



北京立思辰科技股份有限公司  
**BEIJING LANXUM TECHNOLOGY CO., LTD**  
**2018 年半年度报告**

股票代码：300010

股票简称：立思辰

披露时间：2018 年 08 月 30 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 .....	1
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 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	45
第七节 优先股相关情况 .....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	51
第九节 公司债相关情况 .....	54
第十节 财务报告 .....	60
第十一节 备查文件目录 .....	172

## 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
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
立思辰信息技术	指	北京立思辰信息技术有限公司，公司全资子公司立思辰新技术之全资子公司
立思辰计算机技术	指	北京立思辰计算机技术有限公司，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，公司全资子公司
立思辰合众	指	北京立思辰合众科技有限公司，公司全资子公司
留学 360	指	上海叁陆零教育投资有限公司，公司全资子公司
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
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
中文未来	指	中文未来教育科技（北京）有限公司，公司之控股子公司
清帆科技	指	北京清帆远航网络技术有限公司，公司之参股公司
创数教育	指	北京创数教育科技发展有限公司，公司之参股公司
友网科技	指	上海友网科技有限公司，公司全资子公司立思辰新技术之全资子公司
汇金科技	指	北京汇金科技有限责任公司，公司全资子公司立思辰新技术之全资子公司
从兴科技	指	北京从兴科技有限公司，公司全资子公司立思辰新技术之全资子公司
江南信安	指	江南信安（北京）科技有限公司，公司全资子公司立思辰新技术之全资子公司
威肯北美	指	北京威肯北美信息技术有限公司
云南威肯	指	原北京威视投资管理有限公司，已更名为云南威肯科技有限公司
共青城信安	指	共青城信安投资管理合伙企业（有限合伙）
互联网教育基金	指	公司与北京清科成长投资管理有限公司共同发起成立的互联网教育基金
清科辰光	指	北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）
PPP	指	Public-Private Partnership，即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 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	
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	
电话	010-83058080	
传真	010-83058200	
电子信箱	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 2017 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 2017 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 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	549,918,779.50	680,770,495.75	-19.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-56,731,534.90	34,961,089.88	-262.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-61,225,629.31	30,724,049.89	-299.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-292,446,024.85	-361,766,152.48	19.16%
基本每股收益（元/股）	-0.0651	0.0401	-262.34%
稀释每股收益（元/股）	-0.0650	0.0400	-262.50%
加权平均净资产收益率	-1.04%	0.65%	下降 1.69 个百分点
	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）	8,552,919,670.14	8,254,308,917.27	3.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,427,388,813.07	5,482,737,985.54	-1.01%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-222,648.15	
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）	5,249,340.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-406,997.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	764,312.06	
减：所得税影响额	889,912.30	
合计	4,494,094.41	--

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

公司目前主营教育与信息安全两大业务，公司计划分拆信息安全业务相关资产，就相关事项公司已与交易对方达成初步意向，未来公司将聚焦教育业务，致力打造教育科技集团。

###### 1、教育业务

公司秉承“用科技和人文改变教育”的历史使命，坚持“做大智慧教育，做强教育服务，做精未来学校，做实教育生态”的发展路径，利用科技手段打通校内校外、线上线下、国内外的学习场景，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，公司主要业务为大语文课外素质教育培训服务。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科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。

在升学服务领域，公司业务包括高考升学服务及留学服务。其中高考升学服务包括高考志愿填报服务、自主招生服务、生涯规划服务及艺考咨询服务等。业务规模发展迅速，服务优质。公司留学服务在国内开设20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。公司智慧教育业务已逐步走向教育与IT的深度融合，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。

###### 2、信息安全业务

立思辰信息以“保卫数据安全，护航国计民生”为愿景，顺应国家信息安全及自主可控的大趋势，以数据全生命周期安全管控为基础，为行业用户提供安全解决方案，打造自主可控、安全可信、高效可用的信息系统。围绕战略发展方向，在数据安全，工控安全，和自主可控三个领域的应用，提供信息安全产

品、平台、服务及解决方案。信息安全集团业务覆盖军队、军工、金融、电信、能源、交通、税务等多个行业。公司将按照行业核心需求，积极布局移动信息安全与终端安全，并最终形成行业化的信息安全与自主可控产品的解决方案，保障行业用户数据安全，成为领先的数据安全管控专家。

## （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。

近日，教育部、民政部、人社部、工商总局等四部门联合发布了《关于切实减轻中小学生课外负担开展校外培训机构专项治理行动的通知》，将有助于提升校外培训市场的规范化和服务水平的专业化，提高办学门槛和规范运营主体将有利于整个市场长期健康发展。未来的培训行业一定会逐步走向集中，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。同时，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、教育改革等政策的不断推出，语文学科的基础地位及分数占比在逐渐提升，以培养综合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，2017年教育部部长陈宝生在十九大新闻发布会上表示，我国到2020年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的比例已经超过了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。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。在市场需求的逐步转变下，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

#### 1、教育业务

##### （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。教育部数据显示，2018年，全国新增17个省份加入高考改革试点，计划2020年全面建立新高考制度。

随着新高考改革的推进，语文在考试科目中的地位显著提升，语文教学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。立思辰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。

在新高考政策下，高校将通过加大自主招生选拔力度，选择更适合专业要求的人才，因此，自主招生人数规模增长迅速。2015-2017年，自主招生报考人数分别为16.2万人、48.5万人和62.2万人；截至2018年4月16日，自主招生报考人数约为84万人，同比增长35%。随着考生选科、升学规划市场需求的放大，公司顺应新高考改革的大趋势，快速发展以下三类业务：一是咨询及测评类，提供学业领域的学情分析、能力测评、生涯规划等服务。二是志愿填报辅导类，帮助考生实现志愿的科学填报。三是自主招生辅导类，为考生在自主招生的材料准备、笔试、面试等核心环节提供服务。

## （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。在全国规模的新建校热潮中，学校将智慧校园软硬件及校园功能空间的配套设备整体招标，寻求全新资源配置、教育模式创新的新建校或将成为教育改革的助推器。

公司秉承与教育信息化2.0高度切合的顶层设计理念，通过规划设计及整体建设，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五年中标规模名列前茅。

## 2、信息安全部业务

未来公司将集中资源专注发展教育事业，致力打造教育科技集团公司，拟分拆信息安全部业务相关资产。本次分拆的审计、评估工作正在有序进行，目前公司正在与交易对手方就交易协议的核心条款进行进一步商讨、论证和完善。

## 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	报告期内，公司收购了中文未来教育科技（北京）有限公司 61%股权
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。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。

学习服务方面，公司拥有全国领先的大语文教研体系，立思辰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。

### 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，立思辰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，立思辰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，认同未来立思辰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

2018年上半年，公司管理层紧密围绕年初制定的经营计划，贯彻公司战略部署，强化教育业务协同整合，积极推进安全业务分拆。报告期内，公司教育业务发展符合预期，安全业务受外部环境及业务分拆影响业绩出现波动，导致公司上半年整体业绩暂时下滑。报告期内，公司实现营业收入54,991.88万元，实现归属于上市公司股东的净利润-5,673.15万元。

报告期内，公司总体经营情况如下：

#### （一）公司各主要业务板块及经营工作开展如下：

2018年上半年，公司积极推进教育版块战略的落地和实施，加快教育业务的战略布局，实现教育业务稳步发展。同时，为优化公司业务结构，集中资源、人才专注于教育产业，着力整合及拓展教育业务，公司拟分拆信息安全业务相关资产。具体情况如下：

##### 1. 教育业务

###### （1）大语文学习服务

根据既定战略，公司于报告期内完成了对中国语文学习服务领域领先企业中文未来的收购。中文未来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育学生中文素养为核心，提高学生综合素质，弘扬中华民族优秀文化，与立思辰坚持素质教育的理念不谋而合。截至报告期末，公司持有中文未来61%的股权。报告期内，公司大语文学习业务现金收款11,724.44万元，确认营业收入5,928.06万元，其中，纳入公司合并报表收入3,200.97万元。

公司大语文业务采用线上和线下相结合的经营模式：线上为诸葛学堂，该产品为在线直播和录播的语文付费课程，线下设有立思辰大语文学习中心。报告期内，公司大语文学习业务进入全面、快速发展阶段，已在北京、上海、深圳、长沙、成都、西安等6个城市设立分校，同时，武汉、南京、天津等3个城市的分校正在建设中，预计2018年9月正式招生开课。大语文学习业务收入情况如下：

项目		收款金额（万元）		确认收入（万元）	
		2017年1-12月	2018年1-6月	2017年1-12月	2018年1-6月
线下业务	北京	7,777	6,897	4,786	3,290
	上海	1,347	1,824	688	514
	深圳	0	432	0	304
	长沙	0	568	0	388

	成都	0	159	0	93
	西安	0	32	0	-
	小计	9,124	9,912	5,473	4,589
	线上业务	2,410	1,510	2,193	1,189
	B2B 业务	475	303	682	150
	合计	12,008	11,724	8,348	5,928

报告期内，公司大语文学习中心数已增至81家，报名学生数为46,815人，在读学生数为29,964人，具体情况如下：

项目	报名人数		在读人数		学习中心数量	
	2017年 1-12月	2018年1-6月	2017年 1-12月	2018年1-6月	2017年	2018年6月
线下 业务	北京	27,942	19,728	16,727	14,738	31
	上海	5,800	4,500	4,400	3,372	16
	深圳	0	1,643	0	1,261	0
	长沙	0	3,518	0	2,017	7
	成都	0	1,293	0	741	0
	西安	0	969	0	263	0
	小计	33,742	31,651	21,127	22,392	47
	线上业务	16,205	15,164	13,684	7,572	-
	合计	49,947	46,815	34,811	29,964	81

为了更全面、更高效地为学生及家长提供服务，报告期内，公司启动“大语文”APP的研发工作，内容包括：学生选课、学生课程进展跟踪、学习反馈、网络课程观看、诸葛FM、会员及学员资料管理等，2018年6月，APP项目已进入测试阶段。“大语文”APP的应用将更有利于提高学生学习效率、提升教师教学质量。另外，公司还研发了双师课堂教学平台，试点对三四线城市的教育培训机构进行赋能，实现一线优质教育培训机构与三四线城市的教育培训机构共享大语文优质教育资源，促进优秀教育资源优化共享。目前，立思辰大语文业务已在江西、河北、甘肃、江苏等省份的多个城市开放双师课堂试点工作。

报告期内，立思辰大语文与北京师范大学共同成立“立思辰大语文研创基金”，基金将用于提升教师教研水平、提高学生文学素养。此次签约，标志着双方自此建立稳固的战略合作关系，为立思辰大语文在中国乃至国际市场语文教育的持续快速发展奠定了良好的基础。

在与北京师范大学良好合作的基础上，立思辰大语文和全国七个省市上百所公立校合作，与百位名师共同研讨传统教材外的补充教学体系，推出“中文教育如何浸入式的落地+创新”课题工作，切入基础教

育服务。以优质资源及辅助型工具助力学校提升语文教师专业水平，优化教育教学模式，助力推动基础教育内涵式发展，帮助更多学生建立知识脉络，激发学生对语文学习的浓厚兴趣，进而提升学生的文学素养，实现文化自信、国家自信。

报告期内，公司之全资子公司宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司参与设立立思辰英才教育产业投资基金，围绕大语文相关产业、线下培训机构设立以及符合战略发展方向的教育产业相关优质标的进行布局，助力公司大语文学习业务快速发展。

### （2）升学服务

报告期内，公司升学服务业务实现营业收入5,379.76万元，较上年同期增长85.46%。高考升学服务业快速扩张，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，完善全国布局，提高自身服务质量。报告期内，公司全资子公司百年英才分别在衡水市、吉林市、营口市新设三家分公司，截至报告期末，分公司数量达30家，覆盖20个省份。

报告期内，公司继续加大新高考3+3选科指导相关产品的研发力度，同时通过举办新高考论坛、新高考中学生生涯规划教育一体化方案研讨会、全国百所学校高考升学规划讲座公益行等方式，进一步提升市场推广效果及品牌建设力度。报告期内，公司走进80余所全国重点高中学校进行宣讲。线下活动场次510次，覆盖人数达9万人次；微信群新增3万人次，总计达18万人次；自媒体浏览量新增9千万，总计达3.9亿；高考管家APP新增下载量30万次，总计达230万次；线上直播课、升学专家公益讲座覆盖人数10万人次。

### （3）智慧教育

公司智慧教育业务涵盖智慧校园顶层设计、校本课程、核心学科应用服务及区域教育云服务四大核心板块。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。2018年上半年，智慧教育业务实现营业收入28,348.16万元，较上年同期增长3.41%。

2018年上半年，公司全资子公司康邦科技新建了云南分公司和浙江分公司，其中云南分公司中标云南省教育厅教学仪器装备中心975万元合同。在全国规模的新建校热潮中，康邦科技在智慧校园建设方面有较大收获，报告期内，中标蒲江中学智慧校园建设项目和滁州二中智慧校园建设项目，项目金额分别为7,282万元和2,068万元。截至本报告期末，康邦科技有在手合同额为9.68亿元。

报告期内，康邦科技参与起草的国家标准《智慧校园总体框架》（GB/T 36342-2018）正式由国家标准化委员会发布，并将于2019年1月1日起正式实施。其从智慧教学环境、智慧教学资源、智慧校园管理、智慧校园服务、信息安全体系等多个维度，系统性地对智慧校园软硬件标准进行了规范，有效地促进智慧校园建设质量的提升，为智慧校园建设构建一个良好的行业环境。

## 2、信息安全业务

2018年上半年，受外部环境及业务分拆影响，公司信息安全版块业绩出现下滑。报告期内，公司信息

安全业务实现营业收入13,338.57万元。

截止目前，公司已基本完成分拆的梳理工作。根据分拆工作进展情况，公司于2018年7月26日公告了立思辰新技术的存续分立方案，目前正在履行债权人通知程序。本次分拆的审计、评估工作正在有序进行，目前公司正在与交易对手方就交易协议的核心条款进行进一步商讨、论证和完善。

### （二）顺利完成董事会及监事会换届

报告期内，公司第三届董事会、第三届监事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，公司召开第三届董事会第七十二次会议、第三届监事会第三十二次会议及2017年年度股东大会，审议通过了关于董事会和监事会换届选举的相关议案。2018年6月29日，选举产生了第四届董事会、第四届监事会及各下属委员会。公司第四届董事会由九名董事组成，第四届监事会由三名监事组成。此次换届选举符合公司发展需要，有利于推进公司信息安全业务相关资产的分拆。

### （三）推进新时期经营发展战略，成立中国共产党立思辰委员会

为了更好地推进公司新时期经营发展战略，增强企业凝聚力和向心力，2018年6月29日，在中共海淀区委海淀园工作委员会的指导下，在公司领导的大力支持下，经过立思辰全体党员的共同努力，“中国共产党北京立思辰新技术有限公司委员会成立暨第一次党员大会”在立思辰大厦胜利召开，此次大会标志着公司党委的正式成立。公司将积极支持党委的各项工作、开展党建活动，为党建工作提供良好的环境和条件，使党组织的战斗堡垒作用和党员的先锋模范带头作用得以顺利发挥，助推企业大力开展。在经营活动中要自觉接受党组织的监督，确保党的各项路线、方针、政策在企业得以贯彻实施。

