



北京凯文德信教育科技股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王慰卿、主管会计工作负责人裴蕾及会计机构负责人(会计主管人员)裴蕾声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司已在本报告中详细叙述未来将面临的主要风险，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 .....	13
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	66
第七节 优先股相关情况 .....	74
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	75
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	76
第十节 公司治理 .....	84
第十一节 公司债券相关情况 .....	89
第十二节 财务报告 .....	90
第十三节 备查文件目录 .....	222

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/凯文教育	指	北京凯文德信教育科技股份有限公司
海淀区国资委	指	北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
八大处控股	指	八大处控股集团有限公司
海国投	指	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司，公司现控股股东
朝阳凯文学校	指	北京市朝阳区凯文学校，位于北京市朝阳区金盏乡
海淀凯文学校	指	北京海淀凯文学校，位于北京市海淀区杏石口路 65 号
文华学信	指	北京文华学信教育投资有限公司，公司全资子公司
文凯兴	指	北京文凯兴教育投资有限责任公司，公司全资子公司
凯文智信	指	北京凯文智信教育投资有限公司，公司全资子公司
凯文学信/凯文体育	指	北京凯文学信体育投资管理有限公司，公司全资子公司
凯文睿信	指	北京凯文睿信国际教育科技有限公司，公司全资子公司
凯文恒信	指	北京凯文恒信教育科技有限公司，公司全资子公司
凯文仁信	指	北京凯文仁信教育科技有限公司，公司全资子公司
凯文国际教育	指	凯文国际教育有限公司，公司全资子公司
凯誉鑫德	指	北京凯誉鑫德餐饮管理有限责任公司，公司控股子公司
凯文星艺	指	天津凯文星艺培训学校有限公司，公司全资子公司
天津凯文汇	指	天津凯文汇教育管理有限公司，公司全资子公司
凯文营地	指	北京凯文营地教育科技有限公司，公司全资子公司
凯文心理	指	北京凯文心理教育科技有限公司，公司全资子公司
凯文艺美	指	北京凯文艺美教育科技有限公司，公司全资子公司
新中泰	指	江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	凯文教育	股票代码	002659
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京凯文德信教育科技股份有限公司		
公司的中文简称	凯文教育		
公司的外文名称（如有）	Beijing Kaiwen Education Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Kaiwen Education		
公司的法定代表人	王慰卿		
注册地址	北京市海淀区北四环西路 67 号 12 层 1225 室		
注册地址的邮政编码	100089		
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	<a href="http://www.kaiwenedu.com/">http://www.kaiwenedu.com/</a>		
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	叶潇	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	010-83028816	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》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	321,022,306.40	794,733,846.86	-59.61%	241,794,253.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	-129,582,345.53	37,954,335.04	-441.42%	-97,954,180.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-134,510,220.97	-174,623,837.08	22.97%	-105,849,139.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,496,978.26	22,050,077.55	-84.14%	528,848.08
基本每股收益（元/股）	-0.24	0.08	-400.00%	-0.20
稀释每股收益（元/股）	-0.24	0.08	-400.00%	-0.20
加权平均净资产收益率	-5.61%	1.79%	-7.40%	-4.55%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	4,114,438,418.81	3,704,957,545.50	11.05%	3,808,768,547.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,475,435,882.39	2,144,610,881.19	15.43%	2,106,414,505.27

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

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	321,022,306.40	794,733,846.86	教育服务收入、培训服务收入、房屋租赁收入，2019 年含销售不动产收入
营业收入扣除金额（元）	1,058,281.88	489,542,481.91	房屋租赁收入、2019 年含销售不动产收入
营业收入扣除后金额（元）	319,964,024.52	305,191,364.95	教育服务收入、培训服务收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	81,937,551.77	55,721,485.91	85,214,160.17	98,149,108.55
归属于上市公司股东的净利润	-16,965,392.46	-49,014,114.25	-30,325,711.27	-33,277,127.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,642,055.41	-50,144,162.30	-31,166,502.16	-35,557,501.10
经营活动产生的现金流量净额	-78,683,119.04	-67,781,810.94	203,142,524.22	-53,180,615.98

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 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）	-45,214.53	249,206,221.75	-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）	3,722,250.19	657,828.13	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	2,827,446.08	287,294.19	823,966.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		28,654,138.89	-203,126.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	180,498.01			
减：所得税影响额	1,671,244.94	66,079,148.19	2,663,690.23	
少数股东权益影响额（税后）	85,859.37	148,162.65	96,112.26	
合计	4,927,875.44	212,578,172.12	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

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

#### （一）报告期内公司的主要业务

公司以国际学校运营为基本，以发展素质教育板块构成差异化竞争优势。在以实体学校为依托获得资源背景、品牌效应与受众群体的同时，以体育培训、艺术培训、科技培训、营地教育等为盈利点，开展教育及相关业务。报告期内，国内外新冠肺炎疫情对公司的教育服务及培训业务造成不同程度影响。

##### 1、教育服务业务

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。2018年至2021年连续四年入选胡润中国国际学校百强。学校KAP项目在上一学年升学成果基础上继续加强打造优势，连续两年取得国际顶级学校和专业毕业成果，并在数量上有进一步提升。在运营好目前旗下学校的同时，公司未来也致力通过教育服务输出提供课程设计、教学管理、学校运营、后勤管理、升学指导等优质的国际教育运营服务，继续推动品牌输出、管理输出、课程体系输出和校内外教育业务协同发展。

报告期内，由于新冠肺炎疫情影响公司旗下学校2月-9月的招生活动和教学服务转为线上开展。面对疫情挑战，公司通过软硬件的投入，努力消除相关业务转线上后的不利影响。9月以后随着国家对疫情的有效管控，线下教育服务业务逐步恢复。

##### 2、培训业务

（1）凯文学校以体育和艺术、科技教育引领学生综合素质培养，将艺体课程纳入必修范畴，形成了具有艺体特色的差异化竞争优势及办学特色。

（2）公司在满足学校对于优质素质教育课程的需求外，将国际教育业务边界从校内拓展到校外，面向社会推广具有“凯文特色”的体育、艺术、科技、语言培训，并提供完整的K12阶段系统营地教育。凯文教育旗下具有“凯文体育”、“凯文艺术”、“凯文科学”、“凯文营地中心”等素质教育品牌。

报告期内，由于新冠肺炎疫情影响公司培训业务受到较大影响，线下培训较长时间未开展业务。公司在优化运营成本的同时将部分可转换线上培训的业务进行了相应转化。9月以后公司线下培训业务部分开始恢复，疫情期间相关培训以服务公司旗下学校业务为主。

#### （二）报告期内，公司所处行业的发展特点

##### 1、国家支持并规范民办教育发展

民办教育是对国家当前教育行业的重要补充，公司教育业务开展须遵循国家相关政策。近几年国家相关政策总体围绕持续规范和鼓励发展制定和出台。2020年10月19日，教育部在《关于政协十三届全国委员会第三次会议第3306号（教育类324号）提案答复的函》中指出：我国民办教育是社会主义教育事业的组成部分，党和国家重视支持和规范社会力量兴办教育。支持和规范社会力量兴办教育是中央作出的重大决策部署，教育部在进行顶层设计时，充分考虑当前国际国内形势和新冠肺炎疫情的双重影响，既积极作为、扎实推进，又谨慎操作、稳步到位。党和国家充分肯定民办教育的地位和作用。下一步，教育部将坚定不移、持之以恒地做优做强公办义务教育，持续增加公办学校培养力和供给力，保证义务教育主体优质量足；同时，充分尊重民办义务教育学校的办学自主权，鼓励民办中小校在合法合规的前提下找准发展路径，积极创新，稳步改革，营造公民办活而不乱、竞而不争、互相借鉴、共同进步的良好发展环境，引导民办义务教育健康发展，促进义务教育质量整体提升。

##### 2、区域差异性

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为出国留学群体，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及一、二线内陆城市等经济较为发达的地区。根据数据统计来看，目前中国大陆地区国际学校仍然集中聚集在

一线城市。2020年，广东、上海、北京、江苏地区的国际学校数量位居前四，公司相关业务也将优先在上述地区开展。

### 3、前期投入高

教育服务行业具有前期投入较高，回报周期较长的行业特征。教育作为典型的中长线投资行业，通过前期投入，实现教育团队在一定教育场所开展国际学校教育服务，逐步获取服务回报。国际教育服务的业务开展需要依赖固定的物理场所，教学楼、图书馆、体育中心、宿舍等均为必备的教育基础设施及配套教学设备，只有必备条件达成方可形成有机的运营整体。

为保证国际学校高品质教学质量，教育部门也对学校的硬件设施设置了严格的条件标准，通常而言，考核标准都是需要学校的举办方依据较高的设施标准来投资建设，所以国际教育服务行业项目前期需要占用投资者大量资金投入。

### 4、现金流稳定

作为教育行业的惯例，服务报酬一般是在提供服务之前进行预收。按照行业惯例，国际教育行业大多由学生在入学时一次性支付相关费用，再由国际学校提供教学、住宿、校车等服务。国际学校项目建设完成并投入运营使用后，通常不再需要大额固定资产投入，主要资金流出为教研人员的人工成本支出和日常小额采购项目。因此，在学校正常的运营期间，国际学校的现金流入情况比较稳定。

### 5、招生周期性

服务学校开展教育行业其招生和教学具有一定的周期性，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。培训业务的开拓也和学期及寒暑假相匹配，可全年开展经营活动。冬夏令营及营地教育业务主要集中在春假及寒暑假。

### 6、疫情期间有关行业情况

2020上半年，由于新冠肺炎疫情的蔓延和持续，学校和培训业务均转为通过互联网模式在线开展，其中线下培训业务受到的影响相对较大。疫情的持续对学校、教师、学生、家长都带来了挑战。

2020年9月至今，通过国家对疫情有效管控和全社会的努力，线下教育教学工作逐步恢复。

(1) 2020年6月18日，教育部官网发布《教育部等八部门关于加快和扩大新时代教育对外开放的意见》。教育部国际司（港澳台办）负责人围绕相关问题回答记者提问，并且明确表示，疫情对出国留学的影响将是暂时的。《意见》重申将继续通过出国留学渠道培养我国现代化建设需要的各类人才，我们将积极开拓优质教育资源合作渠道，拓展出国留学空间（来源人民日报）。

(2) 调查表明留学需求仍然旺盛。据2020年7月底QS排名发起的《新冠疫情如何影响全球留学生白皮书》的调查所示，在3万以上来自世界各地的留学生当中，确定放弃留学计划的同学仅占7%，人数占总人数比例不到一成。其中，中国留学生比例最低，仅占4%。这一调查结果再次表明疫情虽然对留学行业造成短期影响，但国内旺盛的留学需求仍然存在。

(3) 2020年秋季北京市中小学如期开学。2020年8月8日，北京新型冠状病毒肺炎疫情防控工作领导小组办公室发布《关于做好全市各级各类学校2020-2021学年秋季学期开学工作的通知》。《通知》要求北京市各级各类学校秋季学期分批次开学，9月7日以前北京市中小学各年级全部开学。

2021年春季北京市中小学正常开学。2021年2月，北京市教委官方发布了北京市2020-2021学年春季学期开学的工作通知，全市中小学、幼儿园于3月1日正式开学。

## 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	本期无重大变化
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

货币资金	货币资金期末余额为 877,135,193.76 元, 较期初余额 550,875,210.78 元增长 59.23%, 主要系本期取得非公开发行募集资金所致。
交易性金融资产	交易性金融资产期末余额为 230,304,111.11 元, 较期初余额 0 元增长 100.00%, 主要系本期利用闲置募集资金购买银行理财产品所致。
应收账款	应收账款期末余额为 87,590.57 元, 较期初余额 123,946,282.79 元减少 99.93%, 主要系本期收回出售不动产尾款所致。
预付款项	预付款项期末余额为 3,870,083.76 元, 较期初余额 15,407,338.09 元减少 74.88%, 主要系本期课程研发、课程合作已完成所致。
递延所得税资产	递延所得税资产期末余额为 99,326,902.53 元, 较期初余额 56,065,430.60 元增长 77.16%, 主要系本期可抵扣亏损金额增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在以下方面:

### 1、整合打造稀缺国际学校资源的能力与优势

公司根据教育市场未来发展, 通过整合资源快速投入和落地, 从2015年抓住市场机遇迅速进入K12国际学校业务, 实现上市资产整合并剥离原桥梁业务。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。两所学校定位高端, 具有较高的壁垒和门槛, 在区域地理位置、校园环境、软硬件设施等方面均具有高规格、高标准的一流国际学校水准。

(1) 海淀凯文学校, 得天独厚的稀缺国际学校资源

①区域及地理位置优势, 海淀学校位于海淀区西郊玉泉山脚下, 学校拥有优秀的生源以及高净值、先进教育理念的目标客户人群。

②海淀学校具有优美的校园环境, 得天独厚的绿化面积, 是海淀区少有的花园式学校。

区域、硬件条件、容积率、绿化率等多种因素造就了海淀凯文学校是北京稀缺的国际学校资源, 具有独特的稀缺性和较高议价能力。

(2) 朝阳凯文学校, 具有一流软硬件设施的高门槛竞争优势

①造就高端品牌学校资源优势。朝阳凯文学校建校总投资二十余亿元。学校在软硬件方面投入巨大, 相对于其他行业竞争者, 具有较高的资金、土地、政策壁垒, 是朝阳区一流的稀缺国际学校资源。

②国内一流的硬件设施与优美校园环境。朝阳凯文学校占地面积14万平方米, 拥有优美的校园环境, 一流的教学设施和先进的艺体场所。

### 2、多维度提升学校教学品质的教育服务能力

公司通过持续提高教学管理水平, 完善课程体系建设, 引进优秀人才等全方位、多维度的手段, 帮助旗下国际学校提升了教学品质, 充分体现了公司在教学管理、课程建设等方面的核心教育服务能力。

在教学管理方面, 海淀凯文学校与朝阳凯文学校均提供集小学、初中、高中于一体的K12国际化教育, 并采用“小班化”的教学模式, 实行双班主任和导师制度。在招聘、管理教师及制定、实施教学计划等方面, 公司结合自身优势并利用优质的海淀教育资源, 不断汲取经验和提高完善, 向凯文学校提供高品质的教育管理服务。

在课程设置方面, 海淀凯文学校在清华大学附中及其国际部经过多年实践、研究的基础上, 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, 海淀凯文学校仅用1年时间AP课程就得到了国际认可, 彰显

出海淀凯文办学实力。朝阳凯文学校，在满足国家义务教育课程标准基础上提供IGCSE课程与IB课程。朝阳学校开学一年即成为IBDP候选学校，2020年2月，朝阳凯文学校正式获得国际文凭组织IBDP项目授权。此外，2019年7月，朝阳凯文学校获得英国商业与技术委员会授权的BTEC课程认证，2018年朝阳凯文学校通过剑桥国际考试中心全学段课程授权，成为剑桥国际学校。

在师资方面，两所凯文学校教师拥有丰富的教学经验和高学历的教育背景，公司及学校对外教进行严格的筛选和管理，绝大多数外语老师来自英语母语国家、中方老师具有双语教学和国际教学经验。凯文学校的管理层汇聚全球国际教育精英，具有数十年的教学和管理经验。凯文学校雄厚的师资力量，为高品质的教学提供强有力的支持和保障。

### 3、内外协同的素质教育服务能力

(1) 公司在满足学校对于优质素质教育课程需求的同时，将国际教育业务边界从校内拓展到校外，形成内外协同的素质教育产业链，与传统素质教育培训相比，“凯文素质教育”具有以下优势：

综合全面的素质教育体系，满足社会的多元化需求；

对接国际知名机构的合作教学，体现差异化的高端竞争力；

特色KAP、KMP 国际艺术高中课程，为凯文素质教育品牌再添助力；

发挥素质教育内外协同作用，提高变现与盈利能力。

(2) 除课程设计、师资管理、素质教育等教育服务内容外，公司为凯文学校提供了完善的高品质后勤保障、标准化的校园运营管理等综合服务，与教学管理、课程设置、素质教育形成一站式的教育服务体系，体现出公司在教育服务领域综合多元化的产品竞争优势。

### 4、国际学校建设与运营管理能力奠定未来拓展基础

两所凯文学校从0到1是积累国际化办学和运营经验的过程，是凯文教育理念办学成果最直接展示，是凯文教育服务在对学校整体规划建设和日常运营管理方面的出色表现。在此过程中，公司强化了对实体学校教师团队建设、政策学习解读、物业管理、餐饮与后勤服务、校内外合作等一系列能力。两所学校得到了社会高度认可，两所学校的成功建设与运营，打造了“凯文学校”品牌形象，构建业务护城河。同时在此过程中，凯文教育团队锻造了精细化运营的快速学习能力和机制，为未来轻资产模式业务发展打下基础。快速资源整合和落地能力也将体现和助力到新赛道、新业务开拓过程中。

### 5、控股股东平台及国资背景优势助力公司发展

上市公司控股股东为北京市海淀区国有资产投资经营有限公司，实际控制人为北京市海淀区国资委。

(1) 北京市海淀区是中国教育高地，拥有丰富的教育资源，公司控股股东海国投在教育、科技、金融等领域也有诸多产业布局。公司作为海淀区国资委下属唯一的教育类上市公司平台，有利于公司充分利用海淀优质的教育资源和整合海淀优质的教育资产。

(2) 国资背景优势提升公司及学校社会影响力。教育业务的发展需要当地政府的配合和支持，尤其以实体校园为开展教育服务核心依托的国际学校，必须扎根当地市场，积累品牌效应。公司的国资背景有利于为项目合作、素质教育推广、品牌合作等方面带来了广泛社会认同。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司在股东的支持下完成了新一届董事会的换届工作。面对全球新冠肺炎疫情，公司采取了一系列应对措施，尽量降低疫情对公司业绩的影响。2020年2月至9月期间，公司按要求做好防疫工作，暂停了所有线下教学业务，相关业务转为线上模式开展。参考行业通行做法，公司对疫情线上教学期间的教学服务收费给予了一定优惠。

