



深圳市方直科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-048

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄元忠、主管会计工作负责人黄晓峰及会计机构负责人(会计主管人员)贺林英声明：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。

## 重要提示：

### （一）可能存在的风险因素

#### 1、宏观政策的风险

随着教育改革的深入，国家教育部在 2011 年颁布新课标并要求现有教材重新送审，将会给公司带来签署著作权合作的风险和新版教材产品开发成本增加的风险。公司将强化与著作权人的合作关系，并根据教材变化和教学改革要求完善配套软件内容，升级产品和建设更为快捷高效的开发平台。同时，公司将进一步积极研发创新产品，提升公司的创新能力和完善自主产品。

#### 2、客户相对集中的风险

目前公司的销售区域仍主要以珠三角，长三角及京津地区等大中城市为主，市场区域相对集中并存在一定风险，可能对本公司未来盈利能力造成影响。

公司将通过技术研发和产品拓展计划，营销渠道拓展计划解决上述产品及销售区域较为集中的风险。一方面通过开发语文、数学等其他学科的研发，将各学科发展均衡。另一方面，公司将把开创新的销售区域作为战略重点，通过与现有的主流出版社、教研系统所建立的良好合作关系，充分把握各地中小学教材的新特点、新趋势，对潜在用户的市场需求进行调研分析，积极开发地方版本系列以满足二、三线城市的拓展需求。

#### 3、新产品开发和技术更新换代的风险

市场需求不断变化，教育技术不断发展，如果公司对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，对教育教学当中的新理念以及广大教师和学生的教学需求不能正确把握，研发的产品将不具备竞争力。

公司积极投入同步教学软件及在线教育网络服务开发平台的开发，使公司开发的同步教育服务类产品具有更强的针对性和实用性；同时加强基础教育项目研究，在开发实施过程中进行有效管理、把握开发周期、降低开发成本。

#### 4、公司规模扩大带来的管理风险

同步教育产品行业需要大量具有一定教育背景和技术背景的专业人员。尽管公司凭借多年教育服务行业的优势及网络技术开发经验已经培养出一批符合公司现有业务架构需要的复合型人才，但随着行业竞争的日趋激烈，公司的不断发展和投资规模的扩大，仍可能面临管理、营销和技术人才匮乏的风险。公司为此制定了详细的管理、营销和技术等专业人才的引进和培养计划，促使公司人才架构更为科学化。通过企业文化建设，不断加强公司的凝聚力。同时，建立了基础培训、技能培训、经验库培训以及上岗专

人指导培训等人才培养制度，有效带动了后续人才的补充和发展，保证公司在高速发展中的人才需要。

## 5、募集资金投资项目风险

公司非公开发行的募集资金将投入“教学研云平台”、“同步资源学习系统”项目。募集资金投资项目的顺利实施，将进一步增强公司的研发实力，扩大公司在既有市场的占有率并开拓新市场，提升公司的综合竞争力。尽管公司对前述建设项目已有一定的技术、人才及客户资源储备，并在项目实施前进行了充分的可行性论证，但该论证系基于目前的技术发展水平、国家产业政策、国内外市场环境、客户需求情况等条件所作出的投资决策，在实际运营过程中，随着时间的推移，上述因素存在发生变化的可能。由于市场本身具有的不确定性因素，仍有可能使该项目实施后面临一定的市场风险。

## 6、千锋互联投资退股回款的风险

2017年12月28日，公司召开第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于签署〈关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议〉的议案》，公司与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》，千锋互联及其原股东同意方直科技退出所占千锋互联12%股份并返还全部投资款人民币8100万元及利息。退出对千锋互联的投资不会影响公司既定的经营及投资战略，对公司的经营成果等无重大影响。

由于市场的不确定性，公司能否及时收回投资款，主要受到对方所处的大环境及企业决策和经营管理水平高低的影响。为避免风险，公司会定期跟进千锋互联的企业财务状况，测算评估对方的现金流量与偿债能力，以有效降低回款风险。截止2018年08月20日，千锋互联公司方已根据协议约定提前归还投资款49,028,288元及利息5,701,068.06元，千锋互联三位原股东目前正按协议要求履行还款义务。