### （四）积极参加公益捐赠，助力武山县教育发展

为更好地响应国家政策号召，解决甘肃省天水市武山县教育当前发展所遇到的教育资源紧缺等问题，公司向武山县教育局捐赠了多款教育服务产品，为武山县的教育事业贡献了一份力量。其中向武山县的高三学子捐赠高考职业测评卡300张，帮助学生提前规划并明确未来发展方向。向其他中小学生捐赠《乐死人的文学史》系列图书200本以及诸葛学堂线上VIP听课卡50张，旨在帮助学生更好的学习语文课程，更好的理解文学文人时代背景，感受文学的魅力，提高文化素养，让学生爱上读书，爱上语文，做有修养的人。

## 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: 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	549,918,779.50	680,770,495.75	-19.22%	本期安全收入未达预期
营业成本	312,407,369.78	389,404,619.75	-19.77%	本期安全收入未达预期
销售费用	174,638,744.88	134,796,816.72	29.56%	主要系加大教育业务市场投入所致
管理费用	120,723,585.68	118,018,793.47	2.29%	主要系合并范围变化、人工成本增加所致
财务费用	23,231,210.89	18,519,824.25	25.44%	主要系借款增加所致
所得税费用	-20,819,584.82	6,186,298.47	-436.54%	本期亏损抵税所致
研发投入	77,657,724.68	59,602,150.32	30.29%	主要系研发投入持续增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-292,446,024.85	-361,766,152.48	19.16%	2C 业务占比增加, 现金流状况得到改善
投资活动产生的现金流量净额	-77,209,596.20	100,676,478.67	-176.69%	主要系本期新增对中文未来的投资
筹资活动产生的现金流量净额	254,241,994.66	-30,039,781.61	946.35%	本期新增融资款
现金及现金等价物净增加额	-114,863,206.01	-291,141,328.10	60.55%	2C 业务占比增加, 现金流状况得到改善

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

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
分产品或服务						
内容(安全)管理解决方案	133,385,701.27	72,911,420.61	45.34%	-45.07%	-44.00%	-1.04%
教育产品及管理解决方案	369,288,884.98	211,276,976.52	42.79%	17.11%	25.53%	-3.83%

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
分行业						
信息技术服务业	540,566,556.33	312,266,721.23	42.23%	-20.46%	-19.78%	-0.49%
分产品						
内容（安全）管理解决方案	133,385,701.27	72,911,420.61	45.34%	-45.07%	-44.00%	-1.05%
教育产品及管理解决方案	369,288,884.98	211,276,976.52	42.79%	17.11%	25.53%	-3.83%
分地区						
北京	466,720,521.19	179,897,447.49	61.45%	-16.84%	-43.01%	17.70%

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	
内容（安全）管理解决方案	72,911,420.61	23.35%	130,188,957.79	33.44%	-44.00%
教育产品及管理解决方案	211,276,976.52	67.66%	168,311,701.06	43.24%	25.53%
其他	28,078,324.10	8.99%	90,773,156.16	23.32%	-69.07%
合计	312,266,721.23	100.00%	389,273,815.01	100.00%	-19.78%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,529,911.15	-12.43%	由权益法核算的长期股权投资收益、处置长期股权投资产生的投资收益、理财收	否

			益及其他收益构成	
资产减值	15,308,814.88	-22.31%	由计提的坏账损失和存货跌价损失构成	是
营业外收入	883,080.43	-1.29%	非流动资产处置利得	否
营业外支出	118,768.37	-0.17%	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：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	464,555,322.59	5.43%	373,242,204.10	5.06%	0.37%	
应收账款	1,007,543,277.27	11.78%	821,444,034.70	11.13%	0.65%	公司集成业务的大部分客户为政府和企业，受到“降杠杆”和金融严监管的政策影响，付款周期有所延长，导致应收账款余额增加。
存货	662,745,465.71	7.75%	572,478,884.56	7.76%	-0.01%	本期未完工项目增加所致
投资性房地产	40,378,457.38	0.47%	41,903,847.58	0.57%	-0.10%	
长期股权投资	51,269,090.00	0.60%	23,983,185.87	0.33%	0.27%	本期新增对联营公司投资
固定资产	281,419,491.15	3.29%	115,601,819.88	1.57%	1.72%	在建办公楼于上年末完工
在建工程		0.00%	194,387,447.72	2.63%	-2.63%	在建办公楼于上年末完工
短期借款	489,826,399.78	5.73%	369,722,731.55	5.01%	0.72%	公司因业务发展需要，所需流动资金增加
长期借款	286,400,387.17	3.35%	299,385,724.42	4.06%	-0.71%	
其他应收款	196,256,365.53	2.29%	133,709,816.09	1.81%	0.48%	主要为本期支付的备用金增加和计提应收业绩补偿款所致
一年内到期的非流动资产	65,420,952.90	0.76%	24,193,428.62	0.33%	0.43%	一年内到期的应收款增加所致
其他流动资产	354,839,350.11	4.15%	671,296,616.50	9.10%	-4.95%	本期购买的理财产品较上年期末减少
可供出售金融资产	448,193,615.46	5.24%	184,459,412.46	2.50%	2.74%	主要系清科辰光纳入合并范围

长期应收款	79,884,469.41	0.93%	28,597,267.20	0.39%	0.54%	本期新增分期收款的销售合同
无形资产	307,741,831.75	3.60%	193,603,059.06	2.62%	0.98%	开发支出资本化所致
长期待摊费用	26,996,426.56	0.32%	18,552,044.08	0.25%	0.07%	新增装修费、课程等待摊事项
递延所得税资产	105,953,258.81	1.24%	46,211,191.96	0.63%	0.61%	主要为可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	68,233,200.00	0.80%		0.00%	0.80%	本期支付投资意向金
应付票据	29,407,000.00	0.34%	73,376,488.63	0.99%	-0.65%	偿还应付票据所致
应付账款	215,815,965.79	2.52%	130,413,605.12	1.77%	0.75%	未完项目增加，导致未结算款项上升
一年内到期的非流动负债	39,506,124.99	0.46%	29,239,156.34	0.40%	0.06%	主要为将于一年内到期的长期借款重分类所致
其他流动负债	165,135,545.22	1.93%		0.00%	1.93%	主要系清科辰光纳入合并范围
应付债券	341,964,461.63	4.00%		0.00%	4.00%	系上期发行公司债券
长期应付款	181,901,876.03	2.13%	1,898,534.12	0.03%	2.10%	本期新增融资租赁款
预计负债	957,378.08	0.01%	110,603,984.58	1.50%	-1.49%	预计负债重分类至其他应付款
递延所得税负债	30,502,913.74	0.36%	20,879,682.91	0.28%	0.08%	主要为应纳税暂时性差异增加
其他非流动负债		0.00%	8,402,905.43	0.11%	-0.11%	合并范围变动所致

## 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

详见本报告第十节“财务报告”之“七、合并财务报表项目附注”之“58”

## 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
460,794,452.90	110,265,000.00	317.90%

**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	2,618.5
已累计投入募集资金总额	128,922.6
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,本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。截至报告期末，北京银行大钟寺支行募集资金专户活期余额为 877.76 万元（报告期内，公司使用该账户内闲置募集资金购买理财，其中尚未到期理财本金为 41,860 万元）；平安银行北京方庄支行募集资金专户余额为 415.42 万元（报告期内，公司使用该账户内闲置募集资金购买理财，其中尚未到期理财本金为 1,000 万元）；华夏银行北京知春支行募集资金专户余额为 0.08 万元；宁波银行北京分行营业部募集资金专户余额为 0 元，该账户已注销。

## （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
<strong>承诺投资项目</strong>											
支付交易对手方现金对价	否	56,600	56,600	0	56,600	100.00%		719.63	9,168.77	是	否
重组相关费用	否	3,000	4,605	0	4,605	100.00%				是	否
补充流动资金	否	35,000	33,395	0	33,395	100.00%				是	否
互联网教育云平台建设与运营项目	否	55,000	55,000	2,618.5	14,322.6	26.04%				不适用	否
智能教育机器人研发中心项目	否	10,000	10,000	0	0	0.00%				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	20,000	0	20,000	100.00%				不适用	是
承诺投资项目小计	--	179,600	179,600	2,618.5	128,922.6	--	--	719.63	9,168.77	--	--
<strong>超募资金投向</strong>											
不适用											
合计	--	179,600	179,600	2,618.5	128,922.6	--	--	719.63	9,168.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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实际金额的投入。未来待公司核心技术、教育场景及模式清晰后将集中启动智能教育机器人的研发，并将公司在教育领域的应用成果与智能教育机器人研发中心项目进行紧密结合。在此规划下，相比立即投入研发而言，将降低风险并实现对募集资金更为有效的使用。
项目可行性发生重大变化的情况说明	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。
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	适用 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》。同意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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2018 年 3 月 21 日召开第三届董事会第六十八次会议及第三届监事会第三十次会议，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 9,000 万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 6 个月，到期将归还至募集资金专户。
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	1、公司第三届董事会第七十二次会议、第三届监事会第三十二次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《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 6 亿元人民币的闲置

	募集资金适时购买保本型理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。同时，授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限为股东大会审议通过之日起 12 个月。2、其余募集资金将按募集资金承诺项目分批进行投入。
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	闲置募集资金	200,460	42,860	0
银行理财产品	闲置自有资金	11,940	490	0
合计		212,400	43,350	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

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	银行	保本保证收益	1,000	募集资金	2018 年 06 月 08 日	2018 年 09 月 06 日	投资于银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据、同业拆借、同业存款、债券或票据回	到期一次支付	4.50%	11.13	2.75	未到期	是	是

							购等							
北京银行股份有限公司大钟寺支行	银行	保本浮动收益	23,000	募集资金	2018年05月24日	2018年08月22日	投资于银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据、同业拆借、同业存款、债券或票据回购等	到期一次支付	3.90%	221.18	90.93	未到期	是	是
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	银行	保本保证收益	10,000	募集资金	2018年05月10日	2018年08月08日	投资于银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据、同业拆借、同业存款、债券或票据回购等	到期一次支付	4.45%	111.25	63.04	未到期	是	是
厦门国际股份有限公司北京分行	银行	保本浮动收益	7,860	募集资金	2018年06月15日	2018年07月25日	投资于银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据、同业拆借、同业存款、债券或票据回购等	到期一次支付	3.60%	31.01	11.79	未到期	是	是
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	银行	保本保证收益	1,000	募集资金	2018年04月11日	2018年07月10日	投资于银行间市场央票、国债金融债、企业债、短融、中期票据、同业拆借、同业存款、债券或票据回购等	到期一次支付	4.50%	11.13	10	未到期	是	是
兴业银行北京分行营业部	银行	保本浮动收益	20	自有资金	2018年05月21日	2018年07月13日	投资于存款、债券、债券回购、资金拆借等货币市场工具,以及符合监管要求的债券类资产、权益类资产、其他资产或资产组合	到期一次支付	3.30%	0.07	0.07	未到期	是	是

兴业银行北京分行营业部	银行	保本浮动收益	100	自有资金	2018年05月28日	2018年07月13日	投资于存款、债券、债券回购、资金拆借等货币市场工具,以及符合监管要求的债券类资产、权益类资产、其他资产或资产组合	到期一次支付	3.30%	0.29	0.29	未到期	是	是
兴业银行北京分行营业部	银行	保本浮动收益	110	自有资金	2018年06月05日	2018年07月13日	投资于存款、债券、债券回购、资金拆借等货币市场工具,以及符合监管要求的债券类资产、权益类资产、其他资产或资产组合	到期一次支付	3.30%	0.24	0.24	未到期	是	是
兴业银行北京分行营业部	银行	保本浮动收益	10	自有资金	2018年06月19日	2018年07月13日	投资于存款、债券、债券回购、资金拆借等货币市场工具,以及符合监管要求的债券类资产、权益类资产、其他资产或资产组合	到期一次支付	3.30%	0.01	0.01	未到期	是	是
兴业银行北京分行营业部	银行	保本浮动收益	140	自有资金	2018年06月19日	2018年07月23日	投资于存款、债券、债券回购、资金拆借等货币市场工具,以及符合监管要求的债券类资产、权益类资产、其他资产或资产组合	到期一次支付	3.30%	0.14	0.14	未到期	是	是
兴业银行北京分行营业部	银行	保本浮动收益	110	自有资金	2018年06月26日	2018年07月23日	投资于存款、债券、债券回购、资金拆借等货币市场工具,以及符合监管要求的债券类资产、权益类资产	到期一次支付	3.30%	0.05	0.05	未到期	是	是

						产、其他资产或资产组合							
合计		43,350	--	--	--	--	--	--	386.5	179.31	--	--	--

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

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

# 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	1,193,471,931.38	544,814,604.01	259,361,259.43	26,314,294.93	24,107,502.08
中文未来教育科技（北	子公司	大语文	8,000,000.00	135,028,948.20	36,492,958.43	32,009,704.44	23,690,408.03	20,855,528.31

京)有限公司								
上海叁陆零教育投资有限公司	子公司	留学咨询服务	14,000,000.00	86,554,122.14	77,699,345.57	22,632,610.78	13,955,346.83	11,861,336.31
百年英才(北京)教育科技有限公司	子公司	高考咨询服务	21,900,000.00	77,588,759.43	67,014,170.04	31,165,003.51	6,513,018.67	8,548,212.92
江南信安(北京)科技有限公司	子公司	信息系统全生命周期的信息安全集成与服务	30,000,000.00	142,306,883.42	107,637,351.23	13,709,855.22	4,696,610.91	3,972,572.48
北京敏特昭阳科技发展有限公司	子公司	技术推广服务、销售电子产品	1,500,000.00	219,112,434.57	201,537,336.27	9,044,462.96	-3,761,924.60	-3,191,863.81
北京立思辰合众科技有限公司	子公司	软件产品开发、销售、技术咨询服务	38,400,000.00	194,798,427.13	27,153,293.34	4,985,948.97	-6,731,720.99	-6,089,480.04
北京立思辰计算机技术有限公司	子公司	系统集成、软件产品开发、销售、技术咨询服务	67,000,000.00	370,098,971.56	168,799,353.05	3,521,888.13	-23,648,051.90	-19,715,831.35
北京立思辰新技术有限公司	子公司	系统集成、设备销售	150,000,000.00	2,443,267,938.33	1,491,040,487.16	193,863,749.08	-63,899,451.95	-51,839,484.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中文未来教育科技(北京)有限公司	收购	自合并之日起,实现销售收入32,009,704.44元,合并报表中实现归属母公司净利润10,636,319.44元。
海南硕腾网络科技有限公司	转让	本期转让产生的投资收益金额为986,494.87元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、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平均支出的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。公司目前业务聚焦“智慧教育+学习/升学服务”，充分利用上市公司平台，积极抢占稀缺资源，内生+外延发展并重；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，成效卓越，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；收购完成后，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。同时公司计划分拆信息安全业务相关资产，若最终完成将会一定程度上降低公司商誉，

