,352.72	20,724,541.21
凯文学信	子公司	教育投资管理 及投资咨 询	20,000,000.00	19,230,097.94	126,467.97	8,155,526.20	-17,509,499.28	-13,162,548.57

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
北京市朝阳区凯文学校	新设	主要从事学历教育
湖南凯文兴艺教育科技有限公司	新设	未开展实际经营
Kaiwen Educationg US,Inc	新设	未开展实际经营
Princeton Westminster International, LLC	新设	未开展实际经营

天津凯文星艺培训学校有限公司	新设	未开展实际经营
北京凯文艺美教育科技有限公司	新设	未开展实际经营

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局及发展趋势

当今世界，人才成为国家竞争力的核心，教育成为国家竞争力的基础。当前我国正处于产业转型的关键时期，要实现跨越式发展，关键靠人才，基础在教育。教育是民族振兴、社会进步的基石，是推动创新和培养人才的基础工程。国际教育作为教育行业的细分领域，以国际学校为产业源头，为出国留学群体的核心输出来源。

报告期内，公司所属教育行业的发展状况如下：

1、法规及政策的出台和实施有力地推动教育事业的发展

教育是我国鼓励发展的行业，国家近年来针对现行教育体系不断推出改革政策，国务院及各部委相继出台多项政策，以大力扶持民办教育行业健康发展。

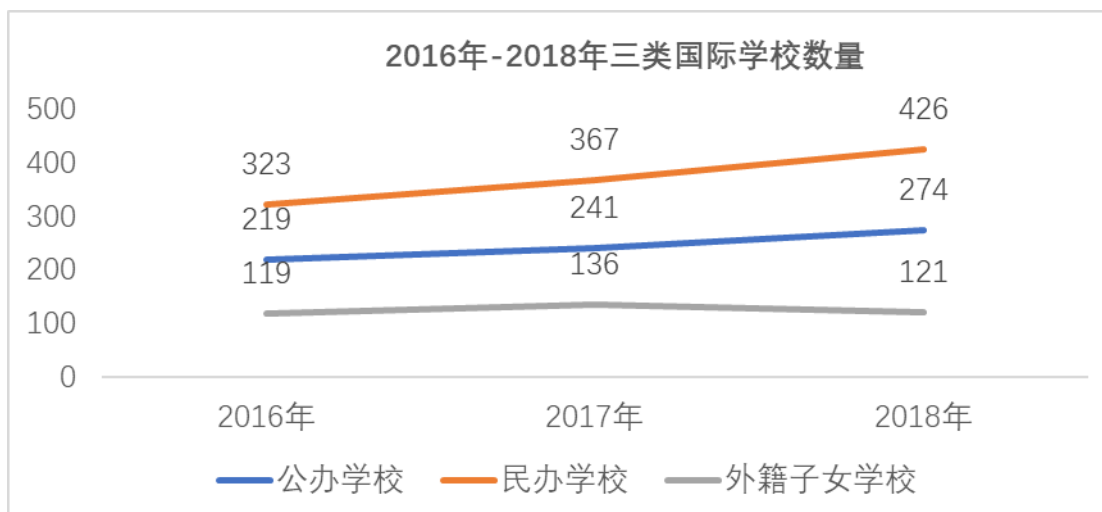
2018年8月10日，司法部公布了《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（修订草案）（送审稿）》（以下简称“《送审稿》”）。《送审稿》在加强对民办学校监管的同时，明确了民办学校办学自主权，学校可以自主确定招生的范围、标准和方式，并允许民办学校经备案后可以跨区域招生，保障民办教育规范有序发展。

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

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

2016年11月，第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十四次会议通过《关于修改〈中华人民共和国民办教育促进法〉的决定》，修改决定自2017年9月1日起施行。新修改的《民办教育促进法》中指出：“民办学校的举办者可以自主选择设立非营利性或者营利性民办学校。但是，不得设立实施义务教育的营利性民办学校。”“民办学校享受国家规定的税收优惠政策；其中，非营利性民办学校享受与公办学校同等的税收优惠政策。”

据新学说统计，2018年在全国范围内经认证或授权的国际学校共821所，较上年增加11.85%，其中外籍子女学校121所，民办国际学校426所，公立学校国际部（班）274所，民办学校数量首次超过公办学校 and 外籍子女学校数量总和。2016年-2018年民办学校数量大幅增长，公立学校国际部（班）数量增速较为缓慢，而外籍办学数量出现下降。这与国家对社会力量办学的大力支持有着很大关系。



2、社会对民办教育及国际教育的认可度及需求度越来越高

随着经济全球化加深、世界政治经济联系更为紧密，国民教育意识发生转变，人们对国际化教育的需求不断增加。中国人有重视教育的传统，一直以来，子女教育都是中国家庭关注的重点之一。随着人民生活水平提高，家长对子女教育更为重视。为了能让子女成为优秀人才、未来职业发展更顺畅，送孩子就读国际学校，并参加国际学术课程、接受特色艺术体育培训及留学培训等已成为家庭消费的重要选项。随着经济全球化，跨国企业增多，对外交流频繁，我国对国际化、复合型人才的需求更为强烈，进而促进着国际教育行业规模的扩张。

国际教育在教育行业的细分领域，主要包括举办国际学校、留学考试培训、留学咨询、学游、出国后服务、实习与就业相关服务等。国际学校作为国际教育产业链的源头，是出国留学群体的核心输出来源，它的发展程度直接影响着整个国际化教育的进程。

国际学校主要以中国学生或外籍人员子女为主要招生对象，为有海外留学生活需求的学生提供国际化教育服务，为其未来适应海外教育提前做准备。具体而言，国际学校以培养学生出国留学为导向，借鉴了国外优秀教学模式，在教学内容组织方面重视学科知识的应用性和创造性，并且课程体系大多与国外大学接轨，为学生出国深造打下基础；同时国际学校更加重视孩子的能力培养、综合素质的发展以及国际视野，很好的契合了家长对于孩子素质教育的需求。

3、K-12阶段在校生人数增加，市场发展前景广阔

根据2017年全国教育事业统计公报，2017年全国小学在校生人数为10,093.70万人，比上年增加180.69万人；初中在校生人数为4,442.06万人，比上年增加112.69万人；高中在校生人数为3,970.99万人，比上年增加0.93万人。近年来，全国中小学教育人口规模基本维持在1.6亿以上。

2015年10月，我国实施全面二胎政策。2015年、2016年与2017年K-12阶段在校生人数分别为16,378.60万人、16,609.00万人和16,910.30万人，分别同比增长0.88%、1.41%和1.81%。根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》战略目标，2020年我国K-12阶段的实际在校人数将达到2.12亿。

4、政府大力倡导体育教育产业发展

教育部部长陈宝生在2019年全国教育工作会议上表示，2019年要继续开展学生身体健康素质监测，把体育工作纳入教育现代化评估指标体系、纳入考试制度改革、纳入督导评价内容，让学生在体育锻炼中享受乐趣、增强体质、健全人格、锤炼意志。

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

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

公司积极顺应政策导向，以子公司凯文学信为体育教育平台，同国外青少年联赛和国际知名体育项目俱乐部进行战略合作，引入国际化优质师资，开展青少年专业体育培训及举办专业赛事，通过将优质体育项目和教育结合，打造国际学校体育特色，在青少年体育培训领域独树一帜，为公司创造盈利增长点。

5、素质教育培训迎来发展机遇，具备良好的政策环境

素质教育是以培养学生德智体美多方面综合能力为目标，着重发展和提升学生的智力水平、心理素质及行为习惯，培养学员高效分析问题、解决问题的实际能力，使其成为高素质综合型人才。同时，综合素质的培育是一个专业性强、周期漫长的过程，仅依靠传统的固有课程很难很好的实现素质教育的培养目标。

综合素质教育是我国教育事业发展的核心要求。目前，素质教育行业的发展具备良好的国家政策环境。综合素质教育的政策已经形成了从学前教育到后期教育的全面覆盖，要求严格落实义务教育课程方案，严禁压缩综合实践活动、艺术（或音乐、美术）、体育与健康等课程的时间。国家教育部出台了《关于加强和改进普通高中学生综合素质评价的意见》，明确指出综合素质评价是对学生全面发展状况的观察、记录、分析，明确思想品德、学业水平、身心健康、艺术素养和社会实践五方面全面实施综合素质评价。

面对我国教育资源整体的稀缺性及家长教育观念的转变，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，素质教育培训迎来发展契机。越来越多的家庭注重孩子综合素质能力的培养，使孩子接受全方位教育成为主要教育需求。根据专注教育产业调研的觅思策略《2017年素质教育行业报告》调研显示，不断提升的人均可支配收入将提升家庭在素质教育上的消费意愿，80后和90后逐渐成为家长的主流群体后，更加注重对子女综合素质的培养。清华大学体育产业发展中心2017年发布的《<星火指南>青少年体育培训机构调研报告》显示，青少年体育培训市场规模约为2,306亿元，未来有望持续增长。

随着我国“全面二胎”政策的延续性、城市化水平的不断提高，以及高净值、高消费群体规模的不断扩充，在教育方面对孩子的支出也必将增加，未来注重综合能力培养的素质教育行业，市场前景广阔。

（二）公司发展战略与发展目标

公司抓住我国国际教育高速发展的良好契机，不断提升旗下国际学校的办学品质，加大品牌管理服务平台的建设力度与市场推广，增强凯文教育的品牌影响力。同时依托实体学校的优质资源，强化国际教育产业链，引入国际、国内高水准的教育资源，实现强强联合，在体育教育、视觉艺术、形体艺术、声乐培训、游学留学、文化交流等方面开展合作。在形成国际学校核心竞争力的同时，实现“凯文体育”、“凯文艺术”、“凯文科技”的市场化运营，为4-18岁青少年提供一站式、多元化、多学科的高品质素质教育服务，促力为中国教育发展贡献力量，实现良好社会效益与经济效益。

（三）经营计划

1、提升国际学校办学品质，扩大国际学校市场份额

公司着力提升旗下国际学校的办学品质，通过先进的教学理念、优美的校园环境、符合国情的国际化的课程体系，打造市场知名度与美誉度。同时将加大市场推广力度，参与国内外国际教育相关活动，通过建设、投资、合作等多种方式，提升国际教育品牌影响力和扩大国际教育市场份额；通过提升综合实力保证各校区招生目标如期达成。

2、建设高品质素质教育平台

公司计划在素质教育需求强劲的北京、天津等一二线城市，建设多个功能齐全的青少年高品质素质教育平台，以深耕当地素质教育培训市场，满足其日益增长的素质教育需求。青少年高品质素质教育平台的实施也将为素质教育培训市场的健康发展起到积极的示范作用，为提升公司教育实力以及拓展全国市场奠定坚实基础。

3、打造在线教育平台

公司计划在开展青少年高品质素质教育平台项目的同时，形成自身的在线教育平台。公司将在线教育平台与线下高端教育机构串联，利用线下丰富的教育资源，促进线上平台推广；利用线上平台广泛的市场营销，推动线下学校招生，进而打造完整的教育产业链。

4、积极推进专业体育培训、营地教育及相关产业发展

公司将依托实体学校的优质体育设施资源，与国际著名专业体育机构强强联合，在使专业体育培训成为国际学校教育特色的同时，面向社会发展青少年专业体育培训、营地教育、青少年专业体育赛事等业务，使体育产业与国际教育形成合力。在扩大上市公司盈利能力的同时，为国际学校的宣传与招生起到积极的推动作用。