随着国家对疫情的有效控制，公司服务的学校于2020年9月新学年正常开学，相关线下培训和租赁业务正在逐步恢复。2020年公司整体营运能力进一步提升，教育行业毛利率由负转正。剔除上年处置不动产及商誉减值等事项对公司业绩的影响，公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润较上期分别增长4.16%、8.88%。

#### （一）国际学校运营有序开展,教育服务业务保持正向增长

报告期内，公司教育服务业务稳中有进。凯文学校在校学生人数保持持续增长，教育服务业务收入保持正向增长实现收入305,702,643.78元，较上年同期增长8.32%。其中高中阶段教育服务业务增长明显。随着第一届高中毕业生取得优异的毕业成绩，2020年年末高中阶段在校生人数较上年同期增长约70%。

##### 1、采取多种手段有效应对疫情，国际学校运营有序开展

朝阳凯文学校：面对疫情朝阳凯文学校采取多种有效措施。在教育教学方面，朝阳凯文学校自2月4日开启“无边界”课堂，通过直播课堂、录播微课、在线答疑等形式，支持学生远程在线学习。在线上教育的过程中，朝阳凯文学校实时评估学生的适应状况和听取家长的积极反馈，不断调整线上学习方案。在此期间朝阳凯文学校还通过“凯文幸福课”、“校长周报”等方式，积极与家长进行沟通，建立家校共育、相辅相成的教育生活方式，凝聚教育合力。

在疫情防控管理方面，朝阳凯文学校自2020年1月20日起率先启动应急管理预案，加强校内的清洁、消毒、物资的储备、人员出行和健康统计，增强校内服务的健康管理。在正式复课前，朝阳凯文学校所有工作人员全部完成核酸检测，学校严谨地制定了详细的复学流程，进行了全方位的健康安全教育沟通，确保学生和家人的健康安全。

海淀凯文学校：面对疫情海淀凯文学校也采取了多种有效措施。在教育教学方面，海淀凯文“云端学校”于2020年2月13日启航，通过翻转课堂、项目式学习、布置任务课题等多样化的授课和作业方式，采用全学科、全直播的线上课程，一共为凯文学子提供了30,000多节线上线下课程。

在疫情防控管理方面，2020年1月中下旬北京海淀凯文学校开始拟定新冠疫情防控工作方案，涉及人员管控、物资储备、消毒等方面，形成了包括疫情应急防控流程等非常完善的工作方案。海淀凯文学校通过多次全防控部署会、防护工作培训会、复课全流程模拟演练，保障开学后各项防疫工作顺利进。

##### 2、开展线上招生与品牌推广活动，新学年学生人数正向增长

针对疫情有关特殊情况，凯文学校通过“线上家长会”等多种形式，及时有效的向家长介绍学校疫情防控政策与信息，消除家长顾虑；向家长详细介绍学校有关防疫流程，提示所有凯文社区成员科学防疫的各项措施，共同维护健康的校园环境。凯文学校通过公开直播课等方式，让家长及时了解线上教育内容，增进家校信任；积极听取家长反馈，做出快速有效的调整来优化线上教学。凯文学校在向学生传输知识的同时，也针对家庭教育管理、学生心理辅导等内容与家长形成合力，家校共育，凝聚教育合力。

在疫情期间，公司采用线上与线下活动相结合的方式品牌宣传与推广，举行多场“线上校园开放日”、“线上课程说明会”、“VR探校”活动。同时，公司在防疫保障基础上，制定和安排合理化的线下实体学校参观路线，让学生和家长们切身感受凯文学校的特色和亮点。

##### 3、教育教学获得国内国际认可，教学质量稳步提升

2020年2月，北京市朝阳区凯文学校已正式获得国际文凭组织IBDP项目授权，正式成为一所IB世界学校。

2020年4月，北京海淀凯文学校正式取得准许招收外籍学生资质，是对海淀凯文学校国际化教育的再度认可，也为海淀学校以后的招生工作扩展了新的渠道。

2020年4月，北京海淀凯文学校正式获得美国Cognia (AdvancED)认证。Cognia (AdvancED)是全球最大的非营利性国际学

校权威认证机构，为全球85个国家36,000所学校和机构提供认证工作。

2020年11月，北京海淀凯文学校全面通过牛津AQA考试局认证。

报告期内，北京市朝阳区凯文学校被央视网授予“2020年度影响力国际教育品牌”；被环球网授予“2020年度影响力国际教育品牌”；同时，北京市朝阳区凯文学校荣获腾讯教育三项大奖——“2020年度家长信赖国际学校品牌”、“2020年度年度口碑影响力国际学校”、“2020年度特色国际学校创新品牌”。朝阳凯文在150余所民办学校中脱颖而出，被评选为“第五批北京市中小学文明校园”。此次被授予此项殊荣的北京市民办学校仅19所。

报告期内，北京海淀凯文学校被国际化学校行业专家新学说授予“新锐国际学校”；北京海淀凯文学校荣获腾讯教育“2020年度口碑影响力国际学校”；北京海淀凯文学校成功入围《2020胡润百学·中国国际学校百强》。

截至2021年4月7日，北京海淀凯文学校第二届（2021届）12名毕业生（含3名艺术生）共收到美国纽约大学、英国伦敦大学学院、美国芝加哥艺术学院等118份录取通知书。其中七名同学共获得87.18万美元奖学金，录取专业涵盖社会学、心理学、传播学、艺术、数学、体育管理等领域。美国综合排名Top40录取率为80%，美国综合排名Top50录取率为90%。

## （二）国际特色艺术课程取得显著成果，形成良好市场反馈

2020年凯文学校的首届毕业生成绩斐然，教学成果获得社会的良好反馈。2020年年末高中阶段在校生人数较上年同期增长约70%。2020年凯文国际艺术班（KAP）首届毕业生取得了良好的成绩，报告期内凯文教育继续巩固这一成果。

2020-2021年新学年，凯文国际艺术班（KAP）在原有基础上增设新年级面向社会招生，取得良好效果。截至2021年4月，2021年凯文国际艺术班（KAP）15位第二届毕业生收获了114封来自世界名校的录取通知书，包括芝加哥艺术学院、普瑞特艺术学院、中央圣马丁艺术学院、伦敦艺术大学、格拉斯哥美术学院等，累计获得奖学金总额435万元。

在海淀凯文第二届（2021届）12名毕业生中，有3名艺术生，这也是海淀凯文首届艺术生。这三名艺术生共获得美国芝加哥艺术学院（美国艺术设计类排名第3）、美国加州艺术学院、美国纽约视觉艺术学院等30份录取通知书，并获得65.28万美元奖学金。

2020-2021年新学年，凯文教育设置全日制三年艺术高中课程，即凯文国际音乐班（KMP）。凯文音乐课程是面向10-12年级的全日制音乐教育，为学生提供全面系统的音乐教育。课程内容包括学术课程、英文课程、专业音乐课程和课外课程。凯文音乐课程重视对学习能力和思维方式的培养，确保学生奠定扎实的理论基础。凯文音乐课程汇集世界顶级艺术资源，为学生定制个性化成长方案。凯文音乐课程为学生提供音乐相关的学习专业，支持学生独立个性的发展，致力于培养全面发展、具有全球视野的音乐人才。

2020年10月，凯文教育集团成为伯克利音乐学院中国地区K-12阶段现代音乐教育独家合作伙伴。通过本次合作，每年凯文将会多次邀请来自伯克利音乐学院的著名获奖艺术家和教育家到访凯文。该合作项目不仅为学生提供在表演、音乐技术和制作方面的时间和创造性的教育经验，也将会呈现伯克利音乐学院教授和校友在中国的精彩演出和活动。

未来，公司还将携手北京冰球协会开设冰球双优班（KHP）项目，相信会秉承凯文素质教育发展理念和KAP、KMP一起为学生提供专业且优质的教育服务。

## （三）培训业务逐步恢复，持续素质教育办学特色

报告期内，随着疫情的有效控制，公司教育培训业务正在逐步恢复当中，2020年第三第四季度培训收入较上半年有所增长。

报告期内，凯文学校学生受邀参加数次STEM类国内及海外竞赛，如USAP（美国学术五项全能）比赛、美国数学竞赛、世界学者杯、国际青年峰会等，并屡次获得引人瞩目的佳绩。2020-2021学年，基于学生的心理及学习特点，凯文学校将特色课程进行调整。在小学，将原有的课外课整合到学生的常规课表当中，小学生们将在19节特色课程中，充分利用学校先进的设施，充分地享受科创、体育和艺术方面独特而丰富的资源。

2020年，凯文体育共287名运动员参加各类比赛，累计获得67个奖项。凯文体育自有品牌赛事2020蓑羽鹤国际青少年冰球公开赛参赛人数140+。2020年凯文体育荣获腾讯教育“2020年影响力素质教育品牌”；凯文艺术荣获腾讯教育“2020年影响力素质教育品牌”。

2020年，凯文睿信国际教育，集合世界名校导师团队，专注于国际竞赛教辅、国际课程辅导、语言培训及背景提升等一系列国际教育服务。自成立以来，凯文睿信辅导了超过200个学校的近万人学员，包括来自海外学校、国内一流院校及国际化学校的学生。凯文睿信辅导过的学员在众多国际竞赛中大放异彩，数百名学员获得美国Top30及英国G5等全球顶尖高校录取offer。基于学员们优异的竞赛成绩及录取成果，凯文睿信在国际教育培训领域有口皆碑，深受广大家长支持与信赖。

#### （四）非公开发行股票顺利完成

2020年7月，公司非公开发行股票事项顺利完成，非公开发行新增股份于2020年7月15日在深圳证券交易所上市。本次发行数量99,713,397股，发行价格4.73元/股，募集资金总额471,644,367.81元，募集资金净额461,006,964.46元，包括公司控股股东在内的9名投资者获得配售。非公开发行股票顺利完成将更好的促进公司教育事业的发展，帮助公司更好的实现内外部资源整合。

## 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

	2020 年		2019 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	321,022,306.40	100%	794,733,846.86	100%	-59.61%
分行业					
教育行业	319,964,024.52	99.67%	305,191,364.95	38.40%	4.84%
其他行业	1,058,281.88	0.33%	489,542,481.91	61.60%	-99.78%
分产品					
教育服务业务	305,702,643.78	95.23%	282,228,928.75	35.51%	8.32%
培训服务业务	14,261,380.74	4.44%	22,962,436.20	2.89%	-37.89%
其他业务	1,058,281.88	0.33%	489,542,481.91	61.60%	-99.78%
分地区					
境内	321,022,306.40	100.00%	794,733,846.86	100.00%	-59.61%

#### （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

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	319,964,024.52	310,527,715.86	2.95%	4.84%	1.54%	3.15%
分产品						

教育服务业务	305,702,643.78	300,316,091.71	1.76%	8.32%	15.15%	-5.83%
分地区						
境内	321,022,306.40	314,966,212.02	1.89%	-59.61%	-42.86%	-28.75%

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	2020 年		2019 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	310,527,715.86	98.59%	305,809,489.80	55.47%	1.54%
其他行业	其他业务成本	4,438,496.16	1.41%	245,450,999.70	44.53%	-98.19%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教育服务业务	主营业务成本	300,316,091.71	95.35%	260,805,250.40	47.31%	15.15%
培训服务业务	主营业务成本	10,211,624.15	3.24%	45,004,239.40	8.16%	-77.31%
其他业务	其他业务成本	4,438,496.16	1.41%	245,450,999.70	44.53%	-98.19%

说明

无

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围的原因
1	Kaiwen Education US, Inc	凯文美国公司	注销
2	Princeton Westminster International, LLC	普林斯顿公司	注销



## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,204,528.79
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.08%

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	455,999.07	0.14%
2	客户二	264,226.42	0.08%
3	客户三	188,560.80	0.06%
4	客户四	156,476.44	0.05%
5	客户五	139,266.06	0.04%
合计	--	1,204,528.79	0.37%

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）	65,947,163.40
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.63%
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	21.70%

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	25,709,750.59	15.45%
2	供应商二	18,533,333.32	11.14%
3	供应商三	10,403,175.64	6.25%
4	供应商四	5,779,816.49	3.47%
5	供应商五	5,521,087.36	3.32%
合计	--	65,947,163.40	39.63%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,082,049.50	20,100,505.83	-0.09%	
管理费用	93,570,290.84	87,926,265.89	6.42%	
财务费用	69,066,717.38	59,322,296.18	16.43%	

### 4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	384,555,583.72	412,819,489.49	-6.85%
经营活动现金流出小计	381,058,605.46	390,769,411.94	-2.49%
经营活动产生的现金流量净额	3,496,978.26	22,050,077.55	-84.14%
投资活动现金流入小计	774,177,440.12	432,961,655.81	78.81%
投资活动现金流出小计	1,028,247,488.69	162,192,240.22	533.97%
投资活动产生的现金流量净额	-254,070,048.57	270,769,415.59	-193.83%
筹资活动现金流入小计	945,452,381.13	50,000,000.00	1,790.90%
筹资活动现金流出小计	367,832,345.89	289,360,217.43	27.12%
筹资活动产生的现金流量净额	577,620,035.24	-239,360,217.43	341.32%
现金及现金等价物净增加额	326,226,271.80	54,159,331.43	502.35%

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减少84.14%，主要系本期疫情期间学杂费给予一定比例减免优惠影响，学杂费收款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少193.83%，主要系上期出售部分不动产所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增长341.32%，主要系本期取得非公开发行募集资金所致。

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9,208.00万元影响所致。

### 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	2,827,446.08	-1.66%	主要系本期取得银行理财收益所致。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	877,135,193.76	21.32%	550,875,210.78	14.87%	6.45%	主要系本期取得非公开发行募集资金所致。
应收账款	87,590.57	0.00%	123,946,282.79	3.35%	-3.35%	本期无重大变动。
存货	253,946.06	0.01%	168,268.92	0.00%	0.01%	本期无重大变动。
投资性房地产	176,819,226.96	4.30%	179,830,618.34	4.85%	-0.55%	本期无重大变动。
固定资产	1,181,280,351.89	28.71%	1,221,433,864.58	32.97%	-4.26%	本期无重大变动。
短期借款	135,172,368.79	3.29%			3.29%	本期无重大变动。
长期借款	1,040,000,000.00	25.28%	1,027,345,294.13	27.73%	-2.45%	本期无重大变动。

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	304,111.11			938,000,000.00	708,000,000.00		230,304,111.11
上述合计	0.00	304,111.11			938,000,000.00	708,000,000.00		230,304,111.11

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,380,490.49	保函保证金
货币资金	29,507.84	冻结
长期待摊费用	48,882,353.07	抵押
合计	100,292,351.40	--

## 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
14,837,379.60	12,000,000.00	23.64%

### 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）
北京凯文睿信国际教育科技有限公司	教育咨询、留学服务	收购	14,837,379.60	42.88%	自有资金	无	长期	子公司	截至资产负债表日，股权过户手续尚未完成。	0.00	0.00	否	2020年07月22日	巨潮资讯网《关于收购凯文睿信剩余股权暨关联交易的公

									截至本报告披露日,已完成过户手续。					告》(公告编号:2020-041)
合计	--	--	14,837,379.60	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行股票	46,100.7	0	0	0	0	0.00%	46,100.7	尚未使用的募集资金部分用于进行现	0

									金管理, 剩余部分存放于募集资金专项账户中。	
合计	--	46,100.7	0	0	0	0	0.00%	46,100.7	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准北京凯文德信教育科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]963号)核准,公司向包含控股股东在内的九名投资者非公开发行人民币普通股(A股)99,713,397股,发行价格为4.73元/股,募集资金总额为人民币471,644,367.81元,扣除与发行有关的费用人民币10,637,403.35元(不含税),实际募集资金净额为人民币461,006,964.46元。上述募集资金已于2020年6月23日到位,资金到位情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)容诚验字[2020]230Z0098号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储。</p> <p>公司募集资金使用情况为:非公开发行募集资金于2020年6月23日到位,募集资金账户初始存放金额463,644,367.81元。截至2020年12月31日,公司本年度使用募集资金金额为0.00元,扣除公司支付的其他发行费用0.00元,账户利息净收入2,315,216.87元,本年度收到的理财收益780,621.92元,合计3,095,838.79元。使用闲置资金购买理财产品净额230,000,000.00元,募集资金账户余额为236,740,206.60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										
青少年高品质素质教育平台项目	否	46,100.7	46,100.7	0	0	0.00%	2022年02月28日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	46,100.7	46,100.7	0	0	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	46,100.7	46,100.7	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内,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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用闲置部分募集资金购买理财产品净额 230,000,000.00 元，剩余的募集资金存放于公司在北京银行和民生银行开立的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

文华学信	子公司	投资管理 及教育咨 询	9,000,000.00	1,356,117,47 9.67	-54,430,638. 39	3,664.15	-42,685,422. 94	-33,398,516. 38
文凯兴	子公司	教育投资管 理及投资咨 询	49,461,952.0 0	2,496,701,04 0.51	963,895,949. 15	120,051,411. 50	-124,571,416 .66	-94,762,889. 00

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
Kaiwen Education US, Inc	注销	无重大影响。
Princeton Westminster International, LLC	注销	无重大影响。

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）行业格局和趋势

公司从事的K12国际学校教育服务业务受到国家政策、新冠肺炎疫情及国际环境等多种因素影响，因此公司董事会深入研究相关因素下公司业务拓展的机遇和挑战，认真考虑面对未来发展相关不确定性的应对措施。

从长远来看，随着教育行业的规范化管理和国内市场的消费升级，中国教育市场仍保持着良好的发展态势，中国家庭对教育的需求和支出都逐步提高，同时更加注重将中外教育理念和教育方式的有机结合。中国家庭对学校的期望也在从强调应试能力转变为强调自主学习力转变。正如凯文学校的“全人教育”和“素质教育”理念一样，越来越多的家长希望孩子去学校的目的不仅仅是学习本身，而是如何适应一个不断变化的世界。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，为中国教育事业的发展提供了链接世界、迈向全球的舞台。