## （二）利润分配预案

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	36
第七节 优先股相关情况 .....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	42
第九节 公司债相关情况 .....	43
第十节 财务报告 .....	44
第十一节 备查文件目录 .....	150

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或方直科技	指	深圳市方直科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	黄元忠先生
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐人、保荐机构、主承销商	指	平安证券有限责任公司
律师顾问	指	广东五维律师事务所
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
连邦信息	指	深圳市连邦信息技术有限公司系公司全资子公司
同步教育	指	教学内容、教学进度与学校课堂教学保持一致的教育方式
线下产品	指	公司开发的以移动存储器、光盘等为载体的学生教材配套软件和教师用书配套软件
线上服务	指	基于公司的网络数据库支持平台通过互联网为用户提供的一系列同步基础教育服务
公司章程	指	深圳市方直科技股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市方直科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市方直科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市方直科技股份有限公司监事会
千锋互联	指	北京千锋互联科技有限公司
嘉道方直	指	深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）
报告期	指	2018 年半年度
上年同期	指	2017 年半年度
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	方直科技	股票代码	300235
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	方直科技		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	kingsun		
公司的法定代表人	黄元忠		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李枫	钟玲
联系地址	深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼	深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼
电话	0755-86336966	0755-86336966
传真	0755-86336977	0755-86336977
电子信箱	feng.li@kingsunsoft.com	ling.zhong@kingsunsoft.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）	44,827,054.28	36,853,777.18	21.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,715,588.20	-2,041,586.60	330.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,760,756.19	-3,566,237.83	149.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,057,596.32	-6,305,683.54	-59.50%
基本每股收益（元/股）	0.0281	-0.0125	324.78%
稀释每股收益（元/股）	0.0281	-0.0125	324.78%
加权平均净资产收益率	0.81%	-0.44%	1.25%
	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）	609,718,638.88	608,796,383.19	0.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	586,818,246.23	582,102,658.03	0.81%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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



## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	904,433.33	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	2,524,397.26	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,836.73	其他
减：所得税影响额	520,943.13	
少数股东权益影响额（税后）	892.18	
合计	2,954,832.01	--

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

否

公司成立至今一直专注于中小学同步教育产品的研发、设计、销售及持续服务，为广大中小学教师与学生提供优质、同步、配套的教育软件及互联网在线全面系统服务。公司是国内领先的中小学同步教育产品及服务的提供商，报告期内公司主营业务未发生重大变化。

公司秉承“人人分享优质教育资源”的理念，凭借企业多年积累的信息技术优势，与教学、管理、学科深度融合，对教育教学需求的深刻理解，完成了以优质资源为基础、以评价体系为核心的互联网生态教育服务系统的设计和建设，将先进的教学理念、有效的教学方法和信息技术有机结合。公司致力于以信息化技术丰富区域、学校的管理手段及创新管理方式、提升教育质量、提高学生学习能力，不断推进我国基础教育信息化建设。公司在中小学同步教育领域积累了丰富的管理和市场经验，建立了实用有效的开发平台和经验，开发的产品、教学资源贴近教学理念，目前公司已占有相当的市场份额并享有较高的美誉度。

报告期内，公司立足于教育行业，紧跟行业变化，全面向互联网在线教育企业布局，公司利用在同步学习、资源开发等方面的优势积累与沉淀，持续加大产品的研发投入，产品始终围绕客户需求，以客户需求为出发点和归属点，逐步实现公司的产品、运营模式、服务、推广的升级。各业务具体发展情况详见“第四节管理层讨论与分析”中“一、概述”及“二、主营业务分析”。

### 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	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	对新办公室前期尚未装修的部分进行装修，预计下半年投入使用

## 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

否

报告期内,公司核心竞争力没有发生重大改变,公司成立至今一直专注于中小学同步教育产品的研发、设计、销售及持续服务,为广大的中小学教师与学生提供优质、同步、配套的教育软件及互联网在线全面系统服务。

