

# 北京凯文德信教育科技股份有限公司

## 2024 年半年度报告



二零二四年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王腾、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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可能面临的主要风险和应对措施，详细内容请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	16
第五节 环境和社会责任 .....	18
第六节 重要事项 .....	19
第七节 股份变动及股东情况 .....	25
第八节 优先股相关情况 .....	30
第九节 债券相关情况 .....	31
第十节 财务报告 .....	32

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2024 年半年度报告原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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
海科职教	指	海科职教（北京）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
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	天津凯文星艺管理咨询有限公司，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
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、公司简介

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（如有）	凯文教育		
公司的外文名称（如有）	Beijing Kaiwen Education Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Kaiwen Education		
公司的法定代表人	王腾		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	152,192,064.61	127,980,355.92	18.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-9,877,821.62	-20,159,044.59	51.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,184,558.09	-21,313,446.84	47.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,529,301.80	-36,303,314.34	-55.71%
基本每股收益（元/股）	-0.017	-0.034	50.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.017	-0.034	50.00%
加权平均净资产收益率	-0.45%	-0.90%	0.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,989,248,367.29	3,109,891,235.11	-3.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,191,078,825.15	2,200,876,886.32	-0.45%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	73,897.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,646,133.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,658.58	
减：所得税影响额	435,922.57	
少数股东权益影响额（税后）	1,031.24	
合计	1,306,736.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）K12 学校运营业务

公司根据国家政策法规要求完成两所凯文学校举办者变更后，继续为两所凯文学校提供运营服务，保障学校教学特色和品质。在运营好两所凯文学校的同时，公司也致力于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。

#### （二）素质教育业务

公司为两所凯文学校提供素质教育课程，以体育和艺术、科技教育引领学生综合素质培养，将艺体课程纳入必修范畴，形成了具有艺体特色的差异化竞争优势及办学特色。此外，朝阳凯文学校在高中阶段专门开设了国际艺术班（KAP）和国际音乐班（KMP），为不同禀赋和兴趣的学生提供了多样化的升学路径。子公司凯文体育自 2022 年起运营西山滑雪场，同时拥有冰场和雪场不仅完善了公司冰雪运动硬件设施，也提升了公司在冰雪运动教育培训方向的市场竞争力。

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

#### （三）职业教育业务

当前，新技术和新行业涌现，但劳动力市场就业和招工一直存在两难的问题，职业教育面临着庞大的市场需求。企业对于技术型用工的需求得不到满足。传统的封闭式办学模式使得职业院校对产业技术创新的需求不敏感，为提升学生就业率和降低就业难度，职业院校对于课程品质提升和对接产业资源的需求急需落实。产教融合是培养适应产业转型升级的高素质应用型人才的有效途径。

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

### 二、核心竞争力分析

#### （一）借助控股股东国资背景优势，依托海淀教育和科技资源谋发展

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

科技产业是海淀区支撑万亿 GDP 的重要支柱。海淀区作为中关村企业的总部所在地，具有强大的创新能力，是整个城市经济的关键。根据海淀区政府公布的数据显示，2023 年，海淀全年规模以上工业企业实现工业总产值 2637.4 亿元，其中高技术制造业占比优势明显。从产业结构来看，海淀区主要以第三产业为主，而其中高新技术企业是主要的经济支柱。高精尖产业是海淀区经济发展的主要支撑，数字经济增加值占全区 GDP 的三分之二，其中核心产业增加值占全区 GDP 的比重超五成。公司控股股东海国投在教育、科技、金融等领域也有诸多产业布局。作为海淀区国资委下属唯一的教育类上市公司，公司利用和整合优质的教育资源和资产开展基础教育服务，同时顺应国家政策导向，依托海淀教育资源和产业资源，继续开拓职业教育赛道，使公司成为多元化业务并进的企业。

#### （二）职业教育领域积累丰富资源，产业引领是职教发展的有力保障

产业资源转化为教学能力的优势：公司依托海淀区数字经济产业优势，与各行业的优秀企业合作引入产业资源做好职业教育。公司全资子公司海科职教作为公司职业教育业务的发展平台，已先后与包括百度、腾讯、龙芯中科技术股份有限公司、北京凤凰数字科技有限公司、北京启明星辰信息安全技术有限公司等在内的行业领先企业签约合作，同时也与新迈尔（北京）科技有限公司、河南科诚数字科技有限公司、北京聚华教育投资有限公司等产教融合领域合作伙伴建立合作关系。中关村数字经济产业集中，企业对于应用型人才用工需求迫切，并且每年用工需求成比例上涨。海科职教将继续发挥资源整合优势，进行合作统筹与质量管理，打通教学资源和产业学院落地运营，多方协同为学校提供高品质的教育产品、服务及解决方案。

未来公司将联合产业端的企业依据技术标准、用人标准，组织教育名师与企业专家，将产业项目经验转换为教学能力进行学科共建，制定符合行业及企业需求的应用型人才培养体系。学生在定向培养后择优录取，降低就业难度，企业也能最大化的满足用工需求。

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

### （三）学校运营和管理经验积累，提升了教育运营服务能力

公司于 2015 年根据教育市场发展状况，通过整合资源快速投入和落地教育业务。两所凯文学校从 0 到 1 是积累学校办学和运营经验的过程，也是公司在学校整体规划建设和日常运营管理方面的出色表现。目前两所凯文学校在区域地理位置、校园环境、软硬件设施等方面均具有高规格、高标准的一流水准，随着毕业生人数的增加教学品质也得到了社会高度认可。

在学校办学过程中，公司强化了学校教师团队建设、政策学习解读、物业管理、餐饮与后勤服务和校内外合作等一系列能力。上述资源快速整合和落地执行的能力也助力了职业教育赛道及教育服务运营等轻资产输出业务上。经过前期的探索和实践，职业教育方面已落地多个产业学院，运营管理经验也将为后续业务的扩张提供保障。

### （四）多年顶尖素质教育资源投入，形成凯文素质教育优势

公司与伯克利音乐学院、北京市中小学体育运动协会等行业协会建立了良好的合作关系，在艺术、体育等领域公司积累了优质的素质教育资源。通过资源向课程的转化，形成了涵盖艺术、音乐、体育等综合全面的凯文素质教育体系。国际艺术班（KAP）和国际音乐班（KMP）的毕业生都已经取得优异的升学成绩。

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

## 三、主营业务分析

### 概述

2024 年半年度，公司继续为两所凯文学校提供高品质的 K12 教育服务和素质教育服务，同时大力拓展职业教育业务。公司在报告期内实现营业收入 15,219.21 万元，归属于上市公司股东的净利润-987.78 万元，较上年同期减亏 51.00%。

报告期内，两所凯文学校教学活动稳定有序开展，国际认可度进一步提升。海淀凯文学校于 2024 年 1 月获得 A-Level 爱德思（Edexcel Examination Board）委员会认证，该认证为学校提供了额外的机会和优势，与现有的剑桥国际教育考试委员会（Cambridge Assessment International Education）相辅相成，可以为学生提供更广泛的学术选择。朝阳凯文学校凭借权威的课程体系、创新的教学理念以及优秀的教学成果，通过了全球最大非营利性国际学校权威认证机构 Cognia 的官方候选资格审查。该认证有助于提升学校国际认可度，对毕业生海外名校申请和学校师资招聘有所助益。

优异的升学成绩是学校教学成果最直接的体现。海淀凯文学校 2024 届 41 名毕业生已收到杜克大学、牛津大学、剑桥大学、加州大学洛杉矶分校等 256 份录取通知书，录取专业涵盖经济学、社会学、数学、历史、生物、艺术、体育管理等领域。美国综合排名 Top50 录取率为 100%，美国综合排名 Top30 录取率为 55%，英国排名 Top5 录取率为 71%，澳洲八大录取率为 100%。朝阳凯文学校 2024 届 7 名学术类毕业生已收到华盛顿大学、凯斯西储大学、布兰迪斯大学、伦敦大学学院等 41 封录取通知书，录取专业涵盖经济学、数学、化学、地理、计算机等领域。作为朝阳凯文学校为学生打造的海外大学升学路径之一，学生通过凯文国际艺术班（KAP）和凯文国际音乐班（KMP）开启了走向世界各地的艺术