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民办教育发展

国家近年来针对现行教育体系不断推出改革政策，不断完善相关法律制度，以大力扶持民办教育行业健康发展。

2016年11月7日，第十二届全国人大常委会审议并通过了《民办教育促进法》修订案，公布了《关于修改〈中华人民共和国民办教育促进法〉的决定》。新民促法自2017年9月1日起正式实施，这是民办教育发展的新的里程碑，对民办教育事业的发展具有重大意义和影响，标志着民办教育正式实施分类管理政策，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。在分类管理政策下，新民促法在加强民办学校规范管理，完善民办学校的扶持政策，保障民办学校举办者合法权益等方面作出了相应的制度安排，奠定了鼓励、引导和保障民办教育健康发展的法律基础。

2018年8月10日，国家司法部公布了《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）》，对2018年4月公布的《中华人民共和国民办教育促进法实施条例（征求意见稿）》（以下简称“《征求意见稿》”）相关规定进行了进一步的细化和完善，明确加强分类制度的规范管理，鼓励民办教育健康有序发展，细化了分类支持措施，肯定了关联交易的合法合规性，且对民办学校设立、审批及办学自主权等关键要素作出了说明，保障民办教育在更加细致、具体的监管体系下规范有序发展。民办教育作为我国教育事业的重要组成部分，随着政策法规及相关配套实施细则的陆续出台和完善，民办学校的发展将会平稳且有序的推进。

#### 2、社会对规范且专业的民办教育及国际教育需求度日益提高

随着经济全球化加深、世界政治经济联系更为紧密，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，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，进而促进国际教育行业规模的扩张。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许多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独立能力的培养、综合素质的发展以及国际视野的开拓，很好的契合了家长对于孩子素质教育的需求。

据新学道统计，随着国际学校数量的稳步增长，国际学校招生容量进一步扩大。截至2020年10月全国获得各类国际课程或权威认证的国际学校共907所，比上年同期新增46所。其中，民办国际学校535所，占比60%。民办国际学校已然发展为国际学校的主力。此外，近年来民办国际学校获得国际认证数量持续增长，从2016年至2020年涨幅每年为11%-17%。

### 3、K-12阶段在校生人数增加，市场发展前景广阔

根据教育部《2020年全国教育事业统计主要结果》显示，2020年全国共有义务教育阶段招生3440.19万人，在校生1.56亿人，专任教师1029.49万人，九年义务教育巩固率95.2%。全国高中阶段招生1504.00万人，在校生4127.80万人。高中阶段毛入学率91.2%。2015年10月，我国实施全面二胎政策，近年来我国K-12在校生人数持续增长。2018-2020年全国义务教育在校生人数为14992万人、15388万人、15639万人；2018-2020年全国高中阶段在校生人数分别为3935万、3995万、4128万人。根据东吴证券研究结果显示，未来10年我国教育适龄人口数保持稳定，12岁教育适龄人口稳定在0.17亿人，18岁教育适龄人口稳定在0.16亿人，总量保持持平。

在国际教育领域，根据《中国留学发展报告（2020-2021）》蓝皮书显示，整体来看我国出国留学人数继续保持正增长，新冠肺炎疫情并未明显影响出国留学的实际需求。新冠肺炎疫情在全球的持续蔓延，虽然给我国学生选择出国留学带来了一定的消极影响，但我国学生对于国际化优质高等教育的需求并未发生根本性改变，出国留学仍是重要的发展方向，只是会在全球疫情蔓延期间有所延迟。

### 4、素质教育培训具备良好的政策环境，迎来发展机遇

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，使其成为高素质复合型人才。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。

在政策方面，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。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。2019年，教育部等四部门发布关于加快推进全国青少年冰雪运动进校园的指导意见，要求各地要贯彻落实国家体育与健康课程标准，把冰雪运动知识纳入体育课教学内容。积极推行以政府购买服务等多种方式，支持学校与社会培训机构合作开展冰雪运动教学活动，提升教学质量。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。国家教育部出台的《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。

2020年10月国务院印发《关于全面加强和改进新时代学校美育工作的意见》，文件提出“学校美育课程以艺术课程为主体，主要包括音乐、美术、书法、舞蹈、戏剧、戏曲、影视等课程。义务教育阶段丰富艺术课程内容，在开好音乐、美术、书法课程的基础上，逐步开设舞蹈、戏剧、影视等艺术课程。注重激发学生艺术兴趣和创新意识，培养学生健康向上的审美趣味、审美格调，帮助学生掌握1至2项艺术特长”

在市场发展方面，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新兴主要教育需求。根据艾瑞咨询报告显示,素质教育行业细分品类众多,各品类相加之后就达到了比较可观的总规模。2017年中国素质教育行业的实际营收规模为2976.4亿元,由于市场环境良好,行业也远未成熟,因此近几年增速能保持在13%左右,2018年市场规模达3376.8亿元,2022年将达5329.3亿元。预计2020-2022年市场规模增长率每年为11%-13%。

公司积极顺应政策导向,在现有先进体育场馆设施的基础上,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。目前,已打造了自有品牌赛事“寰羽鹤公开赛”(冰球和击剑),同时与北京市中小学体育运动协会合作承办北京市级青少年游泳比赛,与北京市冰球运动协会合作承办全亚洲规模最大的青少年冰球联赛“北京市青少年冰球俱乐部联赛”。

## (二) 公司发展战略

公司深刻认识到当前政治经济环境变化及新冠肺炎疫情等因素给公司所在行业带来的挑战,将努力通过提升当前业务市场竞争力和适时延申或拓宽业务赛道为公司未来发展创造有利条件。公司在夯实当前实体学校运营服务,进一步提升教学质量、教学成果的同时,将牢牢抓住我国国际教育与素质教育高速发展的良好契机,充分发掘国际教育和素质教育广阔的市场空间,努力为学校和社会提供更好的国际化、差异化、多元化的高品质教育服务。公司也将重视人才团队建设和公司运营成本优化,努力实现自身竞争力的提升,在实现教学品质提升的同时,实现公司经济效益良性发展。

1、公司将不断积累与优化已有教育管理经验和流程标准,在课程设置、市场招生、运营管理等多方面切实提高凯文学校办学品质和社会口碑,打造凯文学校为北京首都独具特色的顶尖国际化学校,实现教学规模稳步增长。

2、公司也致力于携手其他合作伙伴,向更多的学生提供高品质、全方位的教育,满足社会对学校教育多样化的需求。公司既全方位为师生提供教学服务保障,也推动学校打造成具有差异化特色的人才培养基地。

3、面向K12学生和家,公司致力于为学生提供一站式、多元化、多学科的和国际接轨的高品质素质教育服务,为社会综合性人才和创新性人才培养贡献力量。

4、公司亦着眼教育行业有关领域,充分利用已有资源和优势,把握教育行业发展趋势,努力促进公司在教育行业多元化发展,为教育行业的发展带来更具特色和满足市场需求的服务和产品。

公司长期致力于和学校、教师、家长共同发展,培养既立足中国实际情况又具备综合发展能力与核心素养能力的国际化人才,促力为中国教育发展贡献多元化和特色化力量,让世界教育理念链接中国教育,让中国学生和家享受世界资源,在全球共同发展下实现良好社会效益与经济效益。

## (三) 经营计划

### 1、凝聚核心竞争力,提升国际学校办学品质

公司旗下的两所凯文学校在区域地理位置、校园环境、软硬件设施等方面均具有高规格、高标准的一流国际学校水准。通过中西结合的特色艺体课程、一流完善的教学管理、雄厚的师资等方面优势,形成了高品质的国际化教学体系。

面对市场竞争,公司及学校将继续加大在课程研发、师资建设、校园管理、后勤保障等方面的投入,充分凝聚股东、公司、学校在软件、硬件等方面优势不断提高国际学校的办学品质,全力将两所凯文学校打造成为北京首都顶尖国际学校。

### 2、拓展双语教学业务,扩大市场分,拓宽教育赛道

公司将加大市场推广力度,在已有多层次家校互动、多渠道品牌推广的基础上,通过优化传统渠道、积极拓展新渠道、提前规划与落实、加强学校与集团多部门联动的方法加强凯文国际教育教育的品牌影响力。

为继续扩大教育市场份额,公司将努力从国际教育向中高考教育业务拓展,提高公司现有优质资源的边际效益,不断增加在校人数,提高学校利用率,增强上市公司的持续经营能力。

此外,面对新冠肺炎疫情及国际政治经济环境变化对国际教育的不利影响,公司将根据自身基础和市场情况,适时拓展教育赛道,提高自身的抗风险能力。

### 3、推进特色国际艺术高中,扩大培训与营地业务市场份额

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

(1) 继续推进凯文KAP、KMP特色国际艺术高中,打造凯文冰球双优项目KHP

凯文教育将继续巩固特色课程的成果，加强高质量的特色教学。未来，朝阳凯文学校与北京市冰球运动协会将合力打造朝阳凯文学校冰球双优项目（KHP），塑造中国首个冰球双优项目。朝阳凯文学校卓越的双语教育体系与北冰协金牌教练团队，在为链接国内外优质教育资源与体育资源的同时，也为学生提供严谨学术学习与冰球专业训练的深层次融合，实现学生综合素质提升，打通冰球球员多元化成长路径。

（2）打造国际素质教育细分领域核心龙头产品

（3）提升市场竞争力与校外招生比率

（4）继续发挥产业链协同作用，奠定“凯文素质教育”品牌输出基础

#### 4、标准精细化运营管理，开拓教育服务输出与合作

在做好凯文学校“内生发展”的同时，凯文教育细化总结两所凯文学校建校及运营中的经验，借鉴行业中优秀实践范例，积累标准化、系统化、专业化的国际学校运营服务流程方面的经验。努力在上市公司层面，以集团化办学的标准，对两所国际学校运营中的IT、行政和人力资源等流程进行标准与操作指引梳理，为后续管理服务输出模式打下基础。

#### 5、考虑适时优化资产结构，降低成本折旧摊销带来的影响

公司将继续通过各种合理的经济、金融手段进一步推动整体的资产优化工作。随着公司发展，公司将适时通过包括但不限于出售部分资产，合理资产证券化手段优化资产结构降低折旧摊销成本。

#### （四）可能面对的风险

##### 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，拓宽当前教育赛道，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2020年5月公布的数据显示，2019年共有各级各类民办学校19.15万所，比上年增加8052所，占全国比重36.13%；各类教育在校生5616.61万人，比上年增加238.40万人，增长4.43%。其中民办普通小学、民办初中、民办普通高中的数量、招生人数和在校生人数，较上年均有上升，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。

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，教育市场上教师供应较为充足，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，凯文学校在教师招聘的市场处于较有利的地位。首先，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吸引了大量优秀教师的涌入。其次，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。同时，公司旗下教育研究院注重优秀师资的储备和培养，为各所学校提供了稳定的高水平教育师资队伍。

##### 4、实体学校投资回报期较长的有关风险

公司所在行业其中尤其是自建学校模式存在初期固定资产投入较大的特点，即使教育业务持续增长，短期内也无法覆盖折旧摊销带来的亏损，也是造成公司经营业绩持续几年亏损的主要原因之一。公司后续对外业务拓展将重视轻资产运营模式，并努力通过适当方式逐步优化资产结构，规避重资产投入带来巨大折旧摊销对业绩的不利影响。

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。

##### 5、新冠肺炎疫情疫情影响有关的风险

报告期内，随着本次疫情的发展，从公司至教育行业、整个社会都一起面临疫情带来有关风险。尤其在国际交流与合作方面，受疫情短期影响，部分出国留学家庭考虑可能更加谨慎。公司已采取多种有效措施防范风险，通过开启线上教学的模

式保障教学，通过加强校内的清洁、消毒、物资的储备、人员出行和健康统计等手段做好防控措施。公司及凯文学校一直与学生、家长一齐共同积极面对疫情。随着国家对疫情的有效控制，国内教育行业各项工作逐步恢复。国际交流与合作在各个国家之间逐步开展。

## 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	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年09月08日	“全景 路演天下”互动平台	其他	其他	北京辖区上市公司投资者网上集体接待日交流活动参与者	公司管理层通过“全景 路演天下”网络平台与广大投资者进行互动交流。	投资者关系活动记录表（编号：2020-001）

## 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

2020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；

2019年度，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本；

2018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
2020年	0.00	-129,582,345.53	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019年	0.00	37,954,335.04	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	0.00	-97,954,180.65	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	股份限售承诺	因非公开发行所认购的股份限售期为 36 个月，即非公开发行完成之日起 36 个月内不转让。	2020 年 06 月 22 日	公司非公开发行股份上市之日起 36 个月，即 2020 年 7 月 15 日至 2023 年 7 月 15 日。（如遇非交易日则后延）	正常履行中
	泰康人寿保险有限责任公司-投连进取型保险产品、上海大正投资有限公司、招商基金管理有限公司、国信证券股份有限公司、东吴基金管理有限公司、广州华美未来教育咨询服务有限公司、华软大程新动力私	股份限售承诺	因非公开发行所认购的股份限售期为 6 个月，即非公开发行完成之日起 6 个月内不转让。	2020 年 06 月 22 日	公司非公开发行股份上市之日起 6 个月，即 2020 年 7 月 15 日至 2021 年 1 月 15 日。	截至本报告披露日，承诺已履行完毕。

	募证券投资基金、中凡投资管理有限公司					
	八大处控股集团有限公司	避免同业竞争的承诺	在直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本公司保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损发行人及其中小股东利益的行为。截至本承诺函出具之日，除文凯兴外，本公司及本公司控制的其他企业均未直接或间接从事任何与上市公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务。	2015年07月30日	长期	正常履行中
	八大处控股集团有限公司	关于关联交易、资金占用方面的承诺	1、不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予八大处控股及其所控制的企业优于市场第三方的权利。 2、不利用自身对上市公	2015年05月18日	长期	正常履行中

		<p>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。3、杜绝八大处控股及所控制的企业非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向八大处控股及所控制的企业提供任何形式的担保。</p> <p>4、八大处控股控制的企业不与上市公司及其所控制企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易</p>			
--	--	--	--	--	--



			<p>的决策程序，八大处控股并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>			
	八大处控股集团有限公司	不减持承诺	<p>自本次发行定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内，本公司不减持所持凯文教育股份。</p>	2018年10月18日	<p>公司2018年度非公开发行定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内，承诺截止日期为2021年1月</p>	<p>截至本报告披露日，承诺已履行完毕。</p>

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

			的相关协议； 3、如在本承诺出具日后二个月内，个别业主单位仍未同意并签署解除担保或变更担保方相关协议的，八大处控股同意对上市公司所承担的相关担保责任提供反担保，确保上市公司不发生或不承担任何担保损失。”			
	八大处控股	避免同业竞争的承诺	为充分保护上市公司的利益，避免将来与上市公司发生同业竞争，八大处控股于 2018 年 8 月 24 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“一、本公司在直接或间接持有凯文教育股份期间，保证不利用自身对凯文教育的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。二、本公	2018 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

		<p>司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事与凯文教育相同或相似的业务；亦未对任何与凯文教育存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。三、未来，本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租</p>			
--	--	---	--	--	--

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

			<p>性业务，则凯文教育或其控股企业有权随时一次性或分多次向上述主体收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益。五、在本公司及本公司控制的其他企业拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用与凯文教育或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的资产和业务时，本公司及本公司控制的其他企业将向凯文教育或其控股企业提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使本公司的参股企业在上述情况下向凯文教育或其控股企业提供优先受让权。</p>			
	北京市海淀区国有资产	避免同业竞争的承诺	避免将来与上市公司发	2018年08月24日	长期	正常履行中

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

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



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

		<p>能构成直接或间接竞争关系的资产和业务时，本公司及本公司控制的其他企业将向凯文教育或其控股企业提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使本公司的参股企业在上述情况下向凯文教育或其控股企业提供优先受让权。</p> <p>六、本公司若违反上述承诺，应就凯文教育由此遭受的损失作出全面、及时和足额的赔偿；本公司因违反上述承诺而获得的全部利益均应归于凯文教育。”</p>				
	北京海淀国际教育投资有限公司	避免同业竞争的承诺	<p>海淀国教投及下属三家公司未开展教育业务，为避免将来发生潜在同业竞争，海淀国教投于 2018 年 10 月 24 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，</p>	2018 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>承诺如下："</p> <p>一、本公司在海国投持有本公司控股权并直接或间接持有凯文教育股份期间，保证不利用海国投对凯文教育的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。</p> <p>二、本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事与凯文教育相同或相似的业务；亦未对任何与凯文教育存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。</p> <p>三、未来，本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与凯文教育及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的相同或相</p>			
--	--	--	--	--	--	--

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

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

			<p>司控制的其他企业将向凯文教育或其控股企业提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使本公司的参股企业在上述情况下向凯文教育或其控股企业提供优先受让权。</p> <p>六、本公司若违反上述承诺，应就凯文教育由此遭受的损失作出全面、及时和足额的赔偿；本公司因违反上述承诺而获得的全部利益均应归于凯文教育。”</p>			
	上市公司全体董事、高级管理人员	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺函	<p>根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）及中国证券</p>	2018年06月11日		正常履行中

		<p>监督管理委员会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等相关法律、法规和规范性文件的要求，为确保公司本次非公开发行填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行、维护公司及全体股东的合法权益，本人作为公司的董事或高级管理人员，特作出以下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为公司的董事或高级管理人员，本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>			
	八大处控股集团有限公司	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺函	<p>根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资</p>	2018年06月11日		正常履行中



			<p>本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）及中国证券监督管理委员会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等相关法律、法规和规范性文件的要求，为确保公司本次非公开发行填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行、维护公司及全体股东的合法权益，八大处控股集团有限公司作为公司的控股股东，特作出以下承诺：本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>			
	八大处控股集团有限公司	关于减少和规范关联交易的承诺函	<p>控股股东八大处控股于2018年6月11日作出《关于减少和规</p>	2018年06月11日	长期	正常履行中