5、布局国际学校上下游及相关产业，形成国际教育全产业链

公司将积极拓展海外游学和留学辅导等业务，与国际学校形成经营合力。同时通过公司旗下的教育研究院，强化国际教育管理服务平台，发展专业化、定制化的国际教育咨询和管理输出业务。

6、稳步推进优质的艺术教育及培训发展

与国内外知名的艺术平台和教育机构展开合作，探索与国内外优质艺术体育资源的战略合作，充分利用优势资源，在艺术声乐、游学留学、文化交流等方面开展合作，培养和成就学生的艺术修养、艺术天赋。

7、不断拓展国际市场，推进公司教育业务全球布局进程

公司将适时推进公司教育业务在全球布局，加大与国际优质教育资源的战略合作，增强公司跨文化运营能力、将公司经营链条将延伸到高等教育阶段，提升公司品牌价值，进一步提高公司整体经营水平和盈利能力。

8、提升现有资产的营运能力

文凯兴拥有的校舍和硬件设施，文凯兴提供上述校舍和设施等固定资产给朝阳凯文学校使用，获取稳定持续的租金收入是其资产经营能力的体现，其上述校舍等资产所处地理位置较为优越，如面向市场化经营，亦具有较强的资产盈利能力和稳定持续的租赁收入。

（四）可能面对得风险及应对措施

1、行业政策变化风险

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

2、市场竞争风险

在国际教育行业市场需求大幅增长的同时，民办教育学校数量也在不断增加。根据教育部公布的《2017年全国教育事业发展统计公报》中数据显示，全国共有各级各类民办学校17.76万所，比上年增加668所；招生1721.86万人，比上年增加81.63万人；各类教育在校生达5120.47万人，比上年增加295.10万人。各类民办学校的总数虽有所增加，但学校整体水平参差不齐。公司旗下的国际学校处于行业内的第一梯队，拥有与国际水平相当的优质教学环境与硬件设施。通过与国内外优秀教育机构的整体合作，在教学体系、师资力量、品牌效应等方面都形成了强有力的竞争优势。

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

3、优秀师资人才市场竞争加剧

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

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

4、其他风险

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

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年03月01日	实地调研	机构	《投资者关系活动记录表》(编号2018-001)
2018年05月10日	其他	机构	《投资者关系活动记录表》(编号2018-002)
2018年06月15日	实地调研	机构	《投资者关系活动记录表》(编号2018-003)
2018年06月28日	实地调研	机构	《投资者关系活动记录表》(编号2018-004)
2018年08月24日	电话沟通	机构	《投资者关系活动记录表》(编号2018-005)
2018年11月21日	其他	机构	《投资者关系活动记录表》(编号2018-006)
2018年12月14日	其他	机构	《投资者关系活动记录表》(编号2018-007)

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司现行的《未来三年股东回报规划（2018-2020年度）》经公司第四届董事会第十二次会议和2018年第五次临时股东大会审议通过。其内容根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》制定，符合公司章程和审议程序的规定。详细内容请见公司于2018年6月12日在巨潮资讯网披露的《未来三年股东回报规划（2018-2020年度）》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年度，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本；

2017年度，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本；

2016年度，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本；

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	0.00	-97,954,180.65	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	23,259,140.11	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	-96,273,505.28	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

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。

三、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						
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、华轩（上海）股权投资基金有限公司、郑亚平	股份限售承诺	本次所认购的上市公司本次非公开发行的股票，自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2015 年 05 月 18 日	公司 2015 年度非公开发行结束之日起 36 个月	正常履行中
	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	2015 年 07 月 30 日	长期	正常履行中

			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。			
	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	<p>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</p>	2015年05月18日	长期	正常履行中

		<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--

			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。			
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
	江苏环宇投资发展有限公司、孙剑平	其他承诺	自愿锁定其持有的公司股份。在上述锁定期内，不得以任何方式转让所持有的上市公司股份。若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、送红股等使股份数量发生变动的事项，锁定股份	2018年06月06日	自承诺函签署之日起至2019年3月21日止	正常履行中

			数量相应调整。			
	施晓燕、张美、朱小明、何杨、朱晓、单小飞、屈惠芳、王效南、陈维立、倪琴秀、高传胜	其他承诺	自愿锁定其持有的公司股份。在上述锁定期内，不得以任何方式转让所持有的上市公司股份。若在股份锁定期期间发生资本公积转增股本、送红股等使股份数量发生变动的事项，锁定股份数量相应调整。	2018年06月05日	自承诺函签署之日起至2019年3月21日止	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
北京凯文睿信国际教育科技有限公司	2018年01月01日	2018年12月31日	800	833.49	不适用	2017年02月16日	巨潮资讯网《关于公司全资子公司收购资产的公告》(公告编号:2017-022)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	—	—	—	—
应收账款	129,115.44	—	—	—
应收票据及应收账款	—	129,115.44	—	—
应收利息	39,474.88	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	1,531,272.72	1,570,747.60	2,566,097,696.88	2,566,097,696.88
固定资产	1,387,302,286.83	1,387,302,286.83	—	—
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	—	—	—	—
工程物资	—	—	—	—
应付票据	74,831,255.00	—	74,831,255.00	—
应付账款	409,007,621.48	—	—	—
应付票据及应付账款	—	483,838,876.48	—	74,831,255.00
应付利息	417,956.46	—	417,291.88	—
应付股利	425,485.61	—	425,485.61	—
其他应付款	29,301,990.88	30,145,432.95	211,677.25	1,054,454.74
长期应付款	—	—	—	—

专项应付款	—	—	—	—
-------	---	---	---	---

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	69,866,911.95	69,866,911.95	15,012,228.59	15,012,228.59
研发费用	—	—	—	—

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	北京市朝阳区凯文学校	朝阳学校	新设
2	湖南凯文兴艺教育科技有限公司	凯文兴艺	新设
3	Kaiwen Educationg US,Inc	凯文美国公司	新设
4	Princeton Westminster International, LLC	普林斯顿公司	新设
5	天津凯文星艺培训学校有限公司	天津星艺	新设
6	北京凯文文艺美教育科技有限公司	凯文艺美	新设

九、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	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑磊、黄剑、龙兵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	郑磊 5 年、黄剑 1 年、龙兵 2 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

本年度，公司因非公开发行股票事项，聘请广州证券股份有限公司为保荐机构，期间共支付保荐费用100万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2013年6月6日,公司与广西梧州市西江四桥项目投资管理有限公司(“项目公司”)签订《梧州市西江四桥主桥及引桥工程钢结构制造安装部分施工合同(技术合作)》及《合同补充协议》之后公司依约完成履行部分的合同,并得到项目公司的认可;项目公司亦承诺支付相应款项。截止目前,项目公司亦未依约付款。故公司起诉洪宇建设集团公司、项目公司及其股东许艺莺、徐志刚、刘峰要求解除相关合同并主张相关工程款、违约金及相关费用等损失。	14,199.35	否	案件审理过程中。根据公司和中晶建材签署的《<产权交易合同>之补充协议》,在出售桥梁钢结构业务后,与桥梁钢结构资产及业务相关的未决诉讼,导致公司遭受任何实际损害或承担费用支出,由新中泰对公司承担赔偿责任。故该未决诉讼不会对公司造成实质性影响。	无	无	2015年06月20日	巨潮资讯网披露的《关于诉讼事项的公告》(公告编号:2015-070)
公司与重庆东港船	15,711.36	否	公司与中	无	无	2016年07月	详见公司在

<p>舶产业有限公司、中交路桥建设有限公司、慧诚贸易泰州有限公司和上海康龙建筑工程有限公司之间的诉讼</p>			<p>交路桥建设有限公司、慧诚贸易泰州有限公司和上海康龙建筑工程有限公司之间的诉讼已达成和解，公司与重庆东港船舶产业有限公司的诉讼正在审理过程中。根据公司和中晶建材签署的《<产权交易合同>之补充协议》，在出售桥梁钢结构业务后，与桥梁钢结构资产及业务相关的未决诉讼，导致公司遭受任何实际损害或承担费用支出，由新中泰对公司承担赔偿责任。故该未决诉讼不会对公司造成实质性影响。</p>		06 日	<p>巨潮资讯网分别于 2016 年 7 月 6 日披露的《涉及诉讼公告》、2016 年 7 月 8 日、2016 年 7 月 22 日、2016 年 8 月 1 日、2018 年 7 月 26 日、2018 年 8 月 10 日披露的《诉讼进展公告》</p>
--	--	--	---	--	------	--

十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

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

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

相关施工图纸已通过审查。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十五、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。

十六、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
天津泰达建设集团格调中天	控股股东的子公司	向关联方租赁房屋建	租赁费	参照市场价格协商确	289.17万元	289.17	25.95%	289.17	否	银行转账或票据结算	289.17万元	2018年08月28日	巨潮资讯网《关于

地产开发有限公司		筑		定									签订房屋租赁合同暨关联交易的公告》(公告编号: 2018-066)
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	控股股东董事张景明控制的企业	向关联方购买服务	物业费	参照市场价格协商确定	1,757.74 万元	1,757.74	100.00 %	1,757.74	否	银行转账或票据结算	1,757.74 万元	2017 年 02 月 16 日	巨潮资讯网《关于 2017 年新增关联交易的公告》(公告编号: 2017-023)、《关于关联交易的公告》(公告编号: 2017-128)
北京国科新业投资有限公司	控股公司子公司	向关联方租赁房屋建筑及土地使用权	租赁费	参照市场价格协商确定	705.68 万元	705.68	63.32%	705.68	否	银行转账或票据结算	705.68 万元	2016 年 11 月 17 日	巨潮资讯网《关于预计新增关联交易的公告》(公告编号: 2016-081)
合计				--	--	2,752.59	--	2,752.59	--	--	--	--	--

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）

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
八大处控股集团有限公司	控股股东	借款	0	22,000	22,000	4.35%	315.86	0

5、其他重大关联交易

适用 不适用

（一）非公开发行股票事项

经公司第四届董事会第十二次会议、2018年第五次临时股东大会审议通过，公司拟进行非公开发行股票，发行数量不超过发行前总股本的20%，即不超过99,713,397股（含本数），且募集资金总额不超过人民币10.00亿元（含本数），扣除发行费用后将用于“青少年高品质素质教育平台项目”。公司控股股东八大处控股集团有限公司同意并承诺其认购数量不低于公司本次发行股份总数的10%。本次非公开发行股票构成关联交易。

截至本报告披露日，公司已对中国证监会的二次反馈意见进行回复。

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

十七、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

(1) 担保情况

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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏新中泰桥梁钢构 工程有限公司	2017年08 月10日	30,107.45		30,107.45	连带责任保 证	同工程项目 履行时间	否	是
江苏新中泰桥梁钢构 工程有限公司	2017年10 月18日	61,414.8		61,414.8	连带责任保 证	同工程项目 履行时间	否	是
报告期内审批的对外担保额度合 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）				91,522.25
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京文凯兴教育投资 有限责任公司	2018 年 06 月 22 日	130,000	2018 年 06 月 29 日	130,000	连带责任保 证	自《借款合同》项下的 借款期限届 满之次日起 两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)		130,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)		100,000		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)		130,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)		100,000		
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		130,000		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)		100,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		221,522.25		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)		191,522.25		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				90.92%				
其中:								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				86,201.52				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				86,201.52				

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通过了《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结构工程有限公司（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，剩余对外担保金额为 78,797.75 万元。

