



北京立思辰科技股份有限公司  
**BEIJING LANXUM TECHNOLOGY CO., LTD**  
**2019 年半年度报告**

股票代码：300010

股票简称：立思辰

披露时间：2019 年 08 月 29 日

## 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。

公司负责人池燕明、主管会计工作负责人刘顺利及会计机构负责人(会计主管人员)张瑛声明：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报告的董事会会议。

本报告中所涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质性承诺，投资者及相关人士均应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。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司在经营管理中可能面临的风险及应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	39
第七节 优先股相关情况 .....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	45
第九节 公司债相关情况 .....	47
第十节 财务报告 .....	53
第十一节 备查文件目录 .....	183

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/立思辰	指	北京立思辰科技股份有限公司
中文未来	指	中文未来教育科技（北京）有限公司，公司全资子公司
百年英才	指	百年英才（北京）教育科技有限公司，公司全资子公司
康邦科技	指	北京康邦科技有限公司，公司全资子公司
敏特昭阳	指	北京敏特昭阳科技发展有限公司
留学 360	指	上海叁陆零教育投资有限公司，公司全资子公司
跨学网	指	北京跨学网教育科技有限公司，公司全资子公司康邦科技之全资子公司
宁波启志	指	宁波梅山保税港区启志企业管理合伙企业（有限合伙）
立思辰新技术	指	北京立思辰新技术有限公司，公司全资子公司
江南信安	指	江南信安（北京）科技有限公司
K12	指	国外通常是指从幼儿园（Kindergarten）到十二年级（grade12，17-18岁），国内通常是指从小学到高中年级
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
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	立思辰	股票代码	300010
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京立思辰科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	立思辰		
公司的外文名称（如有）	BEIJING LANXUM TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LANXUM		
公司的法定代表人	池燕明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张亮	吴珊珊
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼 立思辰大厦	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼 立思辰大厦
电话	010-83058080	010-83058080
传真	010-83058200	010-83058200
电子信箱	contact@lanxum.com	contact@lanxum.com

### 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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地  
报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 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
营业总收入（元）	902,738,764.65	549,918,779.50	64.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,161,102.87	-56,731,534.90	169.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	37,395,266.37	-61,225,629.31	161.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,332,873.65	-292,446,024.85	84.50%
基本每股收益（元/股）	0.0451	-0.0651	169.28%
稀释每股收益（元/股）	0.0451	-0.0650	169.38%
加权平均净资产收益率	1.18%	-1.04%	2.22%
	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）	7,274,947,327.56	7,354,026,127.03	-1.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,338,327,503.29	3,298,544,207.73	1.21%

### 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：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-286,699.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,373,445.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,577.10	
减：所得税影响额	356,088.16	
少数股东权益影响额（税后）	57,397.74	
合计	1,765,836.50	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

#### （一）公司的业务及产品

随着公司安全业务相关资产的分拆，公司正逐步由“教育与信息安全”双主营业务全面转型为纯教育业务。

#### 1、教育业务

公司秉承“用科技和人文改变教育”的历史使命，利用科技手段打通校内校外、线上线下、国内国外的学习场景，最终实现“激发成就亿万青少年”的宏伟愿景。

在学习服务领域，公司主要业务为语文学习服务。公司具备全国领先的大语文教研体系，教学上坚持以提升学生语文学习兴趣及培育学生文学素养为核心，运营上坚持“线上+线下”的复合运营模式，业务实现快速异地复制及市场拓展。截至报告期末，在全国已建立 133 个直营学习中心，另已签约 137 个加盟学习中心。

在升学服务领域，公司业务包括高考升学服务及留学服务。高考升学服务方面，公司可提供自主选拔（自主招生、综合评价）申请服务、志愿填报服务、生涯规划服务等。截至报告期末，公司已在全国 20 余个省市设有 40 余家分公司，形成覆盖全国的服务网络。留学服务方面，公司已在国内开设 30 余个分支机构，业务覆盖美国、加拿大等 20 个国家 3000 余所院校。

在智慧教育领域，公司业务包括区域教育云、智慧校园顶层设计、校本课程及核心学科应用服务等。公司智慧教育业务继续秉承将教育信息技术与教育教学深度融合的理念，进行资源整合和应用驱动，通过校本课程、核心学科应用服务等教育内容的引领，构建一个业务覆盖全国，触角伸到每个学校的教育科技服务网络。在发展 2B 业务的同时，打造未来教育新模式，完成了 2B 业务到 2C 业务的延伸。

#### 2、信息安全业务

报告期内，公司持续推进安全业务相关资产的分拆工作，未来公司将继续着力整合及拓展教育业务，



加速推进教育业务的发展。

(二) 报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

### 1、学习服务

K12 课外培训主要针对中小学阶段学生提供全学科一体式的课外辅导教学服务，它作为课内教育的有效补充，是弥补课内教育不足、实现个性化教育的主要手段。

我国 K12 课外培训适龄人口规模巨大，据国家统计局统计，2016 年普通小学、初中、普通高中在校学生数达 1.66 亿人。根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》设定的发展目标，预计到 2020 年，我国义务教育阶段在校生约为 1.65 亿人，高中教育阶段（普通高中）在校生约为 2,350 万人，合计中小学教育培训适龄人口规模将约达 1.89 亿人。中小学教育培训消费群体规模在未来几年有望处于上升区间，对行业发展形成有力支撑。同时城镇家庭人均可支配收入逐年稳步增长，对子女教育尤为重视等因素均为教育培训行业市场提供了广阔的空间。虽然 K12 课外培训市场规模巨大，但由于行业准入门槛较低，导致供给端分散度极高，行业呈现完全竞争状态。同时，由于教育的地域差异，培训机构品牌呈现区域化，异地扩张难度较大。

未来的培训行业将会逐步走向集中，优质的培训机构将凭借先进的教育技术、强大的师资力量、深厚的品牌力量整合其他机构，实现全国性的扩张。在回归教育本质的行业发展理念指导及政策指引下，教育培训将更注重对学生能力的培养及综合素质的提升。

同时，随着新高考、新政策的不断推出，语文学科的基础地位及分数占比在逐渐提升，以培养核心素养为核心的语文学科重新进入公众视野，成为学习服务行业的新增长点。

### 2、升学服务

随着新时代科学、文化、技术的进一步发展，对人才要求和需求的不断提升，社会对人才的选拔方式提出了全新的要求，“升学”已经被赋予了更多的方式和意义。传统高考的选拔方式在政策引导下已开始逐步转变，2020 年我国将全面建立新的高考制度，“新高考”正全面铺开。高考的改革为高考咨询行业带来全新的机遇，高考不再只是一次考试，更是从兴趣探索、职业规划到科目选择、学习考试、志愿填报的全系列生涯规划。同时生活水平的不断提高使更多家庭可以承担留学的费用，催生了“升学领域”的又一选择。

升学服务准入门槛较低，未有相应监管措施，而学习者对相应服务又迫切需要，因此行业暂时呈现一种较为散乱的局面，市场集中度较低，参与者众多。未来市场将不断整合集中，具备大数据能力、政策跟踪研究、专业服务能力、规划能力的企业将在竞争中脱颖而出。

### 3、智慧教育

智慧教育指在教育领域包括教育管理、教育教学和教育科研等方面，全面深入地运用现代信息技术来促进教育改革与发展的过程。针对我国区域教育发展不均衡，优质教育资源稀缺等现状，智慧教育的发展

成为推动教育资源均衡的重要手段。

智慧教育作为以 2B-2G 为主要模式的行业，政府投入将很大程度上决定着智慧教育的市场规模，由于教育在国家战略中处于优先保证发展的地位，促使国家在教育上的财政投入不断增加，占 GDP 的比例已经超过 4%。《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》明确提出各级政府在教育经费中按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入，2016 年教育信息化经费已超过 2500 亿，至 2020 年，教育信息化经费预算或将达到 3500 亿以上。因此智慧教育行业市场规模庞大，在国家政策的大力支持下，智慧教育市场的发展具备广袤的空间。

目前，智慧教育市场具备一定的区域性，存在着教育标准差异、地方壁垒、资源垄断等特性，因此即使在市场参与者不断增加的情况下，市场竞争仍然较为分散。同时随着人们对智慧教育认知的不断加深以及基础硬件设备的不断完善，市场已经对智慧教育的发展提出了更高的要求，从传统信息系统集成逐步走向教育与 IT 的深度融合，对教育内容方面的需求亦不断加深。在 market 需求的逐步转变下，供给端在内容资源、整合上的能力成为智慧教育业务发展中的重点。智慧教育业务从关系型向能力型转变，真正具备优质教育内容和全方位顶层设计能力的企业将从行业中脱颖而出，带领行业发展并逐步整合行业中的企业，形成智慧教育产业集群。

目前，公司是中国 A 股市场语文学习服务领域、高考升学服务领域、智慧校园领域龙头或领先企业。

（三）客户所处行业相关的宏观经济形势、行业政策环境和信息化投资需求等外部因素的变化情况，对公司当期及未来发展的影响以及公司采取的应对措施

2019 年 2 月中共中央、国务院印发了《中国教育现代化 2035》。其中提到，推进教育现代化的总体目标是：到 2020 年，全面实现“十三五”发展目标，教育总体实力和国际影响力显著增强，劳动年龄人口平均受教育年限明显增加，教育现代化取得重要进展，为全面建成小康社会作出重要贡献。《中国教育现代化 2035》提出了推进教育现代化的八大基本理念：更加注重以德为先，更加注重全面发展，更加注重面向人人，更加注重终身学习，更加注重因材施教，更加注重知行合一，更加注重融合发展，更加注重共建共享。实施规划着力减轻中小学生学习过重课外负担，支持中小学普遍开展课后服务工作，K12 课外学科培训仍会在政策规范中前行；实施规划大力推进教育信息化，支持学校充分利用信息技术开展人才培养模式和教学方法改革，构建“互联网+教育”支撑服务平台，深入推进“三通两平台”建设。

#### 1、新高考改革

2014 年 9 月，国务院发布《国务院关于深化考试招生制度改革的实施意见》，对考试形式、考试内容、招生录取机制等方面都提出了全新的要求。

2019 年 7 月，教育部正式宣布 2019 年秋季新学期开始，全国所有中小学生的语文、历史、道德与法治等科目统一使用统编版教材。统编版教材要求语文学习回归人文性、加强阅读量、增加传统文化学习，

语文的难度正在逐步提升，包括卷面字数增加、阅读范围触类更加广泛等。另一方面，数学难度的下降以及英语的两次机会也使得语文的重要程度明显提升。

上述一系列改革无论在宏观导向还是细节要求上，都体现出语文在考试科目中的地位显著提升，直接促进了语文学习需求的提升。语文教学未来将更加侧重语文学科核心素养的培养，大语文的理念被越来越多的人所接受。公司大语文凭借丰富的语文内容资源及独特的教学体系，使语文学习不再枯燥，提升学生学习兴趣，进而提升学生文学素养，符合新高考改革的方向。

2019 年 1 月，教育部出台《关于做好 2019 年高校自主招生工作的通知》，由于新高考政策导致考生选科、升学规划市场需求放大，公司顺应新高考改革的大趋势，快速发展高考升学及职业规划服务。结合国内外职业规划理论及自有专家团队众多的实践经验案例，依托云计算、数据挖掘等技术，通过自主选拔（自主招生、综合评价）申请、志愿填报、港澳及留学业务、高中生职业测评及规划等方面的指导，针对不同学生的需求及情况，为其提供全面的咨询指导服务。

截至报告期末，公司已在全国 20 余个省市设有 40 余家分公司，形成覆盖全国的服务网络，公司通过科学专业的服务，线上线下共计为近 200 万的高中生提供有针对性的咨询指导服务。

## 2、教育信息化 2.0 行动计划

2018 年 4 月 13 日，教育部发布关于《教育信息化 2.0 行动计划》的通知，计划通过实施教育信息化 2.0，充分利用相关企业专业化服务的优势，发挥政府和市场的作用，建成“互联网+教育”大平台，建立便捷高效的教育信息化技术服务支撑机制，探索信息时代教育治理新模式，实现教育信息化应用水平和师生信息素养的提升。

随着教育信息化的升级，智慧校园建设已成为趋势，以人工智能、大数据、物联网等新兴技术为基础，开展智慧教育创新研究和示范，推动新技术支持下教育的模式变革和生态重构。

公司秉承与教育信息化 2.0 高度切合的顶层设计理念，结合自身优质产品，为客户提供智慧教学的整体服务，使客户实现从数字化向智慧化的跨越。在国家大力推进教育信息化 2.0 的进程中，公司凭借教育信息化方面多年的行业积累以及丰富的项目经验，在行业内优势明显，在中国教育信息化政府采购项目中连续多年中标规模名列前茅。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用

固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	不适用

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

目前，在教育业务方面，公司是中国 A 股市场语文学习服务领域、高考升学服务领域、智慧校园领域龙头或领先企业，具有明显的市场领先优势。报告期内，公司继续通过积极的市场拓展、协同整合以及加大自主研发力度提升公司的竞争实力，未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

### 1、核心技术创新及内容资源优势

公司在积极拓展渠道、市场的同时，十分注重自身研发能力的提升及内容资源的累积，不断开发新产品新应用，保持核心技术创新优势，丰富内容资源，帮助用户提升产品使用效率效果。

学习服务方面，公司拥有全国领先的大语文教研体系，公司大语文创始团队是大语文教研体系的创立者，深耕 K12 语文学习服务领域多年，坚持以提升学生语文学习兴趣及培养学生中文素养为核心，真正提高学生综合素质。大语文教学采用纵览式教法，教研团队独立研发配套教材，丰富的语文内容资源及独特的教学体系，使语文学习不再枯燥，提升学生学习兴趣，进而提升学生的语文素养。

升学服务方面，公司拥有高考升学研究院专注于研究高中生生涯规划，升学通道设计，高考政策，自主招生政策，港澳台升学和高中生心理问题等。已完成新高考选科测评系统研发，通过该产品可加强与学校合作机会，为新高考学生选科提供服务。

智慧教育方面，公司拥有教育技术研究院致力于在教学资源、课程设置、学生培养等方面进行信息技术与教育教学深度融合的探索研究；同时公司拥有丰富的校本课程资源，围绕不同需求，整合提供个性化服务。

公司通过不断加强在教育大数据及人工智能领域的投入，掌握情感计算、自然语言理解、数据分析及可视化等核心技术的应用，打造“教育大脑计划”，为公司教育产品赋能。

## 2、运营模式优势

公司自转型教育以来，始终坚持线上+线下，2C by 2B 的运营模式，通过 B 端业务获得收入利润的同时可以得到近距离接触终端用户的机会，并通过内容和技术打通 C 端业务，进一步扩大市场。线上+线下的运营模式，也使公司业务实现快速异地复制。

## 3、市场及品牌优势

经过几年的孕育培养，目前，公司的教育业务正处于高速发展期，教育布局进一步优化，集团加强内部业务、品牌整合。凭借公司优质的内容资源与服务能力、先进的教育技术，通过成功的品牌塑造与不断累积的品牌口碑，公司所蕴含的教育品牌形象已经健康合理的树立起来；公司多次参与并组织极具影响力的行业性展会与会议，频频摘取各大主流媒体与机构评选的教育奖项，在行业客户中的影响力与认可度进一步提升，获得社会广泛认同，并与国家教育政策高度匹配，已经成为教育领域内具有较大影响力与竞争力的名牌企业，并在多个细分领域处于领军位置。

## 4、人才优势

公司积极推行“以人为本”的人才战略，通过持续外部引进与内部培养相结合的方式组建了一支强大的管理团队，以适应公司业务快速增长的需要。公司通过不断完善、优化用人机制，特别是强化激励机制来吸纳优秀经营管理人才、营销人才和技术人才。目前，公司凝聚了一批与企业文化及价值观一致，认同未来公司发展的行业领军人才，为公司长久发展及高效运行提供良好的支撑。同时公司通过投资教育行业内的优质团队，为公司发展引入外脑，助推公司在教育领域的快速发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019 年上半年，公司坚持战略引领，推动高质量发展，稳步推进今年各项重点工作任务，加大了对教育业务的投入，并取得预期成效。报告期内，公司实现营业收入 90,273.88 万元，较去年同期增长 64.16%；实现营业利润 2,405.90 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 3,916.11 万元，较去年同比扭亏为盈。

报告期内，公司总体经营情况如下：

（一）公司各主要业务版块及经营工作开展如下：

2019 年上半年，公司积极推进教育版块战略的落地和实施，实现教育业务稳步发展。同时，优化公司业务结构，集中资源、人才专注于教育产业，着力整合及拓展教育业务。业务发展具体情况如下：

#### 1、教育业务

（1）大语文学习服务

报告期内，公司大语文学习业务现金收款 23,229 万元，比上年同期增长 98.12%；确认收入 14,348 万元，比上年同期增长 142.04%。截至 2019 年 6 月 30 日，递延收入余额为 17,540 万元。大语文学习业务收入情况如下：

表 1

项目	收款金额（万元）			确认收入（万元）			
	2018年1-6月	2019年1-6月	同比增长	2018年1-6月	2019年1-6月	同比增长	
线下业务	北京	6,897	12,316	78.57%	3,290	5,866	78.30%
	上海	1,824	2,186	19.85%	514	1,030	100.39%
	深圳	432	817	89.12%	304	572	88.16%
	长沙	568	1,049	84.68%	388	589	51.80%
	西安	32	151	371.88%	-	86	-
	其他	159	1372	762.89%	93	642	590.32%
	小计	9,912	17,891	80.50%	4,589	8,785	91.44%
线上业务	1,510	1,091	-27.75%	1,189	1,072	-9.84%	
B2B业务	303	-	-	150	1,173	682%	
加盟	-	4,247	-	-	3,318	-	
<b>合计</b>	<b>11,725</b>	<b>23,229</b>	<b>98.12%</b>	<b>5,928</b>	<b>14,348</b>	<b>142.04%</b>	

截至报告期末，公司大语文直营学习中心数量已增至 133 个，加盟学习中心数量已增至 137 个。报告期内，报名学生人次为 68,244 人，当期累计在读学生人次为 51,794 人，具体情况如下：

表 2

项目		报名人次	当期累计就读人次		直营学习中心数量	
		2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年12月	2019年6月
线下业务	北京	24,433	14,738	17,197	41	46
	上海	4,086	3,372	3,766	11	11
	深圳	1,987	1,261	1,783	16	17
	长沙	3,054	2,017	2,504	9	12
	西安	1,039	263	385	3	2
	其他	9,569	741	4,411	13	45
	小计	44,168	22,392	30,046	93	133
线上业务		24,076	7,572	21,748	-	-
合计		68,244	29,964	51,794	93	133

注：表1中，线下业务收款金额及确认收入的快速增长系公司业务快速发展及王者班开班数量增多所致；表2中，累计就读人次：学生在线下每就读一个学期计算一人次；西安市直营学习中心数量同比减少的原因系直营学习中心合并所致；线上业务的报名人次及累计就读人次大幅增加的原因系本年度加大了品牌宣传力度，线上学习平台诸葛学堂的知名度和美誉度得到显著提升，并且本年度将所有导流课程报名及就读数据纳入统计范围所致。

报告期内，公司大语文学习业务继续保持快速发展态势。已在北京、上海、深圳、长沙、成都、西安、天津、南京、广州、廊坊燕郊、武汉、唐山、太原、合肥、郑州、石家庄、洛阳、宁波、南昌、青岛、哈尔滨等 21 个城市设立直营分校。同时，保定、嘉兴、张家港、江阴、常熟、上饶、莆田、厦门、重庆、兰州、济宁等城市的分校正在建设中。报告期内，公司继续实行 1+3 扩展模式，即 1 个直营校加 3 个加盟校的模式，快速开展业务，借助当地加盟商的资源进入当地城市，树立了本地化大语文产品的优质口碑，赢得广大学生和家长的认可与支持。

报告期内，公司加大了大语文线上宣传的力度。截止报告期末，大语文微信粉丝用户新增 13 万人，累计粉丝用户达到 46 万人，文章阅读量达到 337 万次。公司大语文 APP 用户数量达到 78,000 人，日均 IP 访问数量超过 5,000 次。诸葛学堂在各短视频平台累计粉丝用户达到 853 万人，累计播放量达到 6.9 亿次，累计获得粉丝点赞数量达到 1,804 万次。打卡小程序在增强用户粘性方面起到一定作用，日均打卡人数达到 3,500 人次，累计使用用户达到 53 万人次。诸葛学堂知名度和美誉度得到显著提升。

公司始终坚持以大语文为核心不动摇，其他相关的孵化导流学科产品都是为更好地助力大语文发展，为大语文的发展打造护城河。在立思辰大语文到达全国主要城市后，搭载大语文运营渠道带动其他学科发展，一科确保，带动多科，解决一站式服务的问题。截至目前，公司已经孵化出了包括纳约数学、大英语、理科前线在内的多个导流学科产品。

公司大语文新增华语未来业务版块，专注建设专业的青少年文学活动社区，旗下拥有青少年写作计划、在线课程和文学社区等多个版块业务，致力于打造多样化课程资源的一站式服务平台。教育新政之下，将通过教育商业模式创新，整合各类资源，为文学竞赛行业的转型提供最佳解决方案，同时将向大语文地面校及线上诸葛学堂输送优质流量，优势互补，协同发展。

立思辰大语文对公业务以 2019 年全国范围内义务教育阶段语文学科统一使用统编教材为背景，与国家级试点校合作，以专业、优质内容结合人工智能分析与评价技术，为全国小学提供统编教材教学、教研、评价、师训整体支持方案。2019 年秋季学期将以京津冀等省市为首批切入点，在最优秀的头部学校形成引领全国的示范基地。