寻梦之旅。国际艺术班（KAP）2024 届 9 名毕业生共收到 37 封录取通知书，录取大学包含伦敦艺术大学、罗德岛设计学院、普瑞特艺术学院等高校，其中伦敦艺术大学最新 QS 世界艺术与设计学科本科排名为 TOP1。国际音乐班（KMP）2024 届 19 名毕业生共收到 66 封录取通知书，录取大学包括范德堡大学、伯克利音乐学院、曼哈顿音乐学院、约翰霍普金斯大学-皮博迪音乐学院、新英格兰音乐学院等高校，录取率 100%。

在坚持原有国际化教育办学方向的同时，为满足更多家庭多样化的教学需求，两所凯文学校分别在不同学段增设了面向国内方向的项目。其中，朝阳凯文学校精品素质高中班已于 2023 年秋季正式开学，该班型面向北京市中考学生招生，采用优秀的师资队伍配合小班化导师制的教学模式，开足开齐涵盖高考科目的核心基石课程和素质拓展课程。该项目也是公司拓展国内高考赛道的起点，符合党的二十大报告提出的“坚持高中阶段学校多样化发展”精神和《关于实施新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》要求，是朝阳凯文学校积极承担社会责任，助力北京市和朝阳区增加优质学位资源供给的重要举措。报告期内，海淀凯文学校小学部也在原有国际化特色班之外积极推进普通方向班型的开设工作。景润数学特色班（一年级）将于 2024 年秋季开学，该班型在延续小学部外教英文特色的基础上着重打造数学特色和增加数学课时，数学课在满足国家四基（基本知识、基本技能、基本思想、基本活动经验）要求的基础之上融入奥林匹克数学思维，提升学生数学理解能力。

在素质教育板块，子公司依托自身积累的艺术、音乐、体育等方面的优质资源，一方面继续为两所学校提供丰富的校内素质课程，助力学校强化素质教育特色。一方面面向校内校外适龄学生在周末和寒暑假期间开设了多项营地和研学活动。其中体育方向营地涵盖了游泳、冰球、棒球、击剑、网球、篮球、足球、艺术体操、花样游泳等多项运动。艺术方向开设了 LAMDA 音乐剧考级和写生研学课等营地。科技方向开设了国家地理人文素养、魔法等多种趣味主题夏令营。

在职业教育板块，海科职教（北京）科技有限公司作为公司职业教育业务发展平台，发挥资源整合优势和教育产品研发优势，进行合作统筹与质量管理，多方协同为学校提供高质量的教育产品、服务及解决方案。报告期内，公司获得华为企业业务服务伙伴计划授予的证书，正式成为华为认证级 ICT（Information & Communications Technology，即信息与通信技术）服务伙伴。此次认证的取得，标志着公司在职业教育端 ICT 培训专业服务领域的实力得到了华为的高度认可，也为双方未来深入合作、为职业院校提供 ICT 实训服务奠定了坚实基础。另外，公司与百度签署了生成式人工智能领域的培训认证合作协议，通过这一合作项目，学员们将有机会接受到最前沿的人工智能技术培训，掌握生成式人工智能的核心技能，实现就业力的显著提升。

目前海科职教与多所院校合作建立了产业学院，办学层次覆盖了本科、高职和中职。截止 2023 年秋季，总在校人数超过 4000 人。产业学院主要合作内容包括专业申报、招生就业、实训室与平台建设、精品课程建设、竞赛辅导、实践教学、学生职业素养提升、实习实训等。开设专业涉及人工智能、大数据、云计算、元宇宙、数字媒体技术等。

在立足于深化产教融合、校企合作和学科共建的同时，公司与中关村科技创新学院签订了战略合作协议，双方约定将在党政干部培训、企业管理人员培训、运营服务及双师资培训、科技创新全产业链培训课程开发设计，以及全国校长、园长、教师进修培训等五大方面开展合作，将双方资源禀赋转化为科技创新培训的资源优势，为科技创新驱动高质量发展提供人才支撑和智力支持。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	152,192,064.61	127,980,355.92	18.92%	
营业成本	109,954,298.92	99,713,016.14	10.27%	
销售费用	2,173,581.63	2,579,369.33	-15.73%	
管理费用	24,596,914.61	23,554,896.07	4.42%	
财务费用	17,805,879.68	22,885,516.11	-22.20%	
所得税费用	-2,051,291.35	-4,891,431.35	58.06%	
经营活动产生的现金流量净额	-56,529,301.80	-36,303,314.34	-55.71%	主要系本期支付的税费较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金	-1,416,651.01	-5,947,975.28	76.18%	主要系本期支付的购

流量净额				建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-74,669,462.09	-54,586,753.76	-36.79%	主要系本期按还款计划偿还的长期借款金额较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-132,546,058.33	-96,422,832.84	-37.46%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	152,192,064.61	100%	127,980,355.92	100%	18.92%
分行业					
教育行业	150,038,619.26	98.59%	125,871,899.37	98.35%	19.20%
其他行业	2,153,445.35	1.41%	2,108,456.55	1.65%	2.13%
分产品					
教育服务业务	117,140,544.59	76.97%	89,633,951.17	70.04%	30.69%
培训业务	32,898,074.67	21.62%	36,237,948.20	28.32%	-9.22%
租赁业务	2,153,445.35	1.41%	2,108,456.55	1.65%	2.13%
分地区					
境内	152,192,064.61	100.00%	127,980,355.92	100.00%	18.92%

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	150,038,619.26	106,401,747.22	29.08%	19.20%	9.36%	6.38%
分产品						
教育服务业务	117,140,544.59	75,723,887.91	35.36%	30.69%	17.30%	7.38%
培训业务	32,898,074.67	30,677,859.31	6.75%	-9.22%	-6.30%	-2.90%
分地区						
境内	152,192,064.61	109,954,298.92	27.75%	18.92%	10.27%	5.66%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	263,269,676.38	8.81%	395,696,734.71	12.72%	-3.91%	本期无重大变动。
应收账款	49,034,520.85	1.64%	5,303,754.88	0.17%	1.47%	本期无重大变动。
存货	135,845.46	0.00%	121,499.31	0.00%	0.00%	本期无重大变动。
投资性房地产	1,863,928,764.97	62.35%	1,888,511,592.04	60.73%	1.62%	本期无重大变动。
固定资产	88,646,476.47	2.97%	90,245,388.80	2.90%	0.07%	本期无重大变动。
使用权资产	5,257,031.34	0.18%	7,729,603.32	0.25%	-0.07%	本期无重大变动。
合同负债	20,724,561.67	0.69%	82,854,477.22	2.66%	-1.97%	本期无重大变动。
长期借款	590,000,000.00	19.74%	640,000,000.00	20.58%	-0.84%	本期无重大变动。
租赁负债	543,303.91	0.02%	3,575,166.01	0.11%	-0.09%	本期无重大变动。

### 2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

### 3、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）		1,646,133.99			1,311,000.00	1,311,000.00		
金融资产小计		1,646,133.99			1,311,000.00	1,311,000.00		
上述合计	0.00	1,646,133.99			1,311,000.00	1,311,000.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	193,990.00	保函保证金

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、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

## 八、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	9,000,000.0 0	1,495,911,4 99.57	- 67,253,834. 08	24,141,036. 39	7,995,302.0 6	6,327,979.7 0
文凯兴	子公司	教育投资 管理及投 资咨询	49,461,952. 00	2,263,505,0 36.67	769,320,70 9.29	35,301,086. 50	- 22,114,358. 51	- 21,132,039. 11
凯文智信	子公司	教育投资 管理及投 资咨询	10,000,000. 00	226,701,57 9.15	40,185,343. 69	45,337,644. 72	17,354,087. 94	13,015,565. 96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策变动风险

教育行业对政策变动的敏感性较高，行业政策环境的变动会对公司学校运营业务、素质教育和职业教育业务的开展产生不同程度的影响。《实施条例》出台后，各地方落实该政策的行政法规细节仍存在一定的不确定性，学校运营业务未来可能会存在一定的不确定性。当前国家大力鼓励支持上市公司发展职业教育，职业教育政策从顶层设计到落实细则加速推进。公司将密切关注教育行业政策法规的变化情况，顺应政策导向，扩大职业教育业务布局。