未来公司将主营教育业务，截至目前，公司所有教育类并购企业均已完成业绩承诺。

#### （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。2018年6月，公司完成了董事会、监事会的换届选举以及高级管理人员的重新聘任，优化组织结构，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。以企业文化为凝聚剂，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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.72%	2018 年 04 月 17 日	2018 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《北京立思辰科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-041)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	37.11%	2018 年 06 月 29 日	2018 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《北京立思辰科技股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-070)

#### 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预案

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	陈勇、朱卫、潘凤岩、施劲松	其他承诺	与友网科技签署不低于 6 年的劳动合同，在友网科技服务期间及离开友网科技后 2 年内不得从事与友网科技相同或竞争的业务；不得在上市公司及其控股子公司之外的公司或企业中担任执行职务。	2010 年 11 月 01 日	2012 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。	截止到报告期末，上述承诺已履行完毕。
股权激励承诺	公司	其他承诺	持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属未参与 2016 年股票期权与限制性股票激励计划。	2016 年 07 月 09 日	2016 年 7 月 9 日至本次股权激励计划终止或有效期结束。	2018 年 6 月 29 日，本次股权激励计划终止。
	公司	其他承诺	不为激励对象依 2016 年股票期权与限制性股票激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2016 年 07 月 09 日	2016 年 7 月 9 日至本次股权激励计划终止或有效期结束。	2018 年 6 月 29 日，本次股权激励计划终止。
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

2016年股票期权与限制性股票激励计划

鉴于公司层面2017年度业绩考核指标未达成，首次授予部分第二期及预留部分第一期均已失效，同时考虑到公司分拆信息安全业务相关资产事项正在有序推进中，正式分拆后公司2016年股权激励计划的激励对象中多数人将失去股权激励资格，2016年股权激励计划已经无法达到预期激励效果，因此公司终止2016年股票期权与限制性股票激励计划。

2018年6月8日，公司召开第三届董事会第七十二次会议，审议通过《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》。同意终止2016年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二、三期及预留部分，并注销已获授但尚未行权的股票期权共计357.90万份，注销已获授但尚未解锁的限制性股股票355.80万股。同时《2016年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》、《2016年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相应终止。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《北京立思辰科技股份有限公司关于终止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公告》（公告编号：2018-064）。2018年6月29日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了上述议案，2016年股票期权与限制性股票激励计划终止。

### 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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 管理中心（有限合 伙）	2016 年 04 月 19 日	32,940	2016 年 09 月 23 日	10,480.85	连带责任保 证	4 年	否	是
			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)	0					
报告期内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)	16,391.24					
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	否	否
			2015 年 09 月 24 日	432.78	连带责任保证	10 年	否	否
			2015 年 11 月 04 日	250.51	连带责任保证	10 年	否	否
			2015 年 12 月 29 日	870.7	连带责任保证	10 年	否	否
			2016 年 01 月 28 日	220.76	连带责任保证	10 年	否	否
			2016 年 04 月 28 日	456.24	连带责任保证	10 年	否	否
			2016 年 07 月 26 日	157.76	连带责任保证	10 年	否	否
			2016 年 08 月 24 日	226.27	连带责任保证	10 年	否	否
			2016 年 10 月 08 日	712.27	连带责任保证	10 年	否	否
			2016 年 10 月 08 日	107.66	连带责任保证	10 年	否	否
			2016 年 10 月 26 日	327.97	连带责任保证	10 年	否	否
			2016 年 11 月 23 日	750.75	连带责任保证	10 年	否	否
			2017 年 01 月 23 日	794.2	连带责任保证	10 年	否	否
			2017 年 04 月 10 日	446.72	连带责任保证	10 年	否	否
			2017 年 05 月 05 日	680.49	连带责任保证	10 年	否	否

			2017 年 05 月 31 日	565	连带责任保证	10 年	否	否
			2017 年 09 月 05 日	672.56	连带责任保证	10 年	否	否
			2017 年 09 月 06 日	30.06	连带责任保证	10 年	否	否
			2017 年 10 月 11 日	19.12	连带责任保证	10 年	否	否
			2017 年 11 月 27 日	234.5	连带责任保证	10 年	否	否
			2017 年 12 月 26 日	2,147.62	连带责任保证	10 年	否	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	否	否
康邦科技	2016 年 10 月 29 日	7,000	2017 年 04 月 17 日	490	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 05 月 19 日	490	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 11 月 07 日	950	连带责任保证	2 年	否	否
江南信安	2016 年 10 月 29 日	1,000	2017 年 11 月 16 日	500	连带责任保证	2 年	否	否
敏特昭阳	2016 年 10 月 29 日	2,000	2017 年 11 月 15 日	950	连带责任保证	2 年	否	否
立思辰新技术	2016 年 10 月 29 日	10,000	2017 年 03 月 22 日	490	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 03 月 22 日	490	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 05 月 31 日	1,063.54	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 09 月 22 日	990	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 10 月 13 日	30	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 10 月 23 日	990	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 11 月 09 日	2.97	连带责任保证	2 年	是	否

			2017 年 11 月 21 日	990	连带责任保证	2 年	否	否
立思辰新技术	2017 年 01 月 23 日	3,100	2017 年 02 月 28 日	250.63	连带责任保证	20 个月	是	否
			2017 年 03 月 15 日	212.87	连带责任保证	20 个月	是	否
			2017 年 03 月 20 日	360.71	连带责任保证	20 个月	是	否
			2017 年 05 月 15 日	231.43	连带责任保证	20 个月	是	否
			2017 年 09 月 22 日	177.6	连带责任保证	20 个月	否	否
			2017 年 10 月 24 日	392.92	连带责任保证	20 个月	否	否
			2017 年 10 月 31 日	185.31	连带责任保证	20 个月	否	否
			2017 年 11 月 09 日	221.56	连带责任保证	20 个月	否	否
			2017 年 11 月 15 日	397.07	连带责任保证	20 个月	否	否
			2017 年 11 月 30 日	100.99	连带责任保证	20 个月	否	否
			2018 年 02 月 12 日	568	连带责任保证	20 个月	否	否
			2018 年 03 月 06 日	111.69	连带责任保证	20 个月	否	否
			2018 年 03 月 15 日	297.23	连带责任保证	20 个月	否	否
			2018 年 03 月 27 日	133.91	连带责任保证	20 个月	否	否
			2018 年 04 月 26 日	280.93	连带责任保证	20 个月	否	否
			2018 年 05 月 18 日	225.81	连带责任保证	20 个月	否	否
从兴信息技术	2017 年 01 月 23 日	1,000	2017 年 03 月 24 日	200	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 04 月 14 日	300	连带责任保证	2 年	是	否

			2018 年 02 月 08 日	500	连带责任保证	2 年	否	否
江南信安	2017 年 01 月 23 日	1,300	2017 年 03 月 10 日	25.47	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	143.16	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	92	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	149.5	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	6.88	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	15.43	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	35.52	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	53.3	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	8.02	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	14.8	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	27.5	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	93.59	连带责任保证	1 年	是	否
			2017 年 03 月 10 日	334.85	连带责任保证	1 年	是	否
从兴信息技术	2017 年 01 月 23 日	2,000			连带责任保证	1 年	否	否
康邦科技	2017 年 01 月 23 日	15,000			连带责任保证	4 年	否	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
			2017 年 02 月 15 日	2,457.6	连带责任保证	5 年	否	否
立思辰（香港）	2017 年 08 月 29 日	2,667.92	2017 年 08 月 29 日	628.58	连带责任保证	1 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	否	否		
			2018 年 02 月 07 日	256.45	连带责任保证	1 年	否	否		
康邦科技					连带责任保证	1 年	否	否		
立思辰信息技术			2017 年 12 月 25 日	1,000	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	否	否		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			9,100	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			9,275.66			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			81,732.76	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			38,251.72			
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)			9,100	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			9,275.66			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			114,672.76	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			54,642.96			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)										
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										

#### 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，公司之全资子公司江南信安（北京）科技有限公司向中国建设银行股份有限公司北京门头沟支行申请1,300万元的流动资金贷款额度，期限12个月，本公司为上述流动资金贷款额度提供连带责任保证担保，同时将北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园D-R10地块办公（科研）及地下车库用房在建工程及其分摊的出让国有建设用地使用权作为抵押物为本次业务提供担保。公司之全资下属公司北京从兴信息技术有限公司向中国建设银行股份有限公司北京门头沟支行申请2,000万元的流动资金贷款额度，期限12个月，本公司为上述流动资金贷款额度提供连带责任保证担保，同时将北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园D-R10地块办公（科研）及地下车库用房在建工程及其分摊的出让国有建设用地使用权作为抵押物为本次业务提供担保。公司之全资子公司北京康邦科技有限公司向中国建设银行股份有限公司北京门头沟支行申请办理15,000万元并购融资业务，期限48个月，本公司为上述并购融资业务提供连带责任保证担保，同时将北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园D-R10地块办公（科研）及地下车库用房在建工程及其分摊的出让国有建设用地使用权作为抵押物为本次业务提供担保。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。

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。

## （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

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

无

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

2018年2月14日，公司第三届董事会第六十六次会议审议通过了《关于现金收购中文未来教育科技（北京）有限公司51%股权的议案》，同意公司以自有资金48,114.93万元人民币收购日照诸葛创意信息技术合伙企业（有限合伙）（以下简称“诸葛创意”）、日照竹格雪棠信息技术合伙企业（有限合伙）（以下简称“竹格雪棠”，与“诸葛创意”合称“乙方”）合计持有的中文未来教育科技（北京）有限公司51%股权,本次交易完成后中文未来成为公司的控股子公司。在上述股权转让过程中，乙方按照股权转让协议的具体要求，将其获得的股权转让价款扣除相应所得税后余额的60%用于购买立思辰股票并承诺在相应时间内不通过任何方式减持。乙方承诺中文未来2018年度至2021年度实现净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于6,000万元、7,800万元、10,140万元和13,182万元。同时中文未来董事长窦昕先生承诺自交割日起8年内在中文未来持续任职，其他核心管理人员自交割日起6年内在中文未来持续任职。根据前述交易安排经各方充分协商一致，公司与诸葛创意、竹格雪棠、窦昕于2018年2月14日签署《股权转让协议》。

2018年6月20日，公司第三届董事会第七十三次会议审议通过了《关于现金收购中文未来教育科技（北京）有限公司10%股权的议案》，同意公司以自有资金10,800万元人民币收购日照诸葛创想信息技术合伙企业（有限合伙）（以下简称“诸葛创想”、“乙方”）持有的中文未来教育科技（北京）有限公司10%股权，本次交易完成后，公司合计持有中文未来61%股权。在上述股权转让过程中，按照股权转让协议的具体要求，乙方在收到股权转让价款后3个月内完成相应的所得税缴纳，由丙方将股权转让价款中的10,000万元用于从二级市场购买立思辰股票并承诺在相应时间内不通过任何方式减持。乙方、丙方承诺，中文未来2018年度至2021年度实现净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于6,000万元、9,000万元、13,500万元和20,300万元。同时中文未来董事长窦昕先生承诺自交割日起8年内在中文未来持续任职，

其他核心管理人员自交割日起6年内在中文未来持续任职。根据前述交易安排经各方充分协商一致，公司与诸葛创想、窦昕于2018年6月20日签署《股权转让协议》。

截至报告期末，公司合计持有中文未来61%股权。

## 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	249,585,939	28.59%				-19,029,953	-19,029,953	230,555,986	26.41%
1、其他内资持股	249,585,939	28.59%				-19,029,953	-19,029,953	230,555,986	26.41%
其中：境内法人持股	31,332,435	3.59%				-6,987,745	-6,987,745	24,344,690	2.79%
境内自然人持股	218,253,504	25.00%				-12,042,208	-12,042,208	206,211,296	23.62%
二、无限售条件股份	623,474,758	71.41%				19,029,953	19,029,953	642,504,711	73.59%
1、人民币普通股	623,474,758	71.41%				19,029,953	19,029,953	642,504,711	73.59%
三、股份总数	873,060,697	100.00%				0	0	873,060,697	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

1、2018年1月1日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2017年12月31日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定；

2、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	111,148,972			111,148,972	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/2019 年 1 月 24 日
张敏	20,797,818			20,797,818	高管锁定股/首发后限售股	张敏于 2018 年 6 月 29 日起不再担任公司董事，在此后半年内，其不得转让所持有的公司股份/2019 年 1 月 24 日
王邦文	16,185,735	363,750		15,821,985	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/自 2016 年 3 月 18 日起 36 个月后满足解锁条件的部分解锁
林亚琳	12,731,842			12,731,842	高管锁定股/首发后限售股	林亚琳于 2018 年 6 月 29 日起不再担任公司董事、副总裁，在此后半年内，其不得转让所持有的公司股份/2019 年 1 月 24 日
张昱	12,164,864			12,164,864	高管锁定股	张昱于 2018 年 6 月 29 日起不再担任公司董事、副总裁，在此后半年内，其不得转让所持有的公司股份
共青诚信安投资管理合伙企业（有限合伙）	8,802,860			8,802,860	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
桂峰	3,344,176		765,582	4,109,758	高管锁定股	桂峰于 2018 年 6 月 29 日起不再担任公司副总裁，在此后半年内，其不得转让所持有的公司股份
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

北京康邦精华 投资管理中心 (有限合伙)	6,766,265	3,643,373		3,122,892	首发后限售股	自 2016 年 3 月 18 日起 12 个月后满足解锁条件 的部分解锁
那日松	6,465,987	3,481,685		2,984,302	首发后限售股	自 2016 年 3 月 18 日起 12 个月后满足解锁条件 的部分解锁
其他	47,581,620	12,306,727		35,274,893	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	249,585,939	19,795,535	765,582	230,555,986	--	--

## 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		43,750	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	16.97%	148,198,629	0	111,148,972	37,049,657	质押 54,297,620
张敏	境内自然人	3.18%	27,730,424	0	20,797,818	6,932,606	质押 20,214,800
商华忠	境内自然人	2.79%	24,377,533	-2,909,300	0	24,377,533	质押 5,970,600
王邦文	境内自然人	1.87%	16,306,985	0	15,821,985	485,000	质押 3,390,000
张昱	境内自然人	1.86%	16,219,819	0	12,164,864	4,054,955	质押 7,500,000
云南威肯科技有 限公司	境内非国有 法人	1.84%	16,061,686	-3,258,276	0	16,061,686	质押 15,523,008
林亚琳	境内自然人	1.65%	14,395,790	-2,580,000	12,731,842	1,663,948	质押 12,464,988
金鹰基金—浦发 银行—金鹰中植 产投定增 9 号资产 管理计划	其他	1.57%	13,673,451	-26,191,793	0	13,673,451	
华安基金—兴业 银行—天津硅谷	其他	1.54%	13,475,577	0	0	13,475,577	