### （2）升学服务

报告期内，公司升学服务业务实现营业收入 8,859.52 万元，较上年同期增长 64.68%。

高考升学服务业务快速扩张，在继续保持互联网流量方面领先优势的同时，加快品牌建设，提高自身服务质量，完善全国布局。报告期内，公司全资子公司百年英才分别在南京、广州、烟台、佳木斯等新增销售网点。截至报告期末，分公司数量达 44 家，覆盖 22 个省份。公司持续加大新高考 3+3 选科指导相关产品的研发力度，促进学校合作，高一学生服务量显著增加。同时，公司加大了高考升学规划服务的宣传力度，相关业务已在央视报道。报告期内，公司走进 200 余所全国重点高中学校进行宣讲，线下活动达 440 余场次，覆盖人数达 22 万人次，线上直播课升学专家公益讲座，覆盖人数 60 万人次。高考管家 APP 新增下载量达 30 万次，总计下载量达 300 万次。自媒体浏览量新增 1 亿，总计达 5 亿。

留学业务保持快速发展，截止报告期末，公司全资子公司留学 360 在全国布局下属公司达到 35 家，已经覆盖全国所有直辖市及绝大部分省会城市。公司和百度继续开展更多深入的合作，已经上线包括美国、加拿大、英国、澳大利亚、新西兰、日本和韩国等国家的百度百科产品。同时，百度阿拉丁产品已经上线了美国、加拿大、英国、澳大利亚、新西兰、新加坡和马来西亚等国家，抢占流量入口，获取更多的线上资源，加强品牌宣传力度，形成更好的品牌效应。2019 年上半年，全国累计签约学生人数规模达到 4,000 人，人数增长迅猛，一方面得益于门店覆盖的省市增多，另一方面，也体现了公司品牌在行业内获得了更多学生和家长的认可。

### （3）智慧教育

报告期内，公司智慧教育业务经营业绩保持稳健增长，继续领军智慧教育行业。2019 年上半年，智慧教育业务实现营业收入 56,241.85 万元，较上年同期增长 98.40%。

2019 年上半年，公司全资子公司康邦科技在智慧教育方面继续保持行业龙头地位，新签合同额 2.74 亿元，较去年同期增长 11.30%，新签合同来自超过 300 个不同的客户，项目订单多元化，各项业务运行平稳。在深耕北京市场的同时，积极开发外地教育市场，截至目前，除北京总部外，公司已在上海、天津、



成都、郑州、南京等多个城市共设有 14 个分公司及 8 个办事处。报告期内，中标北京十一晋元中学项目及山东省潍坊第四中学创新实验室、学科教室等建设项目，中标合同额分别为 1,144.31 万元和 1,010.29 万元，目前，康邦科技在手订单金额为 6.24 亿元。

报告期内，为更好地贯彻公司战略部署，集中优势资源专注于大语文学习服务、升学服务及智慧教育的发展，公司将与核心业务关联较弱的子公司敏特昭阳 51% 股权进行出售，交易作价为 10,200 万元。该事项已经公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第九次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

## 2、信息安全业务

公司未来战略方向将专注于教育业务，目前正进一步推进上市公司体内剩余信息安全资产和股权的分拆。在分拆过程中，公司将从维护上市公司及全体股东特别是中小股东的利益出发，本着公平合理的原则确定分拆对价。

### （二）持续加大品牌建设

公司处在战略转型的关键期，未来公司将转型为一家纯教育业务公司。报告期内，公司教育业务特别是 2C 教育业务发展迅速，大语文成为公司战略重点业务。在这一关键时期，公司紧密围绕发展战略及重点业务开展一系列品牌建设工作。

根据 C 端的市场环境及业务发展需求，公司升级品牌宣传内容，加强了“品牌年轻化”的建设工作，通过在高校组织不同形式的宣传活动及加大社交媒体的运营力度，拉近公司与年轻群体的距离，增加了品牌活力。同时，公司与中国教育电视台和央视等权威媒体开展了丰富的合作，对加强品牌知名度起到重要作用。

公司加强对品牌进行教育属性赋能，打造专业教育企业形象，提升公司在教育行业的知名度和影响力。围绕战略重点业务大语文开展一系列品牌宣传工作，加强科学规划及专业执行，公司坚持集中优势资源大语文品牌建设的执行。报告期内，公司为大语文品牌的升级做了大量工作，规划建设并不断优化营销体系，储备重要的战略性媒体营销资源，为后续的品牌升级和全面深化品牌营销打好基础。

### （三）完善公司治理，加强内部管控

报告期内，公司持续完善内部治理，积极推进内控建设，加强财务预算管理及应收账款管理，加强法律事务培训，提升风险防控能力，规范“三会”运行，健全公司信息披露管理、投资者关系管理，维护上市公司良好市场形象。

### （四）加强党组织建设

公司成立党委以来，为响应国家对教育机构的要求，公司成立了大语文党支部。坚决在党的领导下，开展相关业务工作。为了更好的发挥党员优秀带头作用，适逢五四 100 周年，公司党委开展了以“弘扬‘五

四’精神、烛照奋斗青春”为主题的优秀青年员工系列评比活动。为庆祝中国共产党成立 98 周年，深入学习贯彻“不忘初心、牢记使命”主题教育工作，公司党委开展了主题为“不忘初心、砥砺前行”房山区党群活动中心党日活动。时刻提醒党员同志，以党建引领带动教育工作的规范和健康发展，以党建引领发挥员工的先锋模范作用。坚持党的领导，强化党的领导核心地位，融合党的思想政治教育与员工行为引领教育，切实将党建工作与公司发展紧密结合是立思辰党委一直遵循和坚持的目标及原则。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	902,738,764.65	549,918,779.50	64.16%	本期 2B、2C 教育收入均显著上升
营业成本	574,051,571.36	312,407,369.78	83.75%	主要系本期张家口教育信息化项目收入占比较高，毛利率较低，导致营业成本增速高于收入增速，综合毛利率有所下降。
销售费用	127,720,676.89	174,638,744.88	-26.87%	主要系公司本期控制费用以及 2018 年末安全业务分拆后本期合并范围变化所致
管理费用	111,314,068.57	92,227,381.30	20.70%	主要系公司大语文业务扩张所致
财务费用	38,352,038.00	23,231,210.89	65.09%	主要系本期贷款较同期有所上升
所得税费用	-3,574,839.52	-20,819,584.82	-82.90%	本期亏损抵税所致
研发投入	95,033,792.72	77,657,724.68	22.38%	主要系研发投入持续增加导致
经营活动产生的现金流量净额	-45,332,873.65	-292,446,024.85	84.50%	2C 业务收入增长迅速，改善经营活动现金流；2018 年末，公司分拆部分安全资产，减少现金流流出。

投资活动产生的现金流量净额	-592,738,796.05	-77,209,596.20	-668.00%	主要系本期支付大语文并购款
筹资活动产生的现金流量净额	612,214,360.96	254,241,994.66	140.80%	主要系本期新增贷款
现金及现金等价物净增加额	-25,881,444.09	-114,863,206.01	77.47%	本期拆分部分安全资产及新增大语文业务所致

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

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
分客户所处行业						
信息技术服务业	889,269,131.36	573,783,281.93	35.48%	64.51%	83.75%	-6.76%
分产品						
教育服务、产品及管理解决方案	794,502,048.23	519,318,334.59	34.64%	115.14%	145.80%	-8.15%
其他	94,767,083.13	54,464,947.34	42.53%	-44.67%	-46.07%	1.49%
分地区						
北京	840,735,532.92	546,903,711.78	34.95%	80.14%	204.01%	-26.51%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用  不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

教育服务、产品及管理解决方案	519,318,334.59	90.51%	211,276,976.52	67.66%	145.80%
其他	54,464,947.34	9.49%	100,989,744.71	32.34%	-46.07%
合计	573,783,281.93	100.00%	312,266,721.23	100.00%	83.75%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-13,467,605.35	-55.60%	由权益法核算的长期股权投资收益、理财收益及其他收益构成	否
资产减值	-15,893,024.13	-65.62%	由计提和转回的坏账损失和存货跌价损失构成	是
营业外收入	388,400.36	1.60%	主要由与日常经营活动无关的政府补助和其他利得构成	否
营业外支出	226,348.55	0.93%	主要为对外捐赠及其他	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	329,460,917.93	4.53%	394,773,327.12	5.37%	-0.84%	本期偿还并购款所致
应收账款	869,369,854.34	11.95%	692,982,261.40	9.42%	2.53%	本期新增张家口教育信息化项目应收款 1.13 亿，同时教育 2B 业务多集中在年末回款所致
存货	457,991,818.42	6.30%	568,479,087.36	7.73%	-1.43%	部分前期采购的存货本期结算确认成本
投资性房地产	38,796,899.14	0.53%	39,559,594.24	0.54%	-0.01%	
长期股权投资	215,146,936.84	2.96%	217,614,677.41	2.96%	0.00%	
固定资产	248,565,179.96	3.42%	250,912,516.35	3.41%	0.01%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	

短期借款	586,489,626.51	8.06%	319,252,409.27	4.34%	3.72%	本期新增融资项目
长期借款	656,426,000.00	9.02%	275,032,387.17	3.74%	5.28%	本期新增融资项目
预付款项	182,340,876.16	2.51%	137,076,952.94	1.86%	0.65%	主要系新增教育集成项目预付采购款
应收利息	570,548.34	0.01%	2,556,495.61	0.03%	-0.02%	上年计提利息本年收回
开发支出	78,857,461.30	1.08%	44,670,044.27	0.61%	0.47%	主要系教育研发投入持续增加所致
应付职工薪酬	30,182,954.62	0.41%	56,337,238.40	0.77%	-0.36%	本期支付上年末计提的人工成本所致
应交税费	70,263,415.70	0.97%	119,703,632.11	1.63%	-0.66%	本期支付上年末计提的所得税费用所致
其他流动负债	161,767,486.47	2.22%	330,216,519.77	4.49%	-2.27%	本期结算和拆分公司的往来重分类所致
应付债券	21,490,000.00	0.30%	330,662,605.04	4.50%	-4.20%	本期提前偿付公司债所致
长期应付款	57,538,748.91	0.79%	84,096,022.71	1.14%	-0.35%	偿还融资租赁款所致
预计负债	218,695.66	0.00%	483,878.22	0.01%	-0.01%	产品质量保证金计提金额较年初有所下降

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

见附注“第十节、七、56”

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
623,275,370.00	460,794,452.90	35.26%

### 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、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	179,600
报告期投入募集资金总额	2,700
已累计投入募集资金总额	146,127.33
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	20,000
累计变更用途的募集资金总额比例	11.14%

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会 2016 年 1 月 26 日核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向王邦文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]179 号）核准，公司向特定对象王邦文等 7 名自然人及 2 名法人以支付现金及发行股份相结合的方式购买其合计持有的康邦科技 100% 的股权，其中以现金方式支付康邦科技交易对价的 24%，总计 42,200 万元；以发行股份的方式支付康邦科技交易对价的 76%，总计 133,800 万元，总计发行股份数为 65,236,464 股；向特定对象刘英华、闫鹏程、共青城信安以支付现金及发行股份的方式购买其合计持有的江南信安 100% 的股权，其中以现金方式支付江南信安交易对价的 35.64%，总计 14,400 万元；以发行股份的方式支付江南信安交易对价的 64.36%，总计 26,000 万元，总计发行股份数为 12,676,742 股；向不超过 5 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金 179,600 万元，用于支付本次重组现金对价及重组相关费用，互联网教育云平台建设与运营项目、安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运营项目以及智能教育机器人研发中心项目，其余用于补充上市公司流动资金。

截至 2016 年 6 月 13 日，配套融资认购方所缴纳的认股款项已出资到位，募集资金总额 1,795,999,991.63 元，扣除发行费用 35,000,000.00 元后，收到发行对象认缴股款人民币 1,760,999,991.63 元。致同会计师事务所于 2016 年 6 月 15 日出具了《验资报告》（致同验字[2016]第 110ZA0380 号）对资金到位情况予以确认。募集资金已于 2016 年 6 月 14 日通过承销商华泰联合证券有限责任公司分别汇入本公司在北京银行大钟寺支行募集资金专户 20000003441400011353968 账号内、平安银行北京方庄支行募集资金专户 11016303932003 账号内、华夏银行北京知春支行募集资金专户 10276000000856019 账号内、宁波银行北京分行营业部募集资金专户 77010122000625739 账号内。报告期内，互联网教育云平台建设与运营项目支出 2,700 万元，共计支出 2,700 万元。截至报告期末，剩余募集资金总额为 33,472.67 万元，募集资金专户余额 46.03 万元，理财账户中含有募集资金 432.39 万元，其余募集资金用于暂时补充流动资金。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
支付交易对手方现金对价（康邦科技、江南信安）	否	56,600	56,600	0	56,600	100.00%		362.64	14,287.57	不适用	否
重组相关费用	否	3,000	4,605	0	4,605	100.00%				不适用	否
补充流动资金	是	35,000	53,395	0	53,395	100.00%				不适用	否
互联网教育云平台建设与运营项目	否	55,000	55,000	2,700	30,727.33	55.87%				不适用	否
智能教育机器人研发中心项目	否	10,000	10,000	0	800	8.00%				不适用	否
安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运营项目（已终止）	是	20,000	0	0	0	100.00%				不适用	是
承诺投资项目小计	--	179,600	179,600	2,700	146,127.33	--	--	362.64	14,287.57	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	179,600	179,600	2,700	146,127.33	--	--	362.64	14,287.57	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>互联网教育云平台建设与运营项目：根据公司战略布局与发展规划，公司全面转型教育业务，凭借先进的教育技术、优质的内容资源与服务能力，持续加强内部业务整合、品牌整合及人才整合，提升公司在语文学习服务、高考升学服务及智慧校园领域的协同效应。在此过程中，因组织结构的变化及团队人员的调整，导致互联网教育云平台建设与运营项目投资进度放缓。截至目前，互联网教育云平台建设与运营项目仍处于建设阶段，无法在计划时间内达到预定可使用状态。</p> <p>智能教育机器人研发中心项目：从市场外部环境看，当前智能教育机器人市场中普遍聚焦于产品硬件及集成层面进行研发投入，但针对于产品的核心技术、商业模式以及市场拓展普遍缺乏核心竞争能力。从公司内部情况看，公司现阶段更多的是在教育领域内投资布局了与人工智能、大数据相关的先进技术应用，关于智能教育机器人方面尚处于核心技术储备和教育场景的选择过程中。因此公司自募集资金到位后一直深入进行市场调研及相关技术的积累，为了避免项目存在的不确定性和技术研发风险，公司暂时将智能教育机器人研发中心项目推进节奏放缓，因此尚未对该项目有较大的投入。</p>										

项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运营项目：公司已与安徽省安庆市教育体育局（由安庆市教育局、安庆市体育局合并设立）、安庆市发展投资有限公司签署了《安庆市教育局与北京立思辰合众科技有限公司关于推进在线教育战略合作协议之终止协议》，鉴于市场环境瞬息万变且《战略合作协议》自 2015 年 2 月签订以来已经长达 2 年的时间，各方依然无法就《战略合作协议》主旨精神推进项目落地及签署正式协议，在经过反复调研论证及充分考虑后，各方一致认为目前进行战略合作的时机尚未成熟。在当下市场环境下，公司更应充分把握时机，将资源和精力投入与公司整体战略发展方向更为契合的项目中，以争取将有限资源进行最优利用从而推动公司长远发展。公司于 2017 年 6 月 14 日召开第三届董事会第五十三次会议及第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，原定于支撑落地《战略合作协议》的募集资金投资项目——安庆 K12 在线教育整体解决方案建设运营项目在经公司管理层充分调研、讨论、决策后，决定终止该募集资金投资项目。为了确保募集资金的有效使用，合理降低财务成本，优化公司资金结构，公司拟将该项目的节余募集资金永久补充流动资金。上述事项经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2016 年 6 月 28 日召开第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。拟使用募集资金置换公司预先支付的 3,000 万元交易对价及预先投入互联网教育云平台建设与运营项目的 1,754.1 万元自筹资金。截至本报告披露日，公司已实际完成上述置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2018 年 9 月 21 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 3.5 亿元人民币的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>(1) 公司第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司使用总额不超过 1 亿元人民币的闲置募集资金适时购买保本型理财产品（包括但不限于银行等金融机构保本型理财产品）。在上述额度内，资金可以滚动使用，期限为董事会审议通过之日起 12 个月。截至 2019 年 6 月 30 日，理财账户中含有募集资金 432.39 万元。</p> <p>(2) 使用闲置募集资金不超过人民币 3.5 亿元暂时补充流动资金。(3) 其余募集资金存放于募集资金专户中，将按募集资金承诺项目分批进行投入。</p>



募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用
----------------------	-----

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	400	0	0
银行理财产品	自有资金	2,916.37	0	0
合计		3,316.37	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 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。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

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
中文未来教育科技(北京)有限公司	子公司	大语文	8,000,000.00	257,402,862.72	47,739,342.22	143,488,417.94	43,503,671.34	39,972,446.22
上海叁陆零教育投资有限公司	子公司	留学服务、教育咨询	14,000,000.00	136,842,516.69	125,804,148.36	33,422,328.97	19,960,228.35	17,052,127.53
百年英才(北京)教育科技有限公司	子公司	高考咨询、自主招生	21,900,000.00	174,270,771.45	115,012,062.94	55,172,825.49	15,080,584.57	15,120,153.35
北京康邦科技有限公司	子公司	技术开发及服务、系统集成	226,525,000.00	1,302,516,073.27	700,922,563.74	339,561,385.29	12,737,796.95	10,511,986.75

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

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### （一）行业竞争加剧的风险

教育业务作为用户刚性需求具备抗周期的行业特征，用户群体规模的扩大及家庭用于教育的平均支出增加为教育业务市场带来了巨大的空间，同时教育行业政策红利的释放及资本的助力增强了各方对教育行业的兴趣度，进入教育行业的企业数量逐渐增加，行业面临竞争进一步加剧的风险。

教育行业市场发展前景向好，公司进入教育领域多年，已充分积累了相关的市场、资源、人才、业务、技术，在多个细分领域已处于领先地位。公司充分利用上市公司平台，积极抢占稀缺资源，并通过内部整合，促进教育业务快速发展；公司在 2B 端业务中已累积了强大优势，未来公司将进一步加强 2C 端业务发展，提高公司教育服务收入水平。

### （二）产业政策变化风险

教育关系到国计民生，是国家富强之根本，其业务具备一定的特殊性，尤其在 K12 阶段业务发展受产业政策影响较大，可能面临产业政策变化所带来的风险。

公司以“激发•成就亿万青少年”为愿景，依托优质教育资源及领先教育技术，致力于真正提高学生能力，实现素质教育并推动教育均衡。在整体发展思路与格局上紧跟政策方向，抓住教育本质，弘扬中华民族优秀文化，助力国家教育产业发展。

### （三）商誉减值风险

近年来，公司通过投资并购等方式向教育业务转型并迅速做大做强，成效显著，但同时公司商誉金额显著增加，如果未来宏观经济形势变化，或被并购的公司市场拓展、内部管理出现问题，导致经营状况恶化，根据《企业会计准则》的规定，需要对商誉计提减值，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。

公司已充分意识到潜在的商誉减值风险，并从收购源头开始控制风险。在选择并购对象时，充分考虑双方在未来业务及文化融合的可行性，以及产业链、核心技术、行业应用的一致性，同时在并购方案中通过较长时间的业绩承诺、约定核心团队较长的服务期限以及让并购重组前的原股东长时间持有公司股票等方式，调动原股东的积极性。公司在 2018 年度已计提部分商誉减值。此外，公司成立专门的领导班子加强业务与技术的融合，以最大限度地降低商誉减值风险。

### （四）应收账款风险

公司部分业务通常在实施完毕后，才能收到大部分的款项，而占合同额 5%—10%的质保金通常会在一至三年的质保期到期后，才能收回。同时，公司的部分客户付款审批流程时间较长，从申请付款到最终收到款项的时间跨度较长，因此，公司产品业务性质导致公司的应收账款周转速度较慢，应收账款余额较大，公司面临较大的应收账款风险。

公司对应收账款面临的风险非常关注，采取多种措施降低应收账款风险并取得明显成效。另外，随着公司 2C 端教育业务的加大拓展，公司来自于 2B 和 2C 的收入结构将会发生改变，2C 收入将会发生较大幅度的增长，来自预收收入的占比将会增加，公司应收账款风险将逐步得到缓解。

#### （五）全面转型教育业务后的管理风险

分拆信息安全业务相关资产后，公司将由“教育与信息安全”双主营业务发展模式全面转型为纯教育业务。上市公司将在业务经营、人员安排、公司治理结构等方面进行调整，以适应业务转型需要。若公司不能及时完成上述转变，未能较好地完成公司业务整合，建立起与之相适应的组织模式和管理制度，可能对全面转型教育业务的发展战略产生不利影响。

公司已充分意识到上述风险，根据公司全面转型教育业务的发展战略，积极调整管理层结构，提高管理效率，促进教育业务的整合发展。

#### （六）人力资源建设与企业发展阶段不匹配的风险

公司业务转型及在教育领域的快速发展对公司及时发现和选拔优秀人才、调动现有员工积极性、创造性、挖掘员工潜能提出了新的挑战，公司面临人力资源建设与企业发展阶段不匹配的风险。

公司已充分意识到上述风险，在企业发展中坚持“以人为本”，重视人力资源管理，不断改进完善人力资源管理策略以适应企业的不同发展阶段。以企业文化为凝合剂，凝聚团队力量，培养、发掘优秀人才，促进企业快速、长远、健康的发展。

