证券代码:002659 证券简称:凯文教育 公告编号:2022-002

北京凯文德信教育科技股份有限公司第五届董事会第十六次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京凯文德信教育科技股份有限公司(以下简称"公司")第五届董事会第十六次会议(以下简称"会议")通知于 2022 年 1 月 26 日以传真、邮件、专人送达等方式发出,会议于 2022 年 1 月 28 日下午 16:30 以现场结合通讯表决方式召开。会议应出席董事 7 人,实际出席董事 7 人,本次会议的出席人数、召集召开程序、议事内容均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定,会议合法有效。

会议由董事长王慰卿先生主持,与会董事经审议通过如下议案:

一、《关于更正<2021 年第三季度报告>的议案》

表决结果:7 票同意、0 票反对、0 票弃权

公司本次对《2021 年第三季度报告》的更正符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,有利于提高公司财务信息质量,能够更加客观的反映公司的财务状况和经营成果,没有损害公司和全体股东的合法权益,同意对 2021 年第三季度报告进行更正。

详细内容请见公司于 2022 年 1 月 29 日在巨潮资讯网、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》披露的《关于更正 2021 年第三季度报告的公告》和《2021 年第三季度报告(更新后)》。

特此公告。

北京凯文德信教育科技股份有限公司
董事会
2022 年 1 月 29 日

证券代码:002659 证券简称:凯文教育 公告编号:2022-004

北京凯文德信教育科技股份有限公司2021 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

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

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

☐ 是 √ 否

一、主要财务数据

(一)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	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	68,782,314.58	-19.28%	266,391,049.27	19.53%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-38,031,691.64	-25.41%	-72,706,129.26	24.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-41,029,598.16	-31.65%	-80,541,671.29	18.61%
经营活动产生的现金流量净额(元)	——	——	98,137,845.49	73.15%
基本每股收益(元/股)	-0.06	-20.00%	-0.12	29.41%
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-20.00%	-0.12	29.41%
加权平均净资产收益率	-1.56%	-0.36%	-2.97%	1.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	3,865,097,416.72	4,114,438,418.81	-6.06%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,394,048,663.49	2,475,435,882.39	-3.29%	

(二)非经常性损益项目和金额

√ 适用 ☐ 不适用

单位:元

项目	本期发生额	年初至报告期期末金额	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,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	31,112.33	1,019,564.98	
委托他人投资或管理资产的损益	3,972,269.67	9,340,728.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,536.23	121,257.82	
减:所得税影响额	1,003,984.29	2,619,858.13	
少数股东权益影响额(税后)	15,027.42	26,151.17	
合计	2,997,906.52	7,835,542.03	—

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。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 ☐ 不适用

(一)资产负债表项目

1.公司应收账款较年初增加 183,252.53 元,增长 209.21%,主要系本期应收餐费增加所致。

2.公司其他应收款较年初增加 45,425,879.04 元,增长 2,064.15%,主要系本期应收往来款增加所致。

3.公司使用权资产较年初增加 22,617,311.08 元,增长 100.00%,主要系本期根据新租赁准则将租赁资产计入使用权资产所致。

4.公司短期借款较年初减少 135,172,368.79 元,下降 100.00%,主要系本期偿还银行短期借款所致。

5.公司应付账款较年初减少 93,310,446.68 元,下降 77.28%,主要系本期支付到期结算的工程款所致。

6.公司合同负债较年初减少 214,760,525.64 元,下降 88.90%,主要系本年 9 月 1 日起未将两所学校纳入合并报表范围预收学费减少所致。

7.公司应付职工薪酬较年初减少 13,333,129.66 元,下降 74.99%,主要系本期因国庆假期提前支付工资所致。

8.公司其他应付款较年初增加 344,842,592.51 元,增长 13,098.77%,主要系本年 9 月 1 日起未将两所学校纳入合并报表范围应付两所学校往来款增加所致。