天堂股权投资基金管理有限公司								
上海银叶投资有限公司—银叶攻玉 3 期私募证券投资基金	其他	1.52%	13,240,240	13,240,240	0	13,240,240		
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		
池燕明	37,049,657	人民币普通股	37,049,657					
商华忠	24,377,533	人民币普通股	24,377,533					
云南威肯科技有限公司	16,061,686	人民币普通股	16,061,686					
金鹰基金—浦发银行—金鹰中植产投定增 9 号资产管理计划	13,673,451	人民币普通股	13,673,451					
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					
上海银叶投资有限公司—银叶攻玉 3 期私募证券投资基金	13,240,240	人民币普通股	13,240,240					
恒天中岩投资管理有限公司—恒天中岩星河资本事件策略私募投资基金 4 期	12,812,595	人民币普通股	12,812,595					
新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业(有限合伙)	11,049,504	境内上市外资股	11,049,504					
朱文生	8,782,910	人民币普通股	8,782,910					
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	8,107,529	人民币普通股	8,107,529					
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	上述股东中,上海银叶投资有限公司—银叶攻玉 3 期私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 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 13,240,240 股,合							

见注 4)	计持有 13,240,240 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	148,198,629	0	0	148,198,629	0	0	0
王辉	副董事长、总 裁	现任	815,200	0	0	815,200	350,000	0	350,000
周西柱	副董事长	现任	450,000	0	0	450,000	450,000	0	450,000
华婷	董事	现任	3,247,413	0	0	3,247,413	105,000	0	105,000
王邦文	董事、副总裁	现任	16,306,985	0	0	16,306,985	0	0	0
雷思东	董事、副总裁	现任	125,000	0	0	125,000	87,500	0	87,500
王雪春	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
史元春	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王本忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨静	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
俞萍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨付行	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张亮	副总裁、董事 会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘顺利	副总裁、财务 总监	现任	455,026	0	0	455,026	87,500	0	87,500
韩雪	副总裁	现任	56,600	0	0	56,600	0	0	0
乔坤	副总裁	现任	283,900	0	0	283,900	108,500	0	108,500
张敏	董事	离任	27,730,424	0	0	27,730,424	0	0	0
林亚琳	董事、副总裁	离任	16,975,790	0	2,580,000	14,395,790	0	0	0
张昱	董事、副总裁	离任	16,219,819	0	0	16,219,819	0	0	0
范玉顺	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李锦林	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈重	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0

梁皓	监事会主席	离任	5,389	0	0	5,389	0	0	0
李显瑾	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
沙嘉梅	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
潘凤岩	副总裁	离任	3,529,372	0	0	3,529,372	290,500	0	290,500
黄祥侣	副总裁	离任	492,979	0	0	492,979	87,500	0	87,500
朱秋荣	副总裁	离任	152,006	0	0	152,006	75,000	0	75,000
胡伟东	副总裁	离任	1,225,435	0	0	1,225,435	0	0	0
桂峰	副总裁	离任	5,479,677	0	0	5,479,677	175,000	0	175,000
乔帅	副总裁	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	241,749,644	0	2,580,000	239,169,644	1,816,500	0	1,816,500

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
池燕明	董事长	被选举	2018 年 06 月 29 日	董事会换届选举
王辉	副董事长、总裁	被选举	2018 年 06 月 29 日	董事会换届选举、聘任高级管理人员
周西柱	副董事长	被选举	2018 年 06 月 29 日	董事会换届选举
华婷	董事	被选举	2018 年 06 月 29 日	董事会换届选举
王邦文	董事、副总裁	被选举	2018 年 06 月 29 日	董事会换届选举、聘任高级管理人员
雷思东	董事、副总裁	被选举	2018 年 06 月 29 日	董事会换届选举、聘任高级管理人员
王雪春	独立董事	被选举	2018 年 06 月 29 日	董事会换届选举
史元春	独立董事	被选举	2018 年 06 月 29 日	董事会换届选举
王本忠	独立董事	被选举	2018 年 06 月 29 日	董事会换届选举
杨静	监事会主席	被选举	2018 年 06 月 29 日	监事会换届选举
俞萍	监事	被选举	2018 年 06 月 29 日	监事会换届选举
杨付行	监事	被选举	2018 年 06 月 29 日	监事会换届选举
张亮	副总裁、董事会秘书	聘任	2018 年 06 月 29 日	聘任高级管理人员
刘顺利	财务总监、副总裁	聘任	2018 年 06 月 29 日 / 2018 年 07 月 26 日	聘任高级管理人员
韩雪	副总裁	聘任	2018 年 06 月 29 日	聘任高级管理人员
乔坤	副总裁	聘任	2018 年 06 月 29 日	聘任高级管理人员
张敏	董事	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	董事会任期届满
林亚琳	董事、副总裁	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	董事会任期届满、换届离任

张昱	董事、副总裁	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	董事会任期届满、换届离任
范玉顺	独立董事	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	董事会任期届满
李锦林	独立董事	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	董事会任期届满
陈重	独立董事	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	董事会任期届满
梁皓	监事会主席	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	监事会任期届满
李显瑾	监事	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	监事会任期届满
沙嘉梅	监事	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	监事会任期届满
潘凤岩	副总裁	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	换届离任
黄祥侣	副总裁	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	换届离任
朱秋荣	副总裁	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	换届离任
胡伟东	副总裁	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	换届离任
桂峰	副总裁	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	换届离任
乔帅	副总裁	任期满离任	2018 年 06 月 29 日	换届离任

## 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	32,000	7.45%	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	不适用						
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）	不适用						

### 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	不适用						

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2018年6月11日出具《北京立思辰科技股份有限公司公司债券2018年跟踪评级报告》（联合（2018）679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，由公司在中国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，2015年、2016年、2017年及2018年1-6月，公司合并财务报表营业收入分别为102,314.55万元、188,363.38万元、216,107.51万元和54,991.88万元，净利润分别为13,259.97万元、30,027.13万元、20,129.03万和-4,780.19万元。随着公司教育业务占比不断加大，2C业务迅速发展，现金流将会持续改善，从而为偿还本期债券本息提供保障。

## 2、偿债应急保障方案

根据公司合并财务报表，2015年末、2016年末、2017年末和2018年6月末，公司流动资产余额为135,798.94万元、308,817.18万元、334,101.93万元和298,213.39万元，其中货币资金余额分别为43,065.03万元、74,483.27万元、60,563.77万元及46,455.53万元。公司资产规模保持在较高水平，资产负债率保持在较低水平，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

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	143.55%	172.15%	-28.60%
资产负债率	34.45%	31.65%	2.80%
速动比率	111.65%	143.77%	-32.12%
	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	-0.3396	5.5845	-106.08%
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

- 1、速动比率本期比上年同期下降32.12%，主要系本期现金支付投资并购款较大所致；
- 2、EBITDA利息保障倍数本期比上年同期下降106.08%，主要系本期暂时性亏损导致EBITDA下降，现金利息支出上升所致。

## 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

无

## 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 21300 万元，已使用 1300 万元。
- 2.报告期内共偿还银行贷款 9839.18 万元，信托贷款 0 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

无

## 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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	464,555,322.59	605,637,703.49
结算备付金		
拆出资金		
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	42,054,814.43	17,879,028.12
应收账款	1,007,543,277.27	1,059,523,953.79
预付款项	186,441,455.17	157,194,219.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,276,903.05	6,043,540.81
应收股利		
其他应收款	196,256,365.53	168,303,325.28
买入返售金融资产		

存货	662,745,465.71	550,733,839.09
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	65,420,952.90	66,709,372.55
其他流动资产	354,839,350.11	708,994,356.69
流动资产合计	2,982,133,906.76	3,341,019,339.46
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	448,193,615.46	374,117,795.46
持有至到期投资		
长期应收款	79,884,469.41	78,411,877.74
长期股权投资	51,269,090.00	31,628,479.10
投资性房地产	40,378,457.38	41,084,984.44
固定资产	281,419,491.15	282,948,926.08
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	307,741,831.75	320,681,842.88
开发支出	108,282,642.98	61,537,518.21
商誉	4,052,433,279.88	3,579,259,069.24
长期待摊费用	26,996,426.56	20,477,512.06
递延所得税资产	105,953,258.81	71,073,172.60
其他非流动资产	68,233,200.00	52,068,400.00
非流动资产合计	5,570,785,763.38	4,913,289,577.81
资产总计	8,552,919,670.14	8,254,308,917.27
流动负债：		
短期借款	489,826,399.78	370,290,571.14
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	29,407,000.00	32,143,819.33
应付账款	215,815,965.79	240,399,569.62
预收款项	389,340,905.33	334,892,377.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,209,073.76	36,048,191.58
应交税费	83,540,909.56	176,739,677.77
应付利息	772,480.50	924,797.66
应付股利	0.00	
其他应付款	638,846,567.89	521,064,988.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	38,574,750.03	62,106,124.99
其他流动负债	165,135,545.22	166,126,254.06
流动负债合计	2,076,469,597.86	1,940,736,371.91
非流动负债:		
长期借款	286,400,387.17	286,400,387.17
应付债券	341,964,461.63	330,118,961.63
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	182,833,250.99	660,541.70
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	957,378.08	1,310,102.63
递延收益	27,654,131.18	25,959,226.78
递延所得税负债	30,502,913.74	26,914,071.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	870,312,522.79	671,363,291.86
负债合计	2,946,782,120.65	2,612,099,663.77
所有者权益:		
股本	871,882,647.00	871,882,647.00

其他权益工具		
其中： 优先股		
永续债		
资本公积	3,781,574,185.87	3,780,742,435.87
减： 库存股	34,292,880.00	34,292,880.00
其他综合收益	541,520.20	-9,092.23
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	791,441,489.80	848,173,024.70
归属于母公司所有者权益合计	5,427,388,813.07	5,482,737,985.54
少数股东权益	178,748,736.42	159,471,267.96
所有者权益合计	5,606,137,549.49	5,642,209,253.50
负债和所有者权益总计	8,552,919,670.14	8,254,308,917.27

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	315,772,115.38	69,724,883.36
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	54,000,000.00	25,000,000.00
应收账款	2,250,881.47	2,848,300.91
预付款项	29,624,721.14	4,912,620.82
应收利息	1,808,638.35	5,576,764.27
应收股利	98,000,000.00	98,000,000.00
其他应收款	405,670,568.16	1,519,363,053.58
存货	17,815,989.42	9,946,652.74
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	215,983,975.02	552,993,266.90

流动资产合计	1,140,926,888.94	2,288,365,542.58
非流动资产：		
可供出售金融资产	179,745,365.94	151,745,365.94
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,134,473,754.84	3,382,084,986.10
投资性房地产		
固定资产	14,873,902.56	15,256,406.79
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,751,090.76	4,240,999.04
开发支出	30,250,856.04	10,980,641.08
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,425,277.91	12,829,418.77
其他非流动资产	20,000,000.00	24,000,000.00
非流动资产合计	5,406,520,248.05	3,601,137,817.72
资产总计	6,547,447,136.99	5,889,503,360.30
流动负债：		
短期借款	172,000,000.00	75,000,000.00
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		
应付账款	12,922,710.28	2,323,476.96
预收款项	53,963,466.14	381,841.03
应付职工薪酬	1,233,909.28	600,525.75
应交税费	-1,457,547.30	482,494.50
应付利息	12,575,500.00	937,041.92
应付股利		
其他应付款	729,643,074.93	453,373,283.91

持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	26,000,000.00	30,600,000.00
其他流动负债	76,889,871.97	13,248,218.10
流动负债合计	1,083,770,985.30	576,946,882.17
非流动负债:		
长期借款	83,880,000.00	83,880,000.00
应付债券	330,118,961.63	330,118,961.63
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	182,908,000.99	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	596,906,962.62	413,998,961.63
负债合计	1,680,677,947.92	990,945,843.80
所有者权益:		
股本	871,882,647.00	871,882,647.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	4,036,073,374.14	4,036,074,124.14
减: 库存股	34,292,880.00	34,292,880.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,554,793.31	17,554,793.31
未分配利润	-24,448,745.38	7,338,832.05
所有者权益合计	4,866,769,189.07	4,898,557,516.50
负债和所有者权益总计	6,547,447,136.99	5,889,503,360.30

### 3、合并利润表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	549,918,779.50	680,770,495.75
其中：营业收入	549,918,779.50	680,770,495.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	652,845,472.76	678,940,003.11
其中：营业成本	312,407,369.78	389,404,619.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,535,746.65	1,065,230.45
销售费用	174,638,744.88	134,796,816.72
管理费用	120,723,585.68	118,018,793.47
财务费用	23,231,210.89	18,519,824.25
资产减值损失	15,308,814.88	17,134,718.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	8,529,911.15	17,143,851.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-406,997.90	3,228,220.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-222,648.15	
其他收益	25,233,670.81	21,865,313.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-69,385,759.45	40,839,656.95
加：营业外收入	883,080.43	407,990.91
减：营业外支出	118,768.37	327,796.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-68,621,447.39	40,919,850.88
减：所得税费用	-20,819,584.82	6,186,298.47

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,801,862.57	34,733,552.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-56,731,534.90	34,961,089.88
少数股东损益	8,929,672.33	-227,537.47
六、其他综合收益的税后净额	550,612.43	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	550,612.43	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	550,612.43	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	550,612.43	
6.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	-47,251,250.14	34,733,552.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,180,922.47	34,961,089.88
归属于少数股东的综合收益总额	8,929,672.33	-227,537.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0651	0.0401

(二) 稀释每股收益	-0.0650	0.0400
------------	---------	--------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,787,244.79	4,559,143.46
减：营业成本	3,942,473.19	4,459,462.59
税金及附加	2,354,567.75	85,649.41
销售费用	7,175,148.08	5,112,032.64
管理费用	20,087,070.94	25,342,352.29
财务费用	19,056,280.22	3,821,575.27
资产减值损失	2,336,017.88	893,237.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	8,873,053.89	13,708,164.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-59,298.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-92,177.19	
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-42,383,436.57	-21,447,001.24
加：营业外收入		710,000.00
减：营业外支出		66,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,383,436.57	-20,803,601.24
减：所得税费用	-10,595,859.14	-223,309.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,787,577.43	-20,580,291.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-31,787,577.43	-20,580,291.93
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0365	-0.0236
(二) 稀释每股收益	-0.0364	-0.0235

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	704,232,830.08	618,347,143.84
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	20,461,901.69	22,816,033.88
收到其他与经营活动有关的现金	72,444,730.83	62,978,271.24
经营活动现金流入小计	797,139,462.60	704,141,448.96
购买商品、接受劳务支付的现金	589,143,518.43	608,170,286.82
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		
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	194,838,624.42	188,583,333.27
支付的各项税费	146,368,269.79	119,677,012.51
支付其他与经营活动有关的现金	159,235,074.81	149,476,968.84
经营活动现金流出小计	1,089,585,487.45	1,065,907,601.44
经营活动产生的现金流量净额	-292,446,024.85	-361,766,152.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	396,901,737.33	160,108,280.00
取得投资收益收到的现金	3,437,400.51	20,602,836.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,030.00	183,712.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,410,270.60	2,653.81
收到其他与投资活动有关的现金	228,423.04	91,244,515.78
投资活动现金流入小计	399,186,320.28	272,141,998.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,601,463.58	61,200,520.23
投资支付的现金	111,225,179.94	20,465,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付	349,569,272.96	89,800,000.00