截至 2018 年 12 月末，上述 9 个担保项目确认结算的金额已增至 6.43 亿元，公司实际可能需要承担担保责任的金额已降至 2.72 亿元。

(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，公司全资子公司北京文华学信教育投资有限公司以其持有的北京文凯兴教育投资有限责任公司 100% 股权提供质押担保。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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
银行理财产品	自有资金	70,200	800	0
合计		70,200	800	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

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，规范监事会、董事会、股东大会的召集、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。以“培养具有家国情怀、国际视野的领袖人才”为目标，以“引导学生寻找适合自己之路；帮助教师攀登教育梦想之巅；推动学校跻身世界名校之列”为愿景，公司全体员工努力为教育产业发展做出贡献。同时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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

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

根据现行《中华人民共和国民办教育促进法》规定，非营利性民办学校的举办者不得取得办学收益，学校的办学结余全部用于办学。朝阳学校及海淀学校均登记为非营利性民办学校，报告期内办学结余共594.72万元，报告期末累计办学结余共-2,377.80万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份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

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郁征	2,000	500		1,500	郁征先生于 2017 年 11 月 27 日辞去公司董事及高级管理人员职务，按照规定离职后半年内持有公司的股份 100% 锁定；半年之后每年所转让的股份不超过持有公司股份总数的 25%。	-
包炯泉	2,000	500		1,500	包炯泉先生于 2017 年 11 月 27 日辞去公司监事职务，按照规定离职后半年内持有公司的股份 100% 锁定；半年之后每年所转让的股份不超过持有公司股份总数的 25%。	-
陈红波	3,000	750		2,250	陈红波先生于 2017 年 11 月 27 日辞去公司高级管理人员职务，按照规定离职后半年内持有公司的股份 100% 锁定；半年之后每年所转让的股份不超过持有公司股份总数的 25%。	-
朱晓	505,000	505,000		0	前任高级管理人员	-

占世向	5,450	5,450		0	前任董事	-
合计	517,450	512,200	0	5,250	--	--

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

公司原持股5%以上股东浙江慧科资产管理有限公司于2018年9月13日通过大宗交易方式减持其持有的公司股份5,131,700股，占公司总股份的1.029%。减持后，浙江慧科资产管理有限公司持有公司24,928,300股，占公司总股份的4.9999%。浙江慧科不再是公司持股5%以上股东，不再具有大股东地位。

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	12,497	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,717	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
八大处控股集团有限公司	国有法人	32.60%	162,547,954	增加 2,541,861 股	150,053,590	12,494,364	质押	81,000,000
华轩（上海）股权投资基金有限公司	境内非国有法人	5.37%	26,795,284		26,795,284		质押	26,795,194

浙江慧科资产管理 有限公司	境内非国有法人	4.03%	20,110,000	减少 9,950,000 股		20,110,000		
江苏恒元房地产 发展有限公司	境内非国有法人	2.21%	11,028,334	减少 4,000,000 股		11,028,334		
郑亚平	境内自然人	2.15%	10,718,113		10,718,113			
江苏环宇投资发 展有限公司	境内非国有法人	2.09%	10,417,620	减少 682,851 股		10,417,620		
北京京鲁兴业投 资有限公司	境内非国有法人	1.81%	9,030,350	减少 478,800 股		9,030,350		
中银基金公司— 中行—中国银行 股份有限公司	其他	1.64%	8,194,873	增加 6,344,701 股		8,194,873		
中国工商银行— 中银收益混合型 证券投资基金	其他	1.44%	7,159,998	增加 2,575,300 股		7,159,998		
郭林朋	境内自然人	1.40%	6,994,200	增加 6,994,200 股		6,994,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
浙江慧科资产管理 有限公司	20,110,000	人民币普通股	20,110,000					
八大处控股集团 有限公司	12,494,364	人民币普通股	12,494,364					
江苏恒元房地产 发展有限公司	11,028,334	人民币普通股	11,028,334					
江苏环宇投资发 展有限公司	10,417,620	人民币普通股	10,417,620					
北京京鲁兴业投 资有限公司	9,030,350	人民币普通股	9,030,350					
中银基金公司— 中行—中国银行 股份有限公司	8,194,873	人民币普通股	8,194,873					
中国工商银行— 中银收益混合型 证券投资基金	7,159,998	人民币普通股	7,159,998					
郭林朋	6,994,200	人民币普通股	6,994,200					

中国工商银行—中银中国精选混合型开放式证券投资基金	6,896,643	人民币普通股	6,896,643
上海锦文国际贸易有限公司	6,033,787	人民币普通股	6,033,787
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	不适用		

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

是 否

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

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
八大处控股集团有限公司	付洪岭	2015 年 01 月 21 日	9111010833024522XY	投资管理；资产管理
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	无			

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

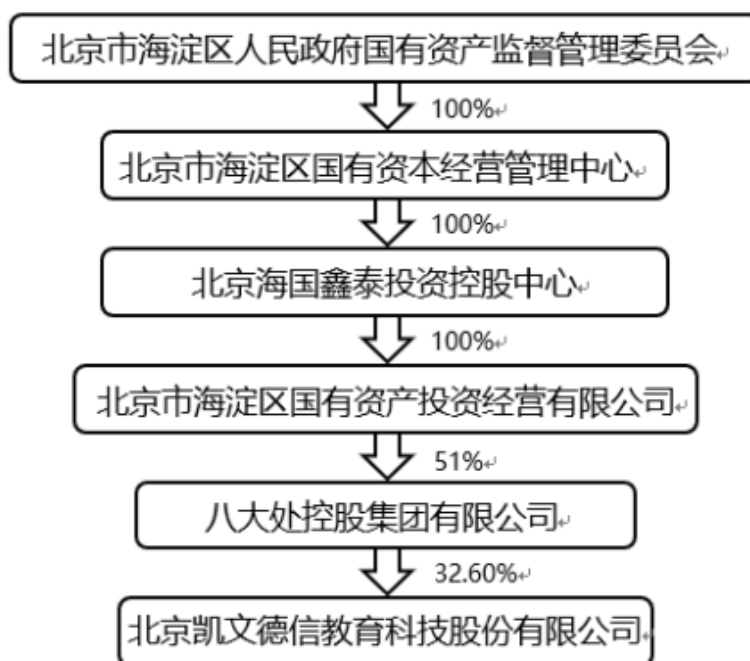
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会	不适用	2004 年 07 月 16 日	无	无
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	海淀区国资委通过其控股企业持有北京翠微大厦股份有限公司 62.54% 的股份。持有北京三聚环保新材料股份有限公司 33.96% 的股份，持有北京金一文化发展股份有限公司 17.90% 的股份。			

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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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）
徐广宇	董事长、 总经理	现任	男	54	2016年 08月08 日	2020年 07月13 日					
徐华东	董事	现任	男	59	2018年 01月12 日	2020年 07月13 日					
石瑜	董事、副 总经理、 董事会秘 书	现任	女	38	2016年 08月08 日	2020年 07月13 日					
董琪	董事、副 总经理、 财务总监	现任	男	40	2016年 08月08 日	2020年 07月13 日					
朱大年	独立董事	现任	男	44	2016年 08月26 日	2020年 07月13 日					
谢丰	独立董事	现任	男	45	2016年 08月26 日	2020年 07月13 日					
钱明星	独立董事	现任	男	56	2016年 08月08 日	2020年 07月13 日					
陈惠文	监事会主 席	现任	女	62	2016年 08月08 日	2020年 07月13 日					
马德玲	监事	现任	女	47	2018年 12月04 日	2020年 07月13 日					
Fuli Wang（王 富丽）	监事	现任	女	56	2018年 12月26 日	2020年 07月13 日					

李永远	副总经理	现任	男	36	2018年 12月04 日	2020年 07月13 日					
董顺来	董事	离任	男	57	2016年 08月08 日	2018年 06月08 日					
陈南岗	独立董事	离任	女	73	2016年 08月26 日	2018年 06月08 日					
李永远	监事	离任	男	36	2017年 06月26 日	2018年 12月04 日					
景明琪	监事	离任	女	32	2017年 11月27 日	2018年 12月25 日					
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0		0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董顺来	董事	离任	2018年06月08日	工作变动
陈南岗	独立董事	离任	2018年06月08日	工作变动
李永远	监事	任免	2018年12月04日	工作变动
景明琪	监事	离任	2018年12月25日	工作变动

三、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

徐广宇先生，北京大学法学学士，1988年起历任北京住宅开发建设总公司职员，北京其汇装饰工程公司总经理，北京居然之家投资控股集团有限公司总经理，北京万景房地产开发有限责任公司副总经理，北京恒基金泰房地产经纪公司董事长，2013年至今任北京文凯兴教育投资有限责任公司董事长。2016年8月至今任公司董事长、总经理。

徐华东先生，1978年至2000年历任中国人民解放军后勤部副连长、解放军总后经济贸易局计划财务处副处长、处长；2000年至2003年任北京市海淀区国有资产投资经营有限公司业务主管；2003年至2008年任北京龙海苑开发建设有限责任公司总会计师；2008年至2009年任北京海淀科技园股份有限公司总会计师，2009年至今任八大处控股集团有限公司党委书记、常务副总经理。2018年1月至今任公司董事。

石瑜女士，中国人民大学工商管理硕士，美国杜兰大学金融硕士，2003年7月起历任SEAWORLD- JVC Group Asia CEO 高级助理，卡尔森集团亚太华北区行政助理经理，2012年1月至2015年1月任北京八大处地产集团公司董事会秘书、总经理助理，2015年1月至2016年7月任八大处控股集团有限公司董事会秘书、总经理助理。2016年8月至今任公司董事、副总经理、董事会秘书。

董琪先生，复旦大学国际金融系本科学历，中国注册会计师，2003年9月起历任安永会计师事务所(E&Y)审计部助理经理，毕马威企业咨询有限公司(KPMG)经理，香港长和资产管理有限公司副总裁，2014年3月至今，就职于香港宏城亚太投资有限公司，任执行董事，2014年9月至2015年10月，任北控医疗健康产业集团有限公司（HK2389）执行董事、财务顾问。2016年8月至今任公司董事、副总经理、财务负责人。

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。1997年至2010年2月，历任毕马威华振会计师事务所 KPMG高级审计师，朗讯科技（中国）有限公司财务经理，爱芬食品（北京）有限公司高级财务经理，亚洲互动传媒 (Asia Media Co., Ltd TSE 2149) 执行董事 / CFO，中国众合有限公司副总裁/ CFO，澄宇利达有限公司副总裁 /CFO；2010年2月至今任珠海世纪鼎利科技股份有限公司(300050) 总经理、董事，2016年8月至今任公司独立董事。

谢丰先生，北京工业大学应用经济系会计专业本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师。1997年至2015年历任中国国际经济咨询公司项目经理，普华永道中天会计师事务所审计部高级经理，荟才环球企业咨询（北京）有限公司总监，趣游科技集团财务副总裁，触控科技集团财务总监。2015年至今任乐道互动科技有限公司董事兼CFO。2016年8月至今任公司独立董事。

钱明星先生，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，1999年8月至今，任北京大学法学院教授。现为中国法学会民法学会常务理事，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，北京市庆之律师事务所兼职律师。2016年8月至今任公司独立董事。

（二）公司监事基本情况

陈惠文女士，北京外语师范学院本科学历，完成英国设菲尔德大学教育学研究生学习。曾担任北京市第二中学英语教师、教学主任、教学副校长等职务，主管北京二中及北京二中国际部教学工作。2016年8月至2017年7月任公司股东代表监事，2017年7月至今任公司监事会主席。