9.公司租赁负债较年初增加 16,465,644.84 元,增长 100.00%,主要系本期根据新租赁准则将租赁费用计入租赁负债所致。

10.公司长期应付款较年初减少 12,500,000.00 元,下降 100.00%,主要系本期偿还融资租赁款所致。

(二)利润表项目

1.公司投资收益较上年同期增加 8,957,333.54 元,增长 1,240.92%,主要系本期购买银行理财产品规模扩大所致。

2.公司信用减值损失较上年同期增加 9,014,882.09 元,增长 138.52%,主要系上期转回前期计提的坏账准备所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数		17,875		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
八大处控股集团有限公司	国有法人	28.84%	172,519,294	9,971,340		
广州华美未来教育咨询服务有限公司	境内非国有法人	1.50%	9,000,000			
郑珍	境内自然人	1.43%	8,542,194			
杜志军	境内自然人	1.36%	8,164,554			
北京京鲁兴业投资有限公司	境内非国有法人	1.08%	6,449,754			
江苏环宇投资发展有限公司	境内非国有法人	0.94%	5,614,795			
中凡投资管理有限公司	境内非国有法人	0.72%	4,300,000			
冀雅罕	境内自然人	0.65%	3,905,600			
刘图	境内自然人	0.59%	3,531,600			
郑亚平	境内自然人	0.53%	3,152,113			

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
八大处控股集团有限公司	162,547,954	人民币普通股	162,547,954
广州华美未来教育咨询服务有限公司	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
郑珍	8,542,194	人民币普通股	8,542,194
杜志军	8,164,554	人民币普通股	8,164,554
北京京鲁兴业投资有限公司	6,449,754	人民币普通股	6,449,754
江苏环宇投资发展有限公司	5,614,795	人民币普通股	5,614,795
中凡投资管理有限公司	4,300,000	人民币普通股	4,300,000
冀雅罕	3,905,600	人民币普通股	3,905,600
刘图	3,531,600	人民币普通股	3,531,600
郑亚平	3,152,113	人民币普通股	3,152,113
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用		

(二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 √ 不适用

三、其他重要事项

☐ 适用 √ 不适用

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:北京凯文德信教育科技股份有限公司

2021 年 09 月 30 日

单位:元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	254,411,620.63	877,135,193.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	608,310,068.94	230,304,111.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	270,843.10	87,590.57
应收款项融资		
预付款项	3,841,261.56	3,870,083.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,626,585.21	2,200,706.17
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	150,134.41	253,946.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	184,826,772.05	199,923,869.99
流动资产合计	1,099,437,285.90	1,313,775,501.42
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	171,741,721.58	176,819,226.96
固定资产	1,143,640,181.79	1,181,280,351.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,617,311.08	
无形资产	812,442,515.69	826,623,095.58
开发支出		
商誉	196,702,272.87	196,702,272.87
长期待摊费用	275,599,308.83	319,911,067.56
递延所得税资产	101,639,039.73	99,326,902.53
其他非流动资产	41,277,779.25	
非流动资产合计	2,765,660,130.82	2,800,662,917.39
资产总计	3,865,097,416.72	4,114,438,418.81
流动负债:		
短期借款		135,172,368.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,429,063.81	120,739,510.49
预收款项		
合同负债	26,826,840.89	241,587,366.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,447,744.67	17,780,874.33
应交税费	2,275,571.91	7,267,005.54
其他应付款	347,475,224.90	2,632,632.39
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,872,731.28	56,635,889.55
其他流动负债	679,836.36	359,947.63
流动负债合计	467,007,013.82	582,175,595.25
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	990,000,000.00	1,040,000,000.00
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	16,465,644.84	
长期应付款		12,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,006,465,644.84	1,052,500,000.00
负债合计	1,473,472,658.66	1,634,675,595.25
所有者权益:		
股本	598,280,384.00	598,280,384.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	2,022,024,146.50	2,030,542,022.77
减:库存股		
其他综合收益	-810,156.97	-646,943.60
专项储备		
盈余公积	27,579,031.87	27,579,031.87
一般风险准备		
未分配利润	-253,024,741.91	-180,318,612.65
归属于母公司所有者权益合计	2,394,048,663.49	2,475,435,882.39
少数股东权益	-2,423,905.43	4,326,941.17
所有者权益合计	2,391,624,758.06	2,479,762,823.56
负债和所有者权益总计	3,865,097,416.72	4,114,438,418.81