#### （七）其他风险

公司不排除因政治、经济、自然灾害等其他不可控因素带来不利影响的可能性。

## 第五节 重要事项

### 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	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	22.50%	2019 年 05 月 23 日	2019 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《北京立思辰科技股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-046)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.46%	2019 年 06 月 19 日	2019 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《北京立思辰科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-056)

#### 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、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。

### 三、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	那日松、温作斌、尹建华、纪平、康伟、刘嘉崑、北京康邦精华投资管理中	股份限售承诺	本人/本合伙企业通过本次重组获得的立思辰的新增股份自该等新增股份上市之日起至 12 个月届满之日将不以任何方式进行转让,包括但不限于通过证券市场公开转	2016 年 03 月 16 日	2016 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 18 日	截止到报告期末,上述承诺已履行完毕。

	心(有限合伙)、北京康邦精英投资管理中心(有限合伙)		让或通过协议方式转让,也不委托他人管理本人/本合伙企业持有的立思辰股份。上述 12 个月锁定期限届满后,本人/本合伙企业通过本次收购获得的立思辰新增股份按照下述安排分期解锁:(1)第一期:自新增股份上市之日起满 12 个月的,本人/本合伙企业本次取得的新增股份中的 35%可解除锁定;(2)第二期:自新增股份上市之日起满 24 个月的,本人/本合伙企业本次取得的新增股份中的 35%可解除锁定;(3)第三期:自新增股份上市之日起满 36 个月且其在《业绩补偿协议》项下股份补偿义务已履行完。毕的,本人/本合伙企业本次取得的新增股份中尚未解锁的剩余股份可解除锁定。自上述限售期满后,本人/本合伙企业减持立思辰股份的,需要事先与立思辰或立思辰实际控制人沟通。			
	闫鹏程、刘英华	股份限售承诺	本人/本合伙企业通过本次重组获得的立思辰的新增股份自该等新增股份上市之日起至 12 个月届满之日将不以任何方式进行转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让,也不委托他人管理本人/本合伙企业持有的立思辰股份。上述 12 个月锁定期限届满后,本人/本合伙企业通过本次收购获得的立思辰新增股份按照下述安排分期解锁:(1)第一期:自新增股份上市之日起满 12 个月的,本人/本合伙企业本次取得的新增股份中的 35%可解除锁定;(2)第二期:自新增股份上市之日起满 24 个月的,本人/本合伙企业本次取得的新增股份中的 35%可解除锁定;(3)第三期:自新增股份上市之日起满 36 个月且其在《业绩补偿协议》项下股份补偿义务已履行完。毕的,本人/本合伙企业本次取得的新增股份中	2016 年 03 月 16 日	2016 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 18 日	截止到报告期末,上述承诺已履行完毕。

			尚未解锁的剩余股份可解除锁定。自上述限售期满后，本人/本合伙企业减持立思辰股份的，需要事先与立思辰或立思辰实际控制人沟通。			
	共青城信安投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	本合伙企业通过本次重组获得的立思辰的新增股份，自该等新增股份上市之日起至 36 个月届满之日及本合伙企业在本次重组项目业绩补偿义务履行完毕之日前（以较晚者为准）将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本合伙企业持有的立思辰股份。自上述限售期满后，本合伙企业减持立思辰股份的，需要事先与立思辰或立思辰实际控制人沟通。	2016 年 03 月 16 日	2016 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 18 日	截止到报告期末，上述承诺已履行完毕。
	共青城信安投资管理合伙企业（有限合伙）、刘英华、闫鹏程	业绩承诺及补偿安排	交易对方就扣除非经常损益前后归属于母公司所有者的净利润中的较低者（以下简称“净利润”）作出承诺，江南信安 2015 年度净利润不低于人民币 2,000 万元，2015 年和 2016 年度净利润累积不低于人民币 4,400 万元，2015 年、2016 年和 2017 年度净利润累积不低于人民币 7,520 万元，同时承诺，江南信安 2018 年度净利润不低于人民币 4,056 万元。江南信安全体股东应当根据专项核查意见的结果承担相应补偿义务并按照协议约定的补偿方式进行补偿。	2016 年 01 月 29 日	2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度	截止到报告期末，上述承诺已履行完毕。
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 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

公司报告期末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、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用



## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司向宁波梅山保税港区启志企业管理合伙企业（有限合伙）出售全资子公司北京敏特昭阳科技发展有限公司 51% 股权，以具有证券从业资格的评估机构出具的评估报告确定的评估值为基础，经交易双方协商确定，本次交易按标的公司 20,000 万元估值，标的股权的交易作价为 10,200 万元。

本次交易对方宁波启志的实际控制人为彭雷；普通合伙人彭雷、有限合伙人林亚琳、武从川等为公司在职员工，其中林亚琳在过去十二个月曾担任公司的董事、高级管理人员，宁波启志为公司全资子公司敏特昭阳的相关员工持股平台，本次交易构成关联交易。

该事项经公司第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第九次会议审议通过，独立董事进行了事前认可并发表了同意的独立意见。并于 2019 年 6 月 19 日经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于出售子公司股权暨关联交易的公告	2019 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京清科辰光投资	2016 年 04	32,940	2016 年 09 月	10,480.85	连带责任保	4 年	否	是

管理中心（有限合伙）	月 19 日		23 日		证			
			2017 年 08 月 24 日	15,403.13	连带责任保证	4 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		25,883.98		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		32,940		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		15,483.28		
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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日	13,000	2015 年 08 月 27 日	1,681.69	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2015 年 09 月 24 日	432.78	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2015 年 11 月 04 日	250.51	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2015 年 12 月 29 日	870.7	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2016 年 01 月 28 日	220.76	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2016 年 04 月 28 日	456.24	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2016 年 07 月 26 日	157.76	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2016 年 08 月 24 日	226.27	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2016 年 10 月 08 日	712.27	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2016 年 10 月 08 日	107.66	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2016 年 10 月 26 日	327.97	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2016 年 11 月 23 日	750.75	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2017 年 01 月 23 日	794.2	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2017 年 04 月 10 日	446.72	连带责任保证	10 年	是	否

立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2017 年 05 月 05 日	680.49	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2017 年 05 月 31 日	565	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2017 年 09 月 05 日	672.56	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2017 年 09 月 06 日	30.06	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2017 年 10 月 11 日	19.12	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2017 年 11 月 27 日	234.5	连带责任保证	10 年	是	否
立思辰新技术	2015 年 05 月 21 日		2017 年 12 月 26 日	2,147.62	连带责任保证	10 年	是	否
新技术、汇金科技、立思辰合众、敏特昭阳	2015 年 12 月 31 日	10,964.84	2016 年 02 月 02 日	1,000	连带责任保证	3 年	是	否
康邦科技	2017 年 01 月 23 日	15,000	2017 年 02 月 15 日	8,908.8	连带责任保证	5 年	否	否
康邦科技	2017 年 01 月 23 日		2017 年 02 月 15 日	1,843.2	连带责任保证	5 年	否	否
康邦科技	2017 年 01 月 23 日		2017 年 02 月 15 日	2,457.6	连带责任保证	5 年	否	否
立思辰新技术	2017 年 08 月 29 日	10,000	2018 年 02 月 01 日	901.64	连带责任保证	1 年	是	否
立思辰新技术	2017 年 08 月 29 日		2018 年 02 月 07 日	256.45	连带责任保证	1 年	是	否
康邦科技	2018 年 03 月 06 日	6,000	2018 年 03 月 23 日	6,000	连带责任保证	1 年	是	否
立思辰合众	2018 年 08 月 18 日	13,000	2018 年 09 月 19 日	6,800	连带责任保证	3 年	否	否
新疆瑞特威	2019 年 03 月 20 日	2,100	2019 年 03 月 29 日	2,100	连带责任保证	1 年	否	否
康邦科技	2019 年 01 月 31 日	8,000	2019 年 03 月 29 日	490	连带责任保证	2 年	否	否
康邦科技	2019 年 01 月 31 日		2019 年 04 月 23 日	524.13	连带责任保证	2 年	否	否
康邦科技	2019 年 01 月 31 日		2019 年 03 月 29 日	754.58	连带责任保证	2 年	否	否

康邦科技	2019年01月31日		2019年04月23日	500	连带责任保证	2年	否	否
康邦科技	2019年01月31日		2019年06月03日	2,000	连带责任保证	2年	否	否
汇金科技	2018年12月22日	1,700	2018年12月28日	1,700	连带责任保证	2年	是	否
百年英才	2019年06月12日	1,000	2020年06月14日	500	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			11,100	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				48,522.05
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			39,100	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				22,637.11
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 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			11,100	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				74,406.03
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			72,040	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				38,120.39
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				11.42%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				15,483.28				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				15,483.28				

#### 采用复合方式担保的具体情况说明

2015年5月20日,公司向中国建设银行股份有限公司北京右安门支行申请额度为人民币13,000万元的固定资产贷款,用于全资子公司北京立思辰新技术有限公司科研楼项目建设,土地面积为21488.79平方米,贷款期限为十年,即2015年6月25日到2025年6月25日。本笔贷款采用的增信方式为:以位于北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园D-R10地块(土地证号:京海国用(2013出)第00316号)及科研楼(北京立思辰新技术研发中心)在建工程作为抵押,同时公司提供连带责任保证担保。上述担保事项已经公司第三届董事会第六次会议审议通过。

2017年1月23日,公司之全资子公司北京康邦科技有限公司向北京银行股份有限公司大钟寺支行申请并购贷款15,000万元,期限5年,并将康邦科技之全资子公司北京跨学网教育科技有限公司100%股权质押给北京银行股份有限公司大钟寺支行,本公司为上述贷款提供连带责任保证担保。上述担保事项已经

公司第三届董事会第四十六次会议审议通过。

2019 年 1 月 31 日，公司之全资下属公司北京康邦科技有限公司向北京银行大钟寺支行申请综合授信 8,000 万元，期限 2 年，担保方式为公司 100% 保证担保、放款后 4 个月内追加公司名下位于海淀区学清路 8 号（科技财富中心）B 座的房地产二次抵押，房屋所有权证：X 京房权证海股字第 035139 号，国有土地使用权证：京海国用（2007 转）第 4417 号。上述担保事项已经公司第四届董事会第十六次会议审议通过。

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

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

否

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	177,982,121	20.50%				-36,908,402	-36,908,402	141,073,719	16.25%
3、其他内资持股	177,982,121	20.50%				-36,908,402	-36,908,402	141,073,719	16.25%
其中：境内法人持股	24,344,690	2.80%				-14,995,360	-14,995,360	9,349,330	1.08%
境内自然人持股	153,637,431	17.70%				-21,913,042	-21,913,042	131,724,389	15.17%
二、无限售条件股份	690,342,526	79.50%				36,908,402	36,908,402	727,250,928	83.75%
1、人民币普通股	690,342,526	79.50%				36,908,402	36,908,402	727,250,928	83.75%
三、股份总数	868,324,647	100.00%						868,324,647	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

1、报告期内，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事及高级管理人员情况计算其可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份锁定；

2、报告期内，公司股份限售及解限售情况详见公司披露于证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告。

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	拟解除限售日期
池燕明	111,918,697	4,007,633	4,007,633	111,918,697	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
王邦文	15,821,985			15,821,985	首发后限售股	自 2016 年 3 月 18 日起 36 个月后满足解锁条件的部分解锁
樟树市文远创智投资管理中心（有限合伙）	3,595,800			3,595,800	首发后限售股	2019 年 12 月 6 日
华婷	2,330,560		811,853	3,142,413	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
上海盛洛企业管理中心	2,852,560			2,852,560	首发后限售股	2019 年 10 月 21 日
上海新马企业管理合伙企业（有限合伙）	2,135,800			2,135,800	首发后限售股	2019 年 10 月 21 日
新余绿萝投资合伙企业（有限合伙）	1,276,156	638,078		638,078	首发后限售股	2020 年 2 月 10 日
王辉	261,400		87,500	348,900	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
刘顺利	253,769		21,875	275,644	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
乔坤	120,750		10,800	131,550	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
其他	37,414,644	37,224,227	21,875	212,292	高管锁定股/首发后限售股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售/满足解锁条件下解锁



合计	177,982,121	41,869,938	4,961,536	141,073,719	--	--
----	-------------	------------	-----------	-------------	----	----

## 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			41,922	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
池燕明	境内自然人	15.84%	137,559,929	-11,665,000	111,918,697	25,641,232	质押	97,246,199
窦昕	境内自然人	5.00%	43,416,337	0	0	43,416,337		
商华忠	境内自然人	2.81%	24,377,533	0	0	24,377,533	质押	8,800,000
张敏	境内自然人	2.56%	22,218,998	-5,511,426	0	22,218,998		
王邦文	境内自然人	1.88%	16,306,985	0	15,821,985	485,000		
张昱	境内自然人	1.76%	15,245,919	-973,900	0	15,245,919	质押	7,500,000
陈君	境内自然人	1.59%	13,847,300	8,847,300	0	13,847,300		
华安基金—兴业银行—天津硅谷天堂股权投资基金管理有限公司	其他	1.55%	13,475,577	0	0	13,475,577		
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.54%	13,394,588	53,000	0	13,394,588		
中国工商银行股份有限公司—建信优选成长混合型证券投资基金	其他	1.45%	12,626,341	-181,879	0	12,626,341		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现上述股东之间存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
窦昕	43,416,337	人民币普通股	43,416,337
池燕明	25,641,232	人民币普通股	25,641,232
商华忠	24,377,533	人民币普通股	24,377,533
张敏	22,218,998	人民币普通股	22,218,998
张昱	15,245,919	人民币普通股	15,245,919
陈君	13,847,300	人民币普通股	13,847,300
华安基金—兴业银行—天津硅谷天堂股权投资基金管理有限公司	13,475,577	人民币普通股	13,475,577
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	13,394,588	人民币普通股	13,394,588
中国工商银行股份有限公司—建信优选成长混合型证券投资基金	12,626,341	人民币普通股	12,626,341
香港中央结算有限公司	11,995,952	人民币普通股	11,995,952
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，窦昕先生通过普通证券账户持有 0 股，通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 43,416,337 股，合计持有 43,416,337 股。张敏先生通过普通证券账户持有 8,200,000 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14,018,998 股，合计持有 22,218,998 股。		

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、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
池燕明	董事长	现任	149,224,929		11,665,000	137,559,929			
王辉	副董事长	现任	465,200			465,200			
周西柱	副董事长	现任	0			0			
窦昕	董事、总裁	现任	43,416,337			43,416,337			
王邦文	董事、副总 裁	现任	16,306,985			16,306,985			
雷思东	董事、副总 裁	现任	37,500			37,500			
王雪春	独立董事	现任	0			0			
史元春	独立董事	现任	0			0			
王本忠	独立董事	现任	0			0			
杨静	监事会主 席	现任	0			0			
俞萍	监事	现任	0			0			
杨付行	监事	现任	0			0			
张亮	副总裁、董 事会秘书	现任	0			0			
刘顺利	副总裁、财 务总监	现任	367,526			367,526			
韩雪	副总裁	现任	76,100			76,100			
乔坤	副总裁	现任	175,400			175,400			
华婷	董事	离任	3,142,413			3,142,413			
合计	--	--	213,212,390	0	11,665,000	201,547,390	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
窦昕	董事	被选举	2019 年 06 月 19 日	公司战略调整及业务发展需要
窦昕	总裁	聘任	2019 年 06 月 03 日	公司战略调整及业务发展需要
王辉	总裁	解聘	2019 年 06 月 03 日	公司战略调整及业务发展需要
华婷	董事	离任	2019 年 06 月 03 日	公司战略调整及业务发展需要

## 第九节 公司债相关情况

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

是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
北京立思辰科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	17 立思 01	112541	2017 年 07 月 07 日	2020 年 07 月 06 日	2,000	7.80%	本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	仅限合格投资者中的合格机构投资者参与交易						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，公司足额支付 2018 年 7 月 7 日至 2019 年 7 月 6 日期间的利息 7.45 元(含税)/张，债券付息权益登记日为 2019 年 7 月 5 日，债券付息日为 2019 年 7 月 8 日。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	根据《募集说明书》，公司有权决定是否在本期债券存续期的第 2 年末调整本期债券后 1 年的票面利率。本期债券存续期第 1 年和第 2 年(2017 年 7 月 7 日至 2019 年 7 月 6 日)票面利率为 7.45%，在本期债券的第 2 年末，公司选择将本期债券存续期第 3 年票面利率上调为 7.80%。根据《募集说明书》设定的回售选择权，债券持有人有权选择在投资者回售登记期（2019 年 5 月 24 日至 2019 年 5 月 30 日的交易日）内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司，或选择继续持有本期债券。本期债券回售部分债券兑付日为 2019 年 7 月 8 日，回售数量为 3,000,000 张，回售价格为 100.00 元/张，剩余托管量为 200,000 张。						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中信建投证券股份有限公司	办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 10 层	联系人	林坚	联系人电话	010- 65608395
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司		办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12			

			层
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据公司《2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》，经公司 2016 年第四次临时股东大会批准，本次发行债券募集资金拟用于偿还公司债务，优化公司负债结构，补充流动资金。在股东大会批准的上述用途范围内，首期债券募集资金拟用于偿还银行借款及补充公司流动资金，改善公司资金状况。		
期末余额（万元）	0		
募集资金专项账户运作情况	正常		
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是		

### 四、公司债券信息评级情况

联合信用评级有限公司 2019 年 6 月 24 日出具《北京立思辰科技股份有限公司公司债券 2019 年跟踪评级报告》（联合〔2019〕1188 号），本公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为“稳定”，本期债券的信用等级为 AA。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

#### （一）增信机制

本期债券为无担保债券。

#### （二）偿债计划

1、本期公司债券的起息日为公司债券的发行首日，即 2017 年 7 月 7 日。

2、本期公司债券的利息自起息日起每年支付一次。最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为 2018 年至 2020 年每年的 7 月 7 日。若投资者行使回售选择权，则本期债券回售部分的付息日为 2018 年至 2019 年每年的 7 月 7 日。（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）

3、本期债券到期一次还本，兑付日为 2020 年 7 月 7 日。若投资者行使回售选择权，则本期债券回售部分的兑付日为 2019 年 7 月 7 日。（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）

4、本期债券的本金兑付、利息支付将通过登记机构和有关机构办理。本金兑付、利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的相关公告中加以说明。



5、根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

### （三）偿债基础

#### 1、偿债资金来源

本期债券的偿债资金将主要来源于本公司日常经营所产生的营业收入及净利润，2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-6 月，公司合并财务报表营业收入分别为 188,363.38 万元、216,107.51 万元、195,237.78 万元和 90,273.88 万元；净利润分别为 30,027.13 万元、20,129.03 万元、-139,369.05 万元和 2,779.59 万元。

#### 2、偿债应急保障方案

根据公司合并财务报表，2016 年末、2017 年末、2018 年末和 2019 年 6 月 30 日，公司流动资产余额为 308,817.18 万元、334,101.93 万元、279,300.56 万元和 266,401.62 万元，其中货币资金余额分别为 74,483.27 万元、60,563.77 万元、39,477.33 万元及 32,946.09 万元。公司资产规模保持在较高水平，资产负债率保持在合理水平，货币资金较为充足，且公司融资渠道畅通，可以用多种方式补充偿债资金。

### （四）偿债保障措施

为了充分、有效地维护本期债券持有人的合法权益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。

#### 1、专门部门负责偿付工作

发行人指定财务部牵头负责协调本期债券的偿付工作，并协调公司其他相关部门在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的偿付资金，保证本息的如期偿付，保障债券持有人的利益。

#### 2、制定债券持有人会议规则

发行人已按照《公司债券发行与交易管理办法》的规定与债券受托管理人为本次债券制定了《债券持有人会议规则》，约定债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本次公司债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

#### 3、充分发挥债券受托管理人的作用

发行人按照《公司债券发行与交易管理办法》的要求，聘请中信建投证券担任本次债券的债券受托管理人，并与中信建投证券订立了《受托管理协议》。在本次债券存续期限内，由债券受托管理人依照协议的约定维护债券持有人的利益。

#### 4、严格信息披露

发行人将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，按《受托管理协议》及中国证监会的有关规定进行重大事项信息披露，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。

#### 5、发行人承诺

经公司 2016 年 9 月 12 日第三届董事会第三十七次会议和 2016 年 9 月 28 日 2016 年第四次临时股东大会审议通过，发行人承诺在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，将至少采取如下措施：

- （1）不向股东分配利润；
- （2）暂缓对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- （3）调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- （4）主要责任人不得调离。

报告期内，公司经营状况良好，公司未采取增信措施，公司偿债计划没有发生变化。

## 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

本报告期内，未出现以下应当由受托管理人召集债券持有人会议的情况：

- （1）拟变更债券募集说明书的重要约定；
- （2）拟修改债券持有人会议规则；
- （3）拟变更债券受托管理人或《北京立思辰科技股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于北京立思辰科技股份有限公司 2016 年公开发行公司债券之债券受托管理协议》的主要内容
- （4）发行人不能按期支付本息；
- （5）发行人减资、合并、分立、解散或者申请破产；
- （6）增信机构、增信措施或者其他偿债保障措施发生重大变化且对债券持有人利益带来重大不利影响；
- （7）发行人、单独或合计持有本期债券总额百分之十以上的债券持有人书面提议召开；
- （8）发行人管理层不能正常履行职责，导致发行人债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动的；
- （9）发行人提出债务重组方案的；
- （10）发生募集说明书或《北京立思辰科技股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于北京立思辰科技股份有限公司 2016 年公开发行公司债券之债券受托管理协议》约定的加速清偿等需要召开债券持有人会议的情形；
- （11）发生其他对债券持有人权益有重大影响的事项；

因此，报告期内未召开债券持有人会议。

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，中信建投证券股份有限公司作为“北京立思辰科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”受托管理人，严格依照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关法律法规积极履行受托管理人相关职责，持续关注公司的经营状况、财务状况及资信状况，积极行使受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益，与公司不存在利益冲突情形。