马德玲女士，北京师范大学教育学硕士学位。在首都师范大学附属中学任职22年，曾担任首都师范大学附属中学校长助理兼国际部主任职务，其中12年从事普通高级中学教育教学工作、10年从事中美课程（美国AP课程）项目管理工作。在美国大学升学指导工作、中外课程研发工作、教育管理创新模式探究及外籍教师聘任与管理方面拥有丰富的经验。曾被评为北京市海淀区优秀教师，北京市海淀区教育系统优秀教师、北京市海淀区优秀‘四有’教师及北京市海淀区教育系统青年先进教育工作者。2018年8月起至今先后担任北京海淀凯文学校课程总监、副校长职务，2018年12月至今任公司职工代表监事。

Fuli Wang（王富丽）女士，美国乔治亚州Kennesaw 州立大学工商管理硕士。2007年3月至2018年8月历任北京王府学校副校长、北京王府外国语学校初中部部长等职务，熟悉并研究包括英国课程IGCSE、A-level、美国AP 以及IB 等各种国际课程体系，创建具有中国文化与教育元素的全球化IB教育课程体系。曾被评为北京市民办学校先进教育工作者，多次获学校先进工作者荣誉。2018年8月至今任北京朝阳凯文学校副校长，主要负责教学及学生管理工作，2018年12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

李永远先生，对外经济贸易大学国际经济与贸易专业本科学历。毕业后从事IB经济学教学，2007年加入北京新东方，从事SAT和GMAT教学。2010年创办海知音公司从事出国考试教育培训和国际学校课程服务，现为国内多所知名高中国际部课程规划顾问，在留学培训领域具有丰富经验。2016年6月至今任北京凯文睿信国际教育科技有限公司总经理，2017年6月至2018年12月任公司职工代表监事，2018年12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

徐华东	八大处控股集团有限公司	党委书记、董事、常务副总经理			是
-----	-------------	----------------	--	--	---

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
朱大年	珠海世纪鼎利科技股份有限公司	董事、总经理			是
谢丰	乐道互动科技有限公司	董事、财务总监			是
钱明星	北京大学法学院	教授			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

四、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419.27万元。

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
徐广宇	董事长、总经理	男	54	现任	92.19	否
徐华东	董事	男	59	现任	0	是
石瑜	董事、副总经理、董事会秘书	女	38	现任	82.16	否
董琪	董事、副总经理、财务总监	男	40	现任	81.55	否
朱大年	独立董事	男	44	现任	15.18	否
谢丰	独立董事	男	45	现任	15.12	否
钱明星	独立董事	男	56	现任	15.12	否
陈惠文	监事会主席	女	62	现任	50.21	否
马德玲	监事	女	47	现任	3.42	否
Fuli Wang (王富丽)	监事	女	56	现任	1.11	否
李永远	副总经理	男	36	现任	6.22	否

董顺来	董事	男	57	离任	0	是
陈南岗	独立董事	女	73	离任	12.38	否
李永远	监事	男	36	离任	11.03	否
景明琪	监事	女	32	离任	33.58	否
合计	--	--	--	--	419.27	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	3
主要子公司在职员工的数量（人）	562
在职员工的数量合计（人）	565
当期领取薪酬员工总人数（人）	564
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	30
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	96
销售人员	38
技术人员	282
财务人员	20
行政人员	129
合计	565
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
研究生	174
本科	245
大专	49
大专及以下	90
合计	565

2、薪酬政策

根据公司相关薪酬管理制度，公司薪酬总体水平的确定，坚持以公平、激励、合法为原则，同时，考虑国家宏观经济、

社会物价水平和本地区、本行业的人才竞争等情况，以及公司盈利状况和支付能力等情况。制定了月度固定薪酬、绩效考核相结合的薪酬政策。坚持以岗定责、以岗定薪，与绩效考核挂钩的原则，有利于人才的内部竞争，能升能降，有利于促进人才的发展和激励机制的形成，薪酬向关键岗位和关键人才倾斜。此外，公司按照国家相关规定参加“五险一金”，按时、全额缴纳社会保险费和住房公积金。

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效率，加强公司管理水平，公司结合经营和发展需要，对新入职员工进行了新员工入职培训。主要培训内容包括员工素质、职业技能等。同时，对于高管，侧重于观念、理念方面，此外还有市场经济所要求的系统管理理论和技能，使高管掌握经营环境的变化、行业发展趋势以及进行决策的程序和方法；对于中层管理人员，主要是管理基本知识 with 技能、业务知识 with 技能、工作改进，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管理能力；对基层员工进行岗位职责、专业技能、业务流程等进行反复强化培训，使基层员工在充分掌握理论的基础上，能自由地应用、发挥，提高基层员工的专业技术水平和业务能力，掌握本专业的新技术和新技术；对相关教学人员进行专业课程培训，使得在授课的同时，能自由地应用、发挥，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

第九节 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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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“三会”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7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，公司修订《董事会议事规则》，公司第四届董事会成员人数由9名变更为7名，其中3名为独立董事。董事会人数及人员构成符合有关法律、法规的要求。全体董事在年内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中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财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	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.31%	2018 年 01 月 12 日	2018 年 01 月 13 日	巨潮资讯网《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-002)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	39.98%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 日	巨潮资讯网《2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2018-020)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.02%	2018 年 05 月 24 日	2018 年 05 月 25 日	巨潮资讯网《2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-025)
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	44.04%	2018 年 06 月 27 日	2018 年 06 月 28 日	巨潮资讯网《2018 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-048)
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	13.40%	2018 年 07 月 09 日	2018 年 07 月 10 日	巨潮资讯网《2018 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-051)
2018 年第五次临时股东大会	临时股东大会	44.03%	2018 年 07 月 19 日	2018 年 07 月 20 日	巨潮资讯网《2018 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-056)
2018 年第六次临时股东大会	临时股东大会	44.01%	2018 年 08 月 02 日	2018 年 08 月 03 日	巨潮资讯网《2018 年第六次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-058)

2018 年第七次临时股东大会	临时股东大会	38.03%	2018 年 11 月 12 日	2018 年 11 月 13 日	巨潮资讯网《2018 年第七次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-087）
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	---

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
陈南岗	3	0	3	0	0	否	0
朱大年	12	9	3	0	0	否	3
谢丰	12	9	3	0	0	否	4
钱明星	12	12	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，依法严格履行职责，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。独立董事对公司财务及经营活动进行了有效监督，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。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专业委员会。报告期内，各专业委员会委员根据《公司章程》、《董事会议事规则》以及实施细则赋予的职权和义务，认真履行职责，对公司战略发展提出宝贵建议，

对公司年度审计情况进行审核与监督，对公司董事、高级管理人员履职情况进行考核。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司2018年的中高层管理人员绩效考核工作，坚持公平、公正、客观的原则，在实施过程中做到时时把控与信息反馈，以保证绩效考核目标及团队整体绩效目标的达成。通过绩效考核，使中高层管理人员明确工作任务和工作目标，避免工作中的无序性和盲目性，增强管理行为方向性。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月18日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2018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	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。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	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：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。

	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缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。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。	
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：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。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。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：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。
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

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 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	2019 年 04 月 17 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2019]0023 号
注册会计师姓名	郑磊、黄剑、龙兵

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）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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，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）商誉减值

1.事件描述

参见财务报表附注五. 22（5）及附注七. 22。

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）了解划分的资产组及对资产组价值的判定；
- （2）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- （3）复核管理层对资产组的认定和商誉的计算过程；

(4) 复核管理层减值测试所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计招生量、未来学费价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；

(5) 评估管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性，复核管理层聘请的评估事务所的评估工作，包括估值方法、模型和关键参数等，并就商誉减值评估涉及的相关事项与专家进行书面沟通并达成一致意见。

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。

(二) 递延所得税资产

1. 事件描述

参见财务报表附注五. 30及附注七. 24。

2018年12月31日，凯文教育合并资产负债表中列示了6,273.80万元的递延所得税资产，这些递延所得税资产的确认主要与子公司可抵扣亏损相关。由于递延所得税资产是否将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一定不确定性。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) 获取并检查经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及自身情况，并考虑了相关特殊事项对未来财务预测可靠性的影响；

(2) 复核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；

(3) 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2018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的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯文教育、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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不能持续经营。

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

(6) 就凯文教育中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京凯文德信教育科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	496,711,099.79	165,066,272.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	4,677,576.55	129,115.44
其中：应收票据		
应收账款	4,677,576.55	129,115.44

预付款项	7,383,476.51	50,347.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,867,144.56	1,570,747.60
其中：应收利息	28,588.00	39,474.88
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,079.34	59,074.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	177,324,094.90	143,758,366.95
流动资产合计	688,030,471.65	310,633,923.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		200,861.58
投资性房地产	318,240,696.68	
固定资产	1,240,991,161.37	1,387,302,286.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	925,503,803.84	956,246,003.32
开发支出		
商誉	214,678,524.17	214,678,524.17
长期待摊费用	341,171,151.60	241,433,794.20
递延所得税资产	62,738,017.47	34,318,813.99
其他非流动资产	17,414,720.90	219,354.18
非流动资产合计	3,120,738,076.03	2,834,399,638.27
资产总计	3,808,768,547.68	3,145,033,562.10
流动负债：		
短期借款	199,000,000.00	280,000,000.00

向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	260,858,196.74	483,838,876.48
预收款项	171,299,708.12	95,340,297.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,682,537.31	12,898,519.42
应交税费	9,000,722.69	31,020,435.84
其他应付款	39,861,283.14	30,145,432.95
其中：应付利息	1,813,995.88	417,956.46
应付股利	425,485.61	425,485.61
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
其他流动负债		735,770.47
流动负债合计	703,702,448.00	933,979,332.45
非流动负债：		
长期借款	990,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	990,000,000.00	
负债合计	1,693,702,448.00	933,979,332.45
所有者权益：		
股本	498,566,987.00	498,566,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,669,248,455.31	1,668,631,594.92
减：库存股		
其他综合收益	-289,366.75	-414,690.95
专项储备		
盈余公积	27,579,031.87	27,579,031.87
一般风险准备		
未分配利润	-88,690,602.16	9,263,578.49
归属于母公司所有者权益合计	2,106,414,505.27	2,203,626,501.33
少数股东权益	8,651,594.41	7,427,728.32
所有者权益合计	2,115,066,099.68	2,211,054,229.65
负债和所有者权益总计	3,808,768,547.68	3,145,033,562.10

法定代表人：徐广宇

主管会计工作负责人：董琪

会计机构负责人：董琪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	385,420,713.17	111,827,438.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项	943,396.23	
其他应收款	1,883,239,779.97	2,566,097,696.88
其中：应收利息		

应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,080,796.83	22,785,178.34
流动资产合计	2,283,684,686.20	2,700,710,313.53
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	227,241,818.69	9,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	17,670.69	
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	191,323.27	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,186,585.15	5,814,120.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	234,637,397.80	14,814,120.49
资产总计	2,518,322,084.00	2,715,524,434.02
流动负债：		
短期借款	199,000,000.00	279,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	57,879.32	74,831,255.00
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	460,419.39	27,783,572.58
其他应付款	1,616,831.34	1,054,454.74