法定代表人:王慰卿 主管会计工作负责人:裴蕾 会计机构负责人:裴蕾

2、合并年初到报告期末利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	266,391,049.27	222,873,197.85
其中:营业收入	266,391,049.27	222,873,197.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,250,658.45	361,049,247.50
其中:营业成本	253,588,693.38	237,646,461.75
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	4,083,670.49	4,778,072.90
销售费用	10,611,444.13	8,218,394.53
管理费用	57,440,408.75	60,228,450.27
研发费用		
财务费用	43,526,441.70	50,177,868.05
其中:利息费用	49,718,895.38	54,012,377.19
利息收入	6,610,162.88	4,626,379.82
加:其他收益	1,140,822.80	2,889,024.05
投资收益(损失以"-"号填列)	9,679,162.31	721,828.77
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)	-2,506,758.42	6,508,123.67
资产减值损失(损失以"-"号填列)		
资产处置收益(损失以"-"号填列)		-5,752.21
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	-94,546,382.49	-128,062,825.37
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)	-94,546,382.49	-128,062,825.37
减:所得税费用	-21,408,909.96	-30,474,502.64
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	-73,137,472.53	-97,588,322.73
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	-73,137,472.53	-97,588,322.73
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.归属于母公司所有者的净利润	-72,706,129.26	-96,305,217.98
2.少数股东损益	-431,343.27	-1,283,104.75
六、其他综合收益的税后净额	-163,213.37	-209,820.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-163,213.37	-209,820.88
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-163,213.37	-209,820.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-163,213.37	-209,820.88
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-73,300,685.90	-97,798,143.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-72,869,342.63	-96,515,038.86
归属于少数股东的综合收益总额	-431,343.27	-1,283,104.75
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.12	-0.17
(二)稀释每股收益	-0.12	-0.17

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

法定代表人:王慰卿 主管会计工作负责人:裴蕾 会计机构负责人:裴蕾

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	373,204,541.31	327,079,571.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,067,622.46	
收到其他与经营活动有关的现金	19,550,459.29	4,781,664.87
经营活动现金流入小计	393,822,623.06	331,861,236.62
购买商品、接受劳务支付的现金	84,937,420.93	63,767,849.95
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	148,228,586.59	156,644,064.88
支付的各项税费	11,237,172.90	28,354,165.05
支付其他与经营活动有关的现金	51,281,597.15	26,417,562.50
经营活动现金流出小计	295,684,777.57	275,183,642.38
经营活动产生的现金流量净额	98,137,845.49	56,677,594.24
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,652,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,215,326.56	184,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,479,459.27
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		4,621,022.86
投资活动现金流入小计	3,658,215,326.56	148,284,810.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,060,378.80	57,190,327.32
投资支付的现金	4,026,500,000.00	310,000,000.00
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	35,499,635.34	
投资活动现金流出小计	4,121,060,014.14	367,190,327.32
投资活动产生的现金流量净额	-462,844,687.58	-218,905,516.42
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		461,006,964.46
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		405,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	71,510,000.00	19,445,416.67
筹资活动现金流入小计	71,510,000.00	885,452,381.13
偿还债务支付的现金	165,000,000.00	221,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,489,403.44	67,431,049.43
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	72,463,968.66	7,040,908.62
筹资活动现金流出小计	277,953,372.10	296,411,958.05
筹资活动产生的现金流量净额	-206,443,372.10	589,040,423.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-163,360.61	-370,806.63
五、现金及现金等价物净增加额	-571,313,574.80	426,441,694.27
加:期初现金及现金等价物余额	825,725,195.43	499,498,923.63
六、期末现金及现金等价物余额	254,411,620.63	925,940,617.90