## 八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	92.60%	93.61%	-1.01%
资产负债率	52.29%	53.13%	-0.84%
速动比率	76.68%	74.55%	2.13%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.2104	-0.3396	750.92%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

EBITDA 利息保障倍数本期比上年同期上升 750.92%，主要系本期盈利，导致 EBITDA 上升。

## 九、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

1、报告期内共获得银行授信 143,075 万元，已使用 102,430 万元。

2、报告期内共偿还银行贷款 29,383.73 万元，信托贷款 12,740 万元。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司均严格履行公司债券募集说明书相关约定，合规使用募集资金，未有损害债券投资者利益的情况发生。

## 十三、报告期内发生的重大事项

不适用

## 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

## 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：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京立思辰科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	329,460,917.93	394,773,327.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,835,600.00	3,735,542.00
应收账款	869,369,854.34	692,982,261.40
应收款项融资		
预付款项	182,340,876.16	137,076,952.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	661,448,633.59	818,690,554.36
其中：应收利息	570,548.34	2,556,495.61

应收股利	96,494,500.00	96,494,500.00
买入返售金融资产		
存货	457,991,818.42	568,479,087.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	109,646,768.26	111,034,768.26
其他流动资产	50,921,731.61	66,233,139.74
流动资产合计	2,664,016,200.31	2,793,005,633.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		405,630,892.98
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	23,714,257.53	23,618,461.06
长期股权投资	215,146,936.84	217,614,677.41
其他权益工具投资	436,991,262.98	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,796,899.14	39,559,594.24
固定资产	248,565,179.96	250,912,516.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	383,149,686.58	413,981,966.01
开发支出	78,857,461.30	44,670,044.27
商誉	2,919,223,867.63	2,919,223,867.63
长期待摊费用	34,173,754.47	32,937,215.34
递延所得税资产	232,311,820.82	212,871,258.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,610,931,127.25	4,561,020,493.85
资产总计	7,274,947,327.56	7,354,026,127.03
流动负债：		
短期借款	586,489,626.51	319,252,409.27

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,094,760.40	34,909,314.99
应付账款	326,197,919.57	307,299,646.35
预收款项	400,208,767.76	370,144,981.67
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	30,182,954.62	56,337,238.40
应交税费	70,263,415.70	119,703,632.11
其他应付款	988,652,672.00	1,267,540,360.87
其中：应付利息	2,517,385.10	2,661,653.03
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	270,021,404.05	178,368,326.17
其他流动负债	161,767,486.47	330,216,519.77
流动负债合计	2,876,879,007.08	2,983,772,429.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	656,426,000.00	275,032,387.17
应付债券	21,490,000.00	330,662,605.04
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	57,538,748.91	84,096,022.71
长期应付职工薪酬		

预计负债	218,695.66	483,878.22
递延收益	139,804,539.16	173,418,670.09
递延所得税负债	18,867,453.97	19,522,415.61
其他非流动负债	33,023,812.50	40,136,779.68
非流动负债合计	927,369,250.20	923,352,758.52
负债合计	3,804,248,257.28	3,907,125,188.12
所有者权益：		
股本	868,324,647.00	868,324,647.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,958,555,106.73	2,957,722,606.73
减：库存股		
其他综合收益	-35,699,837.99	925,253.33
专项储备		
盈余公积	16,241,850.20	16,241,850.20
一般风险准备		
未分配利润	-469,094,262.65	-544,670,149.53
归属于母公司所有者权益合计	3,338,327,503.29	3,298,544,207.73
少数股东权益	132,371,566.99	148,356,731.18
所有者权益合计	3,470,699,070.28	3,446,900,938.91
负债和所有者权益总计	7,274,947,327.56	7,354,026,127.03

法定代表人：池燕明

主管会计工作负责人：刘顺利

会计机构负责人：张瑛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	152,505,547.17	77,137,603.25
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,000,000.00	12,000,000.00



应收账款	20,584,078.30	918,415.02
应收款项融资		
预付款项	28,704,850.48	6,426,962.46
其他应收款	732,898,063.03	667,401,906.67
其中：应收利息		
应收股利	146,494,500.00	146,494,500.00
存货	38,022,758.76	65,720,991.77
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	23,737,665.46	23,231,485.62
流动资产合计	1,008,452,963.20	852,837,364.79
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		150,202,138.09
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,543,875,290.59	5,540,218,368.82
其他权益工具投资	158,202,138.09	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,482,797.07	14,825,887.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	119,535,803.94	154,989,491.51
开发支出	3,834,951.47	3,834,951.47
商誉		
长期待摊费用	1,527,757.80	1,792,279.26
递延所得税资产	80,326,634.36	70,628,343.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,921,785,373.32	5,936,491,459.90

资产总计	6,930,238,336.52	6,789,328,824.69
流动负债：		
短期借款	398,864,262.48	88,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		40,377,160.40
应付账款	75,125,162.64	25,099,984.34
预收款项	1,953,922.72	54,612,322.71
合同负债		
应付职工薪酬	925,257.06	972,469.99
应交税费	11,012,978.64	500,727.79
其他应付款	1,042,889,493.64	1,306,394,095.67
其中：应付利息	9,553,441.65	22,396,796.94
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		112,801,772.48
其他流动负债	52,321,202.91	103,973,427.79
流动负债合计	1,583,092,280.09	1,732,731,961.17
非流动负债：		
长期借款	713,480,000.00	92,080,000.00
应付债券	21,490,000.00	330,662,605.04
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	124,846,027.96	84,096,022.71
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	113,888,888.89	147,222,222.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	973,704,916.85	654,060,849.97
负债合计	2,556,797,196.94	2,386,792,811.14

所有者权益：		
股本	868,324,647.00	868,324,647.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,005,245,655.32	4,005,245,655.32
减：库存股		
其他综合收益	-19,543,227.85	
专项储备		
盈余公积	17,554,793.31	17,554,793.31
未分配利润	-498,140,728.20	-488,589,082.08
所有者权益合计	4,373,441,139.58	4,402,536,013.55
负债和所有者权益总计	6,930,238,336.52	6,789,328,824.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	902,738,764.65	549,918,779.50
其中：营业收入	902,738,764.65	549,918,779.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	886,087,518.03	637,536,657.88
其中：营业成本	574,051,571.36	312,407,369.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,184,081.59	6,535,746.65
销售费用	127,720,676.89	174,638,744.88
管理费用	111,314,068.57	92,227,381.30

研发费用	30,465,081.62	28,496,204.38
财务费用	38,352,038.00	23,231,210.89
其中：利息费用	36,506,419.09	32,857,400.24
利息收入	1,144,326.88	6,613,276.32
加：其他收益	5,269,081.71	25,233,670.81
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,467,605.35	8,529,911.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,797,740.57	-406,997.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15,893,024.13	-15,308,814.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-286,699.76	-222,648.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,059,047.35	-69,385,759.45
加：营业外收入	388,400.36	883,080.43
减：营业外支出	226,348.55	118,768.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,221,099.16	-68,621,447.39
减：所得税费用	-3,574,839.52	-20,819,584.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,795,938.68	-47,801,862.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,795,938.68	-47,801,862.57
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	39,161,102.87	-56,731,534.90
2.少数股东损益	-11,365,164.19	8,929,672.33

六、其他综合收益的税后净额	-22,698.57	550,612.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22,698.57	550,612.43
（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	-22,698.57	550,612.43
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-22,698.57	550,612.43
9.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	27,773,240.11	-47,251,250.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,138,404.30	-56,180,922.47
归属于少数股东的综合收益总额	-11,365,164.19	8,929,672.33
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.0451	-0.0651
(二) 稀释每股收益	0.0451	-0.0650

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：池燕明

主管会计工作负责人：刘顺利

会计机构负责人：张瑛

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	63,248,263.80	3,787,244.79
减：营业成本	58,000,596.20	3,942,473.19
税金及附加	213,346.68	2,354,567.75
销售费用	2,378,366.45	7,175,148.08
管理费用	19,939,014.90	20,087,070.94
研发费用		
财务费用	24,142,363.46	19,056,280.22
其中：利息费用	24,276,587.77	19,446,956.28
利息收入	368,389.23	1,384,199.13
加：其他收益	398,660.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,346,629.86	8,873,053.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,673,078.23	-59,298.36
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,577,118.19	-2,336,017.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,177.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-38,796,275.56	-42,383,436.57

加：营业外收入	4,000.27	
减：营业外支出	890.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-38,793,165.29	-42,383,436.57
减：所得税费用	-9,698,291.32	-10,595,859.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,094,873.97	-31,787,577.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,094,873.97	-31,787,577.43
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	-29,094,873.97	-31,787,577.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0335	-0.0365
（二）稀释每股收益	-0.0335	-0.0364

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	820,536,214.40	704,232,830.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,862,315.38	20,461,901.69
收到其他与经营活动有关的现金	171,830,541.02	72,444,730.83
经营活动现金流入小计	995,229,070.80	797,139,462.60
购买商品、接受劳务支付的现金	470,261,349.27	589,143,518.43
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	219,600,944.02	194,838,624.42
支付的各项税费	95,416,671.17	146,368,269.79
支付其他与经营活动有关的现金	255,282,979.99	159,235,074.81
经营活动现金流出小计	1,040,561,944.45	1,089,585,487.45
经营活动产生的现金流量净额	-45,332,873.65	-292,446,024.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,992,018.36	396,901,737.33
取得投资收益收到的现金	4,465,594.02	3,437,400.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300.00	29,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,410,270.60
收到其他与投资活动有关的现金		228,423.04
投资活动现金流入小计	35,457,912.38	399,186,320.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,921,338.43	15,601,463.58
投资支付的现金	60,650,370.00	111,225,179.94
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	562,625,000.00	349,569,272.96
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	628,196,708.43	476,395,916.48
投资活动产生的现金流量净额	-592,738,796.05	-77,209,596.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	
取得借款收到的现金	1,089,971,441.21	448,225,264.58
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	204,825,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,295,096,441.21	451,725,264.58
偿还债务支付的现金	593,837,298.87	178,578,749.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,505,264.28	18,497,995.42

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	51,539,517.10	406,524.83
筹资活动现金流出小计	682,882,080.25	197,483,269.92
筹资活动产生的现金流量净额	612,214,360.96	254,241,994.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,135.35	550,420.38
五、现金及现金等价物净增加额	-25,881,444.09	-114,863,206.01
加：期初现金及现金等价物余额	334,780,008.58	563,354,342.61
六、期末现金及现金等价物余额	308,898,564.49	448,491,136.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	780,000.01	86,190,936.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	759,765,386.16	824,660,621.69
经营活动现金流入小计	760,545,386.17	910,851,557.70
购买商品、接受劳务支付的现金	11,349,884.74	29,008,699.97
支付给职工以及为职工支付的现金	38,964,023.63	22,682,529.22
支付的各项税费	1,457,582.61	23,144,227.24
支付其他与经营活动有关的现金	809,674,077.98	662,659,465.19
经营活动现金流出小计	861,445,568.96	737,494,921.62
经营活动产生的现金流量净额	-100,900,182.79	173,356,636.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,060,750.00	351,009,765.84
取得投资收益收到的现金	265,698.37	
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	6,326,448.37	351,009,765.84

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,000,000.00	42,000.00
投资支付的现金	23,330,000.00	63,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	535,110,000.00	441,070,995.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	559,440,000.00	504,112,995.00
投资活动产生的现金流量净额	-553,113,551.63	-153,103,229.16
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	968,864,262.48	249,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	204,825,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,173,689,262.48	249,600,000.00
偿还债务支付的现金	376,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,417,173.33	7,655,842.56
支付其他与筹资活动有关的现金	34,490,410.81	
筹资活动现金流出小计	444,307,584.14	7,655,842.56
筹资活动产生的现金流量净额	729,381,678.34	241,944,157.44
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	75,367,943.92	262,197,564.36
加：期初现金及现金等价物余额	77,137,603.25	69,724,883.36
六、期末现金及现金等价物余额	152,505,547.17	331,922,447.72

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	868,324,64				2,957,722,60		925,25		16,241,850.2		-544,670,149		3,298,544,20	148,356,731.	3,446,900,93

额	7.00			6.73		3.33		0		.53		7.73	18	8.91
加：会计政策变更						-36,602,392.75				36,602,392.75				
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	868,324,647.00			2,957,722.606.73		-35,677,139.42		16,241,850.20		-508,067,756.78		3,298,544.207.73	148,356,731.18	3,446,900.938.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				832,500.00		-22,698.57				38,973,494.13		39,783,295.56	-15,985,164.19	23,798,131.37
(一)综合收益总额						-22,698.57				39,161,102.87		39,138,404.30	-11,365,164.19	27,773,240.11
(二)所有者投入和减少资本				832,500.00								832,500.00	-4,620,000.00	-3,787,500.00
1.所有者投入的普通股													-4,620,000.00	-4,620,000.00
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				832,500.00								832,500.00		832,500.00
4.其他														
(三)利润分配										-187,608.74		-187,608.74		-187,608.74
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										-187,608.74		-187,608.74		-187,608.74
4.其他														



同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	871,882,647.00			3,780,742,435.87	34,292,880.00	-9,092,233		16,241,850.20		848,173,024.70	5,482,737,985.54	159,471,267.96	5,642,209,253.50	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				831,750.00		550,612.43				-56,731,534.90	-55,349,172.47	19,277,468.46	-36,071,704.01	
（一）综合收益总额						550,612.43				-56,731,534.90	-56,180,922.47	8,929,672.33	-47,251,250.14	
（二）所有者投入和减少资本				831,750.00							831,750.00		831,750.00	
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				832,500.00							832,500.00		832,500.00	
4. 其他				-750.00							-750.00		-750.00	
（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														



其他												
二、本年期初余额	868,324,647.00				4,005,245,655.32		-19,543,227.85		17,554,793.31	-469,045,854.23		4,402,536,013.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-29,094,873.97		-29,094,873.97
（一）综合收益总额										-29,094,873.97		-29,094,873.97
（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	868,324,647.00				4,005,245,655.32		-19,543,227.85		17,554,793.31	-498,140,728.20		4,373,441,139.58

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	871,882,647.00				4,036,074,124.14	34,292,880.00			17,554,793.31	7,338,832.05		4,898,557,516.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	871,882,647.00				4,036,074,124.14	34,292,880.00			17,554,793.31	7,338,832.05		4,898,557,516.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00				-750.00					-31,787,577.43		-31,788,327.43
(一)综合收益总额										-31,787,577.43		-31,787,577.43
(二)所有者投入和减少资本					-750.00							-750.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工												0.00

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					-750.00							-750.00
(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	871,882,647.00				4,036,073,374.14	34,292,880.00			17,554,793.31	-24,448,745.38		4,866,769,189.07

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京立思辰科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，由池燕明、马郁、商华忠、朱文生、张昱等十八位自然人及高新投资发展有限公司共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：110109004914886。本公司注册地为北京市门头沟区石龙南路 6 号 1 幢 6-206 室，法定代表人为池燕明。

本公司前身为北京立思辰办公设备有限公司，成立于 1999 年 1 月 8 日。

2007 年 12 月 10 日，本公司整体变更为股份有限公司。本公司以截至 2007 年 10 月 31 日止经审计净资产 6,568.74 万元按 1.011: 1 比例折股 6,500 万元。

本公司以截至 2008 年 5 月 31 日止的未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 1 股，增加股本 650 万元至 7,150 万元。2008 年 6 月 23 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取营业执照。

本公司以截至 2008 年 12 月 31 日止的未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 1 股，增加股本 715 万元至 7,865 万元。2009 年 3 月 9 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会 2009 年 9 月 20 日证监许可[2009]960 号《关于核准北京立思辰科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,650 万股，每股面值人民币 1 元。本公司注册资本增至人民币 10,515 万元。2009 年 11 月 20 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

根据本公司 2009 年年度股东大会决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日股本 10,515 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 52,575,000 股。转增后，注册资本增至人民币 15,772.50 万元。2010 年 7 月 9 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 15,772.50 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 78,862,500 股。转增后，注册资本增至人民币 23,658.75 万元。2011 年 9 月 13 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2011 年 3 月 18 日，本公司 2011 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于向特定对象发行股份购买上海友网科技有限公司 100% 股权相关内容进行修正的议案》。2011 年 12 月 28 日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向张敏等发行股份购买资产的批复》文件（证监许可[2011]2126 号）予以批准。截至 2012 年 6 月 28 日，本公司向上海友网科技有限公司的原股东张敏等五名发行对象发行 24,279,833.00 股人民币普通股，购买其持有的上海友网科技有限公司 100% 的股权。其中，向张敏发行 11,727,160.00 股，向陈勇发行 6,798,353.00 股，向朱卫发行 4,096,008.00 股，向潘凤岩发行

1,415,514.00 股，向施劲松发行 242,798.00 股。增发后，注册资本增至人民币 26,086.7333 万元。本次增资经京都天华会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 28 日出具的京都天华验字（2012）第 0075 号验资报告予以验证。2012 年 10 月 19 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2013 年 8 月 22 日，本公司 2013 年第三次临时股东大会审议并通过了《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，向代书成、张昱、华婷、黄祥侣、刘顺利、李卫平、杜大成等 68 位股权激励对象授予限制性股票共 2,475,000 股，授予价格为每股 3.95 元。截至 2013 年 9 月 24 日，股权激励对象实际行权人数为 64 人，4 人弃权。本公司本次申请新增注册资本人民币 2,330,000.00 元，经中国证券监督管理委员会核准，同意本公司增发人民币普通股（A 股）2,330,000 股，变更后的注册资本为人民币 263,197,333.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 9 月 17 日出具的致同验字（2013）第 110ZA0146 号验资报告予以验证。2013 年 10 月 29 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014 年 3 月 20 日，本公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买北京汇金科技有限责任公司全体股东所持汇金科技 100% 股权。同时，拟向新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业（有限合伙）定向发行股份募集配套资金，主要用于支付本次收购的现金对价。本次发行已于 2014 年 7 月 10 日经中国证券监督管理委员会《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向胡伟东等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]683 号）核准，增发人民币普通股（A 股）30,095,915 股，变更后的注册资本为人民币 293,293,248.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 8 月 1 日出具的致同验字（2014）第 110ZC0177 号验资报告予以验证。2014 年 10 月 16 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014 年 11 月 14 日，本公司召开的第二届董事会第五十六次会议审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，本次股权激励计划股票期权第一个行权期行权方式为自主行权模式，公司激励计划首次授予的 62 名激励对象第一个行权期的起止日期为 2014 年 12 月 05 日起至 2015 年 8 月 29 日止，可行权数量共计 69 万股，每股价格 7.56 元，出资方式为现金，截至 2014 年 12 月 31 日止，实际行权数量 61.50 万股，因此增加注册资本 615,000.00 元，变更后的注册资本为 293,908,248.00 元。

2015 年 2 月 3 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《公司减少注册资本的议案》，公司原激励对象杨杰、刘小兵、田亮因个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》相关规定，公司对其已获授但尚未行权的全部 5 万份股票期权注销，对其已获授但尚未解锁的全部 5 万股限制性股票回购注销。本次回购注销完成后，注册资本由 293,908,248 元变更为 293,858,248 元。

本公司激励计划首次授予的 62 名激励对象第一个行权期的起止日期为 2014 年 12 月 05 日起至 2015 年 8 月 29 日止,可行权数量共计 69 万份,截至 2015 年 5 月 26 日,激励对象再次行权股票期权数量为 75,000 份。本公司注册资本变更为 293,933,248 元。

2015 年 5 月 19 日,本公司实施 2014 年年度利润分配,以公司总股本 293,933,248 股为基数,每 10 股派 0.300042 元人民币现金,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12.001704 股。分红前公司总股本为 293,933,248 股,分红后总股本增至 646,703,231 股,本公司的注册资本增加至 646,703,231 元。2015 年 7 月 8 日,本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014 年 11 月 21 日,本公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》,通过发行股份和支付现金相结合的方式,购买敏特昭阳科技有限公司全体股东所持敏特昭阳 95% 股权及北京从兴科技有限公司股东桂峰所持从兴科技 30% 股权。同时,向池燕明等 5 名特定投资者定向发行股份募集配套资金,主要用于支付本次收购的现金对价。本次发行已于 2015 年 6 月 26 日经中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向林亚琳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1403 号)核准,增发人民币普通股(A 股) 37,874,279 股,变更后的注册资本为人民币 684,577,510.00 元。本次增资经致同会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 10 日出具的致同验字(2015)第 110ZA0310 号验资报告予以验证。2015 年 8 月 19 日,本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2015 年 12 月 1 日,本公司 2015 年第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,原激励对象孟得力、王维、丁建英因个人原因辞职已不符合激励条件,根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》相关规定,公司对其已获授但尚未解锁的全部 65,455 股限制性股票回购注销。本次回购注销完成后,注册资本由 684,577,510.00 元变更为 684,512,055.00 元。本次减资经致同会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 1 月 18 日出具的致同验字(2016)第 110ZA0029 号验资报告予以验证。

根据 2013 年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》,2015 年 12 月 14 日至 2016 年 2 月 24 日,股权激励自主行权 1,372,322.00 股,增加注册资本 1,372,322.00 元,变更后的注册资本为人民币 685,884,377.00 元。

2015 年 11 月 25 日,本公司 2015 年第七次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》,通过发行股份和支付现金相结合的方式,购买王邦文等九名发行对象持有的康邦科技 100% 股权以及共青城信安等三名发行对象持有的江南信安 100% 股权,本次发行已于 2016 年 1 月 26 日经中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向王邦文等发行股份及购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]179 号)核准,增发人民币普通股(A 股)