		<p>范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：“一、本公司或本公司控制的企业将尽量减少与凯文教育及其子公司、分公司之间发生关联交易。二、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行。本公司或本公司控制的企业将与凯文教育或其子公司依法签订规范的关联交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 凯文教育或其子公司的公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害凯文教育或其子公司、分公司及凯文教育其他股东的合法权益。</p> <p>三、保证不要求或不接受凯文教育或其子公司、分公司在任何一项市场公平交易中给予本公司或本公司控制的企业优于给予第三者的条件。</p> <p>四、保证将依照凯文教育或其子公司的公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移凯文教育或其子公司、分公司的资金、利润，保证不损害凯文教育其他股东的合法权益。</p> <p>五、如违反上述承诺，愿意承担由此产生</p>			
--	--	--	--	--	--

			的全部责任，充分赔偿或补偿由此给凯文教育造成的所有直接或间接损失。六、上述承诺在本公司对凯文教育拥有直接或间接的股权关系，对凯文教育存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	八大处控股集团有限公司	其他承诺	在直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本公司保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。	2016年07月20日	长期	正常履行中
	八大处控股集团有限公司	其他承诺	为进一步保障上市公司及中小股东的利益，公司控股股东八大处控股集团有限公司承诺确保在未来十个月内由海南金色年华教育	2020年12月21日	2021年9月底之前	正常履行中

			投资管理有 限公司与凯 文教育签署 合作协议，由 凯文教育负 责北京海淀 外国语实验 学校海南分 校的运营、管 理以及教育 服务，从而确 保凯文教育 利益不损害， 如不能实现 上述承诺，由 此对凯文教 育产生的一 切损失由本 公司承担。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

## 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

（一）与上年度相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务

报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

经本公司第四届董事会第三十五次会议于2020年4月29日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少）

a、对合并报表的影响

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后)
<b>预收账款</b>	222,340,311.61			
减：转出至合同负债		221,913,903.47		
转出至其他流动负债		426,408.14		
按新收入准则列示的余额				——
<b>合同负债</b>	——			
加：自预收账款转入		221,913,903.47		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额	——			221,913,903.47
<b>其他流动负债</b>				
加：自预收账款转入		426,408.14		
按新收入准则列示的余额				426,408.14

b、对母公司财务报表的影响

项目	2019年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后)
<b>预收账款</b>				
减：转出至合同负债				
转出至应交税费				
按新收入准则列示的余额				
<b>合同负债</b>	——			
加：自预收账款转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				
<b>其他流动负债</b>	——			
加：自预收账款转入				
按新收入准则列示的余额				

(二) 更换会计师事务所情况

经公司第四届董事会第三十次会议和2019年年度股东大会审议通过，公司原聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构，为公司提供审计服务。容诚会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中独立、客观、公正，切实履行了审计机构的职责。根据公司未来业务发展及审计工作需要，经双方协商一致，公司决定不再聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构。就变更2020年度审计机构相关事宜公司与容诚会计师事务所已进行充分沟通，容诚会计师事务所明确知悉本事项并确认无异议。

公司分别于2020年10月29日和2020年11月19日召开第五届董事会第三次会议和2020年第四次临时股东大会审议并通过

《关于变更公司2020年度审计机构的议案》，同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构，聘期一年。

## 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

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围的原因
1	Kaiwen Education US, Inc	凯文美国公司	注销
2	Princeton Westminster International, LLC	普林斯顿公司	注销

## 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	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李孝念、周溢
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

经公司第四届董事会第三十次会议和2019年年度股东大会审议通过，公司原聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构，为公司提供审计服务。容诚会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中独立、客观、公正，切实履行了审计机构的职责。根据公司未来业务发展及审计工作需要，经双方协商一致，公司决定不再聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构。就变更2020年度审计机构相关事宜公司与容诚会计师事务所已进行充分沟通，容诚会计师事务所明确知悉本事项并确认无异议。

公司分别于2020年10月29日和2020年11月19日召开第五届董事会第三次会议和2020年第四次临时股东大会审议并通过《关于变更公司2020年度审计机构的议案》，同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构，聘期一年。

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

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末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	已结案	审理结果:1、解除公司与项目公司于2013年6月6日签订的《技术合作与(合同补充协议)》;2、项目公司于判决生效之日起十日内退回公司履约保证金500万元;3、项目公司于判决生效之日起十日内向公司支付延迟支付工程计量款的利息(以64,162,513元为本金自2014年2月1日起至2014年6月30日止,按照月利率0.92%计算,自2014年7月1日起至2017年10月17日止,按照月利率1.1%计算);4、项目公司于判决生效之日起十日内向公	无	2021年01月04日	巨潮资讯网披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号:2021-003)



				<p>司支付 40 万元场地使用费；5、洪宇建设集团公司对项目公司的上述债务承担连带清偿责任；6、许艺莺、徐志刚、刘峰在抽逃出资金 11,300 万元范围内对项目公司的上述债务承担补充赔偿责任；7、驳回公司的其他诉讼请求。影响：根据公司和中晶建材签署的《&lt;产权交易合同&gt;之补充协议》，在出售桥梁钢结构业务后，与桥梁钢结构资产及业务相关的未决诉讼，导致公司遭受任何实际损害或承担费用支出，由新中泰对公司承担赔偿责任。诉讼结果对公司本报告期的利润无重大影响。</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、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
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	公司董事张景明原控制的企业	向关联方购买服务	物业费	参照市场价格协商确定	2,522.08 万元	2,522.08	100.00 %	2,522.08	否	银行转账或票据结算	2,522.08 万元	2020 年 07 月 22 日	巨潮资讯网《关于签订物业管理委托管理合同暨关联交易的公告》（公告编号：2020-042）
北京国科新业投资有限公司	控股公司子公司	向关联方租赁房屋建筑及土地使用权	向关联方租赁房屋建筑及土地使用权	参照市场价格协商确定	1,040.32 万元	1,040.32	99.29%	1,040.32	否	银行转账或票据结算	1,040.32 万元	2016 年 11 月 17 日	巨潮资讯网《关于预计新增关联交易的公告》（公告编号：2016-081）、《关于签订租赁协议暨关联交易的公告》（公告

													编号： 2019-0 69)
北京八大 处装饰工 程有限公 司	公司董 事张景 明控制 的企业	向关联 方购买 服务	工程款	参照市 场价格 协商确 定	130.91 万元	130.91	100.00 %	130.91	否	银行转 账或票 据结算	130.91 万元	2019 年 09 月 16 日	巨潮资 讯网 《关于 关联交 易的公 告》(公 告编 号： 2019-0 47)
合计				--	--	3,693.3 1	--	3,693.3 1	--	--	--	--	--
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

关联方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	转让资产 的账面价 值(万元)	转让资产 的评估价 值(万元)	转让 价格 (万 元)	关联交 易结 算方式	交易损益 (万元)	披露日期	披露索引
李永远	公司副 总经理	收购资 产	公司收 购李永 远、许 琼、孟 庆春、 刘杨 博雅合 计持有 的凯文 睿信 42.8826 %股权。	交易价 格依据 评估机 构出具 的评估 报告所 确定的 评估值 确定。	761.01	1,483.74	1,483. 74	现金	0	2020 年 07 月 22 日	巨潮资讯 网《关于收 购凯文睿 信剩余股 权暨关联 交易的公 告》(公告 编号： 2020-041)
转让价格与账面价值或评估价值差异 较大的原因(如有)				不适用							

对公司经营成果与财务状况的影响情况	交易完成后，凯文睿信成为公司全资子公司，有利于公司进一步集中整合优质教育资源，协同发展留学服务、语言培训等领域，进一步提升对国际学校的服务水平和能力，符合公司长远发展战略规划。
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	不适用

### 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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 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及第四届董事会第二十四次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过，公司拟非公开发行股票，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”。非公开发行股票的申请已于2019年8月30日通过中国证监会发行审核委员会的审核，并已取得中国证监会《关于核准北京凯文德信教育科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1822号）。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。

2020年2月14日，中国证监会发布了《关于修改<上市公司证券发行管理办法>的决定》《关于修改<上市公司非公开发行股票实施细则>的决定》《发行监管问答——关于引导规范上市公司融资行为的监管要求（修订版）》等相关规定。根据上述规定以及公司需要，公司召开第四届董事会第三十三次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过《关于调整公司非公开发行A股股票方案的议案》《关于非公开发行A股股票预案（修订稿）的议案》等议案，对非公开发行股票方案进行调整。2020年6月3日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京凯文德信教育科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]963号），核准公司非公开发行不超过99,713,397股新股。

公司非公开发行新增股份已于2020年7月15日在深圳证券交易所上市。详细内容请见公司于2020年7月14日在巨潮资讯网披露的《非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书》。

#### （二）出售资产暨关联交易事项进展情况

经公司第四届董事会第十八次会议、2019年第三次临时股东大会及第四届董事会第三十次会议、2019年第四次临时股东大会审议通过，公司子公司文凯兴以非公开协议转让方式将其所持有的北京市朝阳区宝泉三街46号院1号楼（以下简称“标的资产”）出售给海贷金融。公司子公司文凯兴与海贷金融就标的资产转让事项先后签订了《北京市存量房屋买卖合同》及其补充协议。2019年12月30日，公司子公司文凯兴收到海贷金融支付的首期转让价款人民币4亿元。标的资产产权过户手续于2020年4月15日办理完毕。2020年6月30日，公司子公司文凯兴收到海贷金融支付的标的资产转让尾款13,032.46万元。详细内容请见公司于2020年7月1日在巨潮资讯网披露的《关于出售资产的进展暨收到尾款的公告》（公告编号：2020-031）。

## (三) 收购及终止收购海南创业联盟教育投资管理有限公司75%股权

公司于2020年12月12日召开第五届董事会第四次会议审议通过《关于收购海南创业联盟公司75%股权暨关联交易的议案》，公司拟收购北京银叶金泰创业投资合伙企业（有限合伙）持有的海南创业联盟教育投资管理有限公司（以下简称“海南创业联盟公司”）75%股权。由于相关事项需要进一步论证和完善，公司于2021年1月8日召开第五届董事会第七次会议审议并通过《关于终止收购海南创业联盟公司75%股权暨关联交易的议案》，决议终止收购海南创业联盟公司75%股权。详细内容请见公司分别于2020年12月14日和2021年1月9日在巨潮资讯网披露的关于收购海南创业联盟公司75%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2020-076）和《关于终止收购海南创业联盟公司75%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-007）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 十七、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)				78,797.75
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京文凯兴教育投资有限责任公司	2018年06月22日	130,000	2018年06月29日	130,000	连带责任保证	自《借款合同》项下的借款期限满之次日起两年	否	否
北京凯文智信教育投资有限公司	2020年04月27日	5,000	2020年06月19日	5,000	连带责任保证	担保期限为融资租赁主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				5,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			135,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				110,750
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)			5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				5,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			226,522.25	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				189,547.75
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				76.57%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				82,547.75				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				65,775.96				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	82,547.75
--------------------	-----------

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构工程有限公司（以下简称“新中泰”）后继续履行提供连带责任担保，工程项目合同金额共计915,222,499.77元。为确保上市公司利益不受损害，新中泰100%股权受让方天津中晶建筑材料有限公司与新中泰共同为上述公司的对外担保提供反担保。

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

截至2020年12月末，上述七个担保项目确认结算的金额已增至66,115.08万元，公司实际可能需要承担担保责任的金额已降至25,407.17万元。

(二) 公司为文凯兴申请银行综合授信提供担保的情况说明

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

## (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	募集资金	23,000	23,000	0
银行理财产品	自有资金	14,800	0	0
合计		37,800	23,000	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、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、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，规范股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序，并积极履行信息披露义务；在与投资者交流互动中，公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时的开展披露信息工作。同时高效利用“互动易”，及时回复投资者提问，有效做好投资者关系管理工作。

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

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展扶贫工作，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

是  否

否

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



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1,902.68万元，报告期末累计办学结余共796.50万元。

## 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	5,250		99,713,397			33,975	99,747,372	99,752,622	16.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股			11,503,397				11,503,397	11,503,397	1.92%
3、其他内资持股	5,250		88,210,000			33,975	88,243,975	88,249,225	14.75%
其中：境内法人持股			88,210,000				88,210,000	88,210,000	14.74%
境内自然人持股	5,250					33,975	33,975	39,225	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	498,561,737	100.00%				-33,975	-33,975	498,527,762	83.33%
1、人民币普通股	498,561,737	100.00%				-33,975	-33,975	498,527,762	83.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	498,566,987	100.00%	99,713,397			0	99,713,397	598,280,384	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司非公开发行股份99,713,397股，新增股份于2020年7月15日在深圳证券交易所上市，公司总股本由498,566,987股增加至598,280,384股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券监督管理委员会出具《关于核准北京凯文德信教育科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]963号），核准公司非公开发行不超过99,713,397股新股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行新增股份已于2020年7月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记托管手续。

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

股份变动导致基本每股收益由按年初股数模拟计算的每股-0.26元变为每股-0.24元。

股份变动导致归属于普通股股东的每股净资产由按年初股数模拟计算的每股4.97元变为每股4.14元（以2020年12月31日净资产为比较标准）。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
八大处控股集团有限公司	0	9,971,340	0	9,971,340	认购公司非公开发行股票，限售期36个月。	拟于2023年7月15日（如遇非交易日则顺延）解除限售，涉及股份数9,971,340股。
杭州华软新动力资产管理有限公司—华软大程新动力私募证券投资基金	0	9,000,000	0	9,000,000	认购公司非公开发行股票，限售期6个月。	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数9,000,000股。
东吴基金—东吴证券股份有限公司—东吴基金浩瀚1号单一资产管理计划	0	8,050,000	0	8,050,000	认购公司非公开发行股票，限售期6个月。	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数8,050,000股。
东吴基金—沃哲敏—东吴基金浩瀚翠竹单一资产管理计划	0	3,830,000	0	3,830,000	认购公司非公开发行股票，限售期6个月。	已于2021年1月15日解除限售，涉及股份数3,830,000股。
东吴基金—卞锦艳—东吴基金浩瀚	0	4,230,000	0	4,230,000	认购公司非公开发行股票，限售	已于2021年1月15日解除限售，

瀚银河单一资产管理计划					期 6 个月。	涉及股份数 4,230,000 股。
上海大正投资有限公司	0	9,100,000	0	9,100,000	认购公司非公开发行股票，限售期 6 个月。	已于 2021 年 1 月 15 日解除限售，涉及股份数 9,100,000 股。
泰康人寿保险有限责任公司—投连—进取—019L—TL002 深	0	9,000,000	0	9,000,000	认购公司非公开发行股票，限售期 6 个月。	已于 2021 年 1 月 15 日解除限售，涉及股份数 9,000,000 股。
基本养老保险基金一零零五组合	0	2,460,000	0	2,460,000	认购公司非公开发行股票，限售期 6 个月。	已于 2021 年 1 月 15 日解除限售，涉及股份数 2,460,000 股。
中国银行股份有限公司—招商丰德灵活配置混合型证券投资基金	0	140,000	0	140,000	认购公司非公开发行股票，限售期 6 个月。	已于 2021 年 1 月 15 日解除限售，涉及股份数 140,000 股。
中国银行股份有限公司—招商 3 年封闭运作战略配售灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	0	6,000,000	0	6,000,000	认购公司非公开发行股票，限售期 6 个月。	已于 2021 年 1 月 15 日解除限售，涉及股份数 6,000,000 股。
招商基金—招商证券股份有限公司—招商基金—增量 1 号单一资产管理计划		400,000	0	400,000	认购公司非公开发行股票，限售期 6 个月。	已于 2021 年 1 月 15 日解除限售，涉及股份数 400,000 股。
中凡投资管理有限公司	0	27,000,000	0	27,000,000	认购公司非公开发行股票，限售期 6 个月。	已于 2021 年 1 月 15 日解除限售，涉及股份数 27,000,000 股。
国信证券股份有限公司	0	1,532,057	0	1,532,057	认购公司非公开发行股票，限售期 6 个月。	已于 2021 年 1 月 15 日解除限售，涉及股份数 1,532,057 股。
广州华美未来教育咨询服务服务有限公司	0	9,000,000	0	9,000,000	认购公司非公开发行股票，限售期 6 个月。	已于 2021 年 1 月 15 日解除限售，涉及股份数 9,000,000 股。

合计	0	99,713,397	0	99,713,397	--	--
----	---	------------	---	------------	----	----

## 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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
股票	2020年07月08日	4.73元/股	99,713,397	2020年07月15日	99,713,397		巨潮资讯网《非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书》	2021年07月14日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内，公司向八大处控股集团有限公司、泰康人寿保险有限责任公司-投连进取型保险产品、上海大正投资有限公司、招商基金管理有限公司、国信证券股份有限公司、东吴基金管理有限公司、广州华美未来教育咨询服务有限公司、华软大程新动力私募证券投资基金、中凡投资管理有限公司九名对象非公开发行股票99,713,397股。非公开发行新增股份已于2020年7月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记托管手续，并于2020年7月15日在深圳证券交易所上市。非公开发行完成后公司总股本由498,566,987股增加至598,280,384股。

### 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

公司非公开发行股票99,713,397股，新增股份于2020年7月15日上市。发行完成后，公司股份总数由498,566,987股增加至598,280,384股，限售股份新增99,719,397股。

### 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	16,028	年度报告披露日前上一月末普通股	18,215	报告期末表决权恢复的优先股股	0	年度报告披露日前上一月末表决	0
-------------	--------	-----------------	--------	----------------	---	----------------	---