### 2、市场竞争加剧风险

经过前期积累转化，公司在报告期内与合作方在在所职业院校落地了二级产业学院。随着国家对于职业教育各类型、各层次的大力鼓励，也吸引了越来越多的企业和其他社会力量参与到职业教育赛道。

公司在职业教育领域仍处于开拓阶段，业务在开拓过程中可能会由于合作方及项目变化调整业务方案，业务整体实现标准化、规模化仍需一定周期。2024 年公司利用大股东、海淀区资源优势 and 前期项目落地经验，继续扩大布局产教融合领域，大力发展凯文特色职业教育。

### 3、折旧摊销拖累业绩表现的风险

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

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.03%	2024 年 01 月 08 日	2024 年 01 月 09 日	审议通过所有议案，详见巨潮资讯网《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-001）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.00%	2024 年 03 月 15 日	2024 年 03 月 16 日	审议通过所有议案，详见巨潮资讯网《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-008）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	30.14%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	审议通过所有议案，详见巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-022）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、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
王旭瀑	监事会主席、股东代表监事	被选举	2024 年 01 月 08 日	经股东大会和监事会审议通过，选举王旭瀑女士担任公司第六届监事会主席和股东代表监事。
孙丽华	监事会主席、股东代表监事	离任	2024 年 01 月 08 日	因工作调整原因，孙丽华女士申请辞去公司监事会主席和股东代表监事的职务。
王慰卿	董事长、董事	离任	2024 年 02 月 28 日	因聘任合同期限届满且不再续聘，王慰卿先生申请辞去公司董事长和董事的职务。
王腾	董事长、董事	被选举	2024 年 03 月 15 日	经股东大会和董事会审议通过，选举王腾先生为公司第六届董

				事会董事长、董事。
张景明	董事	离任	2024 年 04 月 07 日	因个人原因，张景明先生申请辞去公司董事职务。
姜骞	董事	被选举	2024 年 05 月 17 日	经股东大会和董事会审议通过，选举姜骞先生为公司第六届董事会董事。
李洋	董事	离任	2024 年 07 月 11 日	因工作调整原因，李洋先生申请辞去公司董事职务。
司徒智博	董事	被选举	2024 年 07 月 29 日	经股东大会和董事会审议通过，选举司徒智博先生为公司第六届董事会董事。
张菁荣	监事会主席、股东代表监事	被选举	2024 年 07 月 29 日	经股东大会和监事会审议通过，选举张菁荣女士担任公司第六届监事会主席和股东代表监事。
王旭瀑	监事会主席、股东代表监事	离任	2024 年 07 月 29 日	因工作调整原因，王旭瀑女士申请辞去公司监事会主席和股东代表监事的职务。

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司在企业经营过程中，严格遵守法律法规规范经营。在公司治理层面：公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等规定，规范股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序，并积极履行信息披露义务。在与投资者交流互动方向：公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时的开展投资者交流活动。同时通过“互动易”平台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。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	2017年08月10日	30,107.45		30,107.45	连带责任担保		八大处控股集团有限公司、天津中晶建筑材料有限公司、江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司提供反担保	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	连带责任担保		八大处控股集团有限公司、天津中晶建筑材料有	同工程项目履行时间	否	是

							限公 司、江 苏新中 泰桥梁 钢构工 程有限 公司提 供反担 保			
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0					
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		91,522.25	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		78,797.75					
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京文凯兴教育投资有限责任公司	2018年06月22日	130,000	2018年06月29日	130,000	连带责任担保			自《借款合同》项下的借款期限届满之次日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		130,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		69,000					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		221,522.25	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		147,797.75					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				67.45%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				78,797.75						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				38,243.81						

(F)	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	117,041.56

采用复合方式担保的具体情况说明

(一) 公司为新中泰提供担保的情况说明

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

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

截至 2024 年 6 月末，上述七个担保项目确认结算的金额已增至 66,339.93 万元，公司实际可能需要承担担保责任的金额已降至 12,457.82 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。

截至 2024 年 6 月末，上述银行贷款余额存量为 69,000 万元。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	25,000	0	0	0
合计		25,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,500	0.00%				-23,500	-23,500	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,500	0.00%				-23,500	-23,500	0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	23,500	0.00%				-23,500	-23,500	0	0.00%
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	598,256,884	100.00%				23,500	23,500	598,280,384	100.00%
1、人民币普通股	598,256,884	100.00%				23,500	23,500	598,280,384	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	598,280,384	100.00%						598,280,384	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

原董事肖琳娜女士任期届满离任，所持有的公司股份已解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
肖琳娜	23,500	23,500	0	0	原董事任期届满离任，所持有的公司股份已解除限售。	不适用
合计	23,500	23,500	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	20,309	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普	报告期内增减变动	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

			通股数量	情况	量	量		
八大处控股集团有限公司	国有法人	28.84%	172,519,294	0	0	172,519,294	不适用	0
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	2.80%	16,765,200	增加 16,765,200股	0	16,765,200	不适用	0
平安银行股份有限公司—华夏远见成长一年持有期混合型证券投资基金	其他	2.16%	12,936,700	增加 12,936,700股	0	12,936,700	不适用	0
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	国有法人	1.16%	6,964,800	0	0	6,964,800	不适用	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	0	0	6,449,754	不适用	0
华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合	其他	1.01%	6,051,000	增加 6,051,000股	0	6,051,000	不适用	0
刘荣珍	境内自然人	0.81%	4,872,900	增加 3,479,000股	0	4,872,900	不适用	0
中国银行股份有限公司—华宝先进成长混合型证券投资基金	其他	0.77%	4,598,200	减少 4,300股	0	4,598,200	不适用	0
江苏环宇投资发展有限公司	境内非国有法人	0.71%	4,251,395	0	0	4,251,395	不适用	0
张勇	境内自然人	0.68%	4,044,469	增加 294,400股	0	4,044,469	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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的实际控制人均为北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。除此之外，其他股东未告知公司是否有关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2021 年 2 月，八大处控股集团有限公司与北京市海淀区国有资产投资经营有限公司签订《股权托管协议》，八大处控股将所持有的公司 172,519,294 股股份（占公司总股本的 28.84%）相应的股东权利委托给海国投。公司的控股股东由八大处控股集团有限公司变更为北京市海淀区							

	区国有资产投资经营有限公司。 公司控股股东北京市海淀区国有资产投资经营有限公司基于对公司未来发展的坚定信心和公司价值的认可，于 2022 年 1 月 13 日至 3 月 15 日期间以集中竞价方式累计增持公司股份 6,964,800 股，占公司总股本的比例为 1.16%。增持完成后，海国投合计持有公司股份 179,484,094 股，占公司总股本的比例为 30%。其中通过接受表决权委托的方式持有公司股份 172,519,294 股，直接持有公司股份 6,964,800 股。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
八大处控股集团有限公司	172,519,294	人民币普通股	172,519,294
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	16,765,200	人民币普通股	16,765,200
平安银行股份有限公司—华夏远见成长一年持有期混合型证券投资基金	12,936,700	人民币普通股	12,936,700
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	6,964,800	人民币普通股	6,964,800
北京京鲁兴业投资有限公司	6,449,754	人民币普通股	6,449,754
华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合	6,051,000	人民币普通股	6,051,000
刘荣珍	4,872,900	人民币普通股	4,872,900
中国银行股份有限公司—华宝先进成长混合型证券投资基金	4,598,200	人民币普通股	4,598,200
江苏环宇投资发展有限公司	4,251,395	人民币普通股	4,251,395
张勇	4,044,469	人民币普通股	4,044,469
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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的实际控制人均均为北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。除此之外，其他股东未告知公司是否有关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,269,676.38	395,696,734.71
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	49,034,520.85	5,303,754.88
应收款项融资		
预付款项	5,562,677.95	621,001.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,227,898.54	2,577,251.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	135,845.46	121,499.31
其中：数据资源		
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	147,365,417.96	146,919,370.96
流动资产合计	467,596,037.14	551,239,612.28