其中：应付利息		417,291.88
应付股利		425,485.61
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	201,135,130.05	383,169,282.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	201,135,130.05	383,169,282.32
所有者权益：		
股本	498,566,987.00	498,566,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,722,179,000.80	1,722,179,000.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,579,031.87	27,579,031.87
未分配利润	68,861,934.28	84,030,132.03
所有者权益合计	2,317,186,953.95	2,332,355,151.70
负债和所有者权益总计	2,518,322,084.00	2,715,524,434.02

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	241,794,253.76	620,212,284.80
其中：营业收入	241,794,253.76	620,212,284.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	361,391,343.13	710,176,320.57
其中：营业成本	258,125,976.79	593,037,756.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,139,914.76	4,040,353.42
销售费用	9,775,106.03	10,001,529.60
管理费用	55,683,178.11	69,866,911.95
研发费用		
财务费用	33,277,310.75	34,860,420.44
其中：利息费用	43,594,508.03	39,314,851.47
利息收入	10,575,714.96	14,168,941.86
资产减值损失	389,856.69	-1,630,651.65
加：其他收益	1,603,964.50	127,281.30
投资收益（损失以“-”号填列）	823,104.97	147,823,042.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		861.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-283,629.51

填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-117,170,019.90	57,702,658.50
加：营业外收入	500.20	431,386.16
减：营业外支出	203,626.37	6,613,568.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-117,373,146.07	51,520,476.14
减：所得税费用	-22,829,970.88	31,933,942.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-94,543,175.19	19,586,533.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-94,543,175.19	19,586,533.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-97,954,180.65	23,259,140.11
少数股东损益	3,411,005.46	-3,672,606.56
六、其他综合收益的税后净额	125,324.20	-1,203,158.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	125,324.20	-1,203,158.56
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	125,324.20	-1,203,158.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	125,324.20	-1,203,158.56
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	-94,417,850.99	18,383,374.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-97,828,856.45	22,055,981.55
归属于少数股东的综合收益总额	3,411,005.46	-3,672,606.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.20	0.05
（二）稀释每股收益	-0.20	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐广宇

主管会计工作负责人：董琪

会计机构负责人：董琪

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	277,487,196.16
减：营业成本	0.00	262,471,249.15
税金及附加	64,677.60	1,612,225.91
销售费用		929,953.53
管理费用	5,035,588.04	15,012,228.59
研发费用		
财务费用	11,603,098.50	13,945,954.05
其中：利息费用	12,904,474.39	11,591,514.64
利息收入	1,369,312.75	6,756,906.38
资产减值损失	-8,478.85	-7,615,973.54
加：其他收益	2,065.22	2,016.63
投资收益（损失以“-”号填列）	529,941.43	183,866,437.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-110,772.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,162,878.64	174,889,239.32
加：营业外收入	500.00	198,080.98
减：营业外支出	500.00	64,094.08

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,162,878.64	175,023,226.22
减：所得税费用	-994,680.89	50,135,430.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,168,197.75	124,887,795.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,168,197.75	124,887,795.60
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-15,168,197.75	124,887,795.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	338,163,765.33	755,406,774.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	930,196.62	
收到其他与经营活动有关的现金	19,052,709.69	558,667.46
经营活动现金流入小计	358,146,671.64	755,965,441.47
购买商品、接受劳务支付的现金	150,396,577.51	795,654,864.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	134,701,406.91	96,619,405.43
支付的各项税费	34,558,508.95	8,769,693.98
支付其他与经营活动有关的现金	37,961,330.19	34,953,975.02
经营活动现金流出小计	357,617,823.56	935,997,938.90
经营活动产生的现金流量净额	528,848.08	-180,032,497.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,561,300.00	666,019,909.56
取得投资收益收到的现金	834,853.43	3,225,155.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,289.16	12,841.23
处置子公司及其他营业单位收到	169,577.07	600,683,621.66

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,575,714.96	15,343,990.23
投资活动现金流入小计	24,145,734.62	1,285,285,518.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	565,473,314.79	870,968,245.80
投资支付的现金	8,000,000.00	244,723,235.92
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	2,060,000.00	147,717,110.76
支付其他与投资活动有关的现金		247,314,240.00
投资活动现金流出小计	575,533,314.79	1,510,722,832.48
投资活动产生的现金流量净额	-551,387,580.17	-225,437,314.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,009,500,000.00	309,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,774,853.08	1,005,699,371.92
筹资活动现金流入小计	1,053,274,853.08	1,314,699,371.92
偿还债务支付的现金	90,500,000.00	913,988,504.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,768,747.59	32,414,229.30
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		
筹资活动现金流出小计	134,268,747.59	946,402,733.76
筹资活动产生的现金流量净额	919,006,105.49	368,296,638.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-82,433.60	-715,928.36
五、现金及现金等价物净增加额	368,064,939.80	-37,889,101.75
加：期初现金及现金等价物余额	77,274,652.40	115,163,754.15
六、期末现金及现金等价物余额	445,339,592.20	77,274,652.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		390,880,890.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	665,460.05	200,097.61
经营活动现金流入小计	665,460.05	391,080,987.79
购买商品、接受劳务支付的现金	67,833,765.67	592,276,679.03
支付给职工以及为职工支付的现金		9,685,424.25
支付的各项税费	27,090,499.57	2,727,877.26
支付其他与经营活动有关的现金	5,014,203.40	537,639,900.35
经营活动现金流出小计	99,938,468.64	1,142,329,880.89
经营活动产生的现金流量净额	-99,273,008.59	-751,248,893.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		114,000,000.00
取得投资收益收到的现金	529,941.43	2,196,024.82
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	169,577.07	639,242,900.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,369,312.75	7,689,832.41
投资活动现金流入小计	2,068,831.25	763,128,757.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,722.40	11,627,079.12
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	152,722.40	11,627,079.12
投资活动产生的现金流量净额	1,916,108.85	751,501,678.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,500,000.00	308,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	500,875,112.57	56,826,325.01

筹资活动现金流入小计	510,375,112.57	365,326,325.01
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	323,988,504.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,004,992.62	20,306,812.06
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	103,004,992.62	344,295,316.52
筹资活动产生的现金流量净额	407,370,119.95	21,031,008.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	167.22	-247,873.10
五、现金及现金等价物净增加额	310,013,387.43	21,035,920.40
加：期初现金及现金等价物余额	24,035,818.15	2,999,897.75
六、期末现金及现金等价物余额	334,049,205.58	24,035,818.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,668,631,594.92		-414,690.95		27,579,031.87		9,263,578.49	7,427,728.32	2,211,054,229.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	498,566,987.00				1,668,631,594.92		-414,690.95		27,579,031.87		9,263,578.49	7,427,728.32	2,211,054,229.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					616,860.39		125,324.20				-97,954,180.65	1,223,866.09	-95,988,129.97

(一) 综合收益总额						125,324.20					-97,954,180.65	3,411,005.46	-94,417,850.99
(二) 所有者投入和减少资本				616,860.39								463,126.43	1,079,986.82
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				616,860.39								463,126.43	1,079,986.82
(三) 利润分配												-2,650,265.80	-2,650,265.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,650,265.80	-2,650,265.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	498,56			1,669,2		-289,36		27,579,			-88,690,	8,651,5	2,115,0

	6,987.00				48,455.31		6.75		031.87		602.16	94.41	66,099.68
--	----------	--	--	--	-----------	--	------	--	--------	--	--------	-------	-----------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,723,524,062.49		788,467.61		23,559,343.18		-11,685,008.79	256,124,132.56	2,490,877,984.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					780,300.00						-228,082.36	530,562.04	1,082,779.68
其他													
二、本年期初余额	498,566,987.00				1,724,304,362.49		788,467.61		23,559,343.18		-11,913,091.15	256,654,694.60	2,491,960,763.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-55,672,767.57		-1,203,158.56		4,019,688.69		21,176,669.64	-249,226,966.28	-280,906,534.08
（一）综合收益总额							-1,203,158.56				23,259,140.11	-3,672,606.56	18,383,374.99
（二）所有者投入和减少资本					-55,200,167.57						1,937,218.22	-245,256,594.70	-298,519,544.05
1. 所有者投入的普通股												4,334,385.81	4,334,385.81
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					-55,200,167.57						1,937,218.22	-249,590,980.5	-302,853,929.8

											1	6
(三) 利润分配								4,019,688.69		-4,019,688.69		
1. 提取盈余公积								4,019,688.69		-4,019,688.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,770,409.03					1,770,409.03
2. 本期使用							1,770,409.03					1,770,409.03
(六) 其他				-472,600.00						-297,765.02		-770,365.02
四、本期期末余额	498,566,987.00			1,668,631,594.92		-414,690.95	27,579,031.87		9,263,578.49	7,427,728.32		2,211,054,229.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	84,030,132.03	2,332,355,151.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	84,030,132.03	2,332,355,151.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-15,168,197.75	-15,168,197.75
（一）综合收益总额										-15,168,197.75	-15,168,197.75
（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											
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	498,566, 987.00				1,722,179 ,000.80				27,579,03 1.87	68,861, 934.28	2,317,186 ,953.95

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	498,566, 987.00				1,722,048 ,259.13				23,559,34 3.18	-36,837, 974.88	2,207,336 ,614.43
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	498,566, 987.00				1,722,048 ,259.13				23,559,34 3.18	-36,837, 974.88	2,207,336 ,614.43
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）					130,741.6 7				4,019,688 .69	120,868 ,106.91	125,018.5 37.27
（一）综合收益总 额										124,887 ,795.60	124,887.7 95.60
（二）所有者投入 和减少资本					130,741.6 7						130,741.6 7
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					130,741.67						130,741.67
(三) 利润分配									4,019,688.69	-4,019,688.69	
1. 提取盈余公积									4,019,688.69	-4,019,688.69	
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取									348,659.95		348,659.95
2. 本期使用									348,659.95		348,659.95
(六) 其他											
四、本期期末余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	84,030,132.03	2,332,355,151.70

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

公司主要的经营活动为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；教育信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年4月17日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

（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	北京海淀凯文学校	海淀学校	—	100.00
5	北京凯文睿信国际教育科技有限公司	凯文睿信	57.12	—
6	北京凯文学信体育投资管理有限公司	凯文学信	100.00	—
7	凯文国际教育有限公司	凯文国际	—	100.00
8	北京凯文恒信教育科技有限公司	凯文恒信	—	100.00
9	北京凯文仁信教育科技有限公司	凯文仁信	100.00	—
10	北京凯誉鑫德餐饮管理有限责任公司	凯誉鑫德	51.00	—
11	北京市朝阳区凯文学校	朝阳学校	—	100.00
12	湖南凯文兴艺教育科技有限公司	凯文兴艺	—	100.00
13	Kaiwen Educationg US,Inc	凯文美国公司	—	100.00
14	Princeton Westminster International, LLC	普林斯顿公司	—	100.00
15	天津凯文星艺培训学校有限公司	天津星艺	—	100.00
16	北京凯文艺美教育科技有限公司	凯文艺美	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九“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

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	北京市朝阳区凯文学校	朝阳学校	新设

2	湖南凯文兴艺教育科技有限公司	凯文兴艺	新设
3	Kaiwen Educationg US,Inc	凯文美国公司	新设
4	Princeton Westminster International, LLC	普林斯顿公司	新设
5	天津凯文星艺培训学校有限公司	天津星艺	新设
6	北京凯文艺美教育科技有限公司	凯文艺美	新设

本期无减少子公司。

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之

前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对

现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

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

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具

确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融

资产为可供出售金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据:

A.发行方或债务人发生严重财务困难;

B.债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

E.因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金

融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 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。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

(3) 列报

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

14、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可

转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，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	20-40	5	4.75-2.38
土地使用权	50	-	2.00

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
生产施工设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
交通运输设备	年限平均法	5-8	5	9.00-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

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
专利		

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 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。

23、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销,各项费用摊销的年限如下:

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

- 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。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供的学历教育及相关培训项目等劳务收入按提供教育服务程度确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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确定。

29、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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税

暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A.商誉的初始确认;
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法

或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	—	—	—	—

应收账款	129,115.44	—	—	—
应收票据及应收账款	—	129,115.44	—	—
应收利息	39,474.88	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	1,531,272.72	1,570,747.60	2,566,097,696.88	2,566,097,696.88
固定资产	1,387,302,286.83	1,387,302,286.83	—	—
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	—	—	—	—
工程物资	—	—	—	—
应付票据	74,831,255.00	—	74,831,255.00	—
应付账款	409,007,621.48	—	—	—
应付票据及应付账款	—	483,838,876.48	—	74,831,255.00
应付利息	417,956.46	—	417,291.88	—
应付股利	425,485.61	—	425,485.61	—
其他应付款	29,301,990.88	30,145,432.95	211,677.25	1,054,454.74
长期应付款	—	—	—	—
专项应付款	—	—	—	—

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	69,866,911.95	69,866,911.95	15,012,228.59	15,012,228.59
研发费用	—	—	—	—

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	教育服务收入、餐饮收入、不动产租赁收入	6%、10%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	流转税额	5%
-------	------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯文国际	16.5%
普林斯顿公司	联邦税率 21%；州税 8.7%

2、税收优惠

根据财税【2016】36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件3第一条第（八）款规定，公司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。

3、其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,886.66	169,978.97
银行存款	445,215,705.54	77,104,673.43
其他货币资金	51,371,507.59	87,791,620.16
合计	496,711,099.79	165,066,272.56
其中：存放在境外的款项总额	2,163,717.47	4,010,904.56

其他说明

（1）其他货币资金中51,371,507.59元为保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）期末货币资金较期初大幅增长，主要系预收学杂费金额及银行借款金额增加所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	4,677,576.55	129,115.44
合计	4,677,576.55	129,115.44

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,923,764.79	100.00%	246,188.24	5.00%	4,677,576.55	135,910.99	100.00%	6,795.55	5.00%	129,115.44
合计	4,923,764.79	100.00%	246,188.24	5.00%	4,677,576.55	135,910.99	100.00%	6,795.55	5.00%	129,115.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	4,923,764.79	246,188.24	5.00%
合计	4,923,764.79	246,188.24	5.00%

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,392.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合	坏账准备

		计数的比例 (%)	期末余额
北京亚伟之光投资管理有限公司	3,729,238.40	75.74	186,461.92
北京凯文翼考教育咨询有限公司	473,820.26	9.62	23,691.01
北京嘉曦教育咨询有限公司	356,266.70	7.24	17,813.34
果行育德(北京)教育科技有限公司	187,900.00	3.82	9,395.00
果育信息技术(北京)有限公司	117,616.43	2.39	5,880.82
合计	4,864,841.79	98.81	243,242.09

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

期末应收票据及应收账款余额较期初大幅增长,主要系公司本期应收房租款增加所致。

5、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	7,383,476.51	100.00%	50,347.16	100.00%
合计	7,383,476.51	--	50,347.16	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京一帆卓越体育文化发展有限公司	4,891,144.90	66.24
艾蒲国际教育咨询(北京)有限公司	593,719.85	8.04
北京市燃气集团有限公司	493,275.66	6.68
岳阳市驻长联络服务有限责任公司	150,000.00	2.03
北京天锐杰装饰工程有限公司	54,000.00	0.73
合计	6,182,140.41	83.72

其他说明:

期末预付款项较期初大幅增长,主要系预付的课程款增加所致。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,588.00	39,474.88
其他应收款	1,838,556.56	1,531,272.72
合计	1,867,144.56	1,570,747.60

(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
理财产品利息	28,588.00	39,474.88
合计	28,588.00	39,474.88

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：

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,943,403.34	100.00%	104,846.78	5.40%	1,838,556.56	1,626,655.50	100.00%	95,382.78	5.86%	1,531,272.72
合计	1,943,403.34	100.00%	104,846.78	5.40%	1,838,556.56	1,626,655.50	100.00%	95,382.78	5.86%	1,531,272.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,789,870.94	89,493.54	5.00%
1 至 2 年	153,532.40	15,353.24	10.00%
合计	1,943,403.34	104,846.78	5.40%

确定该组合依据的说明：

以账龄作为信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,464.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	141,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明:

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	788,540.00	378,980.00
借款	372,036.40	33,000.00
备用金	201,964.73	597,339.22
其他	580,862.21	617,336.28
合计	1,943,403.34	1,626,655.50

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
岳阳市驻长联络服务有限公司	租房押金	300,000.00	1 年以内	15.44%	15,000.00
崔雪莹	借款	198,816.00	1 年以内	10.23%	9,940.80
石可欣	借款	173,220.40	1 年以内	8.91%	8,661.02
徐志文	租房押金	78,840.00	1-2 年	4.06%	7,884.00
郭鑫	备用金	66,362.72	1 年以内	3.41%	3,318.14
合计	--	817,239.12	--	42.05%	44,803.96

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:

7、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	67,079.34		67,079.34	59,074.12		59,074.12
合计	67,079.34		67,079.34	59,074.12		59,074.12

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	153,966,811.09	113,933,970.19
融资服务费	10,955,722.22	
银行理财产品	8,000,000.00	12,361,300.00
待认证进项税额	1,774,691.26	15,489,700.23
待摊费用	1,432,833.20	1,162,670.31
预缴所得税	1,194,037.13	810,726.22
合计	177,324,094.90	143,758,366.95

其他说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

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

其他说明

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
爱迪佳音	200,861.5		200,000.0	-861.58								

教育科技 (北京) 有限公司	8		0								
小计	200,861.5 8		200,000.0 0	-861.58							
二、联营企业											
合计	200,861.5 8		200,000.0 0	-861.58							

其他说明

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

期末长期股权投资较期初下降，主要系公司转让权益法核算的投资单位股权所致。

15、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				
2.本期增加金额	323,067,347.37			323,067,347.37
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	323,067,347.37			323,067,347.37
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	323,067,347.37			323,067,347.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				

2.本期增加金额	4,826,650.69			4,826,650.69
(1) 计提或摊销	4,826,650.69			4,826,650.69
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,826,650.69			4,826,650.69
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	318,240,696.68			318,240,696.68
2.期初账面价值				

(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

期末投资性房地产较期初大幅增长，主要系公司用于出租的房产增加所致。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,240,991,161.37	1,387,302,286.83
合计	1,240,991,161.37	1,387,302,286.83

(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	1,364,076,439.19	1,827,218.00	1,975,978.88	23,565,774.71	1,391,445,410.78
2.本期增加金额	206,916,746.59	48,589.48	263,801.79	8,603,259.24	215,832,397.10
(1) 购置		48,589.48	263,801.79	8,603,259.24	8,915,650.51
(2) 在建工程转入	200,582,352.77				200,582,352.77
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	6,334,393.82				6,334,393.82
3.本期减少金额	323,067,347.37			6,529.06	323,073,876.43
(1) 处置或报废				6,529.06	6,529.06
(2) 其他转出	323,067,347.37				323,067,347.37
4.期末余额	1,247,925,838.41	1,875,807.48	2,239,780.67	32,162,504.89	1,284,203,931.45
二、累计折旧					
1.期初余额	1,595,919.08	169,514.85	29,045.48	2,348,644.54	4,143,123.95
2.本期增加金额	32,321,256.21	239,101.95	433,552.23	6,077,975.64	39,071,886.03
(1) 计提	32,321,256.21	239,101.95	433,552.23	6,077,975.64	39,071,886.03
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额				2,239.90	2,239.90
(1) 处置或报废				2,239.90	2,239.90
(2) 其他转出					
4.期末余额	33,917,175.29	408,616.80	462,597.71	8,424,380.28	43,212,770.08
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	1,214,008,663.12	1,467,190.68	1,777,182.96	23,738,124.61	1,240,991,161.37
2.期初账面价值	1,362,480,520.11	1,657,703.15	1,946,933.40	21,217,130.17	1,387,302,286.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

17、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
朝阳凯文学校						

(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
朝阳凯文学校	2,256,860,000.00		200,582,352.77	200,582,352.77			100.00%	100.00%	3,548,963.39			募股资金
合计	2,256,860,000.00		200,582,352.77	200,582,352.77			--	--	3,548,963.39			--

(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：

18、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

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、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	971,842,863.07		604,200.86		972,447,063.93
2.本期增加金额	1,191,702.60		660,826.68		1,852,529.28
(1) 购置	1,191,702.60		660,826.68		1,852,529.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	6,334,393.82				6,334,393.82
(1) 处置					
(2) 其他	6,334,393.82				6,334,393.82
4.期末余额	966,700,171.85		1,265,027.54		967,965,199.39
二、累计摊销					
1.期初余额	16,156,448.30		44,612.31		16,201,060.61
2.本期增加金额	26,172,822.99		87,511.95		26,260,334.94
(1) 计提	26,172,822.99		87,511.95		26,260,334.94

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	42,329,271.29		132,124.26		42,461,395.55
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	924,370,900.56		1,132,903.28		925,503,803.84
2.期初账面价值	955,686,414.77		559,588.55		956,246,003.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

21、开发支出

单位：元

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

其他说明

22、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
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

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

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

海淀学校租入固定资产装修改造	240,762,246.75	124,134,220.14	24,263,756.96		340,632,709.93
其他零星装修	671,547.45	3,738,149.16	3,871,254.94		538,441.67
合计	241,433,794.20	127,872,369.30	28,135,011.90		341,171,151.60

其他说明

期末长期待摊费用较期初增长41.31%，主要系本期新建海淀校区室内游泳馆及足球场工程所致。

24、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	347,716.89	86,929.23	101,459.41	25,364.86
可抵扣亏损	250,604,352.91	62,651,088.24	137,173,796.52	34,293,449.13
合计	250,952,069.80	62,738,017.47	137,275,255.93	34,318,813.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		62,738,017.47		34,318,813.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,318.13	718.92
可抵扣亏损	9,024,575.12	4,405,302.38

合计	9,027,893.25	4,406,021.30
----	--------------	--------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	4,619,272.74		
2022 年	4,405,302.38	4,405,302.38	
2021 年			
2020 年			
2019 年			
合计	9,024,575.12	4,405,302.38	--

其他说明：

期末递延所得税资产较期初增长82.81%，主要系可抵扣亏损金额增长所致。

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购押金及前期支出	17,217,220.90	
预付设备款	197,500.00	219,354.18
合计	17,414,720.90	219,354.18

其他说明：

期末其他非流动资产较期初大幅增长，主要系公司本期预付收购押金及前期支出金额较大所致。

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	199,000,000.00	280,000,000.00
合计	199,000,000.00	280,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末保证借款19,900.00万元系由八大处控股集团有限公司提供保证担保。

(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：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		74,831,255.00
应付账款	260,858,196.74	409,007,621.48
合计	260,858,196.74	483,838,876.48

(1) 应付票据分类列示

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基础设施款	248,775,614.56	400,729,857.14
材料款	3,465,825.47	2,770,875.14
其他	8,616,756.71	5,506,889.20