		股股东总数			东总数(如有)(参 见注 8)			权恢复的优先股 股东总数(如有) (参见注 8)
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	28.84%	172,519,294	增加 9,971,340 股	9,971,340	162,547,954	质押	81,000,000
中凡投资管理有 限公司	境内非国有法人	4.51%	27,000,000	增加 27,000,000 股	27,000,000	0		
上海大正投资有 限公司	境内非国有法人	1.52%	9,100,000	增加 9,100,000 股	9,100,000	0		
广州华美未来教 育咨询服务有限 公司	境内非国有法人	1.50%	9,000,000	增加 9,000,000 股	9,000,000	0		
泰康人寿保险有 限责任公司一投 连一进取一019L 一TL002 深	其他	1.50%	9,000,000	增加 9,000,000 股	9,000,000	0		
杭州华软新动力 资产管理有限公司 一华软大程新 动力私募证券投 资基金	其他	1.50%	9,000,000	增加 9,000,000 股	9,000,000	0		
东吴基金一东吴 证券股份有限公 司一东吴基金浩 瀚 1 号单一资产管 理计划	其他	1.35%	8,050,000	增加 8,050,000 股	8,050,000	0		
北京京鲁兴业投 资有限公司	境内非国有法人	1.08%	6,449,754	减少 1,015,000 股	0	6,449,754		
上海通怡投资管 理有限公司一通 怡百合 10 号私募 基金	其他	1.00%	6,000,000	增加 6,000,000 股	0	6,000,000		
中国银行股份有	其他	1.00%	6,000,000	增加	6,000,000	0		

限公司一招商3年 封闭运作战略配 售灵活配置混合 型证券投资基金 (LOF)			6,000,000 股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	报告期内，上述股东不涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
八大处控股集团有限公司	162,574,954	人民币普通股	162,574,954				
北京京鲁兴业投资有限公司	6,449,754	人民币普通股	6,449,754				
上海通怡投资管理有限公司一通怡百合 10 号私募基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
江苏环宇投资发展有限公司	5,614,795	人民币普通股	5,614,795				
杜志军	4,934,654	人民币普通股	4,934,654				
华轩(上海)股权投资基金有限公司	4,879,562	人民币普通股	4,879,562				
郑珍	4,506,994	人民币普通股	4,506,994				
郑亚平	4,002,113	人民币普通股	4,002,113				
温寿辉	3,833,641	人民币普通股	3,833,641				
陕西省国际信托股份有限公司一陕国投招商昆吾一期结构化证券投资集合资金信托计划	3,744,200	人民币普通股	3,744,200				
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； 经济贸易咨询；城市园 林绿化。
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

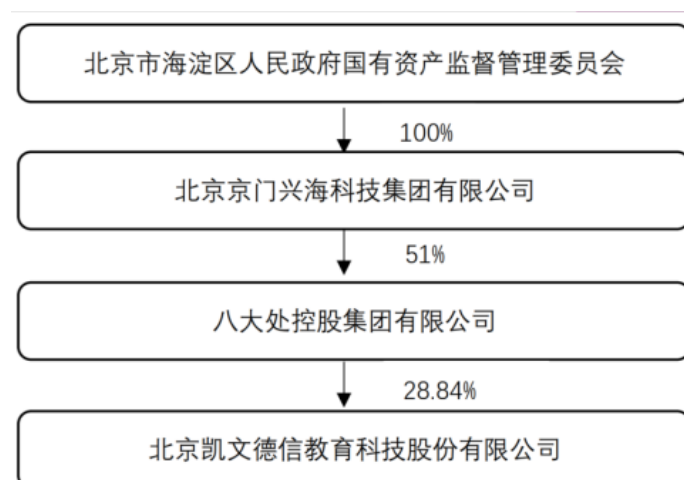
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市海淀区人民政府 国有资产监督管理委员会	不适用	2004 年 07 月 16 日	无	无
实际控制人报告期内控 制的其他境内外上市公 司的股权情况	海淀区国资委通过其控股企业持有北京翠微大厦股份有限公司 54.49% 的股份，持有北京三聚环保新材料股份有限公司 35.22% 的股份，持有北京金一文化发展股份有限公司 29.98% 的股份，持有中科软科技股份有限公司 15.0125% 的股份，持有神州高铁技术股份有限公司 12.59% 的股份和巨涛海洋石油服务有限公司 39.26% 的股份。			

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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 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）
王慰卿	董事长	现任	男	46	2021年03月15日	2023年08月06日					
张景明	董事	现任	男	57	2020年08月07日	2023年08月06日					
董琪	董事	现任	男	42	2016年08月08日	2023年08月06日					
肖琳娜	董事	现任	女	40	2021年04月22日	2023年08月06日	23,500	0	0	0	23,500
钱明星	独立董事	现任	男	58	2016年08月08日	2023年08月06日					
朱大年	独立董事	现任	男	46	2016年08月26日	2023年08月06日					
谢丰	独立董事	现任	男	47	2016年08月26日	2023年08月06日					
陈惠文	监事会主席	现任	女	64	2016年08月08日	2023年08月06日					
王远朝	监事	现任	女	39	2020年08月07日	2023年08月06日					
王舒雅	监事	现任	女	28	2020年08月07日	2023年08月06日					
董琪	总经理	现任	男	42	2020年	2023年					

					08月07日	08月06日					
叶潇	副总经理、董事会秘书	现任	男	40	2019年10月11日	2023年08月06日					
李永远	副总经理	现任	男	38	2018年12月04日	2023年08月06日					
徐涛	副总经理	现任	女	49	2020年08月07日	2023年08月06日					
裴蕾	副总经理、财务负责人	现任	女	38	2019年12月26日	2023年08月06日					
李婧	副总经理	现任	女	39	2021年04月06日	2023年08月06日					
徐广宇	董事长、总经理	离任	男	56	2016年08月08日	2020年08月07日					
刘洋	董事长	离任	男	45	2020年08月07日	2021年03月15日					
徐华东	董事	离任	男	61	2018年01月12日	2020年08月07日					
付洪岭	董事	离任	男	49	2020年01月13日	2020年08月07日					
刘洋	董事	离任	男	45	2020年08月07日	2021年04月06日					
杨刚	董事	离任	男	30	2020年08月07日	2021年02月25日					
董琪	副总经理	任免	男	42	2016年08月08日	2020年08月07日					
马德玲	监事	离任	女	49	2018年12月04日	2020年08月07日					

					日	日					
Fuli Wang (王富丽)	监事	离任	女	58	2018年12月26日	2020年08月07日					
蒋晓琳	副总经理	离任	女	46	2020年08月07日	2021年03月31日					
合计	--	--	--	--	--	--	23,500	0	0	0	23,500

## 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
王慰卿	董事长、董事	被选举	2021年03月15日	经股东大会和董事会审议通过，选举王慰卿先生为公司第五届董事会董事、董事长。
刘洋	董事长、董事	被选举	2020年08月07日	董事会换届选举。经股东大会和董事会审议通过，选举刘洋先生为公司第五届董事会董事、董事长。
张景明	董事	被选举	2020年08月07日	董事会换届选举。经股东大会审议通过，选举张景明先生为公司第五届董事会董事。
董琪	董事	被选举	2020年08月07日	董事会换届选举。经股东大会审议通过，选举董琪先生为公司第五届董事会董事。
杨刚	董事	被选举	2020年08月07日	董事会换届选举。经股东大会审议通过，选举杨刚先生为公司第五届董事会董事。
肖琳娜	董事	被选举	2021年04月22日	经股东大会审议通过，选举杨肖琳娜女士为公司第五届董事会董事。
钱明星	独立董事	被选举	2020年08月07日	董事会换届选举。经股东大会审议通过，选举钱明星先生为公司第五届董事会独立董事。
朱大年	独立董事	被选举	2020年08月07日	董事会换届选举。经股东大会审议通过，选举朱大年先生为公司第五届董事会独立董事。
谢丰	独立董事	被选举	2020年08月07日	董事会换届选举。经股东大会审议通过，选举谢丰先生为公司第五届董事会独立董事。
陈惠文	监事会主席	被选举	2020年08月07日	监事会换届选举。经股东大会和监事会审议通过，选举陈惠文女士为公司第五届监事会监事会主席。
王远朝	职工代表监事	被选举	2020年08月07日	监事会换届选举。经职工代表大会审议通过，选举王远朝女士为公司第五届监事会职工代表监事。
王舒雅	职工代表监事	被选举	2020年08月07日	监事会换届选举。经职工代表大会审议通过，选举王舒雅女士为公司第五届监事会职工代表监事。
董琪	总经理	聘任	2020年08月07日	经董事会审议通过，聘任董琪先生为总经理。
李永远	副总经理	聘任	2020年08月07日	经董事会审议通过，续聘李永远先生为副总经理。

叶潇	副总经理、董事会秘书	聘任	2020年08月07日	经董事会审议通过，续聘叶潇先生为副总经理、董事会秘书。
蒋晓琳	副总经理	聘任	2020年08月07日	经董事会审议通过，聘任蒋晓琳女士为副总经理。
徐涛	副总经理	聘任	2020年08月07日	经董事会审议通过，聘任徐涛女士为副总经理。
裴蕾	财务负责人	聘任	2020年08月07日	经董事会审议通过，续聘裴蕾女士为财务负责人。
裴蕾	副总经理	聘任	2021年04月06日	经董事会审议通过，聘任裴蕾女士为副总经理。
李婧	副总经理	聘任	2021年04月06日	经董事会审议通过，聘任李婧女士为副总经理。
徐广宇	董事长、总经理	任期满离任	2020年08月07日	第四届董事会任期届满离任。
刘洋	董事长	离任	2021年03月15日	因工作调整原因，辞去公司第五届董事会董事长职务。
刘洋	董事	离任	2021年04月06日	因工作调整原因，辞去公司第五届董事会董事职务。
徐华东	董事	任期满离任	2020年08月07日	第四届董事会任期届满离任。
付洪岭	董事	任期满离任	2020年08月07日	第四届董事会任期届满离任。
杨刚	董事	离任	2021年02月25日	因工作调整原因，辞去公司第五届董事会董事职务。
马德玲	监事	任期满离任	2020年08月07日	第四届监事会任期届满离任。
Fuli Wang（王富丽）	监事	任期满离任	2020年08月07日	第四届监事会任期届满离任。
董琪	副总经理变更为总经理	任免	2020年08月07日	经董事会审议通过，聘任董琪先生为总经理，不再继续担任副总经理职务。
蒋晓琳	副总经理	离任	2021年03月31日	因个人原因，辞去副总经理职务。

### 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

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

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

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

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

**独立董事：**钱明星先生，北京大学法学博士。1986年8月起历任北京大学法律系助教、讲师、副教授。现任北京大学法

学院教授，中国法学会民法学会副会长，北京市民法学会副会长，中国国际经济贸易仲裁委员会、北京仲裁委员会、华南国际经济贸易仲裁委员会、合肥仲裁委员会仲裁员，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。

**独立董事：朱大年先生**，对外经济贸易大学经济学学士，中欧国际工商学院(CEIBS)EMBA。历任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，珠海世纪鼎利科技股份有限公司总经理、董事。2016年8月至今任公司独立董事。

**独立董事：谢丰先生**，北京工业大学应用经济系会计专业本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师。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，乐道互动科技有限公司董事兼CFO。现任SNK Corporation董事，2020年7月至今任九芝堂股份有限公司独立董事。2016年8月至今任公司独立董事。

## (二) 公司监事基本情况

**监事会主席、监事：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。历任北京青苗国际双语学校中方总校长、公司教育研究院院长和北京市朝阳区凯文学校副校长。现任公司学术委员会副主席。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。

**职工代表监事：王远朝女士**，科廷大学本科学历。历任远大海外经济投资发展有限公司贸易部经理、北京凯文智信教育投资有限公司校园管理部专员、北京文华学信教育投资有限公司行政部专员、2019年4月至今任公司子公司北京文华学信教育投资有限公司行政部副经理，2020年8月至今任公司职工代表监事。

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

## (三) 公司高级管理人员基本情况

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

**副总经理：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，曾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2018年12月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，2019年1月至今先后担任北京海淀凯文学校副校长、校长职务，2018年12月至今任公司副总经理。

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

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

**副总经理：徐涛女士**，北京师范大学中文系本科学历。历任北京耀中国际学校中文教师、中文部主管、中方校长，耀中教育机构课程总监。2019年5月起任北京市朝阳区凯文学校执行校长。2020年8月至今任公司副总经理。

**副总经理：李婧女士**，北京外国语大学国际商务学士，并获得北京外国语大学英语语言文学硕士学位和美国哥伦比亚大学MPA公共管理硕士学位。历任荟同学校全球招生与市场传播总经理和培训业务总裁、上海包玉刚实验学校副校长兼秘书长、中国人民大学附属中学副校长兼外事办主任。2021年4月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否
--------	--------	-------	--------	--------	---------



		担任的职务			领取报酬津贴
王慰卿	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	总经理助理			否
张景明	八大处控股集团有限公司	副董事长、董事			是
在股东单位任职情况的说明	张景明先生除在八大处控股集团有限公司担任副董事长和董事外，同时在八大处控股集团有限公司控股子公司担任董事等职务。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
钱明星	北京大学法学院	教授			是
谢丰	SNK Corporation	董事			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757.87万元。

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
张景明	董事	男	57	现任	0	是
董琪	董事、总经理	男	42	现任	95.41	否
钱明星	独立董事	男	58	现任	15	否
朱大年	独立董事	男	46	现任	15	否
谢丰	独立董事	男	47	现任	15	否
陈惠文	监事会主席	女	64	现任	50.47	否
王远朝	监事	女	39	现任	9.8	否
王舒雅	监事	女	28	现任	5.44	否
李永远	副总经理	男	38	现任	180.11	否
叶潇	副总经理、董事会秘书	男	40	现任	97.56	否
徐涛	副总经理	女	49	现任	44.15	否

裴蕾	财务负责人	女		38	现任	65.42	否
徐广宇	董事长、董事	男		56	离任	36.58	否
徐华东	董事	男		61	离任	0	是
刘洋	董事长、董事	男		45	离任	0	是
付洪岭	董事	男		49	离任	0	是
杨刚	董事	男		30	离任	0	是
马德玲	监事	女		49	离任	39.83	否
Fuli Wang (王富丽)	监事	女		58	离任	12	否
蒋晓琳	副总经理	女		46	离任	76.1	否
合计	--	--	--	--	--	757.87	--

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）	652
在职员工的数量合计（人）	655
当期领取薪酬员工总人数（人）	661
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	85
销售人员	47
技术人员	342
财务人员	20
行政人员	161
合计	655
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
研究生	214
本科	295

大专	37
大专以下	106
合计	655

## 2、薪酬政策

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

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

公司薪酬政策坚持效率优先，同时兼顾公平，统筹公司高管及核心人员与员工之间的利益关系。高管及核心人员绩效考核以公司经济效益和工作目标为出发点，根据公司年度经营目标实现情况和高管及核心人员分管工作的工作目标完成情况，进行综合考核，并根据考核结果确定高管及核心人员的绩效薪酬。对普通员工进行半年度绩效考核，年度回顾，根据考核结果确定员工绩效薪酬。

## 3、培训计划

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

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

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

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

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

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 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5次股东大会，并对特别事项采取中小投资者单独计票，保障中小投资者充分行使自身权利。

#### 二、董事与董事会

报告期内，董事会全体董事本着对全体股东负责的态度，根据《董事会议事规则》的规定，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险账户。

（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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.11%	2020 年 01 月 13 日	2020 年 01 月 14 日	巨潮资讯网《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2020-001)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.65%	2020 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 19 日	巨潮资讯网《2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2020-011)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	36.14%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 19 日	巨潮资讯网《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2020-029)
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.41%	2020 年 08 月 07 日	2020 年 08 月 08 日	巨潮资讯网《2020 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2020-048)
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	30.66%	2020 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 20 日	巨潮资讯网《2020 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号：2020-072)

#### 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
钱明星	9	5	4	0	0	否	1
朱大年	9	5	4	0	0	否	2
谢丰	9	0	9	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，不存在独立董事连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 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2020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，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，既要有利于强化激励与约束相结合，又要符合企业的实际情况。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。根据董事会和年度工作会确定的年度各项目标，进行经营和管理两方面的考核，通过绩效考核，使得中高层管理人员明确了工作任务和工作目标，避免了工作中的无序性和盲目性，管理行为的方向性更强。

绩效考核指标是在公司整体年度工作计划的指导下分解制订。日常的运营管理行为被更多地导向至公司的年度经营目标。运营管理行为与企业目标的一致性增强。每个公司、部门的工作计划都不是独立的。各单位、部门间都需要相互协调、紧密配合，方能确保工作目标的达成。通过绩效考核的开展，工作中的沟通变得更多，协作精神和磋商意识不断增强。通过绩效考核，提高了中高层管理人员的工作积极性，加强了信息的透明度，减少了工作过程中不必要的误解及不良情绪，提高了工作效率。通过对考核指标完成情况的分析，及时发现公司经营过程中存在的问题，找出经营实际与计划目标之间的差异，为制定改进措施提供了科学的依据。

## 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	2021 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2020 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>发生以下情形（包括但不限于），认定为财务报告重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当年财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>出现以下情形的（包括但不限于），认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：（1）未依照企业会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项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。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：（1）缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失；（2）严重违反国家法律法规；（3）缺乏重要的业务管理制度或制度运行系统性失效；（4）公司的重大或重要内控缺陷不能得到及时整改；（5）公司持续或大量出现重要内控缺陷。</p>

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

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用



## 第十一节 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

## 第十二节 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	2021 年 04 月 26 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2021）第 01110347 号
注册会计师姓名	李孝念、周溢

审计报告正文

北京凯文德信教育科技股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了北京凯文德信教育科技股份有限公司（以下简称凯文教育公司）财务报表，包括 2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了凯文教育公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及 2020年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

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

#### （三）关键审计事项

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

##### 1、收入确认

##### （1）事项描述

凯文教育业务分为教育服务、培训服务、房屋不动产租赁服务。2020年度，凯文教育营业收入为人民币321,022,306.40元，其中教育服务收入为人民币305,702,643.78元，占营业收入95.23%。由于营业收入是凯文教育的关键业绩指标之一，我们将其作为关键审计事项。

##### （2）审计应对

我们对收入确认实施的重要审计程序包括：

- ①了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况；
- ②执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- ③抽查录取通知书、入学协议、课程安排表、上课记录、考勤记录、学籍等信息，核查学生身份，以确保学生存在；
- ④检查学校老师的花名册、工资表，测算师生比，分析学生人数的合理性；对海淀学校和朝阳学校进行现场观察，并实地盘点学生人数，以确保在校人数真实性；
- ⑤查阅学校收费标准、优惠政策，计算学费单价的准确性；
- ⑥核对收款记录，检查学费分期确认金额，确保学费分期确认的正确性；
- ⑦与教务人员进行访谈，了解疫情期间线上教学的方式、网课安排、家长认可度、退费信息，确认疫情对收入的影响是否正确记录。