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	476,395,916.48	171,465,520.23
投资活动产生的现金流量净额	-77,209,596.20	100,676,478.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,500,000.00	9,183,066.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	448,225,264.58	238,964,580.23
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	451,725,264.58	248,147,646.90
偿还债务支付的现金	178,578,749.67	259,241,858.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,497,995.42	12,612,342.40
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	406,524.83	6,333,227.85
筹资活动现金流出小计	197,483,269.92	278,187,428.51
筹资活动产生的现金流量净额	254,241,994.66	-30,039,781.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	550,420.38	-11,872.68
五、现金及现金等价物净增加额	-114,863,206.01	-291,141,328.10
加：期初现金及现金等价物余额	563,354,342.61	612,234,542.90
六、期末现金及现金等价物余额	448,491,136.60	321,093,214.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	86,190,936.01	3,324,926.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	824,660,621.69	304,330,511.98
经营活动现金流入小计	910,851,557.70	307,655,437.98
购买商品、接受劳务支付的现金	29,008,699.97	5,293,627.36

支付给职工以及为职工支付的现金	22,682,529.22	11,918,395.30
支付的各项税费	23,144,227.24	1,893,931.71
支付其他与经营活动有关的现金	662,659,465.19	319,667,625.02
经营活动现金流出小计	737,494,921.62	338,773,579.39
经营活动产生的现金流量净额	173,356,636.08	-31,118,141.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	351,009,765.84	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,477,908.26
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		538,427.84
投资活动现金流入小计	351,009,765.84	176,016,336.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,000.00	
投资支付的现金	63,000,000.00	87,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	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	504,112,995.00	87,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-153,103,229.16	88,216,336.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		4,558,066.67
取得借款收到的现金	249,600,000.00	41,280,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	249,600,000.00	45,838,066.67
偿还债务支付的现金		1,000,591.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,655,842.56	3,582,071.17
支付其他与筹资活动有关的现金		6,088,757.18
筹资活动现金流出小计	7,655,842.56	10,671,419.46
筹资活动产生的现金流量净额	241,944,157.44	35,166,647.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>		

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	262,197,564.36	92,264,841.90
加：期初现金及现金等价物余额	69,724,883.36	36,969,728.75
六、期末现金及现金等价物余额	331,922,447.72	129,234,570.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	871,882,647.00				3,780,742,435.87	34,292,880.00	-9,092.23		16,241,850.20		848,173,024.70	159,471,267.96	5,642,209,253.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	871,882,647.00				3,780,742,435.87	34,292,880.00	-9,092.23		16,241,850.20		848,173,024.70	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	19,277,468.46	-36,071,704.01
(一)综合收益总额							550,612.43				-56,731,534.90	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
1. 股东投入的普通股													
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
4. 其他					-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													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												10,347, 796.13	10,347, 796.13
四、本期期末余额	871,88 2,647. 00				3,781,5 74,185. 87	34,292, 880.00	541,520 .20		16,241, 850.20		791,441 ,489.80	178,748 ,736.42	5,606,1 37,549. 49

上年金额

单位：元

项目	上期										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	871,75 0,432.				3,876,0 17,000.	60,406, 991.31			15,667, 437.76		672,124 ,651.58	47,523, 757.32	5,422,6 76,287.

	00				14								49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	871,750,432.00				3,876,017,000.14	60,406,991.31			15,667,437.76		672,124,651.58	47,523,757.32	5,422,676,287.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	132,215.00				-95,274,564.27	-26,114,111.31	-9,092.23		574,412.44		176,048,373.12	111,947,510.64	219,532,966.01
(一)综合收益总额							-9,092.23				202,782,196.28	-1,491,909.35	201,281,194.70
(二)所有者投入和减少资本	132,215.00				10,448,199.20	-26,114,111.31					9,306,438.92	46,000,38.92	964.43
1. 股东投入的普通股	132,215.00				-6,156,311.08	-26,114,111.31					9,271,000.00	29,361,015.23	
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					16,604,510.28						35,438.92	16,639,949.20	
4. 其他													
(三)利润分配								574,412.44		-26,733,823.16		-26,159,410.72	
1. 提取盈余公积								574,412.44		-574,412.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,159,410.72		-26,159,410.72	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-105,72 2,763.4 7					104,132 ,981.07	-1,589,7 82.40	
四、本期期末余额	871,88 2,647. 00				3,780,7 42,435. 87	34,292, 880.00	-9,092.2 3	16,241, 850.20		848,173 ,024.70	159,471 ,267.96	5,642,2 09,253. 50

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	34,292,88 0.00			17,554,79 3.31	7,338,8 32.05	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	34,292,88 0.00			17,554,79 3.31	7,338,8 32.05	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	-31,788,3 27.43
(一)综合收益总额										-31,787, 577.43	-31,787,5 77.43
(二)所有者投入和减少资本					-750.00						-750.00

1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
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. 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	34,292,88 0.00			17,554,79 3.31	-24,448, 745.38	4,866,769 ,189.07

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	871,750, 432.00				4,037,163 ,996.02	60,406,99 1.31			16,980,38 0.87	28,328, 530.81	4,893,816 ,348.39
加：会计政策变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	871,750, 432.00			4,037,163 ,996.02	60,406,99 1.31			16,980,38 0.87	28,328, 530.81	4,893,816 ,348.39	
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	132,215. 00			-1,089,87 1.88	-26,114,1 11.31			574,412.4 4	-20,989, 698.76	4,741,168 .11	
(一)综合收益总 额									5,744,1 24.40	5,744,124 .40	
(二)所有者投入 和减少资本	132,215. 00			-1,089,87 1.88	-26,114,1 11.31					25,156,45 4.43	
1. 股东投入的普 通股	132,215. 00			-6,156,31 1.08	-26,114,1 11.31					20,090,01 5.23	
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				5,066,439 .20						5,066,439 .20	
4. 其他											
(三)利润分配								574,412.4 4	-26,733, 823.16	-26,159,4 10.72	
1. 提取盈余公积								574,412.4 4	-574,41 2.44		
2. 对所有者(或 股东)的分配									-26,159, 410.72	-26,159,4 10.72	
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. 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			4,036,074 ,124.14	34,292,88 0.00			17,554,79 3.31	7,338,8 32.05	4,898,557 ,516.50	

### 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，截止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%股权以及共青诚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霈霞、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《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。因回购注销退款日期为2017年12月31日前，且截至2018年6月30日，上述回购股份并未完成注销登记，所以财务账面价值与实际登记结算数有差异，特此说明。

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、财务管理中心、战略管理与投资并购部、大数据与投后管理部、信息应用技术部、研发中心、客户服务呼叫中心、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。

本公司主要从事内容（安全）管理解决方案业务、教育产品及管理解决方案业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于2018年8月29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

2018年1-6月，本公司非同一控制下合并北京中文未来教育科技（北京）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：

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、19，附注七、26

### 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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月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，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，资本公积不足冲减的，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，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，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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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，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。

## 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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

#### （6）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一

经确认，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 150 万元（含 150 万元）以上的应收账款和期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项计提坏账准备的理由 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、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、技术开发成本和在施项目成本等。

### (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。在施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。

## 13、持有待售资产

无

## 14、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的，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、20。

### 15、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、20。

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。

### 16、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
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
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
房屋装修	年限平均法	5	0.00	20.00

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）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。融资租赁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。

（2）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。

（3）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。

## 17、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、20。

## 18、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。

## 19、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、自行开发软件和土地使用权等。

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
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	剩余可使用年限	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、20。

## (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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

### 23、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。

### 24、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。

#### 25、优先股、永续债等其他金融工具

无

#### 26、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) 收入确认的具体方法

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。

②软件产品销售收入，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。

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。

### 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。

## 27、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，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。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

### 28、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。

## 29、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

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。

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

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。

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

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 商誉

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使

用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 32、其他

## 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、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	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

无

## 2、税收优惠

### (1) 所得税

报告期内，享受税收优惠的各纳税主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
北京立思辰计算机技术有限公司	15.00
北京立思辰合众科技有限公司	15.00
北京立思辰新技术有限公司	15.00
北京立思辰电子系统技术有限公司	15.00
宁夏立思辰银山教育产业有限公司	15.00
北京汇金科技有限责任公司	15.00
北京汇金数码科技有限公司	15.00
江南信安（北京）科技有限公司	15.00
江南信安（北京）技术有限公司	--
北京敏特昭阳科技发展有限公司	15.00
北京康邦科技有限公司	15.00
北京跨学网教育科技有限公司	15.00
新疆瑞特威科技有限公司	15.00
新疆康邦科技有限公司	--
霍尔果斯跨学逸彩教育科技有限公司	--
百年英才（北京）教育科技有限公司	12.50
霍尔果斯百年英才教育科技有限公司	--
上海叁陆零教育投资有限公司	15.00
中文未来教育科技（北京）有限公司	15.00

北京立思辰计算机技术有限公司于2015年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京立思辰合众科技有限公司于2015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2015年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

宁夏立思辰银山教育产业有限公司于2017年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

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。

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。

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2018年度为获利年度第二年，享受免税优惠政策。

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2015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。

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），北京康邦科技有限公司之子公司新疆康邦科技有限公司、北京跨学网教育科技有限公司之子公司霍尔果斯跨学逸彩教育科技有限公司以及百年英才（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、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条的规定，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。经认定后，在2016年12月31日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。百年英才（北京）教育科技有限公司已经进行备案，公司2018年度为获利年度第三年，享受减半征收企业所得税政策。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2017年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

## （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17%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。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	242,572.44	256,822.65
银行存款	447,687,366.80	562,722,158.15
其他货币资金	16,625,383.35	42,658,722.69
合计	464,555,322.59	605,637,703.49

其他说明

期末，本公司使用受限的款项合计为16,064,185.99元，分别为：银行承兑票据保证金93,168.55元、保函保证金15,969,646.67元、信用证保证金1,370.77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	10,894,814.43	6,661,528.12
商业承兑票据	31,160,000.00	11,217,500.00
合计	42,054,814.43	17,879,028.12

### 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,205,087,220.61	100.00%	197,543,943.34	16.39%	1,007,543,277.27	1,250,550,451.87	100.00%	191,026,498.08	15.28%	1,059,523,953.79

合计	1,205,087,220.61	100.00%	197,543,943.34	16.39%	1,007,543,277.27	1,250,550,451.87	100.00%	191,026,498.08	15.28%	1,059,523,953.79
----	------------------	---------	----------------	--------	------------------	------------------	---------	----------------	--------	------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	649,957,848.15	32,497,892.41	5.00%
1 至 2 年	272,305,434.93	40,845,815.20	15.00%
2 至 3 年	156,997,089.41	47,099,126.82	30.00%
3 年以上	125,826,848.12	83,760,358.85	65.94%
3 至 4 年	71,724,913.77	35,862,456.89	50.00%
4 至 5 年	31,020,161.97	24,816,129.58	80.00%
5 年以上	23,081,772.38	23,081,772.38	100.00%
合计	1,205,087,220.61	197,543,943.34	16.39%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,087,873.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

**(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	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	24,909,000.00	2.07%	1,245,450.00
客户2	24,880,000.00	2.06%	7,717,500.00
客户3	24,080,000.00	2.00%	1,204,000.00
客户4	23,273,900.00	1.93%	6,982,170.00
客户5	20,070,000.00	1.67%	3,010,500.00
合计	117,212,900.00	9.73%	20,159,620.00

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**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	165,308,716.14	88.67%	108,889,358.45	69.27%
1 至 2 年	8,139,095.28	4.37%	10,038,428.63	6.39%
2 至 3 年	4,446,734.96	2.39%	25,954,381.37	16.51%
3 年以上	8,546,908.79	4.58%	12,312,051.19	7.83%
合计	186,441,455.17	--	157,194,219.64	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年以上的预付款项，主要是本公司预付的采购货款、技术开发费，尚未最终结算。

**(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	23,932,131.60	12.84%

供应商2	22,164,177.52	11.89%
供应商3	10,000,000.00	5.36%
供应商4	9,111,060.00	4.89%
供应商5	6,102,100.00	3.27%
合计	71,309,469.12	38.25%

其他说明：

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财利息	2,157,405.47	5,925,531.39
其他	119,497.58	118,009.42
合计	2,276,903.05	6,043,540.81

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,240,000.00	0.98%	2,240,000.00	100.00%	0.00	2,240,000.00	1.15%	2,240,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	226,365,347.01	99.02%	30,108,981.48	13.30%	196,256,365.53	191,916,077.16	98.85%	23,612,751.88	12.30%	168,303,325.28
合计	228,605,347.01	100.00%	32,348,981.48	14.15%	196,256,365.53	194,156,077.16	100.00%	25,852,751.88	13.32%	168,303,325.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市万方元贸易有限公司	2,240,000.00	2,240,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,240,000.00	2,240,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	146,588,498.18	7,329,424.93	5.00%
1 至 2 年	41,493,550.78	6,224,032.63	15.00%
2 至 3 年	26,929,355.46	8,078,806.64	30.00%
3 年以上	11,353,942.59	8,476,717.28	74.66%
3 至 4 年	5,333,705.73	2,666,852.88	50.00%
4 至 5 年	1,051,862.28	841,489.82	80.00%
5 年以上	4,968,374.58	4,968,374.58	100.00%
合计	226,365,347.01	30,108,981.48	13.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,220,941.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

无

**(4) 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	108,083,116.86	101,628,988.37
备用金	35,912,235.08	17,076,485.17
业绩补偿款	23,483,287.00	23,483,287.00
应收股权款	6,000,000.00	6,000,000.00
往来款	45,540,420.51	37,905,192.42
押金	6,784,841.45	4,652,871.78
违约金	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	1,401,446.11	2,009,252.42
合计	228,605,347.01	194,156,077.16

**(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	27,790,000.00	1年内、1-2年	12.16%	2,909,500.00
单位 2	保证金	20,000,000.00	1年内	8.75%	1,000,000.00
单位 3	保证金	10,000,000.00	1年内	4.37%	500,000.00
单位 4	保证金	10,000,000.00	1年内	4.37%	500,000.00
单位 5	保证金	7,643,318.35	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.34%	2,254,239.28
合计	--	75,433,318.35	--	32.99%	7,163,739.28

**7、存货****(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	196,691,133.23	13,197,421.94	183,493,711.29	165,375,151.58	13,197,421.94	152,177,729.64
在途物资	2,469,736.47		2,469,736.47	4,243,459.42		4,243,459.42
发出商品	124,698,212.58	11,669,205.07	113,029,007.51	74,540,538.15	11,669,205.07	62,871,333.08

技术开发成本	75,719,630.89		75,719,630.89	23,333,617.29		23,333,617.29
在施项目成本	288,033,379.55		288,033,379.55	308,107,699.66		308,107,699.66
合计	687,612,092.72	24,866,627.01	662,745,465.71	575,600,466.10	24,866,627.01	550,733,839.09