77,913,206 股，变更后的注册资本为人民币 763,797,583.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 2 月 24 日出具的致同验字(2016)第 110ZA0105 号验资报告予以验证。

根据 2013 年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2016 年 2 月 24 日至 2016 年 6 月 15 日，股权激励自主行权 107,390 股，增加注册资本 107,390.00 元，变更后的注册资本为人民币 763,904,973.00 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向王邦文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]179 号）核准，同意公司非公开发行募资配套资金不超过 179,600 万元，2016 年 6 月 15 日公司向华安基金管理有限公司等四名特定投资者非公开发行 A 股 100,842,223 股，变更后的注册资本为人民币 864,747,196.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 15 日出具的致同验字(2016)第 110ZA0380 号验资报告予以验证。

根据 2013 年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2016 年 6 月 16 日至 2016 年 8 月 11 日，股权激励自主行权 10,353 股，增加注册资本 10,353.00 元，变更后的注册资本为人民币 864,757,549.00 元。

2016 年 7 月 25 日，本公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《北京立思辰科技股份有限公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。根据股东大会的授权及第三届董事会第三十四次会议决议，《北京立思辰科技股份有限公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定的各项授权条件已满足，公司董事会确定向黄威、王辉、潘凤岩、桂峰、徐亮、刘辉、乔坤、华婷等 64 位激励对象授予限制性股票 595 万股，授予日为 2016 年 7 月 25 日。激励对象以授予价格 10.14 元参与认购方式，增加股本 5,950,000.00 元，增加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币 870,707,549.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 11 日出具的致同验字(2016)第 110ZA0524 号验资报告予以验证。

根据 2013 年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2016 年 8 月 12 日至 2017 年 1 月 17 日，股权激励自主行权 1,225,293 股，增加注册资本 1,225,293.00 元，变更后的注册资本为人民币 871,932,842.00 元。

2016 年 11 月 2 日，本公司 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《北京立思辰科技股份有限公司减少注册资本的议案》，根据股东大会的授权，本公司 2016 年 11 月 2 日召开的第三届董事会第四十三次会议决议，本公司《北京立思辰科技股份有限公司减少注册资本的议案》规定的各项授权条件已满足，公司董事会确定向公司原激励对象刘霏霞、刘罡昊、吕现朋 3 人因个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》将对其已获授但尚未行权的全部 41,803 份股票期权注销，已获授但尚未解锁的全部 41,803 股限制性股票回购注销。公司变更后的注册资本为人民币 871,891,039.00 元。本次减

资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 17 日出具的致同验字（2017）第 110ZC0042 号验资报告予以验证。

2017 年 1 月 18 日至 2017 年 9 月 18 日，股权激励自主行权 719,658 股，增加注册资本 719,658.00 元，变更后的注册资本为人民币 872,610,697.00 元。

2017 年 7 月 20 日，本公司第三届董事会第五十四次会议审议通过了《关于北京立思辰科技股份有限公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予相关事项的议案》，鉴于规定的各项授权条件已满足，公司董事会向周西柱授予限制性股票共 450,000 股，授予价格为每股 6.38 元，增加股本 450,000.00 元，增加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币 873,060,697.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 18 日出具的致同验字(2017)第 110ZC0314 号验资报告予以验证。

2017 年 9 月 29 日，本公司召开第三届董事会第六十次会议，审议通过了《关于对 2016 年股票期权与限制性股票激励计划涉及的权益数量和价格进行调整的议案》，公司原激励对象黄威、张尧、胡柳、张少钢、齐志颖、李培源 6 人因个人原因辞职已不符合激励条件，以及朱秋荣、彭孝玲、戴斌、余建涛、李彩云、邹小滨、金焱、曾传法 8 人因 2016 年个人业绩考核未达标，根据公司《2016 年股票期权与限制性股票激励计划》将对其已获授但尚未行权的 172,500 份股票期权注销，已获授但尚未解锁的 1,178,050 股限制性股票回购注销。公司变更后的注册资本为人民币 871,882,647.00 元。

2018 年 6 月 8 日，本公司第三届董事会第七十二次会议决议，审议通过了《关于终止 2016 年股票期权与限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司将业绩未达标及提前终止部分对应的限制性股票进行回购注销，数量为 3,558,000 股（其中包含 2017 年授予预留部分 450,000 股），回购价格为 10.11 元/股（预留部分回购价格为 6.38 元/股）。上述限制性股票回购合计减少注册资本人民币 3,558,000.00 元，减少资本公积 30,734,880.00 元，变更后注册资本为人民币 868,324,647.00 元。

上述两次限制性股票回购注销经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 7 日出具的致同验字(2018)第 110ZC0301 号验资报告予以验证。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发【2015】50 号）和《工商总局等六部门关于贯彻落实《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》通知》（工商企注字【2015】121 号）等相关文件的要求，公司已于 2016 年 5 月 26 日向北京市工商行政管理局申请换领了新的营业执照，具体如下：

原营业执照（注册号：110109004914886）、原组织机构代码证（证号：70008421-7）、原税务登记证（证号：11010970084217）进行“三证合一”，合并后公司统一社会信用代码为：91110000700084217T。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会的法人治理结构。目前设行政管理中心、人力资源管理中心、

战略与投资发展部、财务管理中心、信息应用技术部、研发中心、公共关系部、证券事务部以及根据行业及产品划分的销售部等部门。

本公司主要从事教育服务、教育产品及管理解决方案业务和其他业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十六次会议于 2019 年 8 月 28 日批准。

## 2、合并财务报表范围

### (1) 本公司合并财务报表范围

详见本附注九、1“在子公司中的权益”。

### (2) 合并范围的变动情况

2019 年度新设立 7 家各级子公司，分别为丁点阅读软件科技(北京)有限公司、诸葛鹏程文化传播(北京)有限公司、上海骏教教育科技有限公司、滨州市新生涯教育科技有限公司、潍坊新生涯教育科技有限公司、北京康邦创新科技有限公司和北京康邦在线科技有限公司。本期注销减少了 2 家各级子公司，分别为新疆康邦科技有限公司和霍尔果斯跨学逸彩教育科技有限公司。以上情况详见本附注八、“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司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。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、15、存货”、“五、24、固定资产”、“五、28、无形资产”、“五、36、收入”。



## 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

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美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积-股本溢价，资本公积-股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其

他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积-股本溢价。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、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。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

##### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动

金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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



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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一

并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司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，将其划分为不同的组合：

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	以应收票据的账龄作为信用风险特征

期末，本公司计算应收票据的预计信用损失，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；如果小于当期减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量信用减值损失。

(2) 对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司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。

(3) 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
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

期末，本公司计算应收账款的预计信用损失，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；如果小于当期减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司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
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，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；如果小于当期减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

#### （1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、库存商品、发出商品、技术开发成本和在建项目成本等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。在建项目按项目归集其实际发生的成本，在项目验收后结转项目成本。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计

提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司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。

(2) 除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施

加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

## 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。本公司投资性房地产包括已

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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、29。

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的差额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋装修	年限平均法	5	0.00	20.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定

资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

大修理费用本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 25、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、29。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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



借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 27、使用权资产

## 28、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

本公司无形资产包括外购软件、自行开发软、土地使用权和商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
外购软件	5年	直线法	
自行开发软件	10年	直线法	
土地使用权	预计可使用年限	直线法	
商标权（融资租入）	3年（租赁期）	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、29。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 29、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，

是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 30、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 31、合同负债

### 32、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提

供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 33、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的

风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 34、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 35、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 36、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

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

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 1) 内容（安全）管理解决方案、教育产品及管理解决方案

①文件管理外包服务，在服务已经提供，服务的工作量能够可靠计量时，根据经客户确认的当期实际文件处理量及合同约定单价计算的金额确认收入。当合同中同时包含设备销售时，设备销售部分单独确认收入，收入确认方式与文件设备销售相同。

软件收入在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，软件产品达到对方的预定用途并取得的验收书，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该软件相关的成本能够可靠地计量时，确认软件销售收入的实现。

②高端影像解决方案，在安装软件的硬件设备已经交付，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，取得对方签收的收货凭证，相关的收入已经取得或取得了收款的依据，且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

③定制软件开发，在成果物已经提供，取得了对方的验收书，收到价款或取得了收款的依据后，本公司根据与客户签订的开发合同金额确认收入。

④定制服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，本公司根据与客户签订的服务合同规定的服务期间及合同金额确认收入。

⑤教育产品销售，软硬件产品在货物已经交付，取得了对方的签收单，收到价款或取得了收款的依据后，确认商品销售收入的实现。

⑥教育服务收入，根据与客户签订的合同，收到价款或取得了收款的依据后，按照已完成的服务进度分摊确认收入。

### 2) 视音频解决方案及服务

视音频解决方案及服务中，涉及货物的部分在货物已经交付，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的依据（需

安装验收的项目，取得对方验收报告；不需要验收报告的，取得对方签收的收货凭证），且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时，确认收入；服务部分在服务已经提供，收到价款或取得了收款的依据后，根据与客户签订的服务合同规定的服务期间及合同金额确认收入。

### 3) 文件设备销售

货物已经交付，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，取得对方签收的收货凭证，相关的收入已经取得或取得了收款的依据，且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入的实现。

## 37、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 38、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的



交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 39、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 40、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求，公司对原会计政策进行相应变更。	董事会审批	（1）非交易性的可供出售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”。 可供出售金融资产：减少 405,630,892.98 元； 其他权益工具投资：增加 405,630,892.98 元。 （2）非交易性的可供出售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”，将其期初已计提资产减值准备调整至累计公允价值变动，计入其他综合收益。 其他综合收益：减少 36,602,392.75 元； 未分配利润：增加 36,602,392.75 元。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会	董事会审批	资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据

<p>会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6号的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。根据上述文件要求，公司对原会计政策进行相应变更。</p>		<p>相应调整。</p> <p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 2,835,600.00 元，上期金额 3,735,542.00 元；“应收账款”本期金额 869,369,854.34 元，上期金额 692,982,261.40 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 43,094,760.40 元，上期金额 34,909,314.99 元；“应付账款”本期金额 326,197,919.57 元，上期金额 307,299,646.35 元。</p>
--	--	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	394,773,327.12	394,773,327.12	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,735,542.00	3,735,542.00	
应收账款	692,982,261.40	692,982,261.40	
应收款项融资			
预付款项	137,076,952.94	137,076,952.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	818,690,554.36	818,690,554.36	
其中：应收利息	2,556,495.61	2,556,495.61	

应收股利	96,494,500.00	96,494,500.00	
买入返售金融资产			
存货	568,479,087.36	568,479,087.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	111,034,768.26	111,034,768.26	
其他流动资产	66,233,139.74	66,233,139.74	
流动资产合计	2,793,005,633.18	2,793,005,633.18	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	405,630,892.98		-405,630,892.98
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	23,618,461.06	23,618,461.06	
长期股权投资	217,614,677.41	217,614,677.41	
其他权益工具投资		405,630,892.98	405,630,892.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产	39,559,594.24	39,559,594.24	
固定资产	250,912,516.35	250,912,516.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	413,981,966.01	413,981,966.01	
开发支出	44,670,044.27	44,670,044.27	
商誉	2,919,223,867.63	2,919,223,867.63	
长期待摊费用	32,937,215.34	32,937,215.34	
递延所得税资产	212,871,258.56	212,871,258.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,561,020,493.85	4,561,020,493.85	
资产总计	7,354,026,127.03	7,354,026,127.03	
流动负债：			

短期借款	319,252,409.27	319,252,409.27	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34,909,314.99	34,909,314.99	
应付账款	307,299,646.35	307,299,646.35	
预收款项	370,144,981.67	370,144,981.67	
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	56,337,238.40	56,337,238.40	
应交税费	119,703,632.11	119,703,632.11	
其他应付款	1,267,540,360.87	1,267,540,360.87	
其中：应付利息	2,661,653.03	2,661,653.03	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	178,368,326.17	178,368,326.17	
其他流动负债	330,216,519.77	330,216,519.77	
流动负债合计	2,983,772,429.60	2,983,772,429.60	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	275,032,387.17	275,032,387.17	
应付债券	330,662,605.04	330,662,605.04	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	84,096,022.71	84,096,022.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债	483,878.22	483,878.22	
递延收益	173,418,670.09	173,418,670.09	
递延所得税负债	19,522,415.61	19,522,415.61	
其他非流动负债	40,136,779.68	40,136,779.68	
非流动负债合计	923,352,758.52	923,352,758.52	
负债合计	3,907,125,188.12	3,907,125,188.12	
所有者权益：			
股本	868,324,647.00	868,324,647.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,957,722,606.73	2,957,722,606.73	
减：库存股			
其他综合收益	925,253.33	-35,677,139.42	-36,602,392.75
专项储备			
盈余公积	16,241,850.20	16,241,850.20	
一般风险准备			
未分配利润	-544,670,149.53	-508,067,756.78	36,602,392.75
归属于母公司所有者权益合计	3,298,544,207.73	3,298,544,207.73	
少数股东权益	148,356,731.18	148,356,731.18	
所有者权益合计	3,446,900,938.91	3,446,900,938.91	
负债和所有者权益总计	7,354,026,127.03	7,354,026,127.03	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	77,137,603.25	77,137,603.25	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	12,000,000.00	12,000,000.00	
应收账款	918,415.02	918,415.02	
应收款项融资			
预付款项	6,426,962.46	6,426,962.46	
其他应收款	667,401,906.67	667,401,906.67	
其中：应收利息			
应收股利	146,494,500.00	146,494,500.00	
存货	65,720,991.77	65,720,991.77	
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	23,231,485.62	23,231,485.62	
流动资产合计	852,837,364.79	852,837,364.79	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	150,202,138.09		-150,202,138.09
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,540,218,368.82	5,540,218,368.82	
其他权益工具投资		150,202,138.09	150,202,138.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,825,887.71	14,825,887.71	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	154,989,491.51	154,989,491.51	
开发支出	3,834,951.47	3,834,951.47	
商誉			
长期待摊费用	1,792,279.26	1,792,279.26	
递延所得税资产	70,628,343.04	70,628,343.04	

其他非流动资产			
非流动资产合计	5,936,491,459.90	5,936,491,459.90	
资产总计	6,789,328,824.69	6,789,328,824.69	
流动负债：			
短期借款	88,000,000.00	88,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	40,377,160.40	40,377,160.40	
应付账款	25,099,984.34	25,099,984.34	
预收款项	54,612,322.71	54,612,322.71	
合同负债			
应付职工薪酬	972,469.99	972,469.99	
应交税费	500,727.79	500,727.79	
其他应付款	1,306,394,095.67	1,306,394,095.67	
其中：应付利息	22,396,796.94	22,396,796.94	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	112,801,772.48	112,801,772.48	
其他流动负债	103,973,427.79	103,973,427.79	
流动负债合计	1,732,731,961.17	1,732,731,961.17	
非流动负债：			
长期借款	92,080,000.00	92,080,000.00	
应付债券	330,662,605.04	330,662,605.04	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	84,096,022.71	84,096,022.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	147,222,222.22	147,222,222.22	
递延所得税负债			



其他非流动负债			
非流动负债合计	654,060,849.97	654,060,849.97	
负债合计	2,386,792,811.14	2,386,792,811.14	
所有者权益：			
股本	868,324,647.00	868,324,647.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,005,245,655.32	4,005,245,655.32	
减：库存股			
其他综合收益		-19,543,227.85	-19,543,227.85
专项储备			
盈余公积	17,554,793.31	17,554,793.31	
未分配利润	-488,589,082.08	-469,045,854.23	19,543,227.85
所有者权益合计	4,402,536,013.55	4,402,536,013.55	
负债和所有者权益总计	6,789,328,824.69	6,789,328,824.69	

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、9%、6%、3%、0%
消费税	应纳流转税额	
城市维护建设税	应纳税所得额	7%、5%
企业所得税	应纳流转税额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
香港公司利得税（注 1）	应纳税所得额	16.5%

注 1：立思辰（香港）有限公司为本公司在香港投资设立的公司，其适用 16.5% 的利得税税率。

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

北京汇金科技有限责任公司	15%
北京汇金数码科技有限公司	15%
北京立思辰新技术有限公司	15%
北京立思辰电子系统技术有限公司	15%
北京敏特昭阳科技发展有限公司	15%
北京康邦科技有限公司	15%
北京跨学网教育科技有限公司	15%
新疆瑞特威科技有限公司	15%
江南信安（北京）科技有限公司	15%
上海叁陆零教育投资有限公司	15%
中文未来教育科技（北京）有限公司	15%
百年英才（北京）教育科技有限公司	12.5%
江南信安（北京）技术有限公司	12.5%
北京立思辰敏特科技有限公司	20%
北京课活教育咨询有限公司	20%
甘肃华侨服务有限公司	20%
北京市海淀区中文未来培训学校	20%
北京市西城区京华实创培训学校	20%
上海深助教育科技有限公司	20%
霍尔果斯百年英才教育科技有限公司	--

## 2、税收优惠

北京汇金科技有限责任公司于 2017 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京汇金数码科技有限公司于 2016 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京立思辰新技术有限公司于 2017 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京立思辰电子系统技术有限公司于 2018 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京敏特昭阳科技发展有限公司于 2016 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京康邦科技有限公司于 2018 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京跨学网教育科技有限公司于 2016 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

新疆瑞特威科技有限公司于 2017 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

江南信安（北京）科技有限公司于 2016 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

上海叁陆零教育投资有限公司于 2016 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

中文未来教育科技（北京）有限公司于 2018 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

百年英才（北京）教育科技有限公司于 2018 年经北京软件和信息服务业协会认定为软件企业。享受自获利年度起第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策。即在 2016 年、2017 年享受减免企业所得税、2018-2020 年度减按 12.5% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，中文未来教育科技（北京）有限公司之子公司北京市海淀区中文未来培训学校、北京市西城区京华实创培训学校、上海深助教育科技有限公司、北京敏特昭阳科技发展有限公司之子公司北京立思辰敏特科技有限公司、北京康邦科技有限公司之子公司北京课活教育咨询有限公司以及上海叁陆零教育投资有限公司之子公司甘肃华侨服务有限公司符合小型微利企业标准，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，2019 年按 20% 缴纳企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号），百年英才（北京）教育科技有限公司之子公司霍尔果斯百年英才教育科技有限公司自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）的规定，税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时按规定向税务机关备案，同时提交备案资料即可享受相应的税收优惠。我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。江南信安（北京）技术有限公司已进行备案，公司 2017 年度为获利年度第一年，2019 年按 12.5% 缴纳企业所得税。

## （2）增值税

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的财税〔2011〕100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司自 2011 年 1 月 1 日起销售自行开发生产的计算机软件产品按法定 16% 的税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》（财税〔2011〕110 号）以及《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（〔2012〕第 8 号）的规定，技术开发、技术服务收入自 2012 年 9 月 1 日开始由适用营业税改为适用增值税，适用税率为 6%，技术开发收入在完成合同备案后免交增值税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税字〔2016〕36 号）规定，本公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入，符

合条件的免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》（财税[2016]68号）的规定，本公司非学历教育服务收入采用简易计税，适用税率为3%。公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

## 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	64,717.17	87,165.51
银行存款	308,833,847.32	383,767,049.73
其他货币资金	20,562,353.44	10,919,111.88
合计	329,460,917.93	394,773,327.12

其他说明

说明：截至2019年6月30日，本公司使用受限的款项合计为20,562,353.44元，分别为：冻结资金13,347,984.07元、保函保证金7,163,876.37元、银行承兑票据保证金49,118.06元、信用证保证金1,374.94元。

### 2、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
银行承兑票据	2,835,600.00	3,735,542.00
合计	2,835,600.00	3,735,542.00

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	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,835,600.00	100.00%	0.00	0.00%	2,835,600.00	3,735,542.00	100.00%	0.00	0.00%	3,735,542.00

其中：										
信用风险极低的应收票据	2,835,600.00	100.00%	0.00	0.00%	2,835,600.00	3,735,542.00	100.00%	0.00	0.00%	3,735,542.00
合计	2,835,600.00	100.00%	0.00	0.00%	2,835,600.00	3,735,542.00	100.00%	0.00	0.00%	3,735,542.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险极低的应收票据	2,835,600.00	0.00	0.00%
合计	2,835,600.00	0.00	--

确定该组合依据的说明：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据各项金融资产的信用风险特征将金融资产划分为若干组合，并在组合的基础上确认计算预期的信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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

适用  不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,853,788.00	0.46%	4,853,788.00	100.00%	0.00	4,963,788.00	0.57%	4,963,788.00	100.00%	0.00
其中：										
北京深蓝创意教育科技有限公司	4,700,832.50	0.45%	4,700,832.50	100.00%	0.00	4,700,832.50	0.55%	4,700,832.50	100.00%	0.00
其他逾期应收账款	152,955.50	0.01%	152,955.50	100.00%	0.00	152,955.50	0.02%	152,955.50	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,057,686,969.12	99.54%	188,317,114.78	17.80%	869,369,854.34	865,097,163.99	99.43%	172,114,854.99	19.90%	692,982,261.40
其中：										
账龄组合	1,057,686,969.12	99.54%	188,317,114.78	17.80%	869,369,854.34	865,097,163.99	99.43%	172,114,854.99	19.90%	692,982,261.40
合计	1,062,540,757.12	100.00%	193,170,902.78	18.18%	869,369,854.34	870,060,904.39	100.00%	177,078,642.99	20.35%	692,982,261.40

按单项计提坏账准备：4,853,788.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京深蓝创意教育科技有限公司	4,700,832.50	4,700,832.50	100.00%	预计无法收回
其他逾期应收账款	152,955.50	152,955.50	100.00%	预计无法收回
合计	4,853,788.00	4,853,788.00	--	--

按组合计提坏账准备：188,317,114.78 元

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	1,057,686,969.12	188,317,114.78	17.80%
合计	1,057,686,969.12	188,317,114.78	--