⑧ 针对资产负债表日前后确认的教育培训收入项目，选取样本，检查收入确认的支持性文件，评价是否记录在正确的会计期间；

⑨ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认的相关判断及估计是合理的。

## 2、商誉减值

### (1) 事件描述

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

### (2) 审计应对

我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：

- ① 检查管理层对资产组的认定和商誉的计算过程；
- ② 检查管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；
- ③ 评估管理层聘请的第三方评估专家是否具备所需的专业胜任能力、专业素养及客观性；
- ④ 获取独立估值专家出具的含商誉资产组的可收回金额资产评估报告，评价评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则。

⑤ 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

通过获得的证据，我们认为管理层在商誉减值方面所做的判断是恰当的。

## 3、递延所得税资产

### (1) 事件描述

2020年12月31日，凯文教育合并资产负债表中列示了9,932.69万元的递延所得税资产，这些递延所得税资产的确认主要与公司可抵扣亏损相关。在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产时，公司管理层在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。因此，我们将递延所得税资产的确认识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们针对递延所得税资产执行的审计程序主要包括：

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

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

## (四) 其他信息

凯文教育公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯文教育公司2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## (五) 管理层和治理层对财务报表的责任

凯文教育公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督凯文教育公司的财务报告过程。

#### （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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）就凯文教育公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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（如适用）。

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京凯文德信教育科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	877,135,193.76	550,875,210.78

结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	230,304,111.11	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	87,590.57	123,946,282.79
应收款项融资		
预付款项	3,870,083.76	15,407,338.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,200,706.17	2,598,650.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	253,946.06	168,268.92
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	199,923,869.99	168,930,060.25
流动资产合计	1,313,775,501.42	861,925,811.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	176,819,226.96	179,830,618.34
固定资产	1,181,280,351.89	1,221,433,864.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	826,623,095.58	845,437,141.79
开发支出		
商誉	196,702,272.87	196,702,272.87
长期待摊费用	319,911,067.56	343,184,570.94
递延所得税资产	99,326,902.53	56,065,430.60
其他非流动资产		377,835.20
非流动资产合计	2,800,662,917.39	2,843,031,734.32
资产总计	4,114,438,418.81	3,704,957,545.50
流动负债：		
短期借款	135,172,368.79	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	120,739,510.49	194,660,145.14
预收款项		222,340,311.61
合同负债	241,587,366.53	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,780,874.33	17,316,048.99
应交税费	7,267,005.54	71,532,667.29
其他应付款	2,632,632.39	3,756,917.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,635,889.55	16,160,000.00
其他流动负债	359,947.63	
流动负债合计	582,175,595.25	525,766,090.11

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,040,000,000.00	1,027,345,294.13
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	12,500,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,052,500,000.00	1,027,345,294.13
负债合计	1,634,675,595.25	1,553,111,384.24
所有者权益：		
股本	598,280,384.00	498,566,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,030,542,022.77	1,669,248,455.31
减：库存股		
其他综合收益	-646,943.60	-47,325.87
专项储备		
盈余公积	27,579,031.87	27,579,031.87
一般风险准备		
未分配利润	-180,318,612.65	-50,736,267.12
归属于母公司所有者权益合计	2,475,435,882.39	2,144,610,881.19
少数股东权益	4,326,941.17	7,235,280.07
所有者权益合计	2,479,762,823.56	2,151,846,161.26
负债和所有者权益总计	4,114,438,418.81	3,704,957,545.50

法定代表人：王慰卿

主管会计工作负责人：裴蕾

会计机构负责人：裴蕾

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	694,242,632.45	56,293,738.71
交易性金融资产	230,304,111.11	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	264,150.24	943,396.23
其他应收款	1,841,414,371.52	1,988,032,317.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,104,975.97	15,450,301.67
流动资产合计	2,780,330,241.29	2,060,719,754.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	244,887,818.69	244,887,818.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,479.25	14,235.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	469,038.35	603,794.39



开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,801,113.34	5,490,156.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	252,164,449.63	250,996,005.14
资产总计	3,032,494,690.92	2,311,715,759.37
流动负债：		
短期借款	135,172,368.79	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,341,582.31	296,103.78
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	457,919.09	1,555,879.71
其他应付款	133,274,760.09	874,572.08
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	271,246,630.28	2,726,555.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	271,246,630.28	2,726,555.57
所有者权益：		
股本	598,280,384.00	498,566,987.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,083,472,568.26	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	51,916,076.51	60,664,184.13
所有者权益合计	2,761,248,060.64	2,308,989,203.80
负债和所有者权益总计	3,032,494,690.92	2,311,715,759.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	321,022,306.40	794,733,846.86
其中：营业收入	321,022,306.40	794,733,846.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	503,940,349.24	727,541,808.11
其中：营业成本	314,966,212.02	551,260,489.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,255,079.50	8,932,250.71
销售费用	20,082,049.50	20,100,505.83
管理费用	93,570,290.84	87,926,265.89
研发费用		
财务费用	69,066,717.38	59,322,296.18
其中：利息费用	76,174,294.34	62,249,484.65
利息收入	7,966,599.36	2,645,773.62
加：其他收益	3,902,748.20	657,828.13
投资收益（损失以“-”号填列）	2,827,446.08	287,294.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,306,861.40	-6,640,595.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,976,251.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-45,214.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-169,926,201.69	43,520,314.11
加：营业外收入		28,654,138.89
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-169,926,201.69	72,174,453.00
减：所得税费用	-37,435,517.26	35,636,432.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-132,490,684.43	36,538,020.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-132,490,684.43	36,538,020.70

2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-129,582,345.53	37,954,335.04
2.少数股东损益	-2,908,338.90	-1,416,314.34
六、其他综合收益的税后净额	-599,617.73	242,040.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-599,617.73	242,040.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-599,617.73	242,040.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-599,617.73	242,040.88
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-133,090,302.16	36,780,061.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-130,181,963.26	38,196,375.92

归属于少数股东的综合收益总额	-2,908,338.90	-1,416,314.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.24	0.08
（二）稀释每股收益	-0.24	0.08

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

法定代表人：王慰卿

主管会计工作负责人：裴蕾

会计机构负责人：裴蕾

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		16,667.90
销售费用		
管理费用	11,167,625.31	5,456,376.11
研发费用		
财务费用	1,372,892.56	1,029,703.87
其中：利息费用	4,959,305.84	2,037,540.00
利息收入	3,603,999.66	1,051,917.09
加：其他收益		1,426.27
投资收益（损失以“-”号填列）	2,481,469.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,059,064.35	-6,501,321.61
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,059,064.35	-6,501,321.61
减：所得税费用	-1,310,956.73	1,696,428.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,748,107.62	-8,197,750.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,748,107.62	-8,197,750.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	-8,748,107.62	-8,197,750.15
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	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	350,808,039.92	376,287,089.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,146,977.69	
收到其他与经营活动有关的现金	31,600,566.11	36,532,400.21
经营活动现金流入小计	384,555,583.72	412,819,489.49
购买商品、接受劳务支付的现金	95,834,039.96	87,910,239.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	203,308,122.54	196,342,700.53

金		
支付的各项税费	30,945,921.75	18,558,863.22
支付其他与经营活动有关的现金	50,970,521.21	87,957,608.21
经营活动现金流出小计	381,058,605.46	390,769,411.94
经营活动产生的现金流量净额	3,496,978.26	22,050,077.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	708,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,672,223.14	315,882.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,505,216.98	400,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,645,773.62
投资活动现金流入小计	774,177,440.12	432,961,655.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,247,488.69	140,192,240.22
投资支付的现金	938,000,000.00	22,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,028,247,488.69	162,192,240.22
投资活动产生的现金流量净额	-254,070,048.57	270,769,415.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	461,006,964.46	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	435,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	49,445,416.67	
筹资活动现金流入小计	945,452,381.13	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	271,940,000.00	207,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,076,133.45	75,141,272.42
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	13,816,212.44	7,158,945.01



筹资活动现金流出小计	367,832,345.89	289,360,217.43
筹资活动产生的现金流量净额	577,620,035.24	-239,360,217.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-820,693.13	700,055.72
五、现金及现金等价物净增加额	326,226,271.80	54,159,331.43
加：期初现金及现金等价物余额	499,498,923.63	445,339,592.20
六、期末现金及现金等价物余额	825,725,195.43	499,498,923.63

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,302,603,050.43	1,426.27
经营活动现金流入小计	1,302,603,050.43	1,426.27
购买商品、接受劳务支付的现金		35,820.06
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	1,150.10	16,667.90
支付其他与经营活动有关的现金	1,028,232,763.64	5,428,613.28
经营活动现金流出小计	1,028,233,913.74	5,481,101.24
经营活动产生的现金流量净额	274,369,136.69	-5,479,674.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	560,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,326,246.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,047,134.14
投资活动现金流入小计	562,326,246.58	1,047,134.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		480,849.04
投资支付的现金	790,000,000.00	17,646,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	790,000,000.00	18,126,849.04
投资活动产生的现金流量净额	-227,673,753.42	-17,079,714.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	461,006,964.46	
取得借款收到的现金	185,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	646,006,964.46	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	199,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,786,937.05	2,775,016.31
支付其他与筹资活动有关的现金		104,797,317.21
筹资活动现金流出小计	54,786,937.05	306,572,333.52
筹资活动产生的现金流量净额	591,220,027.41	-306,572,333.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-228.12	-30.63
五、现金及现金等价物净增加额	637,915,182.56	-329,131,754.02
加：期初现金及现金等价物余额	4,917,451.56	334,049,205.58
六、期末现金及现金等价物余额	642,832,634.12	4,917,451.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,669,248,455.31		-47,325.87		27,579,031.87		-50,736,267.12		2,144,610,881.19	7,235,280.07	2,151,846,161.26	
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			1,669,248,455.31		-47,325.87		27,579,031.87		-50,736,267.12		2,144,610,881.19	7,235,280.07	2,151,846,161.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	99,713,397.00			361,293,567.46		-599,617.73				-129,582,345.53		330,825,001.20	-2,908,338.90	327,916,662.30
(一)综合收益总额						-599,617.73				-129,582,345.53		-130,181,963.26	-2,908,338.90	-133,090,302.16
(二)所有者投入和减少资本	99,713,397.00			361,293,567.46								461,006,964.46		461,006,964.46
1.所有者投入的普通股	99,713,397.00			361,293,567.46								461,006,964.46		461,006,964.46
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股														

本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	598,280,384.00				2,030,542,022.77			-646,943.60		27,579,031.87			-180,318,612.65		2,475,435,882.39	4,326,941.17	2,479,762,823.56

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,669,248,455.31			-289,366.75		27,579,031.87			-88,690,602.16		2,106,414,505.27	8,651,594.41	2,115,066,099.68
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				1,669,248,455.31				27,579,031.87			-88,690,602.16	2,106,414,505.27	8,651,594.41	2,115,066,099.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												37,954,335.04	38,196,375.92	-1,416,314.34	36,780,061.58
（一）综合收益总额												37,954,335.04	38,196,375.92	-1,416,314.34	36,780,061.58
（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．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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	498,566,987.00			1,669,248,455.31		-47,325.87	27,579,031.87		-50,736,267.12		2,144,610.88	7,235,280.07	2,151,846,161.26

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	60,664,184.13			2,308,989,203.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	60,664,184.13			2,308,989,203.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	99,713,397.00				361,293,567.46					-8,748,107.62			452,258,856.84

(一) 综合收益总额											-8,748,107.62		-8,748,107.62
(二) 所有者投入和减少资本	99,713,397.00				361,293,567.46								461,006,964.46
1. 所有者投入的普通股	99,713,397.00				361,293,567.46								461,006,964.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	598,280,384.00				2,083,472,568.26				27,579,031.87	51,916,076.51		2,761,248,060.64

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	68,861,934.28		2,317,186,953.95
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	68,861,934.28		2,317,186,953.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-8,197,750.15		-8,197,750.15
(一)综合收益总额										-8,197,750.15		-8,197,750.15
(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	498,566,987.00				1,722,179,000.80				27,579,031.87	60,664,184.13		2,308,989,203.80

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

公司的统一社会信用代码：913200007140853767，住所：北京市海淀区北四环西路67号12层1225室，法定代表人：2020年8月18日，法定代表人由徐广宇变更为董琪；2021年3月23日，法定代表人由董琪变更为王慰卿。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月26日批准报出。

#### 1、本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京文华学信教育投资有限公司	文华学信	100.00	—
2	北京文凯兴教育投资有限责任公司	文凯兴	—	100.00
3	北京凯文智信教育投资有限公司	凯文智信	100.00	—
4	北京海淀凯文学校	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	天津凯文星艺培训学校有限公司	天津星艺	—	100.00
13	北京凯文艺美教育科技有限公司	凯文艺美	100.00	—
14	天津凯文汇教育管理有限公司	天津凯文汇	—	100.00
15	北京凯文营地教育科技有限公司	凯文营地	100.00	—
16	北京凯文心理教育科技有限公司	凯文心理	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注“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

### (1) 本期增加子公司：

报告期内未新设子公司。

### (2) 本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围的原因
1	Kaiwen Education US, Inc	凯文美国公司	注销
2	Princeton Westminster International, LLC	普林斯顿公司	注销

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，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，其余部分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

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## 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“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

自2019年1月1日起适用的金融工具准则。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢

价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。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。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混

合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

##### a、应收票据确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

##### b、应收账款确定组合的依据如下:

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

本公司对母公司及其分公司、合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收其他款项

对于组合3中的应收其他款项，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对母公司及其分公司、合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(e) 账龄组合预期信用损失计算标准

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

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。H、合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值。

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

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

A、终止确认部分的账面价值。

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### (7) 金融工具的抵销

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) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注十一。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### (1) 存货的分类

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

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

### (2) 取得和发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

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低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## **16、合同资产**

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

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

## **17、合同成本**

### **(1) 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

### **(2) 合同取得成本**

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

### **(3) 合同成本摊销**

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

### **(4) 合同成本减值**

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

- ①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

### (3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为



持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

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

#### (5) 列报

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

## 24、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	5.00	4.75-2.38
生产施工设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
交通运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 25、在建工程

(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。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、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

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

## ②无形资产使用寿命及摊销

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

### A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
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。

## 31、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

#### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 32、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

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

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

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

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②设定受益计划

###### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

###### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为

一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

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

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；



- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类及会计处理

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

#### ①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### ②以现金结算的股份支付

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

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

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

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

#### (2) 本公司收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

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

##### ①教育服务

本公司提供的教育服务按学期进度计算确认相应比例的服务收入。

##### ②培训服务

本公司提供的培训服务按学员实际消耗课程计算确认培训收入。

## ③房屋等不动产租赁

本公司房屋等不动产租赁收入根据有关合同或协议约定的收费期间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

① 同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

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

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

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

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

② 直接计入所有者权益的项目

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

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

**B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

**④合并抵销形成的暂时性差异**

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

**⑤以权益结算的股份支付**

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

**42、租赁****(1) 经营租赁的会计处理方法**

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。公司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。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

经本公司第四届董事会第三十五次会议于2020年4月29日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少）

#### a、对合并报表的影响

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后)
<b>预收账款</b>	222,340,311.61			
减：转出至合同负债		221,913,903.47		
转出至其他流动负债		426,408.14		
按新收入准则列示的余额				——
<b>合同负债</b>	——			
加：自预收账款转入		221,913,903.47		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额	——			221,913,903.47
<b>其他流动负债</b>				
加：自预收账款转入		426,408.14		
按新收入准则列示的余额				426,408.14

#### b、对母公司财务报表的影响

项目	2019年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日(变更后)
<b>预收账款</b>				
减：转出至合同负债				
转出至应交税费				
按新收入准则列示的余额				
<b>合同负债</b>	——			
加：自预收账款转入				

重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				
<b>其他流动负债</b>				
加：自预收账款转入				
按新收入准则列示的余额				

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	550,875,210.78	550,875,210.78	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	123,946,282.79	123,946,282.79	
应收款项融资			
预付款项	15,407,338.09	15,407,338.09	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,598,650.35	2,598,650.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	168,268.92	168,268.92	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	168,930,060.25	168,930,060.25	
流动资产合计	861,925,811.18	861,925,811.18	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	179,830,618.34	179,830,618.34	
固定资产	1,221,433,864.58	1,221,433,864.58	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	845,437,141.79	845,437,141.79	
开发支出			
商誉	196,702,272.87	196,702,272.87	
长期待摊费用	343,184,570.94	343,184,570.94	
递延所得税资产	56,065,430.60	56,065,430.60	
其他非流动资产	377,835.20	377,835.20	
非流动资产合计	2,843,031,734.32	2,843,031,734.32	
资产总计	3,704,957,545.50	3,704,957,545.50	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据			
应付账款	194,660,145.14	194,660,145.14	
预收款项	222,340,311.61		-222,340,311.61
合同负债		221,913,903.47	221,913,903.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,316,048.99	17,316,048.99	
应交税费	71,532,667.29	71,532,667.29	
其他应付款	3,756,917.08	3,756,917.08	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	16,160,000.00	16,160,000.00	
其他流动负债		426,408.14	426,408.14
流动负债合计	525,766,090.11	525,766,090.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,027,345,294.13	1,027,345,294.13	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,027,345,294.13	1,027,345,294.13	