(二)财务报表调整情况说明

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 ☐ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	877,135,193.76	877,135,193.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	230,304,111.11	230,304,111.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	87,590.57	87,590.57	
应收款项融资			
预付款项	3,870,083.76	3,870,083.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,200,706.17	2,200,706.17	
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	253,946.06	253,946.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	199,923,869.99	199,923,869.99	
流动资产合计	1,313,775,501.42	1,313,775,501.42	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	176,819,226.96	176,819,226.96	
固定资产	1,181,280,351.89	1,181,280,351.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		826,623,095.58	
无形资产	826,623,095.58		
开发支出			
商誉	196,702,272.87	196,702,272.87	
长期待摊费用	319,911,067.56	319,911,067.56	
递延所得税资产	99,326,902.53	99,326,902.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,800,662,917.39	2,800,662,917.39	
资产总计	4,114,438,418.81	4,114,438,418.81	
流动负债:			
短期借款	135,172,368.79	135,172,368.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	120,739,510.49	120,739,510.49	
预收款项			
合同负债	241,587,366.53	241,587,366.53	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,780,874.33	17,780,874.33	
应交税费	7,267,005.54	7,267,005.54	
其他应付款	2,632,632.39	2,632,632.39	
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	56,635,889.55	56,635,889.55	
其他流动负债	359,947.63	359,947.63	
流动负债合计	582,175,595.25	582,175,595.25	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	1,040,000,000.00	1,040,000,000.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	12,500,000.00	12,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,052,500,000.00	1,052,500,000.00	
负债合计	1,634,675,595.25	1,634,675,595.25	
所有者权益:			
股本	598,280,384.00	598,280,384.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,030,542,022.77	2,030,542,022.77	
减:库存股			
其他综合收益	-646,943.60	-646,943.60	
专项储备			
盈余公积	27,579,031.87	27,579,031.87	
一般风险准备			
未分配利润	-180,318,612.65	-180,318,612.65	
归属于母公司所有者权益合计	2,475,435,882.39	2,475,435,882.39	
少数股东权益	4,326,941.17	4,326,941.17	
所有者权益合计	2,479,762,823.56	2,479,762,823.56	
负债和所有者权益总计	4,114,438,418.81	4,114,438,418.81	

调整情况说明

2、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 √ 不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

☐ 是 √ 否

公司第三季度报告未经审计。

北京凯文德信教育科技股份有限公司
董事会
2022 年 1 月 28 日

证券代码:002659 证券简称:凯文教育 公告编号:2022-005

北京凯文德信教育科技股份有限公司关于更正 2021 年第三季度报告的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京凯文德信教育科技股份有限公司(以下简称"公司")于 2021 年 10 月 26 日在巨潮资讯网披露了《2021 年第三季度报告》(公告编号:2021-074)。经核查,部分内容需要更正。现将具体情况公告如下:

一、更正原因及内容

国务院于 2021 年 5 月 14 日发布《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》(以下简称"条例"),条例自 2021 年 9 月 1 起实行。条例第四十五条规定:实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。利益关联方是指民办学校的举办者、实际控制人、校长、理事、董事、监事、财务负责人等以及与上述组织或者个人之间存在互相控制和影响关系、可能导致民办学校利益被转移的组织或者个人。

条例出台以前,根据会计准则公司年度审计一直将两所学校的整体学费收入纳入合并范围。公司子公司作为两所学校的举办者,推荐首届校董会成员,同时作为两所学校的出资方,设立的目的是通过参与学校前期架构设计并与学校进行多方位合作,从而获取合理、合法的经济利益流入(如校园资产运营租赁费、教育咨询服务费等),同时在品牌、技术支持、人才培训、产业链协同等多方面为公司带来潜在效益。公司子公司作为两所学校的举办者,享有对学校的可变回报。综上,公司子公司作为举办者,依据法律法规及学校章程的规定,通过委派董事、代表等方式参与学校的决策和管理,并有能力通过参与学校的活动获取可变回报,满足《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(2014 年修订)关于控制的规定,公司将两所学校纳入合并范围。

条例出台后,在 2021 年 11 月前,行业内部及相关审计单位、律师、专家关于是否可以延续前期会计处理将学费并表并没有明确,公司也积极对接教育主管部门沟通具体执行标准。在行业内部尚未有先例,而且审计单位对如何财务处理尚未定论的情况下,考虑到两所学校均为十二年一贯制学校,九年义务教育阶段收入占比较高和影响较大,在没有最终明确前须审慎决策、公司对 2021 年三季度财报延续了以往的会计处理方式。2021 年 11 月后,行业内部及审计机构经长期研究论证对如何执行有了明确,同时也参考了当月发生的部分同类公众公司的案例,公司将不能从学校获取合理、合法的经济利益流入(如校园资产运营租赁费、教育咨询服务费等),如果公司子公司作为举办者将不能继续享有对学校的可变回报,因此不能满足会计准则规定的控制进而合并学校财务报表。经与公司年度审计机构多次研究确认,公司自 2021 年 9 月起不再将两所学校纳入合并报表范围。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,公司需要对《2021 年三季度报告》进行调整,更正后的三季度报告合并学校 1 至 8 月份财务数据。