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (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	13,197,421.94					13,197,421.94
发出商品	11,669,205.07					11,669,205.07
合计	24,866,627.01					24,866,627.01

## (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

## 8、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	65,420,952.90	66,709,372.55
合计	65,420,952.90	66,709,372.55

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	319,764,181.70	679,300,000.00
待抵扣进项税额	11,593,397.56	14,707,613.73
待认证进项税额	3,080,721.91	1,011,964.55
预缴所得税	7,029,159.56	3,402,545.06
预缴增值税	1,366,067.29	1,122,882.80
待处理固定资产损溢	4,559,534.53	4,111,088.23
房租物业费	6,189,858.15	2,592,360.69
其他	1,256,429.41	2,745,901.63
合计	354,839,350.11	708,994,356.69

## 10、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	16,210,670.00		16,210,670.00	11,434,850.00		11,434,850.00
可供出售权益工具：	431,982,945.46		431,982,945.46	362,682,945.46		362,682,945.46
按成本计量的	431,982,945.46		431,982,945.46	362,682,945.46		362,682,945.46
合计	448,193,615.46		448,193,615.46	374,117,795.46		374,117,795.46

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京石龙立思辰投资发展有	86,718,067.56			86,718,067.56					20.00%	

限公司									
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	27,000,000.00	18,000,000.00		45,000,000.00				0.22%	
北京科睿亿维科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00				15.00%	
北京青橙创客教育科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				17.50%	
北京创数教育科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				10.00%	
京版北教文化传媒股份有限公司	7,540,000.00			7,540,000.00				0.81%	
北京圣盾教育科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00				20.00%	
北京清帆科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00				12.50%	
其他	217,859,727.90	40,075,820.00		257,935,547.90					
合计	374,117,795.46	74,075,820.00		448,193,615.46				--	

## 11、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	148,063,452.16	2,758,029.85	145,305,422.31	147,879,280.14	2,758,029.85	145,121,250.29	
减：1年内到期的长期应收款	-68,178,982.75	-2,758,029.85	-65,420,952.90	-69,467,402.40	-2,758,029.85	-66,709,372.55	
合计	79,884,469.41		79,884,469.41	78,411,877.74		78,411,877.74	--

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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					
<b>一、合营企业</b>													
<b>二、联营企业</b>													
合众天恒（北京）教育科技有限公司	1,497,981.12			-262.68					1,497,718.44				
新能聚信（北京）科技有限公司	5,885,864.81			-310,531.85					5,575,332.96				
杭州谷逸网络科技有限公司	4,739,412.61			-366,722.14					4,372,690.47				
陕西泰合信息科技有限公司	2,044,148.46			179,263.49					2,223,411.95				
北京北附梦想教育科技有限公司	4,827,689.93			-93,307.72					4,734,382.21				
联创中控（北京）科技有限公司	11,000,000.00			-1,000,775.42					9,999,224.58				
张家口智投云教信息科技有限公司		400,000.00		-706.28					399,293.72				
上海奇月皆知教育科技有限公司		5,000,000.00		-754,659.45					4,245,340.55				
北京立思辰钧安科技有限公司		15,000,000.00		-59,298.36					14,940,701.64				
湖南思齐思涵文化传播有限公司		500,000.00		972,801.30					1,472,801.30				
北京左右未来教育咨询有限公司		250,000.00							250,000.00				
其他	1,633,382.17			-75,189.99					1,558,192.18				

小计	31,628,479.10	21,150,000.00		-1,509,389.10					51,269,090.00	
合计	31,628,479.10	21,150,000.00		-1,509,389.10					51,269,090.00	

### 13、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	3,537,775.56			3,537,775.56
2.本期增加金额	706,527.06			706,527.06
(1) 计提或摊销	706,527.06			706,527.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,244,302.62			4,244,302.62
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	40,378,457.38			40,378,457.38
2.期初账面价值	41,084,984.44			41,084,984.44

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 14、固定资产

### (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	210,413,645.30	157,162,872.97	18,980,755.68	14,195,125.75	12,248,734.49	413,001,134.19
2.本期增加金额		13,572,496.28	307,102.56	1,148,833.02	1,841,896.55	16,870,328.41
(1) 购置		12,546,765.91	307,102.56	577,103.46	1,841,896.55	15,272,868.48
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		1,025,730.37		571,729.56		1,597,459.93
3.本期减少金额		17,387,510.10	590,843.56	1,014,561.10		18,992,914.76

(1) 处置或报废		17,387,510.10	590,843.56	1,014,561.10		18,992,914.76
4. 期末余额	210,413,645.30	153,347,859.15	18,697,014.68	14,329,397.67	14,090,631.04	410,878,547.84
二、 累计折旧						
1. 期初余额	11,210,262.28	101,565,541.84	12,690,491.20	3,443,719.79	1,142,193.00	130,052,208.11
2. 本期增加金额	1,990,538.94	9,375,577.11	891,212.47	1,138,094.53	1,097,807.92	14,493,230.97
(1) 计提	1,990,538.94	9,174,040.06	891,212.47	1,041,079.54	1,097,807.92	14,194,678.93
(2) 企业合并增加		201,537.05		97,014.99		298,552.04
3. 本期减少金额		13,755,934.37	496,799.51	833,648.51		15,086,382.39
(1) 处置或报废		13,755,934.37	496,799.51	833,648.51		15,086,382.39
4. 期末余额	13,200,801.22	97,185,184.58	13,084,904.16	3,748,165.81	2,240,000.92	129,459,056.69
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	197,212,844.08	56,162,674.57	5,612,110.52	10,581,231.86	11,850,630.12	281,419,491.15
2. 期初账面价值	199,203,383.02	55,597,331.13	6,290,264.48	10,751,405.96	11,106,541.49	282,948,926.08

## (2) 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	40,103,085.30		14,537,240.14

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备	29,277,088.57

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	156,875,223.68	产权证书处于办理中

## 15、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	合计
一、账面原值						
1.期初余额	79,530,869.52			37,548,608.69	308,386,573.61	425,466,051.82
2.本期增加金额				1,959,385.68	3,386,186.60	5,345,572.28
(1) 购置				1,959,385.68	2,344,056.58	4,303,442.26
(2) 内部研发					1,042,130.02	1,042,130.02
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	79,530,869.52			39,507,994.37	311,772,760.21	430,811,624.10
二、累计摊销						
1.期初余额	1,590,617.39			23,293,141.86	77,969,723.27	102,853,482.52

2.本期增加 金额	2,253,507.19			2,907,700.22	13,124,376.00	18,285,583.41
(1) 计提	2,253,507.19			2,907,700.22	13,124,376.00	18,285,583.41
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,844,124.58			26,200,842.08	91,094,099.27	121,139,065.93
三、减值准备						
1.期初余额				1,700,000.00	230,726.42	1,930,726.42
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				1,700,000.00	230,726.42	1,930,726.42
四、账面价值						
1.期末账面 价值	75,686,744.94			11,607,152.29	220,447,934.52	307,741,831.75
2.期初账面 价值	77,940,252.13			12,555,466.83	230,186,123.92	320,681,842.88

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 71.63%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 16、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	其他减少	

自有软件开发	61,537,518.21	49,161,520.30			1,042,130.02	1,374,265.51		108,282,642.98
合计	61,537,518.21	49,161,520.30			1,042,130.02	1,374,265.51		108,282,642.98

## 17、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
北京汇金科技有限责任公司	229,702,661.35					229,702,661.35
上海友网科技有限公司	94,591,625.17					94,591,625.17
北京合众天恒科技有限公司	49,219,419.72					49,219,419.72
北京从兴科技有限公司	25,702,786.14					25,702,786.14
昆明同方汇智科技有限公司	15,409,418.28					15,409,418.28
上海虹思科技有限公司	11,606,427.40					11,606,427.40
北京立思辰电子系统技术有限公司	3,860,809.34					3,860,809.34
上海虹泽信息科技有限公司	3,242,976.54					3,242,976.54
北京敏特昭阳科技发展有限公司	327,796,837.64					327,796,837.64
北京康邦科技有限公司	1,509,961,412.28					1,509,961,412.28
江南信安(北京)科技有限公司	356,874,157.84					356,874,157.84
甘肃华侨服务有限公司	8,790,298.72					8,790,298.72
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
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
中文未来教育科技(北京)有限公司		473,174,210.64				473,174,210.64
合计	3,586,833,245.78	473,174,210.64				4,060,007,456.42

## (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
上海虹泽信息科技有限公司	3,242,976.54					3,242,976.54
上海友网科技有限公司	4,331,200.00					4,331,200.00
合计	7,574,176.54					7,574,176.54

## 18、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
金联安图码防伪系统 V2.0 SDK	678,914.25		5,571.42		673,342.83
拍照识别技术	3,106,796.20		388,349.52		2,718,446.68
装修费	1,400,766.10	3,198,314.35	726,621.09		3,872,459.36
会籍费	1,432,562.35		210,331.88		1,222,230.47
跨学网课	13,858,473.16	6,291,005.56	1,639,531.50		18,509,947.22
合计	20,477,512.06	9,489,319.91	2,970,405.41		26,996,426.56

## 19、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	293,920,691.22	52,993,822.62	230,158,967.87	38,987,445.42
内部交易未实现利润	9,356,067.83	2,356,550.53	19,199,072.70	3,862,919.51
可抵扣亏损	242,044,621.52	48,280,913.54	131,882,296.46	25,847,926.87
预计负债	957,378.08	143,606.72	1,310,102.63	196,515.40
其他	10,250,000.00	2,178,365.40	10,250,000.00	2,178,365.40
合计	556,528,758.65	105,953,258.81	392,800,439.66	71,073,172.60

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	91,537,693.20	13,730,653.98	95,678,574.07	14,351,786.10
长期应收款	87,810,411.31	16,772,259.76	83,649,995.90	12,562,285.85
合计	179,348,104.51	30,502,913.74	179,328,569.97	26,914,071.95

### (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		105,953,258.81		71,073,172.60
递延所得税负债		30,502,913.74		26,914,071.95

### (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	15,123,232.53	11,885,601.05
可抵扣亏损	78,251,228.77	81,742,942.37

合计	93,374,461.30	93,628,543.42
----	---------------	---------------

### (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
2018 年	246,084.94	376,459.56	
2019 年	28,267,964.15	28,283,314.30	
2020 年	28,867,257.87	29,487,860.05	
2021 年	4,527,090.66	8,472,857.54	
2022 年	11,609,640.06	15,122,450.92	
2023 年	4,733,191.09		
合计	78,251,228.77	81,742,942.37	--

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	68,233,200.00	52,068,400.00
合计	68,233,200.00	52,068,400.00

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	317,826,399.78	295,290,571.14
信用借款	172,000,000.00	75,000,000.00
合计	489,826,399.78	370,290,571.14

短期借款分类的说明：

单位：元

(1) 截至2018 年06 月30 日保证借款明细			
借款单位	金额	利率	期限
北京银行大钟寺支行	58,700,000.00	5.00%	2017/9/22-2018/11/21
北京银行中关村海淀园支行	4,700,000.00	5.22%	2018/4/04-2019/04/03
北京银行中关村海淀园支行	5,300,000.00	5.66%	2018/4/09-2019/04/08

花旗银行北京分行	30,930,102.45	5.66%	2017/9/22-2019/05/18
凯基商业银行股份有限公司②	126,615,370.00	境内1.3%、境外1.2%	2017/07/12-2019/04/24
民生银行北京分行	20,000,000.00	5.00%	2017/12/11-2018/12/11
民生银行万柳支行	9,016,392.33	5.66%	2018/2/1-2019/01/31
民生银行万柳支行	2,564,535.00	5.87%	2018/2/7-2019/01/31
广东粤财信托有限公司	60,000,000.00	7.09%	2018/3/23-2019/03/23
<b>合计</b>	<b>317,826,399.78</b>		

说明：

①上述借款由本公司或股东提供连带责任保证。

②本公司于2017年7月14日与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为【07700BH20178172】《保函协议》，该笔保函为融资性保函，保函金额为96.00万美元。该笔保函为编号为“凯金授字第106180号”的借款合同提供担保，借款人为立思辰(香港)有限公司，贷款人为凯基商业银行股份有限公司，未另行签订授信合同。截止2018年06月30日，该合同下的借款余额为95.00万美元，即人民币628.58万元。

本公司于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，截止2018年06月30日，该合同下的借款余额为12,032.96万元。

单位：元

(2) 截至2018 年06月30日信用借款明细		
借款单位	金额	期限
江苏银行股份有限公司北京中关村西区支行	50,000,000.00	2017/11/16-2018/11/16
宁波银行北京分行	25,000,000.00	2017/11/9-2018/11/9
宁波银行北京分行	29,000,000.00	2018/02/6-2018/08/6
工商银行翠微路支行	3,000,000.00	2018/03/30-2019/03/29
广东粤财信托有限公司	65,000,000.00	2018/03/21-2019/03/21
<b>合计</b>	<b>172,000,000.00</b>	-

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,407,000.00	32,143,819.33
<b>合计</b>	<b>29,407,000.00</b>	<b>32,143,819.33</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、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	191,718,704.61	216,157,700.86
工程款	21,015,088.87	23,749,798.27
合作费	1,271,072.73	114,712.00
其他	1,811,099.58	377,358.49
合计	215,815,965.79	240,399,569.62

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	388,730,818.45	332,521,865.27
服务费	610,086.88	2,370,512.14
合计	389,340,905.33	334,892,377.41

## 25、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	35,303,811.57	217,127,940.78	227,930,167.14	24,501,585.21
二、离职后福利-设定提存计划	744,380.01	11,114,068.24	11,150,959.70	707,488.55
三、辞退福利		312,450.92	312,450.92	
合计	36,048,191.58	228,554,459.94	239,393,577.76	25,209,073.76

### (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	19,223,726.85	172,252,654.97	182,597,132.10	8,879,249.72
2、职工福利费		4,119,875.72	4,119,875.72	
3、社会保险费	395,696.73	21,493,882.19	21,721,793.01	167,785.91
其中：医疗保险费	358,760.15	10,131,934.00	10,341,821.76	148,872.39
工伤保险费	5,298.13	277,106.77	281,768.93	635.97
生育保险费	31,638.45	935,667.39	710,417.71	256,888.13
4、住房公积金	-9,887.24	14,811,073.54	14,798,690.98	2,495.32
5、工会经费和职工教育经费	15,694,275.23	4,450,454.36	4,692,675.33	15,452,054.26
合计	35,303,811.57	217,127,940.78	227,930,167.14	24,501,585.21

### (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	714,729.91	10,703,911.19	10,723,273.75	695,367.35
2、失业保险费	29,650.10	408,869.69	426,398.59	12,121.20
3、企业年金缴费		1,287.36	1,287.36	
合计	744,380.01	11,114,068.24	11,150,959.70	707,488.55