负债合计	1,553,111,384.24	1,553,111,384.24	
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	1,669,248,455.31	
减：库存股			
其他综合收益	-47,325.87	-47,325.87	
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	-50,736,267.12	-50,736,267.12	
归属于母公司所有者权益合计	2,144,610,881.19	2,144,610,881.19	
少数股东权益	7,235,280.07	7,235,280.07	
所有者权益合计	2,151,846,161.26	2,151,846,161.26	
负债和所有者权益总计	3,704,957,545.50	3,704,957,545.50	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	56,293,738.71	56,293,738.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	0.00	0.00	
应收款项融资			
预付款项	943,396.23	943,396.23	
其他应收款	1,988,032,317.62	1,988,032,317.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,450,301.67	15,450,301.67	
流动资产合计	2,060,719,754.23	2,060,719,754.23	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	244,887,818.69	244,887,818.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,235.45	14,235.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	603,794.39	603,794.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,490,156.61	5,490,156.61	
其他非流动资产			
非流动资产合计	250,996,005.14	250,996,005.14	
资产总计	2,311,715,759.37	2,311,715,759.37	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	296,103.78	296,103.78	
预收款项			
合同负债			

应付职工薪酬			
应交税费	1,555,879.71	1,555,879.71	
其他应付款	874,572.08	874,572.08	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,726,555.57	2,726,555.57	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	2,726,555.57	2,726,555.57	
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	60,664,184.13	60,664,184.13	
所有者权益合计	2,308,989,203.80	2,308,989,203.80	
负债和所有者权益总计	2,311,715,759.37	2,311,715,759.37	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或根据税法要求按应税销售收入预缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据；对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯文国际	16.5%
普林斯顿公司	联邦税率 21%；州税 6.5%-9%
凯文美国公司	联邦税率 21%；州税 6.5%-9%

#### 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

## 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	129,519.75	206,093.01
银行存款	825,623,245.22	499,292,830.62
其他货币资金	51,382,428.79	51,376,287.15
合计	877,135,193.76	550,875,210.78
其中：存放在境外的款项总额	10,275,294.77	24,980,408.90
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	51,409,998.33	51,376,287.15

其他说明

截止2020年12月31日，其他货币资金余额共计51,382,428.79元，其中保函保证金余额51,380,490.49元，微信账户余额1,938.30元。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	51,380,490.49	51,376,287.15
其他	29,507.84	-
合计	51,409,998.33	51,376,287.15

截止2020年12月31日，受限制的货币资金总计51,409,998.33元，受限资金主要为保函保证金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

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

其中：		
合计	230,304,111.11	

其他说明：

截止2020年12月31日，交易性金融资产为结构性存款。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	103,822.41	100.00%	16,231.84	15.63%	87,590.57	130,473,562.41	100.00%	6,527,279.62	5.00%	123,946,282.79
其中:										
账龄组合	103,822.41	100.00%	16,231.84	15.63%	87,590.57	130,473,562.41	100.00%	6,527,279.62	5.00%	123,946,282.79
合计	103,822.41	100.00%	16,231.84	15.63%	87,590.57	130,473,562.41	100.00%	6,527,279.62	5.00%	123,946,282.79

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 16,231.84

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	27,068.00	1,353.40	5.00%
1至2年	4,724.41	472.44	10.00%
2至3年	72,030.00	14,406.00	20.00%
合计	103,822.41	16,231.84	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	27,068.00
1至2年	4,724.41

2至3年	72,030.00
合计	103,822.41

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,527,279.62	-6,511,047.78				16,231.84
合计	6,527,279.62	-6,511,047.78				16,231.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	72,030.00	69.38%	14,406.00
第二名	26,300.00	25.33%	1,315.00
第三名	4,724.41	4.55%	472.44
第四名	768.00	0.74%	38.40
合计	103,822.41	100.00%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末应收账款较期初减少99.93%，主要原因系本期收回上期出售不动产尾款所致。

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,749,854.79	96.90%	9,842,555.91	63.88%
1至2年	110,861.87	2.86%	5,564,782.18	36.12%
2至3年	9,367.10	0.24%		
合计	3,870,083.76	--	15,407,338.09	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,490,542.00	64.35	1年以内	业务未完成
第二名	非关联方	254,150.24	6.57	1年以内	业务未完成
第三名	非关联方	231,470.50	5.98	1年以内、1-2年	业务未完成
第四名	非关联方	189,187.46	4.89	1年以内	业务未完成

第五名	非关联方	185,456.00	4.79	1年以内	业务未完成
合计		3,350,806.20	86.58		

其他说明：

期末预付款项较期初减少74.88%，主要原因系课程研发、课程合作服务已完成。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,200,706.17	2,598,650.35
合计	2,200,706.17	2,598,650.35

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

#### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	1,764,211.21	1,844,647.71
押金及保证金	434,040.00	504,640.00
备用金	170,605.91	100,265.88
其他	190,228.95	303,447.82
合计	2,559,086.07	2,753,001.41

#### 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	154,351.06			154,351.06
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	25,213.18		178,815.66	204,028.84
2020 年 12 月 31 日余额	179,564.24		178,815.66	358,379.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,001,111.86
1 至 2 年	441,634.21

2至3年	10,000.00
3年以上	106,340.00
3至4年	106,340.00
合计	2,559,086.07

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	154,351.06	204,028.84				358,379.90
合计	154,351.06	204,028.84				358,379.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	300,000.00	1-2年	11.72%	30,000.00
第二名	房租押金	78,840.00	3-4年	3.08%	31,536.00
第三名	备用金	55,318.06	1年以内	2.16%	2,765.90
第四名	备用金	20,774.00	1年以内	0.81%	1,038.70
第五名	保证金	13,000.00	3-4年	0.51%	5,200.00

合计	--	467,932.06	--	18.28%	70,540.60
----	----	------------	----	--------	-----------

#### 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：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	253,946.06		253,946.06	168,268.92		168,268.92
合计	253,946.06		253,946.06	168,268.92		168,268.92

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

#### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

#### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位: 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明:

## 11、持有待售资产

单位: 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明:

## 12、一年内到期的非流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位: 元

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

其他说明:

## 13、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	134,620,496.98	134,128,903.94
融资服务费	30,225,000.00	23,173,322.63
业绩补偿款	8,309,189.16	8,309,189.16
待摊费用	1,515,631.47	2,121,722.34
预缴税金	25,253,552.38	1,196,922.18
合计	199,923,869.99	168,930,060.25



其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	186,884,046.97			186,884,046.97
2.本期增加金额	1,432,776.19			1,432,776.19
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,432,776.19			1,432,776.19
(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	188,316,823.16			188,316,823.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,053,428.63			7,053,428.63
2.本期增加金额	4,444,167.57			4,444,167.57
(1) 计提或摊销	4,438,496.16			4,438,496.16
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,671.41			5,671.41
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,497,596.20			11,497,596.20
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	176,819,226.96			176,819,226.96
2.期初账面价值	179,830,618.34			179,830,618.34

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,181,280,351.89	1,221,433,864.58
合计	1,181,280,351.89	1,221,433,864.58

## (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	1,252,854,074.92	2,011,500.21	2,246,860.32	46,587,941.50	1,303,700,376.95
2.本期增加金额	1,528,439.78	18,641.06		3,584,547.04	5,131,627.88
(1) 购置	1,528,439.78	18,641.06		3,584,547.04	5,131,627.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,659,431.15		265,374.02	192,123.56	4,116,928.73
(1) 处置或报废			265,374.02	192,123.56	457,497.58
(2) 转入投资性房地产	1,432,776.19				1,432,776.19
(3) 其他	2,226,654.96				2,226,654.96
4.期末余额	1,250,723,083.55	2,030,141.27	1,981,486.30	49,980,364.98	1,304,715,076.10
二、累计折旧					
1.期初余额	63,646,806.90	775,308.24	907,399.01	16,936,998.22	82,266,512.37
2.本期增加金额	30,447,935.06	430,568.25	397,746.87	10,168,986.67	41,445,236.85
(1) 计提	30,447,935.06	430,568.25	397,746.87	10,168,986.67	41,445,236.85
3.本期减少金额	5,671.41		154,188.60	117,165.00	277,025.01
(1) 处置或报废			154,188.60	117,165.00	271,353.60
(2) 转入投资性房地产	5,671.41				5,671.41

4.期末余额	94,089,070.55	1,205,876.49	1,150,957.28	26,988,819.89	123,434,724.21
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	1,156,634,013.00	824,264.78	830,529.02	22,991,545.09	1,181,280,351.89
2.期初账面价值	1,189,207,268.02	1,236,191.97	1,339,461.31	29,650,943.28	1,221,433,864.58

**(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

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 在建工程情况**

单位：元

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

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	901,637,036.61		1,913,111.46	903,550,148.07
2.本期增加金额			79,896.02	79,896.02
(1) 购置			79,896.02	79,896.02
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	901,637,036.61		1,993,007.48	903,630,044.09
二、累计摊销				
1.期初余额	57,631,228.77		481,777.51	58,113,006.28
2.本期增加金额	18,457,542.29		436,399.94	18,893,942.23
(1) 计提	18,457,542.29		436,399.94	18,893,942.23



3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	76,088,771.06		918,177.45		77,006,948.51
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	825,548,265.55		1,074,830.03		826,623,095.58
2.期初账面价值	844,005,807.84		1,431,333.95		845,437,141.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
凯文睿信	17,976,251.30					17,976,251.30
合计	17,976,251.30					17,976,251.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的影响

其他说明

商誉减值准备测试中，凯文智信、凯文睿信测试数据利用了中水致远资产评估有限公司于2021年4月25日出具的“中水致远

评报字[2021]第 020168 号”《北京凯文德信教育科技股份有限公司并购北京凯文智信教育投资有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》、“中水致远评报字[2021]第 020169 号”《北京凯文德信教育科技股份有限公司并购北京凯文睿信国际教育科技有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》的评估结果。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修改造	342,737,228.27	4,023,148.64	27,117,292.10		319,643,084.81
其他零星装修	447,342.67		179,359.92		267,982.75
合计	343,184,570.94	4,023,148.64	27,296,652.02		319,911,067.56

其他说明

2020年6月，本公司控股子公司凯文智信从永赢金融租赁有限公司取得售后回租借款。此借款由北京凯文德信教育科技股份有限公司提供担保且以凯文智信长期待摊费用中相关资产抵押，抵押物明细详见附注七、41长期应付款。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	172,636.43	43,159.11	6,664,994.60	1,666,248.66
可抵扣亏损	397,134,973.68	99,283,743.42	217,596,727.69	54,399,181.94
合计	397,307,610.11	99,326,902.53	224,261,722.29	56,065,430.60

### (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		99,326,902.53		56,065,430.60

**(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	28,159.65	16,636.08
可抵扣亏损	20,135,616.90	19,640,885.87
合计	20,163,776.55	19,657,521.95

**(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
2020 年		3,513,842.70	
2021 年	615,025.95	915,775.41	
2022 年	4,405,302.38	4,405,302.38	
2023 年	3,454,306.26	5,737,457.98	
2024 年	4,543,116.88	5,068,507.40	
2025 年	7,117,865.43		
合计	20,135,616.90	19,640,885.87	--

其他说明：

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				377,835.20		377,835.20
合计				377,835.20		377,835.20

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

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

合计	135,172,368.79
----	----------------

短期借款分类的说明:

借款人名称	币种	借款余额	借款日期	到期日期	利率%	担保人
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	11,400,000.00	2020/1/14	2021/1/14	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	5,000,000.00	2020/1/14	2021/1/14	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	1,400,000.00	2020/2/14	2021/2/14	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	3,600,000.00	2020/2/14	2021/1/14	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	11,600,000.00	2020/2/14	2021/2/14	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	8,000,000.00	2020/3/18	2021/2/14	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	5,000,000.00	2020/3/18	2021/2/14	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	10,000,000.00	2020/3/20	2021/3/20	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	10,000,000.00	2020/4/20	2021/3/20	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	4,000,000.00	2020/4/20	2021/2/14	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	5,000,000.00	2020/5/22	2021/5/22	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	11,000,000.00	2020/5/22	2021/5/22	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	10,000,000.00	2020/6/24	2021/6/24	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	5,000,000.00	2020/6/24	2021/6/24	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	4,000,000.00	2020/7/23	2021/5/22	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	10,500,000.00	2020/10/29	2021/10/29	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	10,000,000.00	2020/12/24	2021/11/24	4.35	八大处控股集团有限公司
北京凯文德信教育科技股份有限公司	人民币	9,500,000.00	2020/12/24	2021/10/29	4.35	八大处控股集团有限公司
合计	-	135,000,000.00	-	-	-	-

说明:截至报告日,公司短期借款135,000,000.00元已全部偿还。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基础设施款	85,311,979.32	164,059,160.40
租赁费、服务费	15,204,690.47	16,746,952.17
材料款	11,637,561.80	4,702,608.69
其他	8,585,278.90	9,151,423.88
合计	120,739,510.49	194,660,145.14

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

应付账款期末余额较期初金额减少37.97%，主要原因系本期支付工程款及租赁费所致。

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收学杂费	228,446,871.74	208,924,920.00
预收培训费	7,155,909.57	6,433,356.76
预收餐费	5,838,950.84	5,975,562.21
预收房租费	145,634.38	580,064.50
合计	241,587,366.53	221,913,903.47

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,608,245.99	191,957,098.60	191,126,773.67	16,438,570.92

二、离职后福利-设定提存计划	1,707,803.00	11,815,849.28	12,181,348.87	1,342,303.41
合计	17,316,048.99	203,772,947.88	203,308,122.54	17,780,874.33

**(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	14,315,505.26	161,350,010.37	160,455,467.27	15,210,048.36
2、职工福利费	10,700.00	10,977,413.00	10,988,113.00	
3、社会保险费	1,181,983.73	10,434,777.89	10,488,296.06	1,128,465.56
其中：医疗保险费	1,063,608.88	9,912,826.40	9,886,464.67	1,089,970.61
工伤保险费	34,713.17	237,568.74	248,149.85	24,132.06
生育保险费	83,661.68	284,382.75	353,681.54	14,362.89
4、住房公积金	100,057.00	9,028,740.00	9,028,740.00	100,057.00
5、工会经费和职工教育经费		166,157.34	166,157.34	
合计	15,608,245.99	191,957,098.60	191,126,773.67	16,438,570.92

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,628,496.20	11,253,025.43	11,601,102.55	1,280,419.08
2、失业保险费	79,306.80	562,823.85	580,246.32	61,884.33
合计	1,707,803.00	11,815,849.28	12,181,348.87	1,342,303.41

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	142,392.91	3,051,624.02
企业所得税	5,388,163.93	23,898,849.65
个人所得税	1,260,233.52	1,423,684.83
城市维护建设税	200,301.01	2,341,263.73



土地增值税		39,056,850.86
教育费附加	143,072.15	1,459,844.81
印花税	129,769.94	295,796.98
其他	3,072.08	4,752.41
合计	7,267,005.54	71,532,667.29

其他说明：

期末应交税费较期初减少89.84%，主要原因系本期缴纳上期的土地增值税、企业所得税所致。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,632,632.39	3,756,917.08
合计	2,632,632.39	3,756,917.08

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

往来款	1,023,534.46	1,075,147.15
代收收付款	1,012,056.65	863,109.51
保证金	274,731.21	813,341.08
股权转让款		295,710.27
其他	322,310.07	709,609.07
合计	2,632,632.39	3,756,917.08

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	16,160,000.00
一年内到期的长期应付款	25,000,000.00	
一年内到期的长期借款利息	1,635,889.55	
合计	56,635,889.55	16,160,000.00

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债较期初增长250.47%，主要原因系1年内到期的长期借款和1年内到期的长期应付款转入1年内到期的非流动负债所致。1年内到期的长期应付款为售后回租款项。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	359,947.63	426,408.14
合计	359,947.63	426,408.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,040,000,000.00	1,025,780,000.00
长期借款应计利息		1,565,294.13
合计	1,040,000,000.00	1,027,345,294.13

长期借款分类的说明：

本公司控股子公司文凯兴从中国工商银行股份有限公司北京海淀支行取得质押借款，该借款系子公司文华学信持有的文凯兴 100% 股权为质押担保，同时北京凯文德信教育科技股份有限公司及大股东八大处控股集团有限公司为该借款提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

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

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	12,500,000.00	

其他说明：

说明1：期末长期应付款系本公司控股子公司凯文智信从永赢金融租赁有限公司取得售后回租借款。此借款由北京凯文德信教育科技股份有限公司提供担保且以凯文智信相关资产抵押。相关信息如下：

##### (1)担保情况

债权人	债务人	保证人	保证金额
永赢金融租赁有限公司	北京凯文智信教育投资有限公司	北京凯文德信教育科技股份有限公司	5,000.00万元

##### (2)抵押情况

抵押权人	抵押人	抵押物信息
永赢金融租赁有限公司	北京凯文智信教育投资有限公司	北京海淀凯文学校消防设施及其附属设施
永赢金融租赁有限公司	北京凯文智信教育投资有限公司	北京海淀凯文学校给排水设施及其附属设施
永赢金融租赁有限公司	北京凯文智信教育投资有限公司	北京海淀凯文学校暖通设施及其附属设施
永赢金融租赁有限公司	北京凯文智信教育投资有限公司	北京海淀凯文学校弱电设施及其附属设施
永赢金融租赁有限公司	北京凯文智信教育投资有限公司	北京海淀凯文学校体育设施及其附属设施

永赢金融租赁有限公司	北京凯文智信教育投资有限公司	北京海淀凯文学校教学设施及其附属设施
------------	----------------	--------------------

说明2：截至报告日，长期应付款已全部偿还。

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	498,566,987.00	99,713,397.00				99,713,397.00	598,280,384.00

其他说明：

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

2、前十大股东股权质押情况：

股东名称	持股数	持股比例	质押股数
八大处控股集团有限公司	172,519,294.00	28.84%	81,000,000.00

说明：截至2020年12月31日，公司前10大股东中除八大处控股集团有限公司外其他股东所持股份均不存在股份被质押情况。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,667,152,471.57	361,293,567.46		2,028,446,039.03
其他资本公积	2,095,983.74			2,095,983.74
合计	1,669,248,455.31	361,293,567.46		2,030,542,022.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系公司非公开发行股票，股本溢价增加所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-47,325.87	-599,617.73				-599,617.73	-646,943.60