确定该组合依据的说明：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据各项金融资产的信用风险特征将金融资产划分为若干组合，并在组合的基础上确认计算预期的信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	577,802,933.01
一年以内	577,802,933.01
1 至 2 年	202,963,710.28
2 至 3 年	155,320,934.36
3 年以上	126,453,179.47
3 至 4 年	64,902,847.82
4 至 5 年	33,809,181.53
5 年以上	27,741,150.12
合计	1,062,540,757.12

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准	4,963,788.00		110,000.00		4,853,788.00

备的应收账款				
账龄组合	172,114,854.99	19,915,593.77	3,713,333.98	188,317,114.78
合计	177,078,642.99	19,915,593.77	3,823,333.98	193,170,902.78

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
客户1	73,367,986.00	6.90%	3,668,399.30
客户2	39,581,265.00	3.73%	1,979,063.25
客户3	33,780,327.11	3.18%	1,689,016.36
客户4	25,044,899.07	2.36%	1,252,244.95
客户5	22,300,000.00	2.10%	1,145,000.00
合计	194,074,477.18	18.27%	9,733,723.86

## 4、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	145,240,418.85	79.65%	128,767,020.66	93.94%
1至2年	33,972,420.23	18.63%	3,607,455.86	2.63%
2至3年	701,663.86	0.39%	1,431,519.28	1.04%
3年以上	2,426,373.22	1.33%	3,270,957.14	2.39%
合计	182,340,876.16	--	137,076,952.94	--

## (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	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商1	21,300,000.00	11.68%
供应商2	6,350,000.00	3.48%
供应商3	5,500,000.00	3.02%
供应商4	4,220,000.00	2.31%
供应商5	3,397,660.00	1.86%
合计	40,767,660.00	22.35%



## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	570,548.34	2,556,495.61
应收股利	96,494,500.00	96,494,500.00
其他应收款	564,383,585.25	719,639,558.75
合计	661,448,633.59	818,690,554.36

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财收息	570,548.34	569,604.65
关联方借款利息		1,986,890.96
合计	570,548.34	2,556,495.61

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京立思辰计算机技术有限公司	96,494,500.00	96,494,500.00
合计	96,494,500.00	96,494,500.00

## 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
北京立思辰计算机技术有限公司	48,000,000.00	3-4 年	资金紧张	已签署还款计划
合计	48,000,000.00	--	--	--

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (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
保证金	83,102,481.07	98,823,548.65
备用金	32,352,979.14	20,991,587.55
应收股权款	252,607,678.78	252,607,678.78
往来款	248,274,731.23	418,375,551.42
押金	13,648,300.36	7,378,459.24
业绩补偿款	29,600,912.00	29,600,912.00
投资意向金		15,000,000.00
其他	1,627,719.42	1,511,519.64
合计	661,214,802.00	844,289,257.28

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	51,566,525.92		73,083,172.61	124,649,698.53
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,873,591.48			1,873,591.48
本期转回	6,609,873.10		23,082,200.16	29,692,073.26
2019 年 6 月 30 日余额	46,830,244.30		50,000,972.45	96,831,216.75

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	486,877,169.84

一年以内	486,877,169.84
1 至 2 年	78,977,508.97
2 至 3 年	35,465,864.84
3 年以上	59,894,258.35
3 至 4 年	18,825,169.32
4 至 5 年	2,403,506.25
5 年以上	38,665,582.78
合计	661,214,802.00

## 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	
高信用风险按单项计提坏账准备	51,030,000.00		15,000,000.00	36,030,000.00
一般信用风险组合	73,619,698.53	1,873,591.48	14,692,073.26	60,801,216.75
合计	124,649,698.53	1,873,591.48	29,692,073.26	96,831,216.75

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	241,460,278.78	1 年以内	36.52%	12,073,013.94
单位 2	往来款	41,128,081.00	1 年以内	6.22%	2,056,404.05
单位 3	往来款	36,276,843.52	1 年以内	5.49%	1,813,842.18
单位 4	往来款	33,860,986.99	1 年以内	5.12%	1,693,049.35
单位 5	往来款	27,790,000.00	1-2 年/2-3 年	4.20%	27,790,000.00
合计	--	380,516,190.29	--	57.55%	45,426,309.52

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	77,741,856.57	18,469,407.53	59,272,449.04	54,524,393.65	21,452,228.30	33,072,165.35
在途物资	3,771,949.83		3,771,949.83	2,698,870.24		2,698,870.24
发出商品	70,996,589.07	1,691,896.84	69,304,692.23	205,831,891.98	1,691,896.84	204,139,995.14
技术开发成本	53,781,696.76		53,781,696.76	18,808,284.28		18,808,284.28
在施项目成本	271,861,030.56		271,861,030.56	309,759,772.35		309,759,772.35
合计	478,153,122.79	20,161,304.37	457,991,818.42	591,623,212.50	23,144,125.14	568,479,087.36

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	21,452,228.30			2,982,820.77		18,469,407.53
发出商品	1,691,896.84					1,691,896.84
合计	23,144,125.14			2,982,820.77		20,161,304.37

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 7、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 年内到期的长期应收款	109,646,768.26	111,034,768.26
合计	109,646,768.26	111,034,768.26

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,004,718.33	25,922,011.99
待认证进项税额	3,590,028.49	5,315,718.22
增值税留抵税额	11,559,774.14	
预缴增值税		213,693.89
预缴所得税	9,054,695.87	9,473,544.90
房租物业费	10,663,781.03	9,366,978.05
理财产品		12,163,882.35
其他	3,048,733.75	3,777,310.34
合计	50,921,731.61	66,233,139.74

## 9、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	
分期收款销售商品	140,274,892.47	6,913,866.68	133,361,025.79	141,567,096.00	6,913,866.68	134,653,229.32	
减：1 年内到期的长期应收款	-116,560,634.94	-6,913,866.68	-109,646,768.26	-117,948,634.94	-6,913,866.68	-111,034,768.26	
合计	23,714,257.53		23,714,257.53	23,618,461.06		23,618,461.06	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额			6,913,866.68	6,913,866.68
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
2019 年 6 月 30 日余额			6,913,866.68	6,913,866.68

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

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京三好 互动教育 科技有限 公司	88,901,83 8.62			-9,855,04 9.41						79,046,78 9.21	
张家口思 学教育科 技合伙企 业（有限 合伙）	45,472,06 5.58	9,330,000 .00		80.69						54,802,14 6.27	
北京立思 辰钧安科 技术有限 公司	14,183,24 1.15			-237,830. 82						13,945,41 0.33	
上海奇月 皆知教育 科技有限 公司	10,754,23 8.77			-434,645. 34						10,319,59 3.43	
联创中控 （北京） 科技有限	10,519,61 4.08			-349,207. 19						10,170,40 6.89	

公司											
北京青橙 创客教育 科技有限 公司	10,160,99 1.43			-327,660. 00						9,833,331 .43	
北京清帆 科技有限 公司	9,153,166 .46			-498,546. 93						8,654,619 .53	
北京圣顿 教育科技 有限公司	6,598,149 .13			-1,314,56 3.17						5,283,585 .96	
杭州谷逸 网络科技 有限公司	4,679,566 .04			-386,501. 60						4,293,064 .44	
北京北附 梦想教育 科技有限 公司	4,655,559 .66			-67,420.3 9						4,588,139 .27	
新育文教 育科技 (北京) 有限公司	4,526,720 .70			-153,889. 04						4,372,831 .66	
其他	8,009,525 .79	2,000,000 .00		-172,507. 37						9,837,018 .42	1,307,760 .79
小计	217,614,6 77.41	11,330,00 0.00		-13,797,7 40.57						215,146,9 36.84	1,307,760 .79
合计	217,614,6 77.41	11,330,00 0.00		-13,797,7 40.57						215,146,9 36.84	1,307,760 .79

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京石龙立思辰投资发展有限公司	86,718,067.56	86,718,067.56
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	45,000,000.00	45,000,000.00
北京和气聚力教育科技有限公司	32,944,444.00	24,944,444.00
Oneclass Inc	13,726,400.00	13,726,400.00
北京博雅行远教育科技有限公司	10,000,000.00	

Woobo Inc	5,490,560.00	5,490,560.00
上海华颐信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
京版北教文化传媒股份有限公司	1,397,800.00	1,397,800.00
其他	236,713,991.42	223,353,621.42
合计	436,991,262.98	405,630,892.98

## 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
北京捷通华声科技股份有限公司	140,000.00	140,000.00				

## 12、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	44,622,760.00			44,622,760.00
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	44,622,760.00			44,622,760.00
二、累计折旧和累计摊销				



1.期初余额	5,063,165.76			5,063,165.76
2.本期增加金额	762,695.10			762,695.10
(1) 计提或摊销	762,695.10			762,695.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,825,860.86			5,825,860.86
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	38,796,899.14			38,796,899.14
2.期初账面价值	39,559,594.24			39,559,594.24

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	248,565,179.96	250,912,516.35
合计	248,565,179.96	250,912,516.35

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	房屋装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	195,135,519.87	128,699,279.63	10,273,568.82	14,463,711.25	12,401,219.78	360,973,299.35

2.本期增加金额		10,372,890.97		504,574.46		10,877,465.43
(1) 购置		10,372,890.97		504,574.46		10,877,465.43
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,896,582.19		220,958.26		5,117,540.45
(1) 处置或报废		4,896,582.19		220,958.26		5,117,540.45
4.期末余额	195,135,519.87	134,175,588.41	10,273,568.82	14,747,327.45	12,401,219.78	366,733,224.33
二、累计折旧						
1.期初余额	13,014,369.42	82,763,016.07	6,903,401.12	4,053,428.50	3,326,567.89	110,060,783.00
2.本期增加金额	1,845,427.38	7,540,996.40	364,237.95	1,204,854.54	1,082,549.22	12,038,065.49
(1) 计提	1,845,427.38	7,540,996.40	364,237.95	1,204,854.54	1,082,549.22	12,038,065.49
3.本期减少金额		3,744,388.49		186,415.63		3,930,804.12
(1) 处置或报废		3,744,388.49		186,415.63		3,930,804.12
4.期末余额	14,859,796.80	86,559,623.98	7,267,639.07	5,071,867.41	4,409,117.11	118,168,044.37
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	180,275,723.07	47,615,964.43	3,005,929.75	9,675,460.04	7,992,102.67	248,565,179.96
2.期初账面价值	182,121,150.45	45,936,263.56	3,370,167.70	10,410,282.75	9,074,651.89	250,912,516.35

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	54,640,325.44	49,767,376.06		4,872,949.38

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备	30,803,072.50

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (6) 固定资产清理

无

## 14、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	外购软件	自行开发软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	79,530,869.52			53,649,451.60	270,621,289.04	208,400,000.00	612,201,610.16

2.本期增加金额				14,522,945.52	1,456,310.68		15,979,256.20
(1) 购置				14,522,945.52	1,456,310.68		15,979,256.20
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				123,333.33			123,333.33
(1) 处置				123,333.33			123,333.33
4.期末余额	79,530,869.52			68,049,063.79	272,077,599.72	208,400,000.00	628,057,533.03
二、累计摊销							
1.期初余额	3,181,552.91			24,265,467.21	74,021,466.74	54,994,444.44	156,462,931.30
2.本期增加金额	795,467.76			3,256,370.59	7,933,864.55	34,733,333.33	46,719,036.23
(1) 计提	795,467.76			3,256,370.59	7,933,864.55	34,733,333.33	46,719,036.23
3.本期减少金额				30,833.93			30,833.93
(1) 处置				30,833.93			30,833.93
4.期末余额	3,977,020.67			27,491,003.87	81,955,331.29	89,727,777.77	203,151,133.60
三、减值准备							
1.期初余额				1,660,002.90	40,096,709.95		41,756,712.85
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				1,660,002.90	40,096,709.95		41,756,712.85
四、账面价值							
1.期末账面价值	75,553,848.85			38,898,057.02	150,025,558.48	118,672,222.23	383,149,686.58
2.期初账面价值	76,349,316.61			27,723,981.49	156,503,112.35	153,405,555.56	413,981,966.01

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。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
开发支出	44,670,044.27	34,490,806.37				303,389.34	78,857,461.30	
合计	44,670,044.27	34,490,806.37				303,389.34	78,857,461.30	

## 16、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		
北京康邦科技有限公司	1,509,961,412.28					1,509,961,412.28
中文未来教育科技（北京）有限公司	472,296,339.72					472,296,339.72
江南信安（北京）	356,874,157.84					356,874,157.84

科技有限公司						
北京敏特昭阳科技发展有限公司	327,796,837.64					327,796,837.64
上海叁陆零教育投资有限公司	322,831,570.40					322,831,570.40
百年英才(北京)教育科技有限公司	257,001,420.02					257,001,420.02
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
北京跨学网教育科技有限公司	224,635,998.40					224,635,998.40
新疆瑞特威科技有限公司	145,605,426.54					145,605,426.54
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	71,937,212.68					71,937,212.68
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
甘肃华侨服务有限公司	8,790,298.72					8,790,298.72
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
河南和德网络科技有限公司	135,000.00					135,000.00
北京课活教育咨询有限公司	68,000.00					68,000.00
合计	3,996,125,982.93					3,996,125,982.93

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京康邦科技有限公司	183,269,566.90					183,269,566.90

江南信安(北京)科技有限公司	181,718,053.29					181,718,053.29
北京敏特昭阳科技发展有限公司	292,956,491.83					292,956,491.83
上海叁陆零教育投资有限公司	120,765,694.59					120,765,694.59
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
合计	1,076,902,115.30					1,076,902,115.30

## 17、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
拍照识别技术	2,330,097.16		388,349.52		1,941,747.64
装修费	9,933,520.22	1,354,555.15	2,807,744.26		8,480,331.11
会籍费	654,502.81		146,159.82		508,342.99
跨学网课	19,875,891.27	3,982,188.68	3,132,977.32		20,725,102.63
服务费	143,203.88	2,636,819.42	261,793.20		2,518,230.10
合计	32,937,215.34	7,973,563.25	6,737,024.12		34,173,754.47

## 18、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	324,110,158.08	61,943,427.99	404,178,473.59	78,752,472.02
内部交易未实现利润	859,905.28	596,506.21	10,948,391.79	2,411,441.17
可抵扣亏损	824,283,966.27	169,739,082.27	696,290,025.83	131,634,763.63

预计负债	218,695.66	32,804.35	483,878.22	72,581.74
合计	1,149,472,725.29	232,311,820.82	1,111,900,769.43	212,871,258.56

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	81,660,808.21	12,249,121.21	86,333,396.83	12,950,009.51
长期应收款	44,122,218.40	6,618,332.76	43,757,122.87	6,572,406.10
合计	125,783,026.61	18,867,453.97	130,090,519.70	19,522,415.61

## (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		232,311,820.82		212,871,258.56
递延所得税负债		18,867,453.97		19,522,415.61

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,418,817.73	3,418,817.73
可抵扣亏损	44,955,102.78	69,892,611.97
合计	48,373,920.51	73,311,429.70

## (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
2019 年		26,207,945.87	
2020 年	23,148,142.26	23,148,142.26	
2021 年	1,470,777.66	1,470,777.66	
2022 年	2,708,601.39	2,708,601.39	
2023 年	16,357,144.79	16,357,144.79	



2024 年	1,270,436.68		
合计	44,955,102.78	69,892,611.97	--

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	320,000,000.00	
保证借款	209,739,626.51	223,252,409.27
信用借款	51,750,000.00	96,000,000.00
合计	586,489,626.51	319,252,409.27

短期借款分类的说明：

#### (1) 截至 2019 年 6 月 30 日质押借款明细

借款单位	金额（元）	年利率	期限
招商银行股份有限公司银川分行	5,000,000.00	6.00%	2019.6.28-2020.6.28
合计	5,000,000.00		

#### (2) 截至 2019 年 6 月 30 日保证借款明细

借款单位	金额（元）	年利率	期限
凯基商业银行股份有限公司	124,688,185.30	境内1.3%、境外1.2%	2019.4.26-2020.6.20
宁波银行股份有限公司北京分行	7,500,000.00	4.90%	2018.12.17-2019.12.17
北京银行股份有限公司大钟寺支行	16,864,262.48	5.70%	2019.2.2-2020.2.2
北京银行股份有限公司大钟寺支行	4,900,000.00	5.70%	2019.2.26-2020.2.25
北京银行股份有限公司大钟寺支行	8,100,000.00	5.70%	2019.3.15-2020.3.15
北京银行股份有限公司大钟寺支行	12,445,832.00	5.70%	2019.4.3-2020.4.3
北京银行股份有限公司大钟寺支行	5,241,346.73	5.70%	2019.4.25-2020.4.25
北京银行股份有限公司大钟寺支行	5,000,000.00	5.70%	2019.5.23-2020.5.23
北京银行股份有限公司大钟寺支行	20,000,000.00	5.70%	2019.6.11-2020.6.11
北京银行股份有限公司大钟寺支行	5,000,000.00	5.48%	2019.6.14-2020.6.14
合计	209,739,626.51		

说明

①上述借款由本公司提供连带责任保证。

②北京立思辰科技股份有限公司于 2016 年与宁波银行北京分行营业部签署《保函协议》，保函金额为欧元 1,600.00 万元。该笔保函为北京立思辰新技术有限公司与凯基商业银行股份有限公司签订的借款合同提供担保；该笔借款应于 2019 年 4 月到期，本期公司办理续期至 2020 年 6 月。截止 2019 年 06 月 30 日，实际贷款金额为 1,595.09 万欧元，折合人民币金额为 12,468.82 万元。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日抵押借款明细

借款单位	金额（元）	年利率	期限
中国银行股份有限公司北京分行	320,000,000.00	4.57%	2019.6.28-2020.6.28
<b>合计</b>	<b>320,000,000.00</b>		

本公司于 2019 年与中国银行股份有限公司北京分行签署《抵押合同》，以北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼-2 至 5 层 101 号全部办公（科教）用房及地下车库用房房地产作为抵押，为与该行签订的《流动借款合同》提供抵押担保。本合同项下被担保的主债权的发生期间为 2019 年至 2020 年，截至 2019 年 6 月 30 日该抵押合同下的借款余额为人民币 32,000.00 万元。其用于抵押的固定资产、无形资产期末账面净值为 16,104.50 万元、7,555.38 万元。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日信用借款明细

借款单位	金额（元）	期限
厦门国际银行股份有限公司北京分行	19,000,000.00	2018.8.24-2019.8.24
华夏银行	30,000,000.00	2019.1.28-2020.1.28
中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐经济技术开发区支行	2,000,000.00	2019.3.12-2020.3.12
中国建设银行股份有限公司北京三元支行	750,000.00	2019.3.20-2020.3.20
<b>合计</b>	<b>51,750,000.00</b>	

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,217,600.00	32,877,160.40
银行承兑汇票	30,877,160.40	2,032,154.59
<b>合计</b>	<b>43,094,760.40</b>	<b>34,909,314.99</b>

## 21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及服务费	313,719,144.89	278,993,447.23
工程款	6,728,821.28	19,712,294.58
合作费	5,749,953.40	8,593,904.54
合计	326,197,919.57	307,299,646.35

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	203,488,813.65	273,417,570.96
服务费	196,719,954.11	96,727,410.71
合计	400,208,767.76	370,144,981.67

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 23、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	55,306,820.43	192,369,091.65	217,976,736.42	29,699,175.66
二、离职后福利-设定提存计划	1,030,417.97	21,412,349.01	21,958,988.02	483,778.96
三、辞退福利		1,027,894.00	1,027,894.00	
合计	56,337,238.40	214,809,334.66	240,963,618.44	30,182,954.62

## (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	40,401,854.27	153,458,875.23	178,733,254.24	15,127,475.26
2、职工福利费		9,205,742.30	8,877,725.40	328,016.90
3、社会保险费	563,217.23	11,646,629.75	11,838,348.13	371,498.85
其中：医疗保险费	504,210.79	10,518,185.60	10,694,352.32	328,044.07
工伤保险费	15,111.05	296,654.62	302,670.96	9,094.71
生育保险费	43,895.39	831,789.53	841,324.85	34,360.07
4、住房公积金	269,471.67	15,542,183.90	15,707,883.40	103,772.17
5、工会经费和职工教育经费	14,072,277.26	2,515,660.47	2,819,525.25	13,768,412.48
合计	55,306,820.43	192,369,091.65	217,976,736.42	29,699,175.66

## (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	994,533.91	20,772,289.72	21,294,214.46	472,609.17
2、失业保险费	35,884.06	640,059.29	664,773.56	11,169.79
合计	1,030,417.97	21,412,349.01	21,958,988.02	483,778.96

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,387,851.62	55,373,784.14
企业所得税	20,038,995.63	53,907,884.91
个人所得税	1,092,301.11	3,746,470.42
城市维护建设税	2,648,350.15	4,054,193.55
教育费附加	1,056,910.80	2,540,704.55
其他	39,006.39	80,594.54
合计	70,263,415.70	119,703,632.11

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,517,385.10	2,661,653.03
其他应付款	986,135,286.90	1,264,878,707.84
合计	988,652,672.00	1,267,540,360.87

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	137,547.33	515,130.52
短期借款应付利息	569,767.01	336,451.75
关联方借款利息	1,810,070.76	1,810,070.76
合计	2,517,385.10	2,661,653.03

## (2) 应付股利

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	291,837,200.00	934,180,000.00
未付费用	31,280,542.48	17,322,832.81
其他往来款	278,542,933.03	100,288,800.68
押金	6,091,878.23	5,059,025.32
质保金	408,214.45	36,260.00
借款	363,930,136.99	200,391,636.99
履约保证金		406,591.75
其他	14,044,381.72	7,193,560.29
合计	986,135,286.90	1,264,878,707.84