由于上述原因,对 2021 年 1 月至 9 月主要财务数据的更正情况如下:营业收入由 30,246.40 万元变更为 26,639.10 万元,营业成本由 26,069.12 万元变更为 25,358.87 万元,归属于母公司所有者的净利润由-5,333.85 万元变更为-7,270.61 万元。

二、《2021 年三季度报告》更正情况

(一)报告中"一、主要财务数据"的更正

更正前:

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	104,855,230.05	23.05%	302,463,964.74	35.71%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-18,664,080.71	38.45%	-53,338,518.33	44.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-21,674,932.43	30.45%	-61,187,005.56	38.17%
经营活动产生的现金流量净额(元)	——	——	141,175,543.89	149.09%
基本每股收益(元/股)	-0.03	40.00%	-0.09	47.06%
稀释每股收益(元/股)	-0.03	40.00%	-0.09	47.06%
加权平均净资产收益率	-0.76%	0.44%	-2.17%	1.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	3,933,426,652.19	4,114,438,418.81	-4.40%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,413,416,274.42	2,475,435,882.39	-2.51%	

更正后:

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	68,782,314.58	-19.28%	266,391,049.27	19.53%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-38,031,691.64	-25.41%	-72,706,129.26	24.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-41,029,598.16	-31.65%	-80,541,671.29	18.61%
经营活动产生的现金流量净额(元)	——	——	98,137,845.49	73.15%
基本每股收益(元/股)	-0.06	-20.00%	-0.12	29.41%
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-20.00%	-0.12	29.41%
加权平均净资产收益率	-1.56%	-0.36%	-2.97%	1.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	3,865,097,416.72	4,114,438,418.81	-6.06%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,394,048,663.49	2,475,435,882.39	-3.29%	

(二)非经常性损益项目和金额

更正前:

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	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,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	48,372.60	1,036,825.25	
委托他人投资或管理资产的损益	3,972,269.67	9,340,728.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,536.23	121,257.82	
减:所得税影响额	1,008,299.36	2,624,173.20	
少数股东权益影响额(税后)	15,027.42	26,151.17	
合计	3,010,851.72	7,848,487.23	—

更正后:

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	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,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	31,112.33	1,019,564.98	
委托他人投资或管理资产的损益	3,972,269.67	9,340,728.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,536.23	121,257.82	
减:所得税影响额	1,003,984.29	2,619,858.13	
少数股东权益影响额(税后)	15,027.42	26,151.17	
合计	2,997,906.52	7,835,542.03	—

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

更正前:

资产负债表项目

1.公司应收账款较年初增加 183,252.53 元,增长 209.21%,主要系本期应收餐费增加所致。

2.公司预付款项较年初增加 2,945,665.01 元,增长 76.11%,主要系本期经营性预付款增加所致。

3.公司其他应收款较年初增加 46,968,299.37 元,增长 2,134.24%,主要系本期应收往来款增加所致。

4.公司使用权资产较年初增加 22,617,311.08 元,增长 100.00%,主要系本期根据新租赁准则将租赁资产计入使用权资产所致。

5.公司短期借款较年初减少 135,172,368.79 元,下降 100.00%,主要系本期偿还银行短期借款所致。

6.公司应付账款较年初减少 80,508,748.13 元,下降 66.68%,主要系本期支付到期结算的工程款所致。

7.公司合同负债较年初增加 155,820,948.14 元,增长 64.50%,主要系本期预收新学年学费所致。

8.公司应付职工薪酬较年初减少 10,414,025.85 元,下降 58.57%,主要系本期因国庆假期提前支付工资所致。

9.公司其他应付款较年初增加 1,583,924.98 元,增长 60.17%,主要系本期押金增加所致。

10.公司租赁负债较年初增加 16,465,644.84 元,增长 100.00%,主要系本期根据新租赁准则将租赁费用计入租赁负债所致。

11.公司长期应付款较年初减少 12,500,000.00 元,下降 100.00%,主要系本期偿还融资租赁款所致。

利润表项目

1.公司营业收入较上年同期增加 79,590,766.89 元,增长 35.71%,主要系本期学生人数较上期增长且上期