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	1,863,928,764.97	1,888,511,592.04
固定资产	88,646,476.47	90,245,388.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,257,031.34	7,729,603.32
无形资产	26,443,386.44	27,093,621.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	196,702,272.87	196,702,272.87
长期待摊费用	217,961,041.81	232,103,900.18
递延所得税资产	122,713,356.25	116,265,243.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,521,652,330.15	2,558,651,622.83
资产总计	2,989,248,367.29	3,109,891,235.11
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	57,185,205.29	48,823,944.76
预收款项	541,765.19	649,746.67
合同负债	20,724,561.67	82,854,477.22
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	11,844,057.06	11,238,776.42
应交税费	6,093,627.54	9,737,666.45
其他应付款	1,619,624.80	1,738,925.20
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	107,129,435.87	105,870,581.38
其他流动负债	924,804.90	4,841,523.93
流动负债合计	206,063,082.32	265,755,642.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	590,000,000.00	640,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	543,303.91	3,575,166.01
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	590,543,303.91	643,575,166.01
负债合计	796,606,386.23	909,330,808.04
所有者权益：		
股本	598,280,384.00	598,280,384.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,022,024,146.50	2,022,024,146.50
减：库存股		
其他综合收益	228,381.08	148,620.63
专项储备		
盈余公积	28,346,059.02	28,346,059.02
一般风险准备		
未分配利润	-457,800,145.45	-447,922,323.83
归属于母公司所有者权益合计	2,191,078,825.15	2,200,876,886.32
少数股东权益	1,563,155.91	-316,459.25
所有者权益合计	2,192,641,981.06	2,200,560,427.07
负债和所有者权益总计	2,989,248,367.29	3,109,891,235.11

法定代表人：王腾 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	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	134,577,456.03	132,972,886.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,636,636.93	4,565,794.88
应收款项融资		
预付款项	265,704.00	45,227.80
其他应收款	2,262,984,801.84	2,293,609,829.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
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	18,070,530.99	17,405,097.94
流动资产合计	2,431,535,129.79	2,448,598,836.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	259,725,198.29	259,725,198.29
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	53,634.50	65,165.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	165,209.32	229,325.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	12,475,032.04	14,198,216.84
递延所得税资产	6,547,145.11	3,301,886.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	278,966,219.26	277,519,793.27
资产总计	2,710,501,349.05	2,726,118,629.62
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	10,726,173.33	8,731,589.35
预收款项		
合同负债	2,328,900.67	10,710,891.16
应付职工薪酬	272,350.19	693,994.56
应交税费	353,247.29	356,894.47
其他应付款	98,172.22	89,799.28
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	13,778,843.70	20,583,168.82
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	13,778,843.70	20,583,168.82
所有者权益：		
股本	598,280,384.00	598,280,384.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,083,472,568.26	2,083,472,568.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,346,059.02	28,346,059.02
未分配利润	-13,376,505.93	-4,563,550.48
所有者权益合计	2,696,722,505.35	2,705,535,460.80
负债和所有者权益总计	2,710,501,349.05	2,726,118,629.62

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	152,192,064.61	127,980,355.92
其中：营业收入	152,192,064.61	127,980,355.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	161,231,371.77	153,976,040.21
其中：营业成本	109,954,298.92	99,713,016.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,975,719.16	5,243,242.56
销售费用	2,173,581.63	2,579,369.33
管理费用	24,596,914.61	23,554,896.07
研发费用	724,977.77	
财务费用	17,805,879.68	22,885,516.11
其中：利息费用	15,016,555.55	19,604,125.31
利息收入	698,278.84	1,731,045.83
加：其他收益	97,556.29	104,385.62
投资收益（损失以“—”号填列）	1,646,133.99	1,455,334.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,753,880.93	-279,656.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,208.59
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,049,497.81	-24,714,412.13

加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,049,497.81	-24,714,412.13
减：所得税费用	-2,051,291.35	-4,891,431.35
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,998,206.46	-19,822,980.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,998,206.46	-19,822,980.78
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（净亏损以“—”号填列）	-9,877,821.62	-20,159,044.59
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,879,615.16	336,063.81
六、其他综合收益的税后净额	79,760.45	415,210.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	79,760.45	415,210.54
（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	79,760.45	415,210.54
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	79,760.45	415,210.54
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	-7,918,446.01	-19,407,770.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,798,061.17	-19,743,834.05
归属于少数股东的综合收益总额	1,879,615.16	336,063.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.017	-0.034
（二）稀释每股收益	-0.017	-0.034

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：王腾 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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	25,086,063.76	14,505,990.16
减：营业成本	34,004,664.50	23,823,708.16
税金及附加	16,894.79	686.16
销售费用	298,875.76	695,279.40
管理费用	2,913,857.61	1,795,880.42
研发费用	724,977.77	
财务费用	-288,635.93	-1,156,030.78
其中：利息费用		
利息收入	295,578.57	1,164,567.88
加：其他收益	23,972.00	1,527.49
投资收益（损失以“—”号填列）	1,107,968.76	
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）	-605,583.79	-221,781.90
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）	-12,058,213.77	-10,873,787.61
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）	-12,058,213.77	-10,873,787.61
减：所得税费用	-3,245,258.32	-2,217,408.79
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,812,955.45	-8,656,378.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,812,955.45	-8,656,378.82
（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	-8,812,955.45	-8,656,378.82
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	2024 年半年度	2023 年半年度
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	50,485,641.53	44,768,746.65
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	29,423.79	37,291.04
收到其他与经营活动有关的现金	1,076,493.88	2,990,750.13
经营活动现金流入小计	51,591,559.20	47,796,787.82
购买商品、接受劳务支付的现金	48,023,102.68	41,757,608.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,547,719.56	28,680,157.86
支付的各项税费	20,636,219.82	8,011,759.87

支付其他与经营活动有关的现金	5,913,818.94	5,650,576.33
经营活动现金流出小计	108,120,861.00	84,100,102.16
经营活动产生的现金流量净额	-56,529,301.80	-36,303,314.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,311,000,000.00	587,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,646,133.99	1,455,334.62
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		
投资活动现金流入小计	1,312,646,133.99	588,455,334.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,062,785.00	7,403,309.90
投资支付的现金	1,311,000,000.00	587,000,000.00
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	1,314,062,785.00	594,403,309.90
投资活动产生的现金流量净额	-1,416,651.01	-5,947,975.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,217,750.00	17,635,041.67
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	9,451,712.09	11,951,712.09
筹资活动现金流出小计	74,669,462.09	54,586,753.76
筹资活动产生的现金流量净额	-74,669,462.09	-54,586,753.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,356.57	415,210.54
五、现金及现金等价物净增加额	-132,546,058.33	-96,422,832.84
加：期初现金及现金等价物余额	395,621,744.71	440,485,177.03
六、期末现金及现金等价物余额	263,075,686.38	344,062,344.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	9,135,114.96	2,469,080.00
收到的税费返还	3,591.00	1,440.00
收到其他与经营活动有关的现金	760,415,959.64	576,638,383.41
经营活动现金流入小计	769,554,665.60	579,108,903.41
购买商品、接受劳务支付的现金	7,398,173.00	4,684,678.00

支付给职工以及为职工支付的现金	2,241,733.94	1,315,063.56
支付的各项税费	185,435.79	686.16
支付其他与经营活动有关的现金	757,732,721.72	613,478,243.29
经营活动现金流出小计	767,558,064.45	619,478,671.01
经营活动产生的现金流量净额	1,996,601.15	-40,369,767.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	881,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,107,968.76	
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		
投资活动现金流入小计	882,107,968.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,500,000.00	3,069,117.97
投资支付的现金	881,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	882,500,000.00	3,069,117.97
投资活动产生的现金流量净额	-392,031.24	-3,069,117.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,604,569.91	-43,438,885.57
加：期初现金及现金等价物余额	132,972,886.12	317,588,116.78
六、期末现金及现金等价物余额	134,577,456.03	274,149,231.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末	598,				2,02		148,		28,3		-		2,20	-	2,20