**26、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	159,150,000.00	77,800,000.00
一年内到期的长期应付款	67,307,279.05	73,835,105.85
一年内到期的其他非流动负债	43,564,125.00	26,733,220.32
合计	270,021,404.05	178,368,326.17

**27、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
优先级借款	91,323,403.37	154,832,833.33
资金池	67,664,576.98	172,119,531.61
待转销项税	2,779,506.12	3,264,154.83
合计	161,767,486.47	330,216,519.77

**28、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	180,976,000.00	204,976,000.00
抵押借款	589,000,000.00	99,856,387.17
信用借款	45,600,000.00	48,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-159,150,000.00	-77,800,000.00
合计	656,426,000.00	275,032,387.17

长期借款分类的说明：

①本公司 2016 年与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签署《权利质押合同》，为与该行签订的《并购贷款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为 2016 年至 2021 年，以本公司之子公司上海叁陆零教育投资有限公司 100% 股权作为质押，北京立思辰新技术有限公司为此借款提供部分担保。截至 2019 年 6 月 30 日该质押合同下的借款余额为人民币 7,888.00 万元，预计 2020 年 7 月前归还

金额为 3,600.00 万元。

本公司于 2017 年与北京银行大钟寺支行签署的《质押合同》，为与该行签订的《借款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为 2017 年至 2022 年，以北京跨学网教育科技有限公司股权作为质押。截至 2019 年 6 月 30 日该质押合同下的借款余额为人民币 10,209.60 万元，预计 2020 年 7 月前归还金额为 3,000.00 万元。

②本公司于 2019 年与中国银行股份有限公司北京分行签署《抵押合同》和《质押合同》，以北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼-2 至 5 层 101 号全部办公（科教）用房及地下车库用房房地产作为抵押，以中文未来教育科技（北京）有限公司 100% 股权作为质押，为与该行签订的《人民币借款合同-并购》提供抵押担保。本合同项下被担保的主债权的发生期间为 2019 年至 2026 年，截至 2019 年 6 月 30 日该抵押合同下的借款余额为人民币 58,900.00 万元，预计 2020 年 7 月前归还金额为 8,835.00 万元。其用于抵押的固定资产、无形资产期末账面净值为 16,104.50 万元、7,555.38 万元。

## 29、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	21,490,000.00	330,662,605.04
合计	21,490,000.00	330,662,605.04

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	100.00	2017年7月7日	3年	320,000,000.00	330,662,605.04		12,250,657.53	926,737.43	322,350,000.00	21,490,000.00
合计	--	--	--	320,000,000.00	330,662,605.04		12,250,657.53	926,737.43	322,350,000.00	21,490,000.00

## 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	57,538,748.91	84,096,022.71

合计	57,538,748.91	84,096,022.71
----	---------------	---------------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	132,334,231.47	169,665,713.67
减：未确认融资费用	7,488,203.51	11,734,585.11
小计	124,846,027.96	157,931,128.56
减：一年内到期长期应付款	67,307,279.05	73,835,105.85
合计	57,538,748.91	84,096,022.71

其他说明：

①2016 年本公司之子公司北京立思辰新技术有限公司与远东国际租赁有限公司签署关于设备租赁合同，本租赁为售后回租租赁，合同总金额 1,000.00 万元，采用三年期分期付款的方式。

②2018 年本公司签署关于商标的融资租赁合同，本租赁为售后回租租赁，租赁期为 3 年。合同总金额为 20,000.00 万元，采用三年期分期付款的方式。

**31、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	218,695.66	483,878.22	合同约定质量保证
合计	218,695.66	483,878.22	--

**32、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
政府补助	26,196,447.87		280,797.60	25,915,650.27	政府补助
商标售后回租	147,222,222.22		33,333,333.33	113,888,888.89	
合计	173,418,670.09		33,614,130.93	139,804,539.16	--

其他说明：

①计入递延收益的政府补助详见附注七、58、政府补助。



②详见附注七、30、②。

### 33、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资款	82,595,128.57	74,315,777.40
减：未确认融资费用	-6,007,191.07	-7,445,777.40
减：一年内到期其他非流动负债	-43,564,125.00	-26,733,220.32
合计	33,023,812.50	40,136,779.68

### 34、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	868,324,647.00						868,324,647.00

### 35、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）	2,924,451,890.68			2,924,451,890.68
其他资本公积	33,270,716.05	832,500.00		34,103,216.05
合计	2,957,722,606.73	832,500.00		2,958,555,106.73

### 36、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-36,602,392.							-36,602,392.

合收益	75							392.75
其他权益工具投资公允价值变动	-36,602,392.75							-36,602,392.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	925,253.33	-22,698.57				-22,698.57		902,554.76
外币财务报表折算差额	925,253.33	-22,698.57				-22,698.57		902,554.76
其他综合收益合计	-35,677,139.42	-22,698.57				-22,698.57		-35,699,837.99

### 37、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	16,241,850.20			16,241,850.20
合计	16,241,850.20			16,241,850.20

### 38、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	-544,670,149.53	848,173,024.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	36,602,392.75	
调整后期初未分配利润	-508,067,756.78	848,173,024.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,161,102.87	-56,731,534.90
减：应付普通股股利	187,608.74	
期末未分配利润	-469,094,262.65	791,441,489.80

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 36,602,392.75 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。

### 39、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	889,269,131.36	573,783,281.93	540,566,556.33	312,266,721.23
其他业务	13,469,633.29	268,289.43	9,352,223.17	140,648.55
合计	902,738,764.65	574,051,571.36	549,918,779.50	312,407,369.78

是否已执行新收入准则

 是  否

### 40、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	828,889.23	691,975.24
教育费附加	589,168.76	669,316.87
房产税	2,166,578.99	
印花税	485,851.71	2,583,203.25
其他税费	113,592.90	2,591,251.29
合计	4,184,081.59	6,535,746.65

### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	66,819,294.83	101,115,852.82
服务费	25,165,601.80	35,465,478.03
差旅费	6,266,545.91	6,053,124.83
招待费	4,103,570.57	4,294,837.42
办公费	3,610,302.13	8,655,081.99
租赁费	9,065,175.84	3,771,209.75
市场推广费用	2,082,243.98	
车辆使用费	2,613,183.28	1,659,419.77
会议费	2,198,611.87	
折旧费	951,348.96	4,494,749.38

无形资产摊销	669,675.81	
运费	809,627.02	1,050,607.67
通讯费	550,255.19	707,351.46
其他	2,815,239.70	7,371,031.76
合计	127,720,676.89	174,638,744.88

## 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	13,424,847.31	14,128,324.36
人工费用	52,631,195.89	32,043,290.47
无形资产摊销	8,749,329.96	11,195,965.84
租赁费	13,054,824.72	12,599,713.52
折旧费	5,992,803.05	8,915,528.15
办公费	4,666,666.74	1,997,706.50
差旅费	2,798,251.01	2,328,679.33
招待费	2,935,440.54	2,428,829.51
股权激励成本	832,500.00	832,500.00
装修费	1,309,883.48	
其他	4,918,325.87	5,756,843.62
合计	111,314,068.57	92,227,381.30

## 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	20,918,753.76	16,768,062.87
委外研发费	2,681,051.49	7,828,597.72
无形资产摊销	3,329,489.32	2,506,132.38
差旅费	341,363.87	743,847.41
租赁费	2,241,021.32	81,357.12
办公费	81,534.28	237,001.58
折旧费	273,875.17	118,876.83
交通费	211,573.97	111,747.98
材料费	40,880.34	24,448.86

其他	345,538.10	76,131.63
合计	30,465,081.62	28,496,204.38

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,506,419.09	32,857,400.24
减：利息收入	1,144,326.88	6,613,276.32
汇兑损益	2,602.44	-4,368,756.53
手续费及其他	603,416.17	1,355,843.50
融资费用	2,383,927.18	
合计	38,352,038.00	23,231,210.89

#### 45、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
增值税退税	2,789,820.74	19,984,330.11
其他政府补助	2,479,260.97	5,249,340.70
合计	5,269,081.71	25,233,670.81

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,797,740.57	-1,509,389.10
处置长期股权投资产生的投资收益		1,102,391.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	140,000.00	
理财收益	190,135.22	8,936,909.05
合计	-13,467,605.35	8,529,911.15

#### 47、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,829,057.50	-15,308,814.88
二、存货跌价损失	1,063,966.63	
合计	15,893,024.13	-15,308,814.88

**48、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
固定资产处置利得	-286,699.76	-222,648.15

**49、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
政府补助	69,186.09		69,186.09
违约金、罚款收入	4,000.00	23,830.31	4,000.00
非流动资产报废处置利得		437,498.07	
其他	315,214.27	421,752.05	315,214.27
合计	388,400.36	883,080.43	388,400.36

**50、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
对外捐赠	126,890.00	76,000.00	126,890.00
非流动资产毁损报废损失		970.74	
其他	99,458.55	41,797.63	99,458.55
合计	226,348.55	118,768.37	226,348.55

**51、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	16,520,684.38	-459,645.69
递延所得税费用	-20,095,523.90	-20,359,939.13
合计	-3,574,839.52	-20,819,584.82

## (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	24,221,099.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,055,274.79
子公司适用不同税率的影响	-13,299,181.36
调整以前期间所得税的影响	-857,896.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,270,436.68
权益法核算的合营企业和联营企业损益	3,255,965.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响	560.69
所得税费用	-3,574,839.52

## 52、其他综合收益

详见附注七、36。

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,909,353.43	15,206,238.09
往来款	158,984,677.09	51,985,501.21
保证金收回	8,228,442.80	
个人还款及备用金还款		5,252,991.53
利息收入	708,067.70	
合计	171,830,541.02	72,444,730.83

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	153,692,448.70	135,669,655.56
往来款	83,352,763.39	8,116,472.94
保证金支出		1,980,271.88
个人借款及备用金	18,237,767.90	13,468,674.43
合计	255,282,979.99	159,235,074.81

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		228,423.04
合计		228,423.04

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向股东借款	204,825,000.00	
合计	204,825,000.00	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	46,619,517.10	
支付减资款	4,920,000.00	
手续费		406,524.83
合计	51,539,517.10	406,524.83

## 54、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	27,795,938.68	-47,801,862.57
加：资产减值准备	-15,893,024.13	15,308,814.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,800,760.59	13,410,277.53
无形资产摊销	11,985,702.90	11,195,965.84
长期待摊费用摊销	7,973,563.25	2,970,405.41
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）	-286,699.76	-222,648.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-22,737.05
财务费用（收益以“—”号填列）	38,890,346.27	23,231,210.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,467,605.35	-8,529,911.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-19,440,562.26	-34,880,086.21
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-654,961.64	3,588,841.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	79,282,672.68	-158,756,751.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-38,457,970.54	-29,395,385.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-135,861,034.34	-82,542,159.10
经营活动产生的现金流量净额	-45,332,873.65	-292,446,024.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	308,898,564.49	448,491,136.60
减：现金的期初余额	334,780,008.58	563,354,342.61
现金及现金等价物净增加额	-25,881,444.09	-114,863,206.01

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	562,625,000.00
其中：	--
中文未来教育科技（北京）有限公司	518,610,000.00

新疆瑞特威科技有限公司	20,500,000.00
百年英才（北京）教育科技有限公司	14,000,000.00
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	7,000,000.00
上海叁陆零教育科技有限公司	2,500,000.00
河南和德网络科技有限公司	15,000.00
取得子公司支付的现金净额	562,625,000.00

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

### (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	308,898,564.49	334,780,008.58
其中：库存现金	64,717.17	87,165.51
可随时用于支付的银行存款	308,833,847.32	334,428,837.23
可随时用于支付的其他货币资金		264,005.84
三、期末现金及现金等价物余额	308,898,564.49	334,780,008.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	20,562,353.44	59,993,318.54

## 55、所有者权益变动表项目注释

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,214,369.37	保证金等受限
固定资产	161,045,045.44	借款抵押
无形资产	75,553,848.85	借款抵押
货币资金	13,347,984.07	资金冻结
合计	257,161,247.73	--

## 57、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	434,348.75	6.8747	2,986,017.35
欧元			
港币			
英镑	272,645.70	8.7113	2,375,098.49
澳元	235,832.90	4.8156	1,135,676.91
瑞士法郎	14,665.29	7.0388	103,226.04
新加坡	28,427.47	5.0805	144,425.76
加元	47,111.22	5.249	247,286.79
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收利息		--	
其中：美元	82,060.27	6.8747	564,139.74
可供出售金融资产		--	
其中：美元	3,500,000.00	6.8747	24,061,450.00
短期借款		--	
其中：欧元	15,950,900.00	7.817	124,688,185.30
其他应付款		--	
其中：美元	2,060,000.00	6.8747	14,161,882.00

(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

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证	1,924,998.00	其他收益	175,002.00
面向金融信息安全的 Web 漏洞预警监控系统产品产业化项目	3,000,000.00		
信息安全容灾专业服务项目	4,500,000.00		
面向大数据的国产中间件北京市工程实验室创新能力建设项目	4,800,000.00		
面向非煤矿山行业的移动生产应急管理平台项目	13,039.91	其他收益	75,795.60
科研楼项目	2,905,000.00	其他收益	30,000.00
安全电子凭据服务及其监管关键技术项目-新技术	7,704,112.36	其他收益	
支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目	1,068,500.00	其他收益	
<b>合计</b>	<b>25,915,650.27</b>		<b>280,797.60</b>

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

①根据 2014 年北京市科学技术委员会关于下达“基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证”经费的通知，北京立思辰电子系统技术有限公司取得了科技经费 350.00 万元。该项目已于 2015 年完工验收，本期摊销计入其他收益 17.50 万元。

②江南信安（北京）科技有限公司根据国家发展和改革委员会“发改办高技（2015）289 号”《北京市发展和改革委员会关于 2013 年国家信息安全专项项目有关事项的项目复函》的规定，企业于 2015 年 12 月收到北京海淀区财政局下拨的支持资金 300.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未验收。

③北京汇金科技有限责任公司获得北京市昌平区发展和改革委员会的批准，按照发改高技【2010】2983 号文件以及北京市 2011 年政府投资计划（第一批），于 2011 年取得资助款 450.00 万元。截至 2019 年 6 月

30 日，该项目已完工但尚未进行验收。

④北京汇金科技有限责任公司根据北京市发展和改革委员会《关于北京汇金科技有限责任公司面向大数据的国产中间件北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复》（京发改【2015】409 号），政府提供项目补助资金 480.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未验收。

⑤根据北京市中小企业发展专项资金拨款项目合同书（市中小[2015]181 号），北京汇金科技有限责任公司取得政府拨款 86.00 万元，项目已于 2015 年完工并通过验收，本期摊销计入其他收益 7.58 万元。

⑥北京立思辰新技术有限公司根据北京市发展和改革委员会《关于北京立思辰新技术有限公司研发中心地源热泵资金申请报告的批复》（京海淀发改【审】【2016】59 号）文件，政府提供项目补助资金 300.00 万元。2016 年收到北京市海淀区财政局拨付的 300 万元。本期摊销计入其他收益 3 万元。

⑦根据工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划网络空间安全重点专线 2017 年度项目立项的通知》（产发[2017]77 号），北京立思辰新技术有限公司牵头承担的“安全电子凭据服务及其监管关键技术”项目（项目编号：2017YFB0802700）获批立项，项目执行年限：2017 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，政府提供项目经费 4,548.00 万元。2017 年度收到补助金 2,500.00 万元，按进度支付合作单位 1,775.85 万元，计入其他收益 349.17 万元。2018 年度收到补助金 1,100.00 万元，按进度支付合作单位 539.04 万元，计入其他收益 165.53 万元。本期未收到补助金，计入其他收益 0 万元。

⑧根据 2018 年 5 月 29 日《国家重点研发计划网络空间安全重点专项项目合作协议书》，航天信息股份有限公司与北京立思辰新技术有限公司共同承担“支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目”（2018YFB0803900）。其中北京立思辰新技术有限公司牵头该项目“电子发票融合应用关键技术及应用示范（2018YFB0803904）”课题，并参与课题“电子发票第三方综合服务平台搭建与应用示范”（2018YFB0803903）。北京立思辰新技术有限公司国拨经费 225.00 万元，自筹 600.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，北京立思辰新技术有限公司收到补助金 257.19 万元，按进度支付合作单位 149.22 万元，计入其他收益 1.12 万元。本期未收到补助金，计入其他收益 0 万元。

## 59、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

新设立主要子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		设立时间
				直接	间接	
丁点阅读软件科技(北京)有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70	2019年1月17日
诸葛鹏程文化传播(北京)有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100	2019年1月29日
上海骏教教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		70	2019年1月31日
滨州市新生涯教育科技有限公司	滨州	滨州	生涯规划服务		51	2019年1月3日
潍坊新生涯教育科技有限公司	潍坊	潍坊	生涯规划服务		51	2019年1月9日
北京康邦创新科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100	2019年4月28日
北京康邦在线科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100	2019年4月29日

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京立思辰合众科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立
四川志辰思和科技有限公司	四川	四川	系统集成		51.00%	设立
北京立思辰教育科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务		100.00%	设立
宁夏立思辰银山教育产业有限公司	宁夏	银川	技术开发服务		51.00%	设立
山东立思辰信息科技有限公司	山东	济宁	技术咨询、技术服务		100.00%	设立
北京汇金科技有限责任公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
北京汇金数码科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰新技术有限公司	北京	北京	系统集成、设备销售	100.00%		同一控制下的合并
河南和德网络科	河南	郑州	技术开发		100.00%	非同一控制下的

技有限公司						合并
北京立思辰云安信息技术有限公司	北京	北京	系统集成、设备销售	100.00%		分立
沈阳立思辰科技有限公司	辽宁	沈阳	系统集成、设备销售		100.00%	设立
苏州立思辰新技术有限公司	江苏	苏州	技术服务		100.00%	设立
北京立思辰电子系统技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		100.00%	非同一控制下的合并
北京立思辰财务咨询有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		60.00%	设立
昆明同方汇智科技有限公司	云南	昆明	技术开发、技术服务		100.00%	非同一控制下的合并
北京同方汇智科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		100.00%	非同一控制下的合并
北京敏特昭阳科技发展有限公司	北京	北京	系统集成及产品销售	100.00%		非同一控制下的合并
北京立思辰敏特科技有限公司	北京	北京	系统集成及产品销售		100.00%	设立
昆明辰翰科技有限公司	云南	昆明	系统集成及产品销售		100.00%	设立
北京康邦科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成	100.00%		非同一控制下的合并
北京课活教育咨询有限公司	北京	北京	教育培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京基线天成科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
北京康邦创新科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
北京康邦在线科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
北京跨学网教育科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务、教育咨询		100.00%	非同一控制下的合并
新疆瑞特威科技有限公司	新疆	乌鲁木齐	技术开发及服务、系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
江南信安(北京)科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务		100.00%	非同一控制下的合并

江南信安(北京)技术有限公司	北京	北京	技术开发及服务		100.00%	设立
上海叁陆零教育投资有限公司	上海	上海	留学咨询服务	100.00%		非同一控制下的合并
上海立思辰出国留学服务有限公司	上海	上海	留学咨询服务		100.00%	设立
甘肃华侨服务有限公司	甘肃	兰州	留学咨询服务		100.00%	非同一控制下的合并
百年英才(北京)教育科技有限公司	北京	北京	高考志愿填报	100.00%		非同一控制下的合并
霍尔果斯百年英才教育科技有限公司	新疆	霍尔果斯	高考志愿填报		100.00%	设立
青岛双杰生涯企业咨询有限公司	山东	青岛	生涯规划服务		60.00%	非同一控制下的合并
北京新生涯教育科技有限公司	北京	北京	生涯规划服务		51.00%	非同一控制下的合并
威海新生涯教育科技有限公司	山东	威海	生涯规划服务		100.00%	非同一控制下的合并
东营新生涯教育科技有限公司	山东	东营	生涯规划服务		51.00%	非同一控制下的合并
滨州市新生涯教育科技有限公司	山东	滨州	生涯规划服务		51.00%	设立
潍坊新生涯教育科技有限公司	山东	潍坊	生涯规划服务		51.00%	设立
立思辰(香港)有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	51.00%		设立
宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	投资管理	50.00%	50.00%	设立
中文未来教育科技(北京)有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训	100.00%		非同一控制下的合并



北京市海淀区中文未来培训学校	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
秣马未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京承启未来教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京弘毅自强教育科技发展有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		55.00%	非同一控制下的合并
长沙黑马未来教育科技有限公司	湖南	长沙	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京伯利教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京予文旅游文化发展有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京市西城区京华实创培训学校	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京诸葛启瑞文化传播有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
上海深助教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京诸葛世纪贸易有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
北京朴德启智文化传播有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
湖南思齐思涵文化传播有限公司	湖南	长沙	教育咨询、语言培训		65.00%	非同一控制下的合并
北京思溢未来教育科技有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		60.00%	非同一控制下的合并
华语未来教育科技（北京）有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		60.00%	非同一控制下的合并
酷马教育科技（上海）有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		70.00%	非同一控制下的合并
上海秣马培训学校有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		100.00%	非同一控制下的合并
北京左右未来教	北京	北京	教育咨询、语言		100.00%	非同一控制下的

育咨询有限公司			培训			合并
丁点阅读软件科技(北京)有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		70.00%	设立
诸葛鹏程文化传播(北京)有限公司	北京	北京	教育咨询、语言培训		100.00%	设立
上海骏教教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询、语言培训		70.00%	设立
北京清科辰光投资管理中心(有限合伙)	北京	北京	投资咨询、资产管理	0.19%		投资
鄢陵县思学教育科技有限公司	河南	许昌市	技术开发及服务	90.00%		设立
北京万得物业有限公司	北京	北京	物业管理	100.00%		设立
北京立云科技服务有限公司	北京	北京	出租办公用房、物业管理	60.00%		设立