一直以来,公司秉承“人人分享优质教育资源”的理念,不断完善升级公司优质教育资源,强化自身优质资源整体化解决方案的优势,坚持技术创新,对产品不断研发升级,建立了独具特色的资源MOD平台,持续产品功能架构梳理和优化,进一步提升平台及应用的性能,丰富产品功能及内容。有效地实现了优质资源开发、资源共享、内外资源同生运营策略、实现了与三通两平台的国家战略相对接的战略目标。公司始终坚持“关注教育需求,致力于科技创新,全心全意促进教育进步”这一使命,通过多年的努力奠定了同步教育服务领域的优势地位。



截至目前,公司共拥有软件著作权75项,其中公司近期新增软件著作权10项。公司共拥有注册商标权20项,其中公司近期新增2项。

新增10项软件著作权如下:

序号	软件名称	著作权证书号	著作登记号	取得方式	著作权登记日
1	方直同步学APP软件(简称:同步学)V1.0	软著登字第2807602号	2018SR478507	原始取得	2018年06月25日
2	方直优课平台(优课平台)V1.0	软著登字第2807762号	2018SR478667	原始取得	2018年06月25日
3	方直智慧教室教学系统(简称:智慧教室)V1.2	软著登字第2927774号	2018SR598679	原始取得	2018年07月30日
4	方直金太阳人教PEP同步优学APP(简称:方直PEP优学)V1.0	软著登字第2927562号	2018SR598467	原始取得	2018年07月30日
5	方直金太阳人教PEP同步学习软件(简称:人教PEP)V1.0	软著登字第2926852号	2018SR597757	原始取得	2018年07月30日
6	方直粤教高中语文电子教材软件(简称:粤教高中)V1.0	软著登字第2931750号	2018SR602655	原始取得	2018年07月31日
7	方直优教学云平台(简称:优教学)V2.0	软著登字第2932060号	2018SR602965	原始取得	2018年07月31日
8	方直金太阳新目标初中英语同步学习软件(简称:初中英语新目标)V1.0	软著登字第2932135号	2018SR603040	原始取得	2018年07月31日
9	方直金太阳机器人资源平台(简称:方直机器	软著登字第2933163号	2018SR604068	原始取得	2018年07月31日

	人) V1.0				
10	方直金太阳点读宝软件 (简称: 点读宝) V2.0	软著登字第2932686号	2018SR603591	原始取得	2018年07月31日

新增2项注册商标权如下:

序号	证书号	商标图形	申请类别	有效期	种类适用范围
1	17581052		9	2026.09.27	计算机; 计算机外围设备; 计算机游戏软件; 计算机光盘驱动器; 计算机软件 (已录制); 已录制的计算机操作程序; 计算机程序 (可下载软件); 已录制的计算机程序; 光盘; 电子字典; 笔记本电脑; 电子出版物 (可下载); 可下载的计算机应用软件 (截止)
2	22242531		16	2028.01.27	说明书; 印刷出版物; 印刷时刻表; 连环漫画书; 地图; 地图册; 歌曲集; 海报; 带有电子发声装置的儿童图书; 书籍 (截止)

报告期内, 经过持续不懈的努力, 公司通过外部招聘和内部培养, 拥有了一批具有丰富经验的专业人才, 对行业的发展趋势、产品的技术发展方向、市场需求的变化具有深刻的认识, 进一步提升公司竞争力, 加快公司互联网转型步伐, 报告期内, 公司未发生核心管理团队及关键技术人员离职, 不会对核心竞争力造成影响。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入44,827,054.28元，营业收入较上年同期增长21.63%。方直金太阳教育类产品的营业收入较上年同期增长29.14%，主要原因是教育系统征订收入以及运营商合作收入较上年同期增长所致。其他产品销售收入较上年同比大幅下降78.01%，主要原因是客户业务的云化转型，对物理安全设备需求减少所致。公司核心产品业务及其结构未发生重大变化，金太阳教育软件的开发、销售业务仍是公司的核心业务。华南、华北和华东三个地区是公司产品销售比较集中的区域，报告期内各地区销售收入占主营业务收入比例分别为 51.49%、19.91%、10.31%。