末余额	280,384.00				2,024,146.50		620.63		46,059.02		447,922,323.83		0,876,886.32	316,459.25	0,560,427.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	598,280,384.00				2,022,024,146.50		148,620.63		28,346,059.02		-447,922,323.83		2,200,876,886.32	-316,459.25	2,200,560,427.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							79,760.45				-9,877,821.62		-9,798,061.17	1,879,615.16	-7,918,446.01
（一）综合收益总额							79,760.45				-9,877,821.62		-9,798,061.17	1,879,615.16	-7,918,446.01
（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、本期末余额	598,280,384.00				2,022,024,146.50		228,381.08		28,346,059.02		-457,800,145.45		2,191,078,825.15	1,563,155.91	2,192,641,981.06

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	598,280,384.00				2,022,024,146.50		-10,797.29		28,346,059.02		-398,300,678.22		2,250,339,114.01	-1,575,206.21	2,248,763,907.80
加：会计政策变更											100,832.89		100,832.89		100,832.89
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	598,280,384.00				2,022,024,146.50		-10,797.29		28,346,059.02		-398,199,845.33		2,251,172,186.79	-1,575,206.21	2,249,596,980.58

	00				6.50		9		2		845.33		6.90	6.21	0.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							415,210.54				-20,159,044.59		-19,743,834.05	336,063.81	19,407,770.24
（一）综合收益总额							415,210.54				-20,159,044.59		-19,743,834.05	336,063.81	19,407,770.24
（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	598,280,384.00				2,022,024,146.50		404,413.25		28,346,059.02		-418,358,889.92		2,230,696,112.85	-1,239,142.40	2,229,456,970.45

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	598,280,384.00				2,083,472,568.26				28,346,059.02	-4,563,550.48		2,705,535,460.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	598,280,384.00				2,083,472,568.26				28,346,059.02	-4,563,550.48		2,705,535,460.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-8,812,955.45		-8,812,955.45
(一) 综合收益总额										-8,812,955.45		-8,812,955.45
(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	598,280,384.00				2,083,472,568.26				28,346,059.02	-13,376,505.93		2,696,722,505.35

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	598,280,384.00				2,083,472,568.26				28,346,059.02	37,349,408.03		2,747,448,419.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	598,280,384.00				2,083,472,568.26				28,346,059.02	37,349,408.03		2,747,448,419.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-8,656,378.82		-8,656,378.82
（一）综合收益总额										-8,656,378.82		-8,656,378.82
（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	598,280,384.00				2,083,472,568.26			28,346,059.02	28,693,029.21			2,738,792,040.49

### 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”，在包含子公司时统称本集团）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。

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：北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 5 号楼 15 层 01 室，法定代表人：王腾。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，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，对其中的每一项交易视情况分别按照

“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”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （6）金融资产减值

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

## ①减值准备的确认方法

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

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

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

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

## ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## ④金融资产减值的会计处理方法

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

## ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

## A 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

## B 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2	应收本公司合并报表范围内关联方款项

## C 其他应收款

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

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

#### 账龄组合预期信用损失计算标准

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

#### D 债权投资

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

#### E 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、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

## 16、合同资产

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 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

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
生产施工设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
交通运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	使用寿命	摊销方法
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	—	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

### 32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

#### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

#### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

#### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合

理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (4) 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或服务控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本集团向客户提供服务/自第三方取得商品或服务控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或服务前能够控制商品或服务，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

##### (1) 教育服务

本集团提供的教育服务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。

##### (2) 培训服务

本集团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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团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。

## 39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为办公房屋、公务车。

###### ①初始计量

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

###### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### ①经营租赁

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或根据税法要求按应税销售收入预缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、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
凯文国际教育有限公司	16.5%

### 2、税收优惠

#### (1) 所得税

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条的规定条款：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 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	12,568.00	16,068.00
银行存款	262,312,784.17	393,779,776.02
其他货币资金	944,324.21	1,900,890.69
合计	263,269,676.38	395,696,734.71
其中：存放在境外的款项总额	11,285,378.93	11,162,862.28

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，受限制的货币资金为 193,990.00 元，受限资金为保函保证金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (5) 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

#### (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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,799,190.40	5,178,247.25
1 年以内	50,799,190.40	5,178,247.25
1 至 2 年	861,433.30	427,133.32
3 年以上	52,030.00	52,030.00
5 年以上	52,030.00	52,030.00
合计	51,712,653.70	5,657,410.57

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	52,030.0	0.10%	52,030.0	100.00%	0.00	52,030.0	0.92%	52,030.0	100.00%	0.00

计提坏账准备的应收账款	0		0			0		0		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	51,660,623.70	99.90%	2,626,102.85	5.08%	49,034,520.85	5,605,380.57	99.08%	301,625.69	5.38%	5,303,754.88
其中：										
账龄组合	51,660,623.70	99.90%	2,626,102.85	5.08%	49,034,520.85	5,605,380.57	99.08%	301,625.69	5.38%	5,303,754.88
合计	51,712,653.70	100.00%	2,678,132.85	5.18%	49,034,520.85	5,657,410.57	100.00%	353,655.69	6.25%	5,303,754.88

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：

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	50,799,190.40	2,539,959.52	5.00%
1至2年	861,433.30	86,143.33	10.00%
合计	51,660,623.70	2,626,102.85	

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：

□适用  不适用**(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	
应收账款坏账准备	353,655.69	2,324,477.16				2,678,132.85
合计	353,655.69	2,324,477.16				2,678,132.85

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	27,365,154.49		27,365,154.49	52.92%	1,368,257.72
第二名	17,076,124.91		17,076,124.91	33.02%	853,806.25
第三名	2,793,533.30		2,793,533.30	5.40%	182,748.33
第四名	1,650,000.00		1,650,000.00	3.19%	82,500.00
第五名	1,513,500.00		1,513,500.00	2.93%	75,675.00
合计	50,398,312.70		50,398,312.70	97.46%	2,562,987.30

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

## (2) 报告期内账面价值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
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用  不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 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款项融资

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,227,898.54	2,577,251.21
合计	2,227,898.54	2,577,251.21

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
押金及保证金	3,126,587.89	3,127,087.89
代收代付款	163,116.45	169,817.23
备用金	110,321.79	36,207.37
其他	30,649.46	17,512.00
合计	3,430,675.59	3,350,624.49

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	576,370.26	408,172.16
1 年以内	576,370.26	408,172.16
1 至 2 年	566,000.00	553,994.00
2 至 3 年	138,593.24	1,980,530.33
3 年以上	2,149,712.09	407,928.00
3 至 4 年	1,831,712.09	79,928.00
4 至 5 年		300,000.00
5 年以上	318,000.00	28,000.00
合计	3,430,675.59	3,350,624.49

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	3,430,675.59	100.00%	1,202,777.05	35.06%	2,227,898.54	3,350,624.49	100.00%	773,373.28	23.08%	2,577,251.21
其中：										
账龄组合	3,430,675.59	100.00%	1,202,777.05	35.06%	2,227,898.54	3,350,624.49	100.00%	773,373.28	23.08%	2,577,251.21
合计	3,430,675.59	100.00%	1,202,777.05	35.06%	2,227,898.54	3,350,624.49	100.00%	773,373.28	23.08%	2,577,251.21

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款坏账准备	3,430,675.59	1,202,777.05	35.06%
合计	3,430,675.59	1,202,777.05	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	

2024 年 1 月 1 日余额	768,373.28		5,000.00	773,373.28
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	429,403.77			429,403.77
2024 年 6 月 30 日余额	1,197,777.05		5,000.00	1,202,777.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	773,373.28	429,403.77				1,202,777.05
合计	773,373.28	429,403.77				1,202,777.05

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

## 6) 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	押金	1,801,712.09	3-4 年	52.52%	720,684.84
第二名	保证金	545,000.00	1-2 年	15.89%	54,500.00
第三名	保证金	300,000.00	5 年以上	8.74%	300,000.00
第四名	押金	190,792.56	1 年以内	5.56%	9,539.63
第五名	押金	138,593.24	2-3 年	4.04%	27,718.65
合计		2,976,097.89		86.75%	1,112,443.12