其他说明：

### 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	69,825,109.04	115,693,882.01
企业所得税	3,056,224.14	45,296,881.86
个人所得税	1,270,535.47	2,573,840.03
城市维护建设税	5,386,105.50	7,635,308.09
教育费附加	2,439,720.70	3,837,704.73
地方教育费附加	870,853.04	1,334,563.67
其他	692,361.67	367,497.38
合计	83,540,909.56	176,739,677.77

其他说明：

## 27、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	138,400.22	459,055.97
短期借款应付利息	634,080.28	465,741.69
合计	772,480.50	924,797.66

## 28、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	438,937,072.00	339,140,000.00
限制性股票	34,292,880.00	34,292,880.00
往来款	141,391,143.72	121,137,706.46
未付费用	2,242,256.91	14,646,253.38
押金	4,107,218.35	1,157,571.52
履约保证金	777,880.00	907,327.50
质保金	100,679.50	142,179.50
其他	16,997,437.41	9,641,069.99
合计	638,846,567.89	521,064,988.35

其他说明

- ① 截至 2018 年 6 月 30 日，剩余限制性股票数量为 3,558,000 股，其中：数量为 3,108,000 股的回购价格为 10.11 元/股，数量为 450,000 股的回购价格为 6.38 元/股，限制性股票回购价款为 34,292,880.00 元。
- ② 期末，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 29、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	36,000,000.00	58,600,000.00
一年内到期的长期应付款	2,574,750.03	3,506,124.99

一年内到期的递延收益		
合计	38,574,750.03	62,106,124.99

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,572,295.22	3,563,004.06
优先级投入款	162,563,250.00	162,563,250.00
合计	165,135,545.22	166,126,254.06

短期应付债券的增减变动：无

### 31、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	213,544,000.00	227,144,000.00
抵押借款	108,856,387.17	117,856,387.17
减：一年内到期的长期借款	-36,000,000.00	-58,600,000.00
合计	286,400,387.17	286,400,387.17

长期借款分类的说明：

#### 质押借款

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 2018 年 06 月 30 日该质押合同下的借款余额为人民币 10,988 万元，预计 2018 年 12 月 31 日前归还金额为 2,600 万元。

北京康邦科技有限公司于 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，以本公司之孙公司北京跨学网教育科技有限公司股权作为质押。截至 2018 年 06 月 30 日该质押合同下的借款余额为人民币 10,366.4 万元，预计预计 2018 年 12 月 31 日前归还金额为 100 万元。

#### 抵押借款

北京立思辰新技术有限公司于 2015 年与中国建设银行股份有限公司北京右安门支行签署《抵押合同》，以其资产作为抵押，为与该行签订的《固定资产贷款合同》提供抵押担保。本合同项下被担保的主债权的发生期间为 2015 年至 2025 年，截至 2018 年 06 月 30 日该抵押合同下的借款余额为人民币 10,885.64 万元，预计预计 2018 年 12 月 31 日前归还金额为 900 万元。其用于抵押的固定资产、无形资产期末账面价值为 167,646,614.04 元、77,940,252.13 元。

### 32、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	341,964,461.63	330,118,961.63
合计	341,964,461.63	330,118,961.63

#### (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	330,118,961.63		11,845,500.00			341,964,461.63
合计	--	--	--	320,000,000.00	330,118,961.63		11,845,500.00			341,964,461.63

### 33、长期应付款

#### (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	185,482,751.02	4,351,916.69
减：未确认融资费用	74,750.00	185,250.00
小计	185,408,001.02	4,166,666.69
减：一年内到期长期应付款	2,574,750.03	3,506,124.99
合计	182,833,250.99	660,541.70

其他说明：

1、2016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。

2、2018年本公司与北京市文化科技融资租赁有限公司，签署关于无形资产融资租赁合同，本租赁为售后回租租赁，合同总金额20,000.00万元，采用三年期分期付款的方式。

### 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	957,378.08	1,310,102.63	
合计	957,378.08	1,310,102.63	--

### 35、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	25,959,226.78	5,609,700.00	3,914,795.60	27,654,131.18	政府补助
合计	25,959,226.78	5,609,700.00	3,914,795.60	27,654,131.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
税务数据管理服务支撑平台（注1）	210,000.00						210,000.00	与收益相关
基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证（注2）	2,450,000.00			175,000.00			2,275,000.00	与资产相关
信息安全容灾专业服务项目（注3）	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相关
基于国产化平台的内容安全管控关键技术北京	4,014,000.00			669,000.00			3,345,000.00	与资产相关

市工程实验室创新能力建设项目(注4)								
面向非煤矿山行业的移动生产应急管理平台项目(注5)	240,426.71			75,795.60			164,631.11	与资产相关
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(注6)	4,800,000.00						4,800,000.00	与资产相关
科研楼项目(注7)	2,995,000.00			2,995,000.00			0.00	与资产相关
面向金融信息系统的Web漏洞预警监控系统产品产业化项目(注8)	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
安全电子凭据服务及其监管关键技术项目(注9)	3,749,800.07	5,609,700.00					9,359,500.07	与收益相关
合计	25,959,226.78	5,609,700.00		3,914,795.60			27,654,131.18	--

其他说明：

(1) 2013年北京立思辰电子系统技术有限公司承担“税务数据管理服务支撑平台”项目的课题研发，收到课题研发费21.00万元。截止2018年6月30日，该项目已完工但尚未进行验收。

(2) 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。

(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。截止2018年6

月30日，该项目已完工但尚未进行验收。

(4) 北京立思辰计算机技术有限公司根据北京市发展和改革委员会《关于北京立思辰计算机技术有限公司基于国产化平台的内容安全管控关键技术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】408号)，政府提供项目补助资金669.00万元，款项全部到位，本期摊销计入其他收益66.9万元。

(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75,795.60元。

(6) 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。款项全部到位，截止2018年6月30日，尚未验收。

(7) 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299.5万元。

(8) 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300万元。截止2018年6月30日，该项目尚未验收。

(9) 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项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。截止2018年6月30日，共收到补助金3,060.97万元。

## 36、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	871,882,647.00						871,882,647.00

## 37、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)	3,748,647,393.77			3,748,646,643.77

其他资本公积	32,095,042.10	832,500.00	750.00	32,927,542.10
合计	3,780,742,435.87	832,500.00	750.00	3,781,574,185.87

其他说明：

本期因股权激励费用进行摊销增加资本公积832,500.00元；因其他原因减少资本公积750.00元。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	34,292,880.00			34,292,880.00
合计	34,292,880.00			34,292,880.00

### 39、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：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,092.23	550,612.43			550,612.43		541,520.20
外币财务报表折算差额	-9,092.23	550,612.43			550,612.43		541,520.20
其他综合收益合计	-9,092.23	550,612.43			550,612.43		541,520.20

### 40、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

### 41、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	848,173,024.70	672,124,651.58

调整后期初未分配利润	848,173,024.70	672,124,651.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-56,731,534.90	34,961,089.88
期末未分配利润	791,441,489.80	707,085,741.46

调整期初未分配利润明细:

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

## 42、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	540,566,556.33	312,266,721.25	679,638,975.15	389,273,815.01
其他业务	9,352,223.17	140,648.55	1,131,520.60	130,804.74
合计	549,918,779.50	312,407,369.80	680,770,495.75	389,404,619.75

## 43、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	691,975.24	821,698.77
教育费附加	669,316.87	365,075.37
营业税		-917,735.91
印花税	2,583,203.25	
其他税费	2,591,251.29	796,192.22
合计	6,535,746.65	1,065,230.45

## 44、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	101,115,852.82	86,731,521.39
服务费	35,465,478.03	15,756,286.21

差旅费	6,053,124.83	6,224,189.85
招待费	4,294,837.42	5,827,997.82
办公费	8,655,081.99	2,906,514.12
租赁费	3,771,209.75	3,253,389.34
车辆使用费	1,659,419.77	1,610,623.96
折旧费	4,494,749.38	4,008,682.72
运费	1,050,607.67	1,030,048.17
通讯费	707,351.46	437,839.16
其他	7,371,031.76	7,009,723.98
合计	174,638,744.88	134,796,816.72

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	32,043,290.47	37,258,788.73
研发支出	28,496,204.38	30,187,046.43
中介机构服务费	14,128,324.36	10,524,429.51
无形资产摊销	11,195,965.84	10,904,091.85
租赁费	12,599,713.52	6,162,091.64
折旧费	8,915,528.15	3,086,430.56
办公费	1,997,706.50	3,973,372.20
股权激励成本	832,500.00	7,920,000.00
差旅费	2,328,679.33	2,550,857.28
招待费	2,428,829.51	2,740,308.62
其他	5,756,843.62	2,711,376.65
合计	120,723,585.68	118,018,793.47

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,857,400.24	13,072,283.11
利息收入	-6,613,276.32	-2,962,974.46
汇兑损益	-4,368,756.53	6,739,553.64
手续费及其他	1,355,843.50	1,670,961.96

合计	23,231,210.89	18,519,824.25
----	---------------	---------------

#### 47、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,308,814.88	17,134,718.47
合计	15,308,814.88	17,134,718.47

#### 48、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	-1,509,389.10	-1,663,499.37
处置长期股权投资产生的投资收益	1,102,391.20	4,891,720.00
理财收益	8,936,909.05	13,915,630.45
合计	8,529,911.15	17,143,851.08

#### 49、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	-222,648.15	

#### 50、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	19,984,330.11	20,096,760.37
其他政府补助	5,249,340.70	1,768,552.86
合计	25,233,670.81	21,865,313.23

#### 51、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
非流动资产报废处置利得	437,498.07		437,498.07
违约赔偿收入	23,830.31	12,502.12	23,830.31

其他	421,752.05	395,488.79	280,246.63
合计	883,080.43	407,990.91	741,575.01

## 52、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	76,000.00	76,600.00	76,000.00
非流动资产报废处置损失	970.74		970.74
其他	41,797.63	251,196.98	337,790.28
合计	118,768.37	327,796.98	414,761.02

## 53、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	-459,645.69	11,061,692.38
递延所得税费用	-20,359,939.13	-4,875,393.91
合计	-20,819,584.82	6,186,298.47

### (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	-68,621,447.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,155,361.85
子公司适用不同税率的影响	-190,761.17
调整以前期间所得税的影响	-4,598,316.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,644.81
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	2,448,121.78
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,756,829.84
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	437,208.01

所得税费用	-20,819,584.82
-------	----------------

#### 54、其他综合收益

详见附注。

#### 55、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	15,206,238.09	1,843,610.51
往来款	51,985,501.21	57,496,506.92
个人还款及备用金还款	5,252,991.53	3,638,153.81
合计	72,444,730.83	62,978,271.24

##### (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	135,669,655.56	100,132,896.59
往来款	8,116,472.94	14,520,570.43
保证金支出	1,980,271.88	25,841,494.39
个人借款及备用金	13,468,674.43	8,982,007.43
合计	159,235,074.81	149,476,968.84

##### (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	3,744,515.78
定期存款到期		87,500,000.00
合计	228,423.04	91,244,515.78

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(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
手续费	406,524.83	1,021,811.50
代收代付股权激励税金		5,311,416.35
合计	406,524.83	6,333,227.85

**56、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	-47,801,862.57	34,733,552.41
加：资产减值准备	15,308,814.88	17,134,718.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,410,277.53	13,097,156.92
无形资产摊销	11,195,965.84	13,752,945.07
长期待摊费用摊销	2,970,405.41	2,207,386.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-222,648.15	29,165.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-22,737.05	38,820.45
财务费用（收益以“-”号填列）	23,231,210.89	18,519,824.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,529,911.15	-17,143,851.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,880,086.21	-2,089,674.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,588,841.79	-2,022,040.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-158,756,751.39	-54,693,595.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,395,385.57	-70,997,833.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,542,159.10	-314,332,727.39
经营活动产生的现金流量净额	-292,446,024.85	-361,766,152.48

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	448,491,136.60	321,093,214.80
减: 现金的期初余额	563,354,342.61	612,234,542.90
现金及现金等价物净增加额	-114,863,206.01	-291,141,328.10

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	285,389,300.00
其中:	--
中文未来教育科技(北京)有限责任公司	285,389,300.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,782,955.04
其中:	--
中文未来教育科技(北京)有限责任公司	13,782,955.04
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	77,962,928.00
其中:	--
百年英才(北京)教育科技有限公司	42,750,000.00
北京跨学网教育科技有限公司	5,372,928.00
上海叁陆零教育投资有限公司	29,840,000.00
取得子公司支付的现金净额	349,569,272.96

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,590,000.00
其中:	--
海南硕腾网络科技有限公司	1,590,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,000,270.60
其中:	--
海南硕腾网络科技有限公司	3,000,270.60
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	-1,410,270.60

**(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	448,491,136.60	563,354,342.61
其中：库存现金	242,572.44	256,822.65
可随时用于支付的银行存款	447,687,366.80	562,722,158.15
可随时用于支付的其他货币资金	561,197.36	375,361.81
三、期末现金及现金等价物余额	448,491,136.60	563,354,342.61
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	16,064,185.99	42,283,360.88

**57、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

**58、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	16,064,185.99	保证金等受限
固定资产	167,646,614.04	借款抵押
无形资产	77,940,252.13	借款抵押
合计	261,651,052.16	--

**59、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,098,057.33	6.6166	7,265,406.13
欧元			
港币			
英镑	28,908.37	8.6551	250,204.83
澳元	106,828.67	4.8633	519,539.87
瑞士法郎	3,495.00	6.635	23,189.33

新加坡元	5,733.60	4.8386	27,742.60
加元	16,700.55	4.9947	83,414.24
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	18,060.27	6.6166	119,497.58
可供出售金融资产			
其中：美元	2,450,000.00	6.6166	16,210,670.00
其他非流动资产			
其中：美元	2,000,000.00	6.6166	13,233,200.00
短期借款			
其中：美元	950,000.00	6.6166	6,285,770.00
欧元	16,000,000.00	7.6515	122,424,000.00
预收账款			
其中：美元			
澳元	1,095.12	4.8633	5,325.90
其他应付款			
其中：美元	2,040,000.00	6.6166	13,497,864.00

(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

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中文未来教育科技(北京)有限公司	2018年04月01日	481,149,300.00	51.00%	现金	2018年04月01日	4月初完成股权变更	32,009,704.44	20,855,528.31

#### (2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	中文未来教育科技(北京)有限公司
--现金	481,149,300.00
合并成本合计	481,149,300.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	7,975,089.36
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	473,174,210.64

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

公司于 2018 年 2 月 14 日召开的第三届董事会第六十六次会议通过《关于现金收购中文未来教育科技(北京)有限公司 51% 股权的议案》; 公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见。以自有资金 48,114.93 万元人民币(以下皆同)收购日照诸葛创意信息技术合伙企业(有限合伙)、日照竹格雪棠信息技术合伙企业(有限合伙)合计持有的中文未来教育科技(北京)有限公司 51% 股权, 本次交易完成后中文未来将成为公司的控股子公司。在上述股权转让过程中, 乙方按照股权转让协议的具体要求, 将其获得的股权转让价款扣除相应所得税后余额的 60% 用于购买立思辰股票并承诺在相应时间内不通过任何方式减持。乙方承诺中文未来 2018 年度至 2021 年度实现净利润(以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准)分别不低于 6,000 万元、7,800 万元、10,140 万元和 13,182 万元。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