报告期内，公司秉承“人人分享优质教育”的理念，坚定不移地变革现有传统业务模式，积极推进全面向互联网在线教育企业转型，加快建设适合于互联网体系下的教学内容资源，利用互联网和移动互联网技术提供与教学进度相同步为特色的服务，在建立集资源管理、资源运营和资源开发为一体的资源综合服务平台的基础上，建设开发丰富优质的多学科多版本全学段的教材配套教学内容资源，推进资源平台与智慧课堂产品体系的融合，达到优质资源到区、到校、到课堂，注重使用者的真实场景，实现优质资源共享，同时提高学校已购置的硬件设备及系统的使用率，使实现优质资源的常态化教学应用与推动信息化技术及教育教学深度融合成为可能。为各级教育管理部门、学校、教师、学生和家長提供以优质教学资源内容为核心，有效实现在教学课前、课中和课后的全过程服务跟踪，覆盖认识、学习、巩固、评测各个认知阶段的立体化综合服务体系和产品体系，让每个服务对象在不同时段不同地域获得个性化的优质资源服务。

报告期内主要工作回顾：

#### 1、主要产品情况

(1) 公司持续推进MOD 资源平台系统建设，包括数据分析系统、产品接入管理系统、教学资源系统、题库资源系统、知识点引擎的迭代与新建，实现互联网产品和无线终端产品的无缝对接，不断丰富APP产品集群，小程序产品同步上线，同时对传统产品进行跨平台升级，完成了各应用端全覆盖，满足学生在移动学习方式下的学习需求。将“资源+平台+服务”相融合，建立以金太阳KINGSUN产品体系为核心的教育教学服务系统，打造K12在线教育垂直领域2B2C20多向服务平台。

(2) 报告期内，根据市场需求及现有用户使用反馈，持续对金太阳资源盒子进行完善，并对优教学云平台进行迭代升级，进一步提高我司产品的实用性和易用性，更加贴合用户常态化应用需求。满足教师课前导学备课、课中授课、课后布置作业的常态化教学需要，落实项目落地。

## 2、渠道拓展情况

报告期内，公司积极发展中国移动、中国电信、中国联通为代表的电信运营商的多维数字化教育内容的运营和营销合作，与客户达成稳定创新服务模式。公司为中国移动、咪咕数字传媒、天翼阅读等合作方提供优质数字教育内容服务，成为其中小学同步学习类内容产品细分领域的核心优质内容服务供应商，通过运营商增值业务服务平台为学生提供服务；在此基础上并行达成内容分销合作，将中国移动、中国联通优质的数字化教育产品服务通过公司的营销渠道销售给客户。

## 3、市场推广情况

积极参与各地数字化校园建设，充分利用公司核心优势，逐步实现公司的产品、模式、服务、推广的升级，形成教加学整体解决方案，使教与学形成闭环，形成多个完整解决方案，满足不同区域的个性化需求。通过重点名校的深度使用示范带动作用，以点带面推动各区域的产品推广，通过召开教学观摩会等方式加强市场推广，同时通过参加全国的教育装备展会、文化博览会、图书博览会、数字出版等大型展会与活动，将公司的整体教与学解决方案呈现，提高公司市场知名度。

## 4、运营管理情况

报告期内，公司不断加强企业组织建设，强化内控制度梳理和完善，注重企业文化建设，参加或举办各类文教宣传活动扩大公司的品牌影响力；通过与知名高校建立校企合作、企业互通等人才合作模式，加强外部优秀人才引进，同时加大人才培养力度，完善公司内部考核制度进行内部优秀人才选拔。

公司积极推动以实际行动践行“人人分享优质教育”的理念，希望通过我们的方式帮助到扶贫地区的孩子们，为孩子们提供更多丰富的教育资源，推动更多地区扶贫工作，提升扶贫地区教育教学水平，让每个孩子都能获得优质的教育资源，拥有同等的成长机会。