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	5,404,803.94	97.16%	605,929.90	97.57%
1 至 2 年	148,506.91	2.67%	5,704.21	0.92%
3 年以上	9,367.10	0.17%	9,367.10	1.51%
合计	5,562,677.95		621,001.21	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	2,679,894.26	48.18
第二名	1,500,000.00	26.97
第三名	354,735.85	6.38
第四名	271,698.11	4.88
第五名	130,748.34	2.35
合计	4,937,076.56	88.76

其他说明：

## 10、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	135,845.46		135,845.46	121,499.31		121,499.31
合计	135,845.46		135,845.46	121,499.31		121,499.31

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 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	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

**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
----	------	------

**(1) 一年内到期的债权投资**□适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用 不适用**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	122,111,865.58	121,610,723.09
预缴税金	25,253,552.38	25,253,552.38
待摊费用		55,095.49
合计	147,365,417.96	146,919,370.96

其他说明：

**14、债权投资****(1) 债权投资的情况**

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的债权投资**

重要的债权投资

单位：元

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

**(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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****(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	1,338,549,385.99	868,755,313.71		2,207,304,699.70
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	1,338,549,385.99	868,755,313.71		2,207,304,699.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	193,765,218.43	125,027,889.23		318,793,107.66
2.本期增加金额	15,895,273.92	8,687,553.15		24,582,827.07
(1) 计提或摊销	15,895,273.92	8,687,553.15		24,582,827.07
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	209,660,492.35	133,715,442.38		343,375,934.73
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	1,128,888,893.64	735,039,871.33		1,863,928,764.97
2.期初账面价值	1,144,784,167.56	743,727,424.48		1,888,511,592.04

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 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	88,646,476.47	90,245,388.80
合计	88,646,476.47	90,245,388.80

## (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	100,490,520.72	2,045,263.97	1,717,684.51	27,545,476.38	131,798,945.58
2.本期增加金额				61,314.67	61,314.67
(1) 购置				61,314.67	61,314.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	100,490,520.72	2,045,263.97	1,717,684.51	27,606,791.05	131,860,260.25
二、累计折旧					
1.期初余额	14,300,367.51	1,910,925.43	1,631,800.20	23,710,463.64	41,553,556.78
2.本期增加金额	1,184,545.87	13,132.99		462,548.14	1,660,227.00
(1) 计提	1,184,545.87	13,132.99		462,548.14	1,660,227.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	15,484,913.38	1,924,058.42	1,631,800.20	24,173,011.78	43,213,783.78
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	85,005,607.34	121,205.55	85,884.31	3,433,779.27	88,646,476.47
2.期初账面价值	86,190,153.21	134,338.54	85,884.31	3,835,012.74	90,245,388.80

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

**(5) 固定资产的减值测试情况**

□适用 □不适用

**(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**□适用  不适用**(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用  不适用**(3) 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****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	交通工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,793,880.84	890,192.01	11,684,072.85
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,793,880.84	890,192.01	11,684,072.85
二、累计折旧			
1.期初余额	3,643,222.41	311,247.12	3,954,469.53
2.本期增加金额	2,383,552.80	89,019.18	2,472,571.98
(1) 计提	2,383,552.80	89,019.18	2,472,571.98
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	6,026,775.21	400,266.30	6,427,041.51
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	4,767,105.63	489,925.71	5,257,031.34
2.期初账面价值	7,150,658.43	578,944.89	7,729,603.32

**(2) 使用权资产的减值测试情况**□适用 不适用

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	32,881,722.90		1,839,622.55		34,721,345.45
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	32,881,722.90		1,839,622.55		34,721,345.45
二、累计摊销					
1.期初余额	6,433,508.70		1,194,214.85		7,627,723.55
2.本期增加金额	541,217.99		109,017.47		650,235.46
(1) 计提	541,217.99		109,017.47		650,235.46
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,974,726.69		1,303,232.32		8,277,959.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,906,996.21		536,390.23		26,443,386.44
2.期初账面价值	26,448,214.20		645,407.70		27,093,621.90

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 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 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

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项					
凯文睿信	17,976,251.30				17,976,251.30
合计	17,976,251.30				17,976,251.30

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产装修改造	217,905,683.34		12,419,673.57		205,486,009.77
其他待摊费用	14,198,216.84	1,500,000.00	3,223,184.80		12,475,032.04
合计	232,103,900.18	1,500,000.00	15,642,858.37		217,961,041.81

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,176,500.10	794,125.02	698,182.24	174,545.56
可抵扣亏损	486,188,134.57	121,547,033.64	463,774,761.08	115,943,690.27
租赁负债	6,745,821.67	1,686,455.42	8,317,634.84	2,079,408.71
合计	496,110,456.34	124,027,614.08	472,790,578.16	118,197,644.54

## (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
使用权资产	5,257,031.34	1,314,257.83	7,729,603.28	1,932,400.82
合计	5,257,031.34	1,314,257.83	7,729,603.28	1,932,400.82

## (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	1,314,257.83	122,713,356.25	1,932,400.82	116,265,243.72
递延所得税负债	1,314,257.83		1,932,400.82	

## (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	704,409.80	92,954.18
可抵扣亏损	28,602,606.75	28,035,682.38
合计	29,307,016.55	28,128,636.56

## (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
2024		2,363,083.23	
2025	3,808,405.38	3,808,405.38	
2026	1,906,578.36	1,906,578.36	
2027	8,681,696.57	8,681,696.57	
2028	11,275,918.84	11,275,918.84	
2029	2,930,007.60		

合计	28,602,606.75	28,035,682.38	
----	---------------	---------------	--

其他说明

### 30、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	193,990.00	193,990.00	保证金	保函保证金	74,990.00	74,990.00	保证金	保函保证金
合计	193,990.00	193,990.00			74,990.00	74,990.00		

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

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 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
租赁费、服务费	24,168,146.17	23,822,360.39
基础设施款	13,736,458.86	14,283,385.88
材料款	5,537,078.24	3,023,762.54
其他	13,743,522.02	7,694,435.95
合计	57,185,205.29	48,823,944.76

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,619,624.80	1,738,925.20
合计	1,619,624.80	1,738,925.20

**(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
保证金	1,288,970.45	1,110,829.70
代收收付款	137,208.08	521.24
往来款		445,013.41
其他	193,446.27	182,560.85
合计	1,619,624.80	1,738,925.20

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租费	541,765.19	649,746.67
合计	541,765.19	649,746.67

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

其他说明：

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收教育服务费	3,091,867.65	58,096,272.63
预收培训费	15,384,447.86	11,730,926.02
预收餐费	2,248,246.16	13,027,278.57
合计	20,724,561.67	82,854,477.22

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

### 40、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	10,671,063.47	31,370,912.72	30,729,494.88	11,312,481.31
二、离职后福利-设定提存计划	567,712.95	3,211,469.94	3,247,607.14	531,575.75
合计	11,238,776.42	34,582,382.66	33,977,102.02	11,844,057.06

**(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	10,164,363.91	26,397,954.18	25,692,043.21	10,870,274.88
2、职工福利费	29,775.00	942,571.71	972,346.71	
3、社会保险费	333,586.56	1,944,923.83	1,969,193.96	309,316.43
其中：医疗保险费	304,452.25	1,776,661.86	1,798,631.83	282,482.28
工伤保险费	7,593.57	44,438.02	44,998.37	7,033.22
生育保险费	21,540.74	123,823.95	125,563.76	19,800.93
4、住房公积金	143,338.00	2,053,463.00	2,063,911.00	132,890.00
5、工会经费和职工教育经费		32,000.00	32,000.00	
合计	10,671,063.47	31,370,912.72	30,729,494.88	11,312,481.31

**(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	550,961.92	3,114,150.72	3,149,201.92	515,910.72
2、失业保险费	16,751.03	97,319.22	98,405.22	15,665.03
合计	567,712.95	3,211,469.94	3,247,607.14	531,575.75