其他说明:

①宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业(有限合伙)由北京立思辰科技股份有限公司和宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司分别持有 50% 的股权。

②本公司投资北京清科辰光投资管理中心(有限合伙)并为其优先级投入资金及收益提供全额担保,因此对其进行合并,在合并时该等优先级投入的资金列示为其他流动负债。

## 2、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	
合众天恒(北京)教育科技有限公司	北京市	北京市	系统集成、技术开发及服务		31.00%	权益法
张家口智投云教信息科技有限公司	河北	张家口	技术开发、咨询及服务		40.00%	权益法
北京公瑾财务咨	北京市	北京市	财务咨询、税务		30.00%	权益法

询有限公司			咨询			
北京外企立思辰教育科技有限公司	北京市	北京市	系统集成、技术开发、咨询		40.00%	权益法
北京立思辰智汇科技有限公司 (说明 1)	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务		10.00%	权益法
杭州谷逸网络科技有限公司	浙江	杭州	系统集成、技术开发及服务		20.00%	权益法
陕西泰合信息科技有限公司	陕西	西安	计算机软硬件销售；软件网络技术开发及服务		44.44%	权益法
北京北附梦想教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		25.00%	权益法
上海奇月皆知教育科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		40.00%	权益法
北京青橙创客教育科技有限公司 (说明 1)	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		14.87%	权益法
联创中控(北京)科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		20.00%	权益法
北京圣顿教育科技有限公司(说明 1)	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		8.93%	权益法
宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业(有限合伙)	浙江	宁波	实业投资、投资管理、投资咨询		41.41%	权益法
北京三好互动教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务		15.07%	权益法
北京左右未来教育咨询有限公司 (说明 2)	北京市	北京市	教育咨询		50.00%	权益法
祥源秣马(杭州)动漫有限公司 (说明 1)	浙江	杭州	动漫设计、广播电视节目制作		10.00%	权益法
新育文教育科技	北京市	北京市	技术开发、咨询		10.00%	权益法

(北京)有限公司(说明1)			及服务;教育咨询			
天津黑骐软件技术有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业、教育信息咨询		19.00%	权益法
北京立思辰钧安科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务	30.00%		权益法
张家口思学教育科技合伙企业(有限合伙)(说明3)	河北	张家口	软件开发及技术转让、咨询及服务	59.41%		权益法
北京清帆科技有限公司(说明1)	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务	12.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

(1) 对北京立思辰智汇科技有限公司、北京青橙创客教育科技有限公司、北京圣顿教育科技有限公司、祥源秣马(杭州)动漫有限公司、新育文教育科技(北京)有限公司、北京清帆科技有限公司的投资, 持股比例在 20% 以下, 但均有委派一名或两名董事, 具有重大影响, 因此权益法核算。

(2) 对北京左右未来教育咨询有限公司投资比例为 50%, 但对该公司无法进行控制, 因此权益法核算。

(3) 根据合伙协议约定, 公司作为张家口思学教育科技合伙企业(有限合伙)的有限合伙人, 不得执行合伙事务, 不得对外代表合伙企业。有限合伙人均不得参与管理或者控制合伙企业的投资业务及其他以合伙企业名义进行的活动、交易和业务, 不得代表合伙企业签署文件, 亦不得从事其他对合伙企业形成约束的行为, 综上公司对其不具有控制权。

## (2) 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:	--	--
投资账面价值合计	215,146,936.84	217,614,677.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-13,797,740.57	-1,509,389.10

## 十、公允价值的披露

### 1、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人为池燕明先生，为本公司的法定代表人、董事长。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、2。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）	其他关联方
北京从兴科技有限公司	上年度处置的孙公司
北京从兴信息技术有限公司	上年度处置的孙公司之子公司

北京国泰网信科技有限公司	本公司之子公司投资的企业
北京立思辰国富投资管理有限公司	其他关联方
北京立思辰计算机技术有限公司	上年度处置的子公司
北京立思辰信息技术有限公司	上年度处置的子公司
北京立思辰智汇科技有限公司	本公司之子公司投资的企业
北京朴德教育文化有限公司	本公司之子公司投资的公司
北京祥网瑞数字技术有限公司	上年度处置的孙公司
北京翼融科技有限公司	本公司之子公司投资的企业
广州立思辰信息科技有限公司	上年度处置的孙公司
合众天恒(北京)教育科技有限公司	本公司之子公司投资的公司
黑马第一组教育科技（成都）有限公司	本公司之子公司投资的公司
湖南秣马教育科技有限公司	本公司之子公司投资的公司
淮安立思辰教育科技有限公司	上年度处置的孙公司
甲子未来教育科技（北京）有限公司	本公司之子公司股东控制的公司
梦马一教育科技（南京）有限公司	本公司之子公司投资的公司
墨骞教育科技（上海）有限公司	本公司之子公司投资的公司
日照诸葛创意信息技术合伙企业	本公司之子公司原股东
日照竹格雪棠信息技术合伙企业	本公司之子公司原股东
陕西泰合信息科技有限公司	本公司之子公司投资的公司
上海虹思科技有限公司	上年度处置的孙公司之子公司
上海虹思软件科技有限公司	上年度处置的孙公司孙子公司
上海立思辰科技有限公司	上年度处置的孙公司之子公司
上海祥网瑞电子科技有限公司	上年度处置的孙公司之子公司
上海友网科技有限公司	上年度处置的孙公司
思齐芙蓉教育集团（湖南）有限公司	本公司之孙公司投资的公司
天津黑骐软件技术有限公司	本公司之子公司投资的公司
西安墨马甲组教育科技有限公司	本公司之子公司投资的公司
西安思泉教育科技有限公司	本公司之孙公司投资的公司
新疆康邦英华股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司投资的企业

## 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
北京清帆科技有限公司	教育服务、产品及管理解决方案	361,919.42		否	

## 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
北京立思辰计算机技术有限公司	其他	590,453.35	34,871.79
上海友网科技有限公司	其他	181,275.94	
北京立思辰信息技术有限公司	其他	86,724.14	
联创中控（北京）教育科技有限公司	教育服务、产品及管理解决方案	324,499.76	
北京国泰网信科技有限公司	其他	1,258,576.67	

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

## (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
北京清科辰光投资管理 中心（有限合伙）	154,832,833.33	2016年04月19日	2020年04月18日	否

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,928,714.74	9,223,708.81

## (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	合众天恒(北京)教育科技有限公司	4,341,300.00	3,473,040.00	4,341,300.00	2,522,760.00
应收账款	上海虹思软件科技有限公司	237,735.96	35,660.39	4,200,000.00	630,000.00
应收账款	北京立思辰计算机技术有限公司	760,937.00	38,046.85	2,092,466.96	106,219.50
应收账款	北京立思辰信息技术有限公司	1,688,133.97	253,220.10	1,587,533.97	238,100.10
应收账款	淮安立思辰教育科技有限公司	1,006,663.68	150,999.55	1,006,663.68	150,999.55
应收账款	北京国泰网信科技有限公司	87,769.00	4,388.45	935,630.00	46,781.50
应收账款	上海祥网瑞电子科技有限公司	105,000.00	5,250.00	505,000.00	25,250.00
应收账款	上海友网科技有限公司	208,650.00	10,432.50		
应收账款	北京青橙创客教育科技有限公司	574,680.00	28,734.00		
其他应收款	北京辰光融信企业管理中心(有限合伙)	241,460,278.78	12,073,013.94	254,806,300.00	12,740,315.00
其他应收款	北京立思辰信息技术有限公司	33,860,986.99	1,693,049.35	184,372,000.10	12,785,901.98
其他应收款	北京立思辰计算机技术有限公司	251,704.64	12,585.23	88,670,327.86	5,018,829.89
其他应收款	上海友网科技有限公司	36,276,843.52	1,813,842.18	35,495,867.41	1,914,994.11
其他应收款	北京朴德教育文化有限公司	41,128,081.00	2,056,404.05	24,014,485.00	1,200,724.25
其他应收款	北京祥网瑞数字技	2,597,680.29	1,164,066.29	2,597,680.29	1,164,066.29



	术有限公司				
其他应收款	西安墨马甲组教育科技有限公司	5,540,804.00	277,040.20	2,255,724.00	112,786.20
其他应收款	黑马第一组教育科技有限公司(成都)有限公司	2,483,254.80	124,162.74	1,412,574.00	70,628.70
其他应收款	梦马一教育科技有限公司(南京)有限公司	4,187,149.88	209,357.49	885,549.18	44,277.46
其他应收款	北京从兴科技有限公司	500,000.00	250,000.00	500,000.00	250,000.00
其他应收款	湖南秣马教育科技有限公司	5,050,000.00	252,500.00	360,000.00	18,000.00
其他应收款	西安思泉教育科技有限公司	250,000.00	12,500.00	250,000.00	12,500.00
其他应收款	墨骞教育科技有限公司(上海)有限公司	6,111,795.50	305,589.78	209,390.00	10,469.50
其他应收款	北京从兴信息技术有限公司	200,000.00	60,000.00	200,000.00	60,000.00
其他应收款	上海虹思科技有限公司	10,400.00	520.00		
其他应收款	上海虹思软件科技有限公司	7,200.00	360.00		
其他应收款	上海虹泽软件有限公司	1,600.00	80.00		
其他应收款	上海虹泽信息科技有限公司	7,200.00	360.00		
其他应收款	上海祥网瑞电子科技有限公司	136,400.00	6,820.00	130,000.00	6,500.00
其他应收款	京版北教文化传媒股份有限公司	106,313.00	31,893.90	106,313.00	31,893.90
其他应收款	上海立思辰科技有限公司	94,327.08	4,716.35	91,127.08	4,556.35
其他应收款	北京圣顿教育科技有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	甲子未来教育科技有限公司(北京)有限公司	69,985.00	3,499.25	39,985.00	1,999.25
其他应收款	日照诸葛创意信息技术合伙企业	5,111.49	255.57	5,111.49	255.57
其他应收款	日照竹格雪棠信息技术合伙企业	5,075.93	253.80	5,075.93	253.80

其他应收款	天津黑骐软件技术有限公司	774,764.68	38,738.23	3,000.00	150.00
其他应收款	河南堂学格筑教育科技有限公司	1,174,613.30	58,730.67		
其他应收款	深圳秣马教育科技有限公司	1,364,715.45	68,235.77		
其他应收款	北京青橙创客教育科技有限公司	156,633.00	7,831.65		
应收股利	北京立思辰计算机技术有限公司	96,494,500.00		96,494,500.00	
预付款项	北京立思辰计算机技术有限公司	20,000,000.00			
预付款项	联创中控(北京)教育科技有限公司	555,873.65		1,154,972.41	
预付款项	北京立思辰智汇科技有限公司			834,428.30	
预付款项	上海友网科技有限公司			683,895.53	
预付款项	北京祥网瑞数字技术有限公司	380,000.00		380,000.00	
预付账款	京版北教文化传媒股份有限公司			85,520.00	
预付款项	北京三好互动教育科技有限公司	23,380.00		23,380.00	
预付款项	上海祥网瑞电子科技有限公司	12,000.00		12,000.00	

## (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	北京立思辰信息技术有限公司	15,801,687.16	15,784,463.81
应付账款	北京青橙创客教育科技有限公司	703,721.02	9,633,526.63
应付账款	上海祥网瑞电子科技有限公司	8,344,204.00	9,110,109.10
应付账款	上海友网科技有限公司	3,637,485.95	2,955,796.00
应付账款	北京国泰网信科技有限公司	1,339,004.00	2,938,928.00

应付账款	上海立思辰科技有限公司	2,180,000.00	2,180,000.00
应付账款	北京立思辰智汇科技有限公司		834,428.30
应付账款	陕西泰合信息科技有限公司	20,000.00	500,000.00
应付账款	联创中控（北京）教育科技有限公司		279,999.74
应付账款	广州立思辰信息科技有限公司		268,525.17
应付账款	上海虹思科技有限公司	250,000.00	250,000.00
应付账款	杭州谷逸网络科技有限公司		131,623.93
应付账款	北京立思辰计算机技术有限公司	19,820.00	7,561.75
应付账款	新育文教育科技（北京）有限公司	2,752,225.34	2,998,820.00
其他应付款	北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	
其他应付款	北京从兴网络技术有限公司	3,500,000.00	
其他应付款	北京立思辰信息技术有限公司	1,204,689.14	632,130.00
其他应付款	北京三好互动教育科技有限公司	16,000,000.00	40,000,000.00
其他应付款	北京从兴信息技术有限公司		23,000,000.00
其他应付款	北京立思辰计算机技术有限公司	8,935,155.17	22,029,738.68
其他应付款	京版北教文化传媒股份有限公司	8,332,800.00	8,332,800.00
其他应付款	上海祥网瑞电子科技有限公司	6,297,338.04	6,087,736.67
其他应付款	新育文教育科技（北京）有限公司		2,998,820.00
其他应付款	上海友网科技有限公司	8,695,580.97	2,030,994.76
其他应付款	北京北附梦想教育科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	北京立思辰国富投资管理有限公司	845,000.00	1,450,000.00
其他应付款	思齐芙蓉教育集团（湖南）有限公司	789,806.08	739,900.87
其他应付款	广州立思辰信息科技有限公司	134,006.01	134,006.01

	司		
其他应付款	北京朴德教育文化有限公司		80,543.56
其他应付款	北京国泰网信科技有限公司	706,120.00	57,000.00
其他应付款	北京翼融科技有限公司	6,048.00	6,048.00
其他应付款	联创中控（北京）教育科技有限公司		5,100.00
应付利息	北京从兴信息技术有限公司	1,810,070.76	1,810,070.76
预收款项	新育文教育科技（北京）有限公司		2,000,000.00
预收款项	北京青橙创客教育科技有限公司	628,937.30	88,928.79
预收款项	上海友网科技有限公司	30,600.00	30,600.00
预收款项	联创中控（北京）教育科技有限公司		22,641.51
预收款项	北京清帆科技有限公司	307.00	307.00
其他流动负债	北京立思辰计算机技术有限公司	3,589,848.76	3,589,848.46
其他流动负债	广州立思辰信息科技有限公司	150,614.54	150,614.54
其他流动负债	北京祥网瑞数字技术有限公司	259,631.67	259,631.67
其他流动负债	北京立思辰信息技术有限公司		168,119,436.64

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无
-------------------------------	---

本公司之子公司北京康邦科技股份有限公司股份支付情况

项目	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为7元/股，合同剩余期限23个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,705,073.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	832,500.00

本公司之子公司北京康邦科技有限公司以权益结算的股份支付情况

项目	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按Black-Scholes模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,133,750.00元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	832,500.00元

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十三、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

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司向宁波梅山保税港区启志企业管理合伙企业（有限合伙）出售全资子公司北京敏特昭阳科技发展有限公司 51% 股权，以具有证券从业资格的评估机构出具的评估报告确定的评估值为基础，经交易双方协商确定，本次交易按标的公司 20,000 万元估值，标的股权的交易作价为 10,200 万元。2019 年 7 月，公司已收到宁波梅山保税港区启志企业管理合伙企业（有限合伙）的全部股权转让款。

(2) 2018 年 7 月，北京奇虎科技有限公司就商标侵权及不正当竞争纠纷事宜向上海知识产权法院提起诉讼，要求本公司及本公司之子公司上海叁陆零教育投资有限公司立即停止侵犯使用原告注册商标专用权，并申请赔偿经济损失人民币 5,000 万元。2019 年 7 月 4 日，上述案件因双方达成和解，由原告撤诉并经上海知识产权法院裁定准许，已经结案。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,567,759.41	100.00%	983,681.11	4.56%	20,584,078.30	1,721,173.41	100.00%	802,758.39	46.64%	918,415.02
其中：										
账龄组合	21,567,759.41	100.00%	983,681.11	4.56%	20,584,078.30	1,721,173.41	100.00%	802,758.39	46.64%	918,415.02
合计	21,567,759.41	100.00%	983,681.11	4.56%	20,584,078.30	1,721,173.41	100.00%	802,758.39	46.64%	918,415.02

按组合计提坏账准备：983,681.11 元。

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	21,567,759.41	983,681.11	4.56%
合计	21,567,759.41	983,681.11	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,607,086.00
一年以内	20,607,086.00
2 至 3 年	11,239.00
3 年以上	949,434.41
4 至 5 年	15,000.00

5 年以上	934,434.41
合计	21,567,759.41

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	802,758.39	180,922.72			983,681.11
合计	802,758.39	180,922.72			983,681.11

**(3) 本期实际核销的应收账款情况****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款 (元)	占应收账款合计数的比例	坏账准备 (元)
客户一	677,500.00	3.14%	33,875.00
客户二	533,682.45	2.47%	533,682.45
客户三	330,829.98	1.53%	330,829.98
客户四	43,119.58	0.20%	43,119.58
客户五	21,839.88	0.10%	21,839.88
合计	1,606,971.89	7.45%	963,346.89

**2、其他应收款**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	146,494,500.00	146,494,500.00
其他应收款	586,403,563.03	520,907,406.67
合计	732,898,063.03	667,401,906.67

**(1) 应收利息**

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息



## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京汇金科技有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京立思辰计算机技术有限公司	96,494,500.00	96,494,500.00
合计	146,494,500.00	146,494,500.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (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
保证金	10,739,964.62	11,232,164.62
备用金	5,695,953.81	2,395,127.13
往来款	521,729,766.41	466,790,277.64
押金	509,238.11	519,238.11
转让股权款	79,373,091.03	79,373,091.03
业绩补偿款	6,117,625.00	6,117,625.00
合计	624,165,638.98	566,427,523.53

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	17,587,359.24		27,932,757.62	45,520,116.86

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			235,775.93	235,775.93
本期转回	7,993,816.84			7,993,816.84
2019年6月30日余额	9,593,542.40		28,168,533.55	37,762,075.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	583,457,492.14
一年以内	583,457,492.14
1至2年	12,049,134.25
2至3年	214,110.10
3年以上	28,444,902.49
3至4年	552,737.87
5年以上	27,892,164.62
合计	624,165,638.98

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	
按单项计提坏账的应收账款	27,790,000.00			27,790,000.00
一般信用风险组合	17,730,116.86	235,775.93	7,993,816.84	9,972,075.95
合计	45,520,116.86	235,775.93	7,993,816.84	37,762,075.95

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	外部往来款	79,373,091.03	1 年内	12.72%	3,968,654.55

单位 2	外部往来款	34,103,460.00	1 年内	5.46%	1,705,173.00
单位 3	外部往来款	27,790,000.00	2-3 年/3-4 年	4.45%	27,790,000.00
单位 4	外部往来款	20,000,000.00	1 年内	3.20%	1,000,000.00
单位 5	外部往来款	10,690,120.00	1 年内	1.71%	534,506.00
合计	--	171,956,671.03	--	27.55%	34,998,333.55

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 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	5,815,300,453.22	403,890,557.59	5,411,409,895.63	5,815,300,453.22	403,890,557.59	5,411,409,895.63
对联营、合营企业投资	132,465,394.96		132,465,394.96	128,808,473.19		128,808,473.19
合计	5,947,765,848.18	403,890,557.59	5,543,875,290.59	5,944,108,926.41	403,890,557.59	5,540,218,368.82

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京敏特昭阳科技发展有限公司	207,324,832.19					207,324,832.19	205,075,167.81
北京立思辰新技术有限公司	1,133,371,059.92					1,133,371,059.92	188,163,418.85
北京立思辰云安信息技术有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
北京立思辰合众科技有限公司	38,755,879.45					38,755,879.45	

百年英才（北京）教育科技有限公司	285,000,000.00								285,000,000.00	
上海叁陆零教育科技有限公司	333,348,029.07								333,348,029.07	10,651,970.93
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	23,700,000.00								23,700,000.00	
立思辰（香港）有限公司	16,322,395.00								16,322,395.00	
北京康邦科技有限公司	1,920,000,000.00								1,920,000,000.00	
鄞陵县思学教育科技有限公司	63,438,400.00								63,438,400.00	
中文未来教育科技有限公司（北京）有限公司	1,291,149,300.00								1,291,149,300.00	
北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）	29,000,000.00								29,000,000.00	
合计	5,411,409,895.63								5,411,409,895.63	403,890,557.59

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京中泰钧安科技有限公司	14,183,241.15			-237,830.82						13,945,410.33	
张家口思学教育科	45,472,065.58	9,330,000.00		80.69						54,802,146.27	

技合伙企业（有限合伙）											
北京清帆科技有限公司	9,153,166.46			-498,546.93						8,654,619.53	
北京三好互动教育科技有限公司	60,000,000.00			-4,936,781.17						55,063,218.83	
小计	128,808,473.19	9,330,000.00		-5,673,078.23						132,465,394.96	
合计	128,808,473.19	9,330,000.00		-5,673,078.23						132,465,394.96	

### （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	63,248,263.80	58,000,596.20	3,787,244.79	3,942,473.19
合计	63,248,263.80	58,000,596.20	3,787,244.79	3,942,473.19

是否已执行新收入准则

 是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	125,698.37	
权益法核算的长期股权投资收益	-5,673,078.23	-59,298.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	140,000.00	
理财产品收益	60,750.00	8,932,352.25
合计	-5,346,629.86	8,873,053.89

## 6、其他

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-286,699.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,373,445.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,577.10	
减：所得税影响额	356,088.16	
少数股东权益影响额	57,397.74	
合计	1,765,836.50	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.0451	0.0451
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13%	0.0431	0.0431

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人池燕明先生签名的 2019 年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人池燕明先生、主管会计工作负责人刘顺利先生、会计机构负责人张瑛女士签名并盖章的财务报告文本；
- 三、深交所要求的其他文件。