外币财务报表折算差额	-47,325.87	-599,617.73				-599,617.73		-646,943.60
其他综合收益合计	-47,325.87	-599,617.73				-599,617.73		-646,943.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-50,736,267.12	-88,690,602.16
调整后期初未分配利润	-50,736,267.12	-88,690,602.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-129,582,345.53	37,954,335.04
期末未分配利润	-180,318,612.65	-50,736,267.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,964,024.52	310,527,715.86	305,191,364.95	305,809,489.80
其他业务	1,058,281.88	4,438,496.16	489,542,481.91	245,450,999.70
合计	321,022,306.40	314,966,212.02	794,733,846.86	551,260,489.50

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	321,022,306.40	794,733,846.86	教育服务收入、培训服务收入、房屋租赁收入，2019 年含销售不动产收入
营业收入扣除项目	1,058,281.88	489,542,481.91	房屋租赁收入、2019 年含销售不动产收入
其中：			
房屋租赁收入	1,058,281.88	3,006,151.45	房屋租赁收入
销售不动产收入		486,536,330.46	销售不动产收入
与主营业务无关的业务收入小计	1,058,281.88	489,542,481.91	房屋租赁收入、2019 年含销售不动产收入
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	无
营业收入扣除后金额	319,964,024.52	305,191,364.95	教育服务收入、培训服务收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

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

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

①教育服务

本公司提供的教育服务按学期进度计算确认相应比例的服务收入。

②培训服务

本公司提供的培训服务按学员实际消耗课程计算确认培训收入。

③房屋等不动产租赁

本公司房屋等不动产租赁收入根据有关合同或协议约定的收费期间和方法计算确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 241,587,366.53 元，其中，241,587,366.53 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,528.59	60,275.19
教育费附加	15,986.28	42,751.07
房产税	4,438,254.15	7,022,878.05
土地使用税	404,360.41	424,452.46
车船使用税	4,352.50	6,040.00
印花税	332,314.90	199,124.01
其他税费	1,037,282.67	1,176,729.93
合计	6,255,079.50	8,932,250.71

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,254,037.54	9,936,500.85
广告宣传费	11,147,322.45	9,602,187.54
交通差旅费	13,939.76	68,230.18
其他	666,749.75	493,587.26
合计	20,082,049.50	20,100,505.83

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	44,650,154.41	48,955,502.80
中介及咨询费用	12,648,676.55	13,220,369.18
合作服务费	17,666,666.68	6,433,333.32
办公消耗	7,127,892.67	8,364,872.99
折旧及摊销	3,074,778.58	3,221,867.50
交通差旅费	1,085,698.38	1,125,853.66
业务招待费	93,285.69	257,867.96
其他费用	7,223,137.88	6,346,598.48
合计	93,570,290.84	87,926,265.89

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	76,174,294.34	62,249,484.65
减：利息收入	7,966,599.36	2,645,773.62
利息收支净额	68,207,694.98	59,603,711.03
汇兑损失	180,588.31	-458,014.84
银行手续费	123,850.76	176,599.99
承兑汇票贴息	554,583.33	
合计	69,066,717.38	59,322,296.18

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,722,250.19	550,795.60
增值税加计抵减	27,253.83	94,939.59
其他	153,244.18	12,092.94

合计	3,902,748.20	657,828.13
----	--------------	------------

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,827,446.08	287,294.19
合计	2,827,446.08	287,294.19

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-204,186.38	-359,504.28
应收账款坏账损失	6,511,047.78	-6,281,091.38
合计	6,306,861.40	-6,640,595.66

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失		-17,976,251.30
合计		-17,976,251.30

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-45,214.53	

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
业绩补偿		28,654,138.89	
合计		28,654,138.89	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,825,954.67	28,963,845.43
递延所得税费用	-43,261,471.93	6,672,586.87
合计	-37,435,517.26	35,636,432.30

#### (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	-169,926,201.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,481,550.42
子公司适用不同税率的影响	-114,743.15
调整以前期间所得税的影响	-306,701.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,773,052.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-85,041.54
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	1,779,466.36
所得税费用	-37,435,517.26

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	19,841,429.10	35,874,572.08
政府补助	3,722,250.19	562,888.54
利息收入	7,966,599.36	
其他	70,287.46	94,939.59
合计	31,600,566.11	36,532,400.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

上期收到利息收入计入收到其他与投资活动有关的现金。

### (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	13,839,967.32	36,844,647.71
中介及咨询费用	12,648,676.55	19,653,702.50
广告宣传费	8,147,322.45	8,202,187.54
办公消耗	7,127,892.67	8,364,872.99

交通差旅费	1,099,638.14	1,194,083.84
业务招待费	93,285.69	258,179.96
银行手续费	123,850.76	176,599.99
保证金		4,687,902.02
其他费用	7,889,887.63	8,575,431.66
合计	50,970,521.21	87,957,608.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		2,645,773.62
合计		2,645,773.62

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期收到利息收入计入收到其他与经营活动有关的现金。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	49,445,416.67	
合计	49,445,416.67	

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
支付售后回租本金及利息	13,816,212.44	

往来款		7,154,165.45
票据保函信用证保证金		4,779.56
合计	13,816,212.44	7,158,945.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-132,490,684.43	36,538,020.70
加：资产减值准备	-6,306,861.40	24,616,846.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,889,404.42	46,755,245.31
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,893,942.23	19,810,344.54
长期待摊费用摊销	27,296,652.02	27,501,859.43
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）	45,214.53	-249,206,221.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	76,909,465.98	59,145,696.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,827,446.08	-287,294.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,261,471.93	6,672,586.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-85,677.14	-101,189.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,719,596.56	28,970,297.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,154,036.62	21,633,885.32
其他		



经营活动产生的现金流量净额	3,496,978.26	22,050,077.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	825,725,195.43	499,498,923.63
减：现金的期初余额	499,498,923.63	445,339,592.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	326,226,271.80	54,159,331.43

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	825,725,195.43	499,498,923.63
其中：库存现金	129,519.75	206,093.01

可随时用于支付的银行存款	825,593,737.38	499,292,830.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,938.30	
三、期末现金及现金等价物余额	825,725,195.43	499,498,923.63

其他说明：

期末现金及现金等价物中不包括保函保证金51,380,490.49元和冻结资金29,507.84元；期初现金及现金等价物中不包括保函证保证金等51,376,287.15元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,409,998.33	主要为保函保证金
长期待摊费用	48,882,353.07	抵押
合计	100,292,351.40	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	10,280,013.58
其中：美元	1,551,893.17	6.5249	10,125,947.74
欧元			
港币	162,014.17	0.84164	136,357.61
英镑	1,991.86	8.8903	17,708.23
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			55,320.69
其中：港币	65,729.63	0.84164	55,320.69

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，2020年7月31日普林斯顿公司已注销。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，2020年3月8日凯文美国公司已注销。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
民办校义务教育阶段教科书补助	320,476.34	其他收益	320,476.34
市级小学生实践活动经费补助	402,700.00	其他收益	402,700.00
民办校义务教育生均公用经费补助	2,433,290.00	其他收益	2,433,290.00
水电补贴款	216,000.00	其他收益	216,000.00

代扣个人所得税手续费返还	76,806.22	其他收益	76,806.22
失业金返还	230,575.80	其他收益	230,575.80
增值税手续费返还	6,505.67	其他收益	6,505.67
稳岗补贴	35,896.16	其他收益	35,896.16
合计	3,722,250.19		3,722,250.19

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司境外子公司Kaiwen Education US,Inc（凯文美国公司）于2020年3月8日收到美国核发的准予注销登记通知书，准予注销该公司，本年不再将其纳入合并范围。

本公司境外子公司Princeton Westminster International, LLC（普林斯顿公司）于2020年7月31日收到美国核发的准予注销登记通知书，准予注销该公司，本年不再将其纳入合并范围。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
文华学信	北京市	北京市	投资管理及教育咨询	100.00%		设立
文凯兴	北京市	北京市	教育投资管理及投资咨询		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	100.00%		非同一控制下企

			投资咨询			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	学历教育		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
天津凯文汇	天津市	天津市	教育咨询		100.00%	设立
凯文营地	北京市	北京市	教育咨询	100.00%		设立
凯文心理	北京市	北京市	教育咨询	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2020年7月21日，公司与北京凯文睿信国际教育科技有限公司（以下简称“凯文睿信”）股东李永远、许琼、孟庆春、刘杨博雅签署《股权收购协议》，收购李永远、许琼、孟庆春、刘杨博雅（以下简称“凯文睿信自然人股东”）合计持有的凯文睿信42.8826%股权。截止2020年12月31日，暂未支付交易价款，未变更工商手续。2021年4月12日，工商变更手续完成，截至报告日，交易价款未支付。

## （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%	-1,042,511.66		6,567,585.39
凯誉鑫德	49.00%	-1,865,827.24		-2,240,644.22

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	16,612,936.42	105,043.26	16,717,979.68	1,420,098.24		1,420,098.24	18,751,628.13	121,480.26	18,873,108.39	1,144,143.81		1,144,143.81
凯誉鑫德	7,654,283.12	1,318,407.36	8,972,690.48	13,545.433.80		13,545.433.80	8,402,851.52	1,784,914.06	10,187,765.58	10,952,698.21		10,952,698.21

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	2,598,261.26	-2,431,083.14	-2,431,083.14	-1,835,508.92	8,152,724.45	-27,936.61	-27,936.61	-4,701,205.15
凯誉鑫德	10,663,426.84	-3,807,810.69	-3,807,810.69	-638,413.27	16,564,581.05	-2,865,988.58	-2,865,988.58	474,535.75

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%	权益法



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：

说明：本公司联营企业北京海辰云教科技有限公司已于2020年5月6日注销。截止注销日，北京海辰云教科技有限公司股东尚未出资，北京海辰云教科技有限公司未实际开展经营业务。

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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**1、信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

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

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

**2、流动风险**

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

截止2020年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	120,739,510.49			
其他应付款	2,632,632.39			
短期借款	135,172,368.79			
一年内到期的非流动负债	56,635,889.55			

长期借款		30,000,000.00	50,000,000.00	960,000,000.00
长期应付款		12,500,000.00		

### 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2020年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币 余额
货币资金	—	—	10,280,013.58	—	—	24,980,349.21
其中：美元	1,551,893.17	6.5249	10,125,947.74	3,547,308.95	6.9762	24,746,736.70
英镑	1,991.86	8.8903	17,708.23	2,074.30	9.1501	18,980.05
港币	162,014.17	0.84164	136,357.61	239,598.64	0.8958	214,632.46
其他应收款	—	—	55,320.69	—	—	1,496,313.11
其中：港币	65,729.63	0.84164	55,320.69	1,670,365.16	0.8958	1,496,313.11
合计	—	—	10,335,334.27	—	—	26,476,662.32

#### (2) 利率风险

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

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

#### (3) 其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			230,304,111.11	230,304,111.11
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			230,304,111.11	230,304,111.11

(1) 债务工具投资			230,304,111.11	230,304,111.11
持续以公允价值计量的资产总额			230,304,111.11	230,304,111.11
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

第一层次：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；

## 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

第二层次：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；

第二层次输入值包括：

- (1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- (2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- (3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；
- (4) 市场验证的输入值等。

## 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

本公司债务工具投资主要是银行结构性存款，对于不在活跃市场上交易的债务工具投资，本公司采用购买价格以及合同协议约定的预期收益率测算资产负债表日公允价值。

## 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	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	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	28.84%	28.84%

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：

1、2020年7月15日，本企业非公开发行股票在深圳证券交易所上市，本企业总股本由 498,566,987股变更为 598,280,384股。控股股东八大处控股集团有限公司认购非公开发行股份9,971,340股，由于公司总股本增加导致八大处控股集团有限公司控股持股比例由 32.60%被动稀释至 28.84%。

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

## 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
北京八大处房地产开发集团有限公司	八大处控股集团有限公司全资子公司
北京国科新业投资有限公司	八大处控股集团有限公司全资子公司
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	公司董事张景明原控制的企业
北京万佳鑫建筑装饰有限责任公司	北京万佳鑫物业管理有限责任公司的控股子公司
北京八大处装饰工程有限公司	公司董事张景明控制的企业
北京华易达置业有限公司	北京八大处房地产开发集团有限公司持股 51%
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	八大处控股集团有限公司董事张景明控制的公司
北京万汇园林绿化工程有限公司	北京万佳鑫物业管理有限责任公司的控股子公司
天津鸿立园林绿化工程有限公司	北京万佳鑫物业管理有限责任公司的控股子公司

北京海贷金融信息服务有限公司	北京市海淀区国资委间接控制的公司
天津泰达建设集团格调中地产开发有限公司	八大处控股集团有限公司董事张景明控制的企业
天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	八大处控股集团有限公司董事张景明控制的企业

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	25,220,831.66			11,518,867.75
北京八大处装饰工程有限公司	工程款	1,309,113.76			11,886,100.00
天津鸿立园林绿化工程有限公司	工程款				2,605,000.00
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	水电费				301,664.02
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	餐费	488,918.93			

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
北京万佳鑫物业管理有限责任公司	餐费收入	264,226.42	433,433.96
北京华易达置业有限公司	餐费收入	4,495.70	17,479.25
北京八大处房地产开发集团有限公司	餐费收入	5,664.25	12,746.21
北京八大处装饰工程有限公司	餐费收入	537.73	5,094.34
北京海贷金融信息服务有限公司	处置不动产		486,536,330.46

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	10,403,175.64	9,722,222.20
天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	房屋建筑	74,828.40	6,235.70
天津泰达建设集团格调中天地产开发有限公司			3,289,675.45

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	787,977,481.94			否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
八大处控股集团有限公司	1,300,000,000.00	2018年06月29日	2035年06月29日	否

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的工程项目在合同主体变更为江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司后继续履约提供连带责任担保，提供担保的工程项目合同金额共计787,977,481.94元。本次担保有利于推

进钢结构工程项目合同主体的转移工作，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，江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司及天津中晶建筑材料有限公司为上述担保提供反担保。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
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	7,578,760.76	5,731,720.20

### (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	北京海贷金融信息服务有限公司			130,324,600.00	6,516,230.00
应收账款	北京万佳鑫物业管理有限责任公司			55,100.00	2,755.00
应收账款	北京华易达置业有限公司	768.00	38.40	1,088.00	54.40
应收账款	北京八大处房地产开发集团有限公司			990.00	49.50
应收账款	北京八大处装饰工			960.00	48.00



	程有限公司			
--	-------	--	--	--

**(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	5,907,193.92	2,898,113.16
应付账款	北京八大处装饰工程有限公司	497,091.00	2,358,670.00
其他应付款	八大处控股集团有限公司	874,572.08	874,572.08
应付账款	天津泰达建设集团格调津海地产开发有限公司	81,064.10	446,573.98
应付账款	天津鸿立园林绿化工程有限公司	3,675,488.53	190,159.10
应付账款	北京万佳鑫建筑装饰有限责任公司	1,494.00	
应付账款	北京国科新业投资有限公司		10,119,047.60
应付账款	天津泰达建设集团格调中天地产开发有限公司		6,181,330.59
应付账款	北京万汇园林绿化工程有限公司		1,781,818.19
其他应付款	北京银叶金宏投资合伙企业（有限合伙）		295,710.27

**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2020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

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2021年3月15日，公司召开第五届董事会第九次会议审议并通过《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》，董事会选举王慰卿先生为公司第五届董事会董事长。

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

(3) 2020年7月21日，公司与北京凯文睿信国际教育科技有限公司（以下简称“凯文睿信”）股东李永远、许琼、孟庆春、刘杨博雅签署《股权收购协议》，收购李永远、许琼、孟庆春、刘杨博雅（以下简称“凯文睿信自然人股东”）合计持有的凯文睿信42.8826%股权。截止2020年12月31日，暂未支付交易价款，未变更工商手续。2021年4月12日，工商变更手续完成，截至报告日，交易价款未支付。

截至2021年4月26日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

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

本公司不存在多种经营或跨地区经营，在经营过程中，未能以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确认报告分部，不同产品在不同区域内的销售具有基本一致的风险和报酬，故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	本期发生额	
	收入	成本
教育服务业务	305,702,643.78	300,316,091.71
培训服务业务	14,261,380.74	10,211,624.15
合计	319,964,024.52	310,527,715.86

## (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1,902.68万元，报告期末累计办学结余共796.50万元。

(2) 除上述事项外，截至2020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、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
合计	0.00

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

## （5）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	1,841,414,371.52	1,988,032,317.62
合计	1,841,414,371.52	1,988,032,317.62

## (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

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,841,414,387.52	1,988,032,317.62
合计	1,841,414,387.52	1,988,032,317.62

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	16.00			16.00
2020 年 12 月 31 日余额	16.00			16.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	586,895,735.23
1 至 2 年	368,929,837.65
2 至 3 年	511,949,381.31
3 年以上	373,639,433.33
3 至 4 年	373,639,433.33
合计	1,841,414,387.52

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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



备						
合计		16.00				16.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京文华学信教育投资有限公司	往来款	1,323,868,814.64	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	71.89%	
北京凯文智信教育投资有限公司	往来款	451,151,059.27	1 年以内、1-2 年	24.50%	
北京文凯兴教育投资有限责任公司	往来款	50,364,193.71	1 年以内	2.74%	
北京凯文学信体育投资有限公司	往来款	16,000,000.00	1 年以内、1-2 年	0.87%	
北京凯文恒信教育科技有限公司	往来款	30,000.00	1-2 年	0.00%	
合计	--	1,841,414,067.62	--	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	244,887,818.69		244,887,818.69	244,887,818.69		244,887,818.69
合计	244,887,818.69		244,887,818.69	244,887,818.69		244,887,818.69

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
文华学信	9,000,000.00					9,000,000.00	
凯文智信	165,206,600.00					165,206,600.00	
凯文睿信	32,020,000.00					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	
凯文国际	17,646,000.00					17,646,000.00	
合计	244,887,818.69					244,887,818.69	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-45,214.53	
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）	3,722,250.19	
委托他人投资或管理资产的损益	2,827,446.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	180,498.01	
减：所得税影响额	1,671,244.94	
少数股东权益影响额	85,859.37	
合计	4,927,875.44	--

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	-5.61%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.82%	-0.25	-0.25

## 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

## 第十三节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的2020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：王慰卿

2021年4月26日