其他说明

**41、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,665,177.38	3,434,002.22
企业所得税	2,912,836.99	5,693,915.02
个人所得税	141,445.40	201,817.50
城市维护建设税	206,389.96	231,791.24
教育费附加	149,410.63	172,674.59
印花税	15,295.10	393.80
其他	3,072.08	3,072.08
合计	6,093,627.54	9,737,666.45

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	100,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,365,643.55	4,905,594.61
一年内到期的长期借款利息	763,792.32	964,986.77
合计	107,129,435.87	105,870,581.38

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	924,804.90	4,841,523.93
合计	924,804.90	4,841,523.93

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	590,000,000.00	640,000,000.00
合计	590,000,000.00	640,000,000.00

长期借款分类的说明：

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

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,026,790.88	8,753,326.63
未确认融资费用	-117,843.42	-272,566.01
一年内到期的租赁负债	-6,365,643.55	-4,905,594.61
合计	543,303.91	3,575,166.01

其他说明：

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,019,928,162.76			2,019,928,162.76
其他资本公积	2,095,983.74			2,095,983.74
合计	2,022,024,146.50			2,022,024,146.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	税后归属于少数股东	

二、将重分类进损益的其他综合收益	148,620.63	79,760.45				79,760.45		228,381.08
外币财务报表折算差额	148,620.63	79,760.45				79,760.45		228,381.08
其他综合收益合计	148,620.63	79,760.45				79,760.45		228,381.08

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	28,346,059.02			28,346,059.02
合计	28,346,059.02			28,346,059.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-447,922,323.83	-398,300,678.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		100,832.89
调整后期初未分配利润	-447,922,323.83	-398,199,845.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,877,821.62	-49,722,478.50
期末未分配利润	-457,800,145.45	-447,922,323.83

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	150,038,619.26	106,401,747.22	125,871,899.37	97,298,567.78
其他业务	2,153,445.35	3,552,551.70	2,108,456.55	2,414,448.36
合计	152,192,064.61	109,954,298.92	127,980,355.92	99,713,016.14

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

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 20,724,561.67 元，其中，20,724,561.67 元预计将于 2024 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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	299,713.39	41,289.22
教育费附加	273,193.26	49,279.54
房产税	5,137,039.38	4,679,467.50
土地使用税	197,157.20	192,834.85
印花税	25,138.48	240,524.58
其他税费	43,477.45	39,846.87
合计	5,975,719.16	5,243,242.56

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,792,739.58	17,873,577.90
折旧及摊销	3,091,482.70	3,529,543.94
办公消耗	648,262.26	603,949.79
交通差旅费	417,427.92	486,811.53
服务费	261,828.02	295,505.60
中介及咨询费用	238,773.59	268,773.58
其他费用	1,146,400.54	496,733.73
合计	24,596,914.61	23,554,896.07

其他说明

**64、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,546,494.09	1,011,478.87
广告宣传费	498,003.03	1,001,209.11
折旧及摊销	7,825.44	523,465.52
办公消耗	3,046.18	157.48
交通差旅费	1,825.30	7,463.54
其他	116,387.59	35,594.81
合计	2,173,581.63	2,579,369.33

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	724,977.77	
合计	724,977.77	

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	15,016,555.55	19,604,125.31
减：利息收入	698,278.84	1,731,045.83
利息收支净额	14,318,276.71	17,873,079.48
银行手续费	55,495.33	50,997.17
汇兑损益	10,403.89	
其他	3,421,703.75	4,961,439.46
合计	17,805,879.68	22,885,516.11

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
个人所得税手续费返还	53,516.71	31,055.55
增值税加计抵扣	23,658.58	73,330.07
行业发展奖金	20,381.00	
合计	97,556.29	104,385.62

**68、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

**69、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：

**70、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	1,646,133.99	1,455,334.62
合计	1,646,133.99	1,455,334.62

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
应收账款坏账损失	-2,324,477.16	-262,773.95
其他应收款坏账损失	-429,403.77	-16,882.72
合计	-2,753,880.93	-279,656.67

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		1,208.59

#### 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

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	4,396,821.18	3,218,325.22
递延所得税费用	-6,448,112.53	-8,109,756.57
合计	-2,051,291.35	-4,891,431.35

##### (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	-10,049,497.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,512,374.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,410.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-479,693.32
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	885,365.81
所得税费用	-2,051,291.35

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) 与经营活动有关的现金**

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
利息收入	698,278.84	1,731,045.83
保证金及往来款	304,317.33	1,228,648.75
政府补助	73,897.71	31,055.55
合计	1,076,493.88	2,990,750.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
付现费用	3,331,954.43	3,196,199.17
保证金及往来款	2,526,369.18	2,403,379.99
银行手续费	55,495.33	50,997.17
合计	5,913,818.94	5,650,576.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

支付的重要的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：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
担保费	7,650,000.00	10,150,000.00
租赁付款额	1,801,712.09	1,801,712.09
合计	9,451,712.09	11,951,712.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	-7,998,206.46	-19,822,980.78
加：资产减值准备	2,753,880.93	279,656.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,243,054.07	25,488,730.63
使用权资产折旧	2,472,571.98	2,813,402.85

无形资产摊销	650,235.46	1,650,000.20
长期待摊费用摊销	15,642,858.37	14,088,929.12
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）		-1,208.59
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）	18,368,902.73	24,150,354.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,646,133.99	-1,455,334.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,448,112.53	-5,885,365.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-1,422,462.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	-14,346.15	99,572.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-51,523,017.97	-2,255,622.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-55,030,988.24	-74,030,986.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,529,301.80	-36,303,314.34
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	263,075,686.38	344,062,344.19
减：现金的期初余额	395,621,744.71	440,485,177.03
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	-132,546,058.33	-96,422,832.84

## （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	263,075,686.38	395,621,744.71
其中：库存现金	12,568.00	16,068.00
可随时用于支付的银行存款	262,312,784.17	393,779,776.02
可随时用于支付的其他货币资金	750,334.21	1,825,900.69
三、期末现金及现金等价物余额	263,075,686.38	395,621,744.71

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,559,387.78	7.1268	11,113,444.19
欧元			
港币	106,513.75	0.91268	97,212.97
英镑	8,262.94	9.0430	74,721.77
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

凯文国际，成立于 2016 年 9 月 26 日，公司位于香港，以港币为记账本位币。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25、47。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	154,722.59
短期租赁费用（适用简化处理）	无	/
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	无	/
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	无	/
转租使用权资产取得的收入	无	/
售后租回交易	无	/

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,801,712.09
合计	——	1,801,712.09

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## （2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## （3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### 1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	9,000,000.00	北京市	北京市	投资管理及教育咨询	100.00%		设立
文凯兴	49,461,952.00	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	10,000,000.00	北京市	北京市	投资管理及教育咨询	100.00%		非同一控制 下企业合并
凯文睿信	1,124,000.00	北京市	北京市	教育咨询	100.00%		非同一控制 下企业合并
凯文学信	20,000,000.00	北京市	北京市	投资管理及教育咨询	100.00%		非同一控制 下企业合并
凯文国际	17,646,000.00	香港	香港	教育投资管理 及投资咨询	100.00%		设立
凯文恒信	30,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯文仁信	10,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯誉鑫德	3,000,000.00	北京市	北京市	餐饮管理	51.00%		同一控制下 企业合并
天津星艺	5,000,000.00	天津市	天津市	教育信息咨询		100.00%	设立
凯文艺美	10,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询	100.00%		设立
天津凯文汇	2,000,000.00	天津市	天津市	教育信息咨询		100.00%	设立
凯文营地	5,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
海科职教	5,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询	100.00%		设立
凯文信华	1,000,000.00	北京市	北京市	教育咨询		100.00%	设立
凯文信泰	1,000,000.00	北京市	北京市	信息咨询		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯誉鑫德	49.00%	1,879,615.16		1,563,155.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯誉鑫德	13,117,682.62	162,804.34	13,280,486.96	10,105,589.38		10,105,589.38	18,176,382.52	177,251.15	18,353,633.67	19,014,685.39		19,014,685.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯誉鑫德	14,946,520.29	3,835,949.30	3,835,949.30	7,792,578.01	8,822,944.43	685,844.52	685,844.52	5,684,680.33