中文未来教育科技（北京）有限公司		
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	13,782,955.04	13,782,955.04
应收款项	1,224,118.27	1,224,118.27
固定资产	1,079,913.20	1,079,913.20
应付款项	4,261,757.42	4,261,757.42
净资产	15,637,430.12	15,637,430.12
取得的净资产	15,637,430.12	15,637,430.12

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

无

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无

#### （6）其他说明

无

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南硕腾网络科技有限公司	1,590,000.00	53.00%	现金	2018年6月	6月完成工商变更	986,494.87	0.00%	0.00	0.00	不适用	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 3、其他原因的合并范围变动

本公司之子公司中文未来教育科技（北京）有限公司 2018 上半年新设子公司北京承启未来教育科技有限公司。

## 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	
北京立思辰计算机技术有限公司	北京	北京	系统集成	100.00%		设立
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
北京合众天恒科技有限公司	北京	北京	系统集成		100.00%	非同一控制下的合并
四川志辰思和科	四川	四川	系统集成		51.00%	设立

技有限公司						
北京立思辰教育科技发展有限公司	北京	北京	技术开发及服务		100.00%	设立
宁夏立思辰银山教育科技有限公司	宁夏	银川	技术开发服务		51.00%	设立
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
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
北京立思辰信息技术有限公司	北京	北京	系统集成		100.00%	同一控制下的合并
淮安立思辰教育科技有限公司	江苏	淮安	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
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
广州立思辰信息科技有限公司	广东	广州	设备销售		90.00%	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		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	互联网技术开发、服务		62.99%	设立
陵水一起财务科技有限公司	海南	陵水	互联网开发及维护、技术开发及服务、系统集成		52.04%	设立
黑龙江一起财务咨询有限公司	黑龙江	哈尔滨	咨询服务、技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
昆明同方汇智科技有限公司	云南	昆明	技术开发		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		100.00%	非同一控制下的合并
北京从兴科技有	北京	北京	技术开发		100.00%	非同一控制下的

限公司						合并
北京从兴网络技术有限公司	北京	北京	技术开发		100.00%	非同一控制下的合并
北京从兴信息技术有限公司	北京	北京	技术开发		100.00%	非同一控制下的合并
上海友网科技有限公司	上海	上海	系统集成、技术开发及服务		100.00%	非同一控制下的合并
上海网穗数码科技有限公司	上海	上海	技术开发及服务		100.00%	非同一控制下的合并
上海祥网瑞电子科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	同一控制下的合并
北京祥网瑞数字技术有限公司	北京	北京	技术开发		100.00%	同一控制下的合并
湖南祥网瑞电子科技有限公司	湖南	长沙	技术开发		87.50%	同一控制下的合并
上海立思辰信息技术有限公司	上海	上海	技术开发		60.00%	设立
上海立思辰科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
上海虹思科技有限公司	上海	上海	产品销售		100.00%	非同一控制下的合并
上海虹思软件科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	非同一控制下的合并
上海虹泽信息科技有限公司	上海	上海	产品销售		100.00%	非同一控制下的合并
上海虹泽软件有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
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
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
新疆康邦科技有限公司	新疆	霍尔果斯	技术开发及服务、系统集成		100.00%	设立
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
康邦威瑞(北京)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
霍尔果斯跨学逸彩教育科技有限公司	新疆	霍尔果斯	技术开发及服务、教育咨询		100.00%	设立
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
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
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	浙江	宁波	投资管理	100.00%		设立
北京清科辰光投资管理中心(有限合伙)	北京	北京	投资管理	19.19%		投资
立思辰(香港)有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
中文未来教育科技(北京)有限公司	北京	北京	大语文	51.00%		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	大语文		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	大语文		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	大语文		70.00%	设立

其他说明：

①上海立思辰信息技术有限公司由本公司之孙公司上海祥网瑞电子科技有限公司和上海立思辰科技有限公司分别持有 55% 和 5% 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）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中文未来教育科技（北京）有限公司	49.00%	10,219,208.87	0.00	17,881,549.63

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中文未来教育科技（北京）有限公司	118,543,402.89	16,485,545.31	135,028,948.20	98,535,989.77		98,535,989.77						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中文未来教育科技（北京）有限公司	32,009,704.44	20,855,528.31	20,855,528.31	-24,756,461.68				

## （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 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	
联营企业						
新能聚信(北京)科技有限公司	北京市	北京市	系统集成、技术开发及服务		25.00%	权益法
吉林友网信息技术有限公司(注1)	吉林省	长春市	系统集成、技术开发及服务		15.00%	权益法
上海立思辰云安数据有限公司	上海市	上海市	系统集成、技术开发及服务		28.00%	权益法
北京立思辰安诚科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让		35.00%	权益法
合众天恒(北京)教育科技有限公司(注2)	北京市	北京市	系统集成、技术开发及服务		31.00%	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
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
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
张家口智投云教信息科技有限公司	河北	河北	技术开发、咨询及服务; 教育咨询		40.00%	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		37.50%	权益法

			询			
北京立思辰钧安科技有限公司	北京市	北京市	计算机软硬件销售；软件网络技术开发及服务		30.00%	权益法
湖南思齐思涵文化传播有限公司	湖南	湖南	技术开发、咨询及服务；		50.00%	权益法
联创中控（北京）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		20.00%	权益法
北京左右未来教育咨询有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询及服务；教育咨询		50.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

注 1、本公司高管潘凤岩在吉林友网信息技术有限公司担任执行董事，因此对吉林友网信息技术有限公司投资按权益法核算。

注 2、合众天恒（北京）教育科技有限公司注册资本为 1,000.00 万元，其中本公司之控股子公司北京立思辰合众科技有限公司认缴注册资本为 310.00 万元，占全部注册资本的 31%；分两期出资，第一期出资时间为 2014 年 2 月 24 日，金额为 200.00 万元，其中：北京立思辰合众科技有限公司出资 142.00 万元，占实际出资额的 71%。第二期出资时间为 2016 年 2 月 23 日，金额为 800.00 万元。根据章程约定，公司董事会成员 5 人，北京立思辰合众科技有限公司派出 2 人，对该公司不构成控制，因此对其按权益法进行核算。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

无

## （3）重要联营企业的主要财务信息

无

## （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业:	--	--
投资账面价值合计	51,269,090.00	31,628,479.10
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,509,389.10	-1,663,499.37

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位: 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失(或本期分 享的净利润)	本期末累积未确认的损失
吉林友网信息技术有限公司	-37,151.10	-39,564.96	-39,564.96
北京公瑾财务咨询有限公司	-338,614.46	-2,503,759.19	-2,503,759.19

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明: 无

**十、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是池燕明。

其他说明: 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
北京翼融科技有限公司	本公司之孙公司投资的企业
北京青橙创客教育科技有限公司	本公司之子公司投资的企业
陕西泰合信息科技有限公司	本公司之子公司投资的企业
北京公瑾财务咨询有限公司	本公司之孙公司投资的企业
吉林友网信息技术有限公司	本公司之孙公司投资的企业
合众天恒（北京）教育科技有限公司	本公司之子公司投资的企业
北京国泰网信科技有限公司	本公司之子公司投资的企业
杭州谷逸网络科技有限公司	本公司之子公司投资的企业
上海立思辰云安数据有限公司	本公司之孙公司投资的企业

### 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
陕西泰合信息科技有限公司	内容（安全）管理解决方案	2,174,757.30		否	
北京青橙创客教育科技有限公司	教育解决方案	998,516.50		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
北京公瑾财务咨询有限公司	内容（安全）管理解决方案	1,159.71	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

**(3) 关联租赁情况**

无

**(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）	329,400,000.00	2016 年 04 月 19 日	2020 年 04 月 18 日	否

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(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	9,223,708.81	8,645,015.41

**(8) 其他关联交易**

无

**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	吉林友网信息技术有限公司	2,030,000.00	304,500.00	2,030,000.00	304,500.00
应收账款	合众天恒（北京）教	4,589,300.00	2,294,650.00	4,589,300.00	1,661,130.00

	育科技有限公司				
应收账款	北京国泰网信科技有限公司	1,520,329.00	76,016.45		

## (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	北京青橙创客教育科技有限公司	991,700.61	1,226,796.61
应付账款	杭州谷逸网络科技有限公司	131,623.93	131,623.93
应付账款	上海立思辰云安数据有限公司	69,230.77	69,230.77
其他应付款	北京翼融科技有限公司	6,048.00	6,048.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十一、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	2016 年期权行权价格为 21.17 元/股，合同剩余期限 13 个月；2017 年发行期权行权价格为 12.83 元/股，合同剩余期限 15 个月
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

其中：限制性股票情况

### 2018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	2016 年授予部分回购价格为 10.11 元/股，合同剩余期限 13 个月；本期授予部分回购价格为

6.38元/股， 合同剩余期限15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本公司之子公司北京康邦科技有限公司股份支付情况

2018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行权价格为7元/股， 合同剩余期限11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	股票期权按照 Black-Scholes 模型计算；限制性股票考虑高管限制性因素带来的成本，按照 Black-Scholes 模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	经 2016 年 7 月 25 日公司 2016 年第三次临时股东大会审批
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	34,194,399.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	832,500.00

**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

**十二、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

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数（万元）	期初数（万元）
资产负债表日后第1年	591.69	1,357.62
资产负债表日后第2年	128.32	536.81
资产负债表日后第3年	39.71	319.72
以后年度		515.49
<b>合计</b>	<b>759.72</b>	<b>2,729.64</b>

## 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2018年7月26日，北京奇虎科技有限公司以我公司及全资子公司叁陆零教育侵犯其知识产权为由，向上海知识产权法院提起诉讼。截至目前，公司已聘请律师积极应诉，该案件尚未开庭审理。叁陆零教育原实际控制人罗成先生承诺，若本次诉讼最终法院判定我方败诉，将由其承担全部赔偿责任。因此，本次诉讼结果不会对公司本期利润和期后利润构成重大影响。

## 十四、其他重要事项

无

## 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				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,208,119.76	62.06%	2,918,580.77	90.97%	289,538.99	3,305,251.76	63.14%	2,386,507.94	72.20%	918,743.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,961,342.48	37.94%			1,961,342.48	1,929,557.09	36.86%			1,929,557.09
合计	5,169,462.24	100.00%	2,918,580.77	56.46%	2,250,881.47	5,234,808.85	100.00%	2,386,507.94	45.59%	2,848,300.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
2 至 3 年	83,250.00	24,975.00	30.00%
3 年以上	3,124,869.76	2,893,605.77	92.60%
3 至 4 年	223,700.00	111,850.00	50.00%
4 至 5 年	597,069.96	477,655.97	80.00%
5 年以上	2,304,099.80	2,304,099.80	100.00%
合计	3,208,119.76	2,918,580.77	90.97%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 532,072.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

#### (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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户1	569,954.55	11.03	499,406.55
客户2	443,464.02	8.58	375,844.02
客户3	431,614.98	8.35	305,631.98
客户4	259,323.00	5.02	259,323.00
客户5	216,146.89	4.18	216,146.89
<b>合计</b>	<b>1,920,503.44</b>	<b>37.16</b>	<b>1,656,352.44</b>

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	344,073,235.82	83.78%			344,073,235.82	1,493,447.911.35	98.09%			1,493,447.911.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,624,306.02	16.22%	5,026,973.68	7.55%	61,597,332.34	29,138,170.46	1.91%	3,223,028.23	11.06%	25,915,142.23
合计	410,697,541.84	100.00%	5,026,973.68	1.22%	405,670,568.16	1,522,586,081.81	100.00%	3,223,028.23	0.22%	1,519,363,053.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	50,751,407.32	2,537,570.37	5.00%
1 至 2 年	15,185,763.93	2,277,864.59	15.00%
2 至 3 年	661,458.17	198,437.45	30.00%
3 年以上	25,676.60	13,101.28	51.02%
3 至 4 年	24,800.00	12,400.00	50.00%
4 至 5 年	876.60	701.28	80.00%
合计	66,624,306.02	5,026,973.68	7.55%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,803,945.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无

**(4) 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	16,003,844.12	246,844.12
备用金	2,356,462.11	702,092.23
往来款	391,877,715.50	1,521,238,061.35
押金	459,520.11	399,084.11
合计	410,697,541.84	1,522,586,081.81

**(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	133,831,247.69	1 年以内、1-2 年	32.59%	
单位 2	往来款	50,850,638.25	1 年以内、1-2 年、3-4 年	12.38%	
单位 3	往来款	40,176,755.88	1 年以内、1-2 年	9.78%	
单位 4	往来款	36,323,338.82	1 年以内、1-2 年	8.84%	
单位 5	往来款	27,790,000.00	1 年以内	6.77%	
合计	--	288,971,980.64	--	70.36%	

**(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

**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	5,119,533,053.20		5,119,533,053.20	3,382,084,986.10		3,382,084,986.10
对联营、合营企业投资	14,940,701.64		14,940,701.64			
合计	5,134,473,754.84		5,134,473,754.84	3,382,084,986.10		3,382,084,986.10

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京敏特昭阳科技发展有限公司	412,400,000.00			412,400,000.00		
北京立思辰新技术有限公司	218,327,406.65	1,173,207,072.10		1,391,534,478.75		
北京立思辰合众科技有限公司	38,755,879.45			38,755,879.45		
北京立思辰计算机技术有限公司	120,932,600.00			120,932,600.00		
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	344,000,000.00			344,000,000.00		
宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司	13,000,000.00	4,000,000.00		17,000,000.00		
立思辰（香港）有限公司	669,100.00	15,653,295.00		16,322,395.00		
北京康邦科技有限公司	1,920,000,000.00			1,920,000,000.00		

北京清科辰光投资管理中心(有限合伙)	29,000,000.00			29,000,000.00		
中文未来教育科技(北京)有限公司		481,149,300.00		481,149,300.00		
鄢陵县思学教育科技有限公司		63,438,400.00		63,438,400.00		
合计	3,382,084,986.10	1,737,448,067.10		5,119,533,053.20		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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					
<strong>一、合营企业</strong>														
<strong>二、联营企业</strong>														
北京立思辰钧安科技有限公司		15,000,000.00		-59,298.36						14,940,701.64				
小计		15,000,000.00		-59,298.36						14,940,701.64				
合计		15,000,000.00		-59,298.36						14,940,701.64				

## 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	3,787,244.79	3,942,473.19	4,559,143.46	4,459,462.59
合计	3,787,244.79	3,942,473.19	4,559,143.46	4,459,462.59

## 5、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	-59,298.36	
理财产品收益	8,932,352.25	13,708,164.72
合计	8,873,053.89	13,708,164.72

## 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	-222,648.15	
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）	5,249,340.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-406,997.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	764,312.06	
减：所得税影响额	889,912.30	
合计	4,494,094.41	--

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	-1.04%	-0.0651	-0.0650
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.12%	-0.0702	-0.0701

## 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 2018 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。