

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
关于北京凯文德信教育科技股份有限公司
年报问询函问题的专项回复

会专字[2018]5003号

深圳证券交易所：

根据贵所对北京凯文德信教育科技股份有限公司年报问询函的要求，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）针对相关问题进行了专项核查。

现将有关事项报告如下：

一、问询函第 11 题

报告期内，你公司凯文国际学校项目因尚未取得《建设工程规划许可证》开工建设被北京市朝阳区住房和城乡建设委员会处以 654.35 万元罚款。请说明你公司在项目管理中的内部控制制度，自查相关内部控制是否得到有效执行，并请年审会计师发表专业意见。

回复：

（一）项目管理中的内部控制制度，自查相关内部控制是否得到有效执行

子公司文凯兴在朝阳区金盏乡北马坊村建设朝阳凯文学校项目，该项目开工建设时，为抢抓项目进度，在取得《建设项目规划条件》、《建设项目设计方案审查意见》等前期规划手续，但尚未取得《建设工程规划许可证》的情况下先行开工，以上行为违反了《北京市城乡规划条例》规定。依据《北京市禁止违法建设若干规定》，2017 年 10 月，北京市朝阳区住房和城乡建设委员会出具《行政处罚决定书》，对上述行为处以罚款 654.35 万元。

上述违规情形出现在2016年，当年10月公司也因该事项受到北京市规划和国土资源管理委员会的处罚，在第一次受到行政处罚后，公司即认识到在工程项目管理工作中存在的问题和不足，公司管理层对出现的问题及反映的可能存在的内控问题高度重视，为加强公司工程项目管理的合法合规性，规范项目建设程序和行为，根据有关法律法规、规范性文件和《企业内部控制基本规范》，公司制定了《工程项目管理制度》及其他各项整改措施，并严格落实，以防此类事件再次发生。经过规范整改以后，并经实施专门评价程序，公司董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（二）主要核查程序

- 1、了解公司在项目管理方面的内部控制流程，查阅公司制定的《工程项目管理制度》；
- 2、对项目管理相关职能部门人员进行访谈，了解项目管理整改和落实情况；
- 3、对项目管理实施控制测试及穿行测试，检查项目管理内部控制设计及运

行的合理性和有效性；

（三）核查结论

经核查，我们认为：公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（此页无正文，为关于北京凯文德信教育科技股份有限公司年报问询函问题的专项回复之签章页）

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：郑磊

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宛云龙

中国·北京

中国注册会计师：龙兵

2018年6月7日