## 5、资本运作情况

### （1）非公开发行股票事项

公司于2017年01月16日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号文《关于核准深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过1,500万股新股。公司向特定投资者北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司共发行人民币普通股(A股) 9,431,090股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币25.30元，共计募集人民币238,606,577.00元，扣除与发行有关费用人民币10,609,431.09元，公司实际募集资金净额为人民币227,997,145.91元。

截至2017年03月09日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]000150号《验资报告》验证确认。本次非公开发行新增股份9,431,090股，已于2017年03月27日在深圳证券交易所上市。

北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司均承诺：“自方直科技非公开发行

股票上市之日起，本公司在本次非公开发行过程中认购的方直科技股票12个月内不予转让。”截至本公告日，上述股东均已严格履行上述承诺。

本次非公开发行股份的限售股份已于2018年03月28日办理解除限售，可上市流通数量为9,431,090股，占公司总股本的比例为5.62%。本次解除限售的股份不存在质押、冻结的情况。

## (2) 投资事项

2017年12月28日，公司与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》，千锋互联及其原股东同意方直科技退出所占千锋互联 12%股份并返还全部投资款人民币 8100万元及利息。

报告期内，千锋互联及其原股东根据《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》约定正常履行还款义务，公司将持续跟进千锋互联的企业财务状况及各股东财务状况，测算评估对方的现金流量与偿债能力，以有效降低回款风险。

退出对千锋互联的股权投资不会影响公司既定的经营及投资战略，对公司的经营成果等无重大影响，有利于维护公司及全体股东的利益，有利于补充公司运营现金流，增强公司资产流动性和持续经营能力。

公司在巩固现有主营业务的基础上，一直遵循内生式增长与外延式扩张相结合的发展思路，积极探索在线教育、非学历教育等教育行业其他分支领域的投资，进一步推进在教育行业的资源整合和协同发展，实现公司业务结构的多元化和经营业绩的快速提升。

## 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	44,827,054.28	36,853,777.18	21.63%	报告期内，教育系统征订收入以及运营商合作收入较上年同期增长所致
营业成本	18,762,940.00	11,857,650.10	58.23%	报告期内，成本随着收入的增加而有所增加。其中：运营商合作成本较高
销售费用	13,987,205.77	10,578,104.74	32.23%	报告期内，为了提高业务的营销能力及对渠道的影响力，加大了人力、业务宣传等费用的投入
管理费用	19,036,165.36	16,016,184.78	18.86%	报告期内，为了使产品更加适应市场的需求，加大了开发人力的投入
财务费用	-2,659,437.90	-1,032,915.58	-157.47%	主要是银行利息收入。

所得税费用	926,091.10	15,012.40	6,068.84%	利润总额较去年同期增加，故所得税同比增加。
研发投入	11,690,573.12	8,748,451.55	33.63%	报告期内，为了使产品更加适应市场的需求，加大了人力的投入
经营活动产生的现金流量净额	-10,057,596.32	-6,305,683.54	-59.50%	报告期内，版权费、宣传费、差旅费以及其他费用增加。
投资活动产生的现金流量净额	18,089,214.12	20,750,159.49	-12.82%	报告期内，利用闲置资金理财，尚未到期。
筹资活动产生的现金流量净额	4,232,046.91	226,691,644.68	-98.13%	主要是去年同期，筹集的定增资金到账。
现金及现金等价物净增加额	12,263,664.71	241,136,120.63	-94.91%	

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						
教育行业	44,259,582.87	18,682,460.45	57.79%	29.14%	62.15%	-8.59%
其他	567,471.41	80,479.55	85.82%	-78.01%	-76.05%	-1.16%
分产品						
方直金太阳教育软件	38,948,412.14	18,640,823.15	52.14%	26.81%	61.79%	-10.35%
其他产品	567,471.41	80,479.55	85.82%	-78.01%	-76.05%	-1.16%
服务收入	4,790,342.25		100.00%	34.66%		0.00%
技术开发收入	520,828.48	41,637.30	92.01%			
分地区						
华北区	8,926,426.52	3,637,653.97	59.25%	32.00%	77.06%	-10.37%
华东区	4,622,141.59	745,315.55	83.88%	18.59%	-13.47%	5.98%
华南区	23,079,844.93	7,679,056.12	66.73%	-1.76%	6.88%	-2.69%
其他地区	8,198,641.24	6,700,914.36	18.27%	203.61%	281.37%	-16.67%
合计	44,827,054.28	18,762,940.00	58.14%	21.63%	58.23%	-9.68%