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**□适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 □不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

□适用 □不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	73,897.71	31,055.55

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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存款有关，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，本集团的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额（元）	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额（元）
货币资金						
其中：美元	1,559,387.78	7.1268	11,113,444.19	1,551,854.73	7.0827	10,991,321.50
英镑	8,262.94	9.0430	74,721.77	8,303.48	9.0411	75,072.59
港币	106,513.75	0.91268	97,212.97	106,451.18	0.90622	96,468.19
合计	—	—	11,285,378.93	—	—	11,162,862.28

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### (3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注五：金融工具”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下（单位：元）：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	57,185,205.29				57,185,205.29
其他应付款	1,619,624.80				1,619,624.80
一年内到期的非流动负债	107,129,435.87				107,129,435.87
长期借款		100,000,000.00	300,000,000.00	190,000,000.00	590,000,000.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用  不适用

## 3、金融资产

## (1) 转移方式分类

□适用  不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用  不适用

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用  不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	北京	投资管理、资产管理	200,000 万	1.16%	30.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京市海淀区国资委。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
八大处控股集团有限公司	原控股股东
北京国科新业投资有限公司	原控股股东的子公司
北京八大处装饰工程有限公司	公司原董事张景明控制的公司
江苏新中泰桥梁钢构工程有限公司	公司原董事张景明控制的公司
北京海淀凯文学校	所属集团其他成员的联营企业
北京市朝阳区凯文学校	所属集团其他成员的联营企业
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	本公司母公司的控股股东
北京海国教投咨询服务有限公司	所属集团其他成员的联营企业
北京金辉会议有限公司	公司间接控股股东北京市海淀区国有资产投资集团有限公司间接控制的公司
北京稻香湖投资发展有限责任公司	本公司母公司控制的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	担保费	3,266,981.16			4,658,333.33
北京海国教投咨询服务有限公司	服务费	1,980,000.00			2,700,000.00
北京金辉会议有限公司	服务费	5,318,296.58			7,520,206.09

## 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
北京市朝阳区凯文学校	教育服务、餐费	39,382,129.09	33,777,321.02
北京海淀凯文学校	教育服务、餐费	54,179,679.81	45,908,706.37

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京国科新业投资有限公司	房屋建筑及土地使用权			14,623,015.89	14,047,619.04	9,083,333.33	9,166,666.67				

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
八大处控股集团有限公司	1,300,000,000.00	2018年06月29日	2035年06月29日	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,300,000,000.00	2021年01月27日	2036年06月29日	否

关联担保情况说明

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

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
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	3,853,501.23	3,690,427.01

**(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	北京海淀凯文学校	14,245,936.23	712,296.81		
应收账款	北京市朝阳区凯文学校	24,534,965.81	1,226,748.29		

### (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	北京八大处装饰工程有限公司	57,819.34	57,819.34
应付账款	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,150,000.00	5,100,000.00
合同负债	北京海淀凯文学校		40,374,653.53
合同负债	北京市朝阳区凯文学校		16,130,738.47
应付账款	北京海国教投咨询服务服务有限公司	1,980,000.00	3,821,288.68
应付账款	北京国科新业投资有限公司	14,713,293.14	8,849,205.82
应付账款	北京金辉会议有限公司	3,948,162.00	4,701,005.92

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

#### 6、其他

### 十六、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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十七、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

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 8 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,643,523.11	4,401,447.25
1 年以内	15,643,523.11	4,401,447.25
1 至 2 年	861,433.30	427,133.32
合计	16,504,956.41	4,828,580.57

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	16,504,956.41	100.00%	868,319.48	5.26%	15,636,636.93	4,828,580.57	100.00%	262,785.69	5.44%	4,565,794.88
其中：										
账龄组合	16,504,956.41	100.00%	868,319.48	5.26%	15,636,636.93	4,828,580.57	100.00%	262,785.69	5.44%	4,565,794.88
合计	16,504,956.41	100.00%	868,319.48	5.26%	15,636,636.93	4,828,580.57	100.00%	262,785.69	5.44%	4,565,794.88

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	15,643,523.11	782,176.15	5.00%
1至2年	861,433.30	86,143.33	10.00%
合计	16,504,956.41	868,319.48	

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：

适用 不适用

## (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	
应收账款坏账准备	262,785.69	605,533.79				868,319.48
合计	262,785.69	605,533.79				868,319.48

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

				性
--	--	--	--	---

#### (4) 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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,650,165.12		6,650,165.12	40.29%	332,508.26
第二名	3,239,697.99		3,239,697.99	19.63%	161,984.90
第三名	2,793,533.30		2,793,533.30	16.93%	355,034.99
第四名	1,650,000.00		1,650,000.00	10.00%	82,500.00
第五名	1,513,500.00		1,513,500.00	9.17%	75,675.00
合计	15,846,896.41		15,846,896.41	96.02%	1,007,703.15

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,262,984,801.84	2,293,609,829.61
合计	2,262,984,801.84	2,293,609,829.61

### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	2,262,493,401.84	2,293,118,379.61
押金及保证金	546,000.00	546,000.00

合计	2,263,039,401.84	2,293,664,379.61
----	------------------	------------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	666,730,000.00	1,409,609,833.88
1年以内	666,730,000.00	1,409,609,833.88
1至2年	1,310,665,739.86	839,978,783.75
2至3年	246,597,900.00	35,515,761.98
3年以上	39,045,761.98	8,560,000.00
3至4年	30,515,761.98	2,000,000.00
4至5年	2,000,000.00	6,030,000.00
5年以上	6,530,000.00	530,000.00
合计	2,263,039,401.84	2,293,664,379.61

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	2,263,039,401.84	100.00%	54,600.00	0.01%	2,262,984,801.84	2,293,664,379.61	100.00%	54,550.00	0.01%	2,293,609,829.61
其中：										
关联方组合	2,262,493,401.84	99.98%	0.00	0.00%	2,262,493,401.84	2,293,118,379.61	99.98%	0.00	0.00%	2,293,118,379.61
账龄组合	546,000.00	0.02%	54,600.00	10.00%	491,400.00	546,000.00	0.02%	54,550.00	9.99%	491,450.00
合计	2,263,039,401.84	100.00%	54,600.00	0.01%	2,262,984,801.84	2,293,664,379.61	100.00%	54,550.00	0.01%	2,293,609,829.61

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	546,000.00	54,600.00	10.00%
合计	546,000.00	54,600.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	54,550.00			54,550.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	50.00			50.00
2024 年 6 月 30 日余额	54,600.00			54,600.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	54,550.00	50.00				54,600.00
合计	54,550.00	50.00				54,600.00

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,530,600,905.98	1年以内、1-2年	67.63%	
第二名	往来款	539,683,684.71	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	23.85%	
第三名	往来款	167,381,099.16	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	7.40%	
第四名	往来款	10,969,811.99	1年以内、1-2年	0.48%	
第五名	往来款	8,530,000.00	4-5年、5年以上	0.38%	
合计		2,257,165,501.84		99.74%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	259,725,198.29		259,725,198.29	259,725,198.29		259,725,198.29
合计	259,725,198.29		259,725,198.29	259,725,198.29		259,725,198.29

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	46,857,379.60						46,857,379.60	
凯文学信	19,955,600.00						19,955,600.00	
凯誉鑫德	1,059,618.69						1,059,618.69	
凯文国际	17,646,000.00						17,646,000.00	

合计	259,725,198.29						259,725,198.29	
----	----------------	--	--	--	--	--	----------------	--

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(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	25,086,063.76	34,004,664.50	14,505,990.16	23,823,708.16
合计	25,086,063.76	34,004,664.50	14,505,990.16	23,823,708.16

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								

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

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 2,328,900.67 元，其中，2,328,900.67 元预计将于 2024 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	1,107,968.76	
合计	1,107,968.76	

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	73,897.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,646,133.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,658.58	
减：所得税影响额	435,922.57	
少数股东权益影响额（税后）	1,031.24	
合计	1,306,736.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.45%	-0.017	-0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.51%	-0.017	-0.019

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

北京凯文德信教育科技股份有限公司

董 事 会

2024 年 08 月 28 日