合计	260,858,196.74	409,007,621.48
----	----------------	----------------

(3) 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：

期末应付票据及应付账款较期初下降46.09%，主要系应付朝阳学校基础设施款项减少及减少票据结算所致。

30、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学杂费	162,051,920.35	91,057,346.76
预收餐费	4,360,270.88	2,902,350.61
预收培训费	4,887,516.89	1,380,599.92
合计	171,299,708.12	95,340,297.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末预收款项较期初增长79.67%，主要系本期预收学杂费金额增加所致。

31、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,264,284.73	126,214,225.65	125,848,786.13	12,629,724.25

二、离职后福利-设定提存计划	634,234.69	9,271,199.15	8,852,620.78	1,052,813.06
合计	12,898,519.42	135,485,424.80	134,701,406.91	13,682,537.31

(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	11,823,004.96	106,173,879.21	106,104,459.59	11,892,424.58
2、职工福利费	83,435.00	9,866,407.61	9,949,842.61	
3、社会保险费	357,124.77	5,298,615.83	5,082,996.93	572,743.67
其中：医疗保险费	321,987.10	4,773,174.87	4,578,992.33	516,169.64
工伤保险费	9,378.86	146,583.54	139,228.40	16,734.00
生育保险费	25,758.81	378,857.42	364,776.20	39,840.03
4、住房公积金	720.00	4,875,323.00	4,711,487.00	164,556.00
合计	12,264,284.73	126,214,225.65	125,848,786.13	12,629,724.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	608,742.25	8,896,238.04	8,493,209.03	1,011,771.26
2、失业保险费	25,492.44	374,961.11	359,411.75	41,041.80
合计	634,234.69	9,271,199.15	8,852,620.78	1,052,813.06

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,627,378.60	211,676.39
企业所得税	3,285,620.19	28,541,750.47
个人所得税	479,216.73	478,160.20
城市维护建设税	597,950.27	590,028.28
土地增值税	760,851.10	760,851.10
教育费附加	214,619.92	208,962.35

印花税	30,333.47	189,559.14
其他	4,752.41	39,447.91
合计	9,000,722.69	31,020,435.84

其他说明：

期末应交税费较期初下降70.98%，主要系本期公司应交企业所得税减少所致。

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,813,995.88	417,956.46
应付股利	425,485.61	425,485.61
其他应付款	37,621,801.65	29,301,990.88
合计	39,861,283.14	30,145,432.95

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,497,222.23	
短期借款应付利息	316,773.65	417,956.46
合计	1,813,995.88	417,956.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

期末应付利息较期初大幅增长，主要系期末借款余额增加所致。

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末应付股利主要系尚未支付至江苏环宇投资发展有限公司的普通股股利。

(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
股权转让款	20,640,660.00	22,700,660.00
往来款	7,354,740.51	
保证金	5,879,143.10	1,912,400.00
代收收付款	1,996,715.46	4,493,016.42
其他	1,750,542.58	195,914.46
合计	37,621,801.65	29,301,990.88

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

(4) 期末其他应付款较期初增长32.23%，主要系期末往来款增加所致。

34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债较期初增加，主要系1年内到期的长期借款增加所致。

36、其他流动负债

单位：元

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

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

期末其他流动负债较期初下降，主要系本期待转销项税额减少所致。

37、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	
合计	990,000,000.00	

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100,000.00万元，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，同时公司及大股东八大处控股为该借款提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

期末长期借款较期初大幅增长，主要系公司业务发展的需要，从银行借入资金增加所致。

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：人民币元

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：

40、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：

41、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：

42、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：

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、股本

单位：元

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

其他说明：

45、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：

46、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加616,860.39元系子公司凯文睿信少数股东向公司投入所形成的。

47、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：

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-414,690.95	125,324.20			125,324.20		-289,366.75

外币财务报表折算差额	-414,690.95	125,324.20			125,324.20		-289,366.75
其他综合收益合计	-414,690.95	125,324.20			125,324.20		-289,366.75

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：

49、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：

50、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,263,578.49	-11,685,008.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-228,082.36
调整后期初未分配利润	9,263,578.49	-11,913,091.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-97,954,180.65	23,259,140.11
减：提取法定盈余公积		4,019,688.69
其他		-1,937,218.22
期末未分配利润	-88,690,602.16	9,263,578.49

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。

52、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	208,754,552.13	251,391,074.37	602,531,775.87	577,434,234.96
其他业务	33,039,701.63	6,734,902.42	17,680,508.93	15,603,521.85
合计	241,794,253.76	258,125,976.79	620,212,284.80	593,037,756.81

53、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	114,275.04	189,334.12
教育费附加	81,624.00	103,911.55
房产税	2,773,787.83	1,132,029.65
土地使用税	212,226.23	1,573,360.35
车船使用税	7,300.00	11,340.00
印花税	107,317.43	982,557.52
其他税费	843,384.23	47,820.23
合计	4,139,914.76	4,040,353.42

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,227,852.06	4,177,696.19
广告宣传费	5,494,779.99	3,013,207.61
交通差旅费	20,865.58	674,386.25
业务招待费	547.00	678,951.18
其他	31,061.40	1,457,288.37
合计	9,775,106.03	10,001,529.60

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,459,100.39	36,304,488.74
中介及咨询费用	6,005,787.47	15,668,067.43
折旧及摊销	2,168,734.21	6,918,853.01
交通差旅费	2,567,034.24	3,645,217.51
办公消耗	4,597,895.68	3,500,361.74
业务招待费	564,212.93	679,579.63
其他费用	3,320,413.19	3,150,343.89
合计	55,683,178.11	69,866,911.95

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,594,508.03	39,314,851.47
减：利息收入	10,575,714.96	14,168,941.86
利息收支净额	33,018,793.07	25,145,909.61
汇兑损失	82,433.60	715,928.36
银行手续费	176,084.08	374,509.47
企业债券利息		6,361,543.18
融资租赁利息		1,108,191.68
保函手续费		1,154,338.14
合计	33,277,310.75	34,860,420.44

其他说明：

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	389,856.69	-375,302.19

二、存货跌价损失		-1,255,349.46
合计	389,856.69	-1,630,651.65

其他说明：

本期资产减值损失较上期大幅增长，主要系计提的坏账准备增加所致。

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017-2018 学年义务教育生均公用补助-北京市海淀区教育委员会	852,700.00	
2017-2018 学年民办义务教育生均公用补助-海淀教委	595,900.00	
个税手续费返还	155,364.50	17,763.30
2017-2018 学年义务教育阶段免教科书费		109,518.00
合计	1,603,964.50	127,281.30

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		861.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-861.58	144,597,025.22
理财产品收益	823,966.55	3,225,155.68
合计	823,104.97	147,823,042.48

其他说明：

本期投资收益较上期大幅下降，主要系本期公司处置长期股权投资投资收益减少所致。

61、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：

62、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		-283,629.51
其中：固定资产处置利得		-283,629.51

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	500.20	431,386.16	500.20
合计	500.20	431,386.16	500.20

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：

64、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
罚款支出	200,000.00	6,552,834.44	200,000.00
其他	3,626.37	60,734.08	3,626.37
合计	203,626.37	6,613,568.52	203,626.37

其他说明：

本期营业外支出较上期下降96.92%，主要系上期罚款支出较多所致。

65、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	5,589,232.60	30,178,928.35
递延所得税费用	-28,419,203.48	1,755,014.24
合计	-22,829,970.88	31,933,942.59

(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	-117,373,146.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,343,286.52
调整以前期间所得税的影响	580,416.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,109,176.18
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	1,155,467.99
其他	2,668,255.00
所得税费用	-22,829,970.88

其他说明

66、其他综合收益

详见附注七、48。

67、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	13,481,501.89	
保证金	3,966,743.10	
政府补助	1,603,964.50	109,518.00
其他	500.20	449,149.46
合计	19,052,709.69	558,667.46

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	11,672,499.28	
中介及咨询费用	6,005,787.47	9,528,693.12
广告宣传费	5,494,779.99	3,168,127.55
办公消耗	4,597,895.68	3,500,361.74
交通差旅费	2,587,899.82	4,319,603.76
业务招待费	564,759.93	1,358,530.81
罚款支出	200,000.00	6,552,834.44
银行手续费	176,084.08	374,509.47
其他费用	6,661,623.94	6,151,314.13
合计	37,961,330.19	34,953,975.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,575,714.96	15,343,990.23
合计	10,575,714.96	15,343,990.23

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
收购少数股东股权		247,314,240.00
合计		247,314,240.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保函信用证保证金	36,420,112.57	66,277,807.74
往来款	7,354,740.51	939,421,564.18
合计	43,774,853.08	1,005,699,371.92

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、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	-94,543,175.19	19,586,533.55
加：资产减值准备	389,856.69	-1,630,651.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,898,536.72	54,735,364.94
无形资产摊销	26,260,334.94	12,798,987.08
长期待摊费用摊销	28,135,011.90	16,036,578.21
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）		283,629.51
财务费用（收益以“-”号填列）	33,101,226.67	34,485,910.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-823,104.97	-147,823,042.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,419,203.48	1,755,014.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,005.22	-150,599,865.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,310,053.79	-70,605,833.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,847,423.81	50,944,876.97
经营活动产生的现金流量净额	528,848.08	-180,032,497.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	445,339,592.20	77,274,652.40
减：现金的期初余额	77,274,652.40	115,163,754.15
现金及现金等价物净增加额	368,064,939.80	-37,889,101.75

(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：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,060,000.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	2,060,000.00

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：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	169,577.07
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	169,577.07

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	445,339,592.20	77,274,652.40
其中：库存现金	123,886.66	169,978.97
可随时用于支付的银行存款	445,215,705.54	77,104,673.43
三、期末现金及现金等价物余额	445,339,592.20	77,274,652.40

其他说明：

期末现金及现金等价物中不包括保函保证金51,371,507.59元；期初现金及现金等价物中不包括票据及保函保证金等87,791,620.16元。

69、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：

70、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	51,371,507.59	保证金
合计	51,371,507.59	--

其他说明：

71、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	--	--	
其中：美元	103,963.70	6.8632	713,523.67
欧元			
港币	1,663,042.65	0.8762	1,457,157.97
英镑	100.95	8.6762	875.86
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	19,121,471.05	0.8762	16,754,232.93

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。普林斯顿公司，成立于2018年4月26日，公司位于新泽西州，以美元为记账本位币。凯文美国公司，成立于2018年4月26日，公司位于特拉华州，以美元为记账本位币。

72、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：

73、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
2017-2018 学年义务教育生均公用补助-北京市海淀区教育委员会	852,700.00	其他收益	852,700.00
2017-2018 学年民办义务教育生均公用补助-海淀教委	595,900.00	其他收益	595,900.00
个税手续费返还	155,364.50	其他收益	155,364.50
合计	1,603,964.50		1,603,964.50

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

74、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	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
--	--	--	--	--	--	--	-----	------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设北京市朝阳区凯文学校、Kaiwen Educationg US,Inc、Princeton Westminster International, LLC、湖南凯文文艺教育科技有限公司、天津凯文星艺培训学校有限公司、北京凯文艺美教育科技有限公司六家公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
文华学信	北京市	北京市	投资管理及教育咨询	100.00%		设立
文凯兴	北京市	北京市	教育投资管理及投资咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
凯文智信	北京市	北京市	教育投资管理及投资咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
海淀学校	北京市	北京市	学历教育		100.00%	非同一控制下企业合并
凯文睿信	北京市	北京市	教育咨询	57.12%		非同一控制下企业合并
凯文学信	北京市	北京市	教育投资管理及投资咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
凯文国际	香港	香港	教育投资管理及投资咨询		100.00%	设立
凯文恒信	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯文仁信	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯誉鑫德	北京市	北京市	投资管理及教育咨询	51.00%		同一控制下企业合并
朝阳学校	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯文兴艺	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯文美国公司	特拉华州	特拉华州	教育咨询		100.00%	设立
普林斯顿公司	新泽西州	新泽西州	教育咨询		100.00%	设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯文睿信	42.88%	3,574,227.99	2,650,265.80	7,622,076.99
凯誉鑫德	49.00%	-163,222.53		1,029,517.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯文睿信	20,891,933.63	155,841.87	21,047,775.50	3,290,874.31		3,290,874.31	16,850,662.66	488,621.81	17,339,284.47	2,799,614.83		2,799,614.83
凯誉鑫德	8,111,000.82	2,300,269.27	10,411,270.09	8,310,214.14		8,310,214.14	5,122,879.24	2,382,775.66	7,505,654.90	5,071,491.74		5,071,491.74

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯文睿信	16,149,765.09	8,334,914.37	8,334,914.37	8,749,513.38	15,898,526.52	6,621,720.59	6,621,720.59	9,372,127.07
凯誉鑫德	13,065,565.87	-333,107.21	-333,107.21	2,285,528.44	5,736,972.99	-118,616.52	-118,616.52	4,522,291.76

其他说明：

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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

投资账面价值合计		200,861.58
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		861.58
--综合收益总额		861.58
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认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，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、4及附注七、6。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

截止2018年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	199,000,000.00	—	—	—
应付票据及应付账款	259,436,921.05	1,421,275.69	—	—
其他应付款	19,220,623.14	20,640,660.00	—	—
长期借款	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	940,000,000.00
合计	487,657,544.19	42,061,935.69	30,000,000.00	940,000,000.00

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。

截止2018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	—	—	2,171,557.5	—	—	4,014,421.13
其中：美元	103,963.70	6.8632	713,523.67	507.86	6.9243	3,516.57
港币	1,663,042.65	0.8762	1,457,157.97	4,798,249.29	0.8359	4,010,904.56
英镑	100.95	8.6762	875.86	—	—	—
其他应收款	—	—	16,754,232.93	16,340.76	0.8359	13,659.40
其中：港币	19,121,471.05	0.8762	16,754,232.93	16,340.76	0.8359	13,659.40

合计	—	—	18,925,790.43	—	—	4,028,080.53
----	---	---	---------------	---	---	--------------

(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。

本公司期末短期借款余额19,900.00万元，由于时间较短，未来发生利率大幅波动的风险较低。长期借款100,000.00万元，假设在其他变量不变的情况下，利率变动每增长1%，对本期发生额的税前利润影响金额约为58.80万元，因此利率风险对公司的影响较小。

(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
八大处控股集团有限公司	北京	投资管理、资产管理	30,000.00 万元	32.09%	32.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京市海淀区国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	持有八大处控股集团集团有限公司 51% 股权
北京八大处房地产开发集团有限公司	八大处控股集团集团有限公司全资子公司
北京国科新业投资有限公司	八大处控股集团集团有限公司全资子公司
天津中晶建筑材料有限公司	八大处控股集团集团有限公司董事张景明控制的企业
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	八大处控股集团集团有限公司董事张景明控制的企业
北京万佳鑫建筑装饰有限责任公司	北京万佳鑫物业管理有限责任公司的控股子公司
北京银叶金宏投资合伙企业（有限合伙）	北京华软金宏资产管理有限公司任普通合伙人，北京八大处房地产开发集团有限公司任有限合伙人
北京八大处装饰工程有限公司	八大处控股集团集团有限公司持股 70%
北京华易达置业有限公司	北京八大处房地产开发集团有限公司持股 51%
江苏环宇投资发展有限公司	持有本公司 5% 以上股权的股东
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	2017 年 11 月处置的全资子公司
北京万汇园林绿化工程有限公司	控股股东八大处控股间接控制的控股子公司
天津鸿立园林绿化工程有限公司	控股股东八大处控股间接控制的控股子公司
天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	控股股东八大处控股间接控制的控股子公司
天津泰达建设集团格调中天地地产开发有限公司	控股股东八大处控股间接控制的控股子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	物业费	17,577,354.33			18,821,470.32
北京八大处装饰工程有限公司	装修工程管理费				5,225,225.22
北京万佳鑫建筑装饰有限责任公司	装修工程款	65,282.55			1,101,209.28
北京八大处装饰工程有限公司	装修工程款	5,115,500.00			125,697.00
北京万汇园林绿化工程有限公司	养护劳务费	80,000.00			
北京万汇园林绿化工程有限公司	工程款	9,811,818.19			

天津鸿立园林绿化工程有限公司	装修工程款	1,970,909.08			
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	水电费	415,780.25			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华易达置业有限公司	餐费收入	46,458.49	21,747.56
北京八大处房地产开发集团有限公司	餐费收入	63,703.76	83,801.95
北京万佳鑫物业管理有限公司	餐费收入	135,783.04	
北京八大处装饰工程有限公司	餐费收入	1,245.28	
北京海国鑫泰投资控股中心	餐费收入	13,962.26	

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	7,056,825.40	3,529,166.18
八大处控股集团有限公司	房屋建筑	755,798.75	118,773.33

天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	房屋建筑	440,338.28	
天津泰达建设集团格调中天地产开发有限公司	房屋建筑	2,891,655.14	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新中泰	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
南方重工	29,636,800.00	2015年01月27日	2018年01月27日	是
南方重工	120,000,000.00	2017年04月11日	2018年04月11日	是
八大处控股集团有限公司	120,000,000.00	2017年04月11日	2018年04月11日	是
八大处控股集团有限公司	100,000,000.00	2017年06月12日	2018年12月29日	是
八大处控股集团有限公司	50,000,000.00	2017年04月20日	2018年03月06日	是
八大处控股集团有限公司	200,000,000.00	2016年11月18日	2019年04月30日	否
八大处控股集团有限公司	100,000,000.00	2017年08月30日	2018年11月06日	是
八大处控股集团有限公司	1,300,000,000.00	2018年06月29日	2035年06月29日	否
八大处控股集团有限公司	200,000,000.00	2017年03月27日	2019年03月27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新中泰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，对其担保不对公司经营造成不利影响。为保证上市公司利益不受损害，新中泰及中晶建材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				
八大处控股集团有限公司	150,000,000.00	2018年02月11日	2018年07月03日	4.35%
八大处控股集团有限公司	20,000,000.00	2018年03月06日	2018年07月03日	4.35%
八大处控股集团有限公司	20,000,000.00	2018年03月19日	2018年07月03日	4.35%
八大处控股集团有限公司	30,000,000.00	2018年06月01日	2018年06月05日	4.35%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,192,636.11	5,421,111.25

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京八大处房地产开发集团有限公司	7,348.00	367.40	15,584.00	779.20
应收账款	北京万佳鑫物业管理有限责任公司	3,000.00	150.00		
其他应收款	天津中晶建筑材料			169,577.07	8,478.85

	有限公司			
--	------	--	--	--

(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	84,905.66	3,484,905.66
应付账款	北京万佳鑫建筑装饰有限责任公司	55,548.06	54,054.06
其他应付款	北京银叶金宏投资合伙企业（有限合伙）	16,520,660.00	16,520,660.00
其他应付款	江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司		92,623.92
其他应付款	八大处控股集团有限公司	874,572.08	118,773.33
应付账款	北京八大处装饰工程有限公司	155,070.00	
应付账款	北京万汇园林绿化工程有限公司	2,191,818.19	
应付账款	北京国科新业投资有限公司	396,825.40	
应付账款	天津鸿立园林绿化工程有限公司	1,027,272.73	
应付账款	天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	440,338.28	
应付账款	天津泰达建设集团格调中天地产开发有限公司	2,891,655.14	
应付股利	江苏环宇投资发展有限公司	425,485.61	425,485.61

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年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

①原桥梁钢结构业务未决诉讼情况

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

B.公司与重庆东港船舶产业有限公司的诉讼，截至报告日正在审理过程中。

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

②除上述事项外，截至2018年12月31日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(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

截至2019年4月17日止，本公司无需要披露的其他重大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

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

(1) 根据现行《中华人民共和国民办教育促进法》规定，非营利性民办学校的举办者不得取得办学收益，学校的办学结余全部用于办学。

朝阳学校及海淀学校均登记为非营利性民办学校，本报告期内办学结余共594.72万元，报告期末累计办学结余共-2,377.80万元。

(2) 除上述事项外，截至2018年12月31日止，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、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,883,239,779.97	2,566,097,696.88
合计	1,883,239,779.97	2,566,097,696.88

(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：

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,883,239,779.97	100.00%			1,883,239,779.97	2,566,106,175.73	100.00%	8,478.85		2,566,097,696.88
合计	1,883,239,779.97	100.00%			1,883,239,779.97	2,566,106,175.73	100.00%	8,478.85		2,566,097,696.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
文华学信	1,187,734,814.64	—	—	合并范围内往来不计提坏账
文凯兴	373,555,415.33	—	—	合并范围内往来不计提坏账
凯文智信	313,949,550.00	—	—	合并范围内往来不计提坏账
凯文学信	8,000,000.00	—	—	合并范围内往来不计提坏账
合计	1,883,239,779.97	—	—	

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-8,478.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,883,239,779.97	2,565,936,598.66
股权转让补偿款		169,577.07
合计	1,883,239,779.97	2,566,106,175.73

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
文华学信	内部往来款	1,187,734,814.64	1 年以内	63.07%	
文凯兴	内部往来款	373,555,415.33	1 年以内	19.84%	
凯文智信	内部往来款	313,949,550.00	1 年以内	16.67%	
凯文学信	内部往来款	8,000,000.00	1 年以内	0.42%	
合计	--	1,883,239,779.97	--	100.00%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	227,241,818.69		227,241,818.69	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	227,241,818.69		227,241,818.69	9,000,000.00		9,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
文华学信	9,000,000.00			9,000,000.00		
凯文智信		165,206,600.00		165,206,600.00		
凯文睿信		32,020,000.00		32,020,000.00		
凯文学信		19,955,600.00		19,955,600.00		
凯誉鑫德		1,059,618.69		1,059,618.69		
合计	9,000,000.00	218,241,818.69		227,241,818.69		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

期末长期股权投资较期初大幅增长，主要系公司收购子公司股权所致。

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			202,978,559.36	189,076,493.57
其他业务			74,508,636.80	73,394,755.58
合计			277,487,196.16	262,471,249.15

其他说明：

本期营业收入、营业成本较上期大幅下降，主要系处置桥梁钢结构业务所致。

5、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		181,670,412.26
银行理财产品收益	529,941.43	2,196,024.82
合计	529,941.43	183,866,437.08

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	-861.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,603,964.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,430,817.62	
委托他人投资或管理资产的损益	823,966.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,126.17	
减：所得税影响额	2,663,690.23	
少数股东权益影响额	96,112.26	
合计	7,894,958.43	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.55%	-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	-4.91%	-0.21	-0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的2018年年度报告原件；
- (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。

北京凯文德信教育科技股份有限公司

法定代表人：徐广宇

2019年4月17日