### 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	2,458,644.63	44.50%	主要是按权益法核算的投资企业投资收益，以及利用闲置资金理财收益。	是/否
资产减值	-128,015.33	-2.32%	应收帐款、其他应收款按谨慎性原则计提坏帐准备。	是
营业外收入	955,490.37	17.29%	主要是将与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命期内平均分配，计入当期损益。	否
营业外支出	3,220.31	0.06%	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	178,739,823.79	29.32%	303,944,823.65	51.34%	-22.02%	主要是去年同期定增资金到位，募集资金按计划使用。
应收账款	38,952,111.58	6.39%	27,420,357.70	4.63%	1.76%	
存货	10,161,778.15	1.67%	8,158,190.00	1.38%	0.29%	
长期股权投资	80,219,021.51	13.16%	127,878,791.65	21.60%	-8.44%	公司退出对北京千锋互联科技有限公司的投资
固定资产	95,333,155.88	15.64%	92,916,924.47	15.69%	-0.05%	
在建工程	1,835,093.12	0.30%	4,344,542.55	0.73%	-0.43%	

##### 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

无

#### 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
80,219,021.51	127,878,791.65	-37.27%

## 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	22,799.72
报告期投入募集资金总额	988.89
已累计投入募集资金总额	2,152.81
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
教学研云平台	否	14,174.54	14,174.54	354.95	850.55	6.00%	2019年12月31日	-414.17	-1,009.01	不适用	否
同步资源学习系统	否	8,625.18	8,625.18	633.94	1,302.26	15.10%	2019年12月31日	-641.16	-1,415.07	不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,799.72	22,799.72	988.89	2,152.81	--	--	-1,055.33	-2,424.08	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	22,799.72	22,799.72	988.89	2,152.81	--	--	-1,055.33	-2,424.08	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、公司基于对未来经营战略的布局，经审慎考虑，教学研云平台项目房屋购置暂缓； 2、公司基于对未来市场整体布局考虑，为控制风险，同步资源学习系统项目适当减少了前期房屋租赁、软硬件建设等投入；										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										

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 2017 年置换大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资等费用 4.00 万及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记托管费 0.94 万。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	公司召开第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十六次会议审议通过了《关于运用闲置募集资金购买短期银行保本理财产品的议案》，并经过公司 2017 年年度股东大会审议通过，同意公司利用闲置募集资金购买安全性高、流动性好、由商业银行发行并提供保本承诺的短期银行保本理财产品。在额度内，资金可以滚动使用。尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （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	自有资金和募集资金	36,000	13,000	0
合计		36,000	13,000	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	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	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2017年12月29日	2018年04月03日	银行	5.50%	5.50%	71.58	71.58	71.58		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,000	募集资金	2017年12月06日	2018年03月05日	银行	4.40%	4.40%	65.1	65.1	65.10		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	1,500	募集资金	2017年12月13日	2018年03月13日	银行	4.40%	4.40%	16.27	16.27	16.27		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,000	募集资金	2018年03月06日	2018年06月06日	银行	4.50%	4.50%	68.05	68.05	68.05		是	有	

民生银行	银行理财	保本浮动收益	1,500	募集资金	2018 年 03 月 13 日	2018 年 06 月 13 日	银行	4.60%	4.60%	17.39	17.39	17.39		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	3,000	自有资金	2018 年 04 月 10 日	2018 年 07 月 10 日	银行	5.20%	5.20%	38.89	0	0		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 04 月 11 日	2018 年 05 月 16 日	银行	4.90%	4.90%	4.7	4.7	4.70		是	有	
兴业银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 04 月 11 日	2018 年 07 月 09 日	银行	5.10%	5.10%	12.72	0	0		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 05 月 17 日	2018 年 06 月 21 日	银行	4.65%	4.65%	4.46	4.46	4.46		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	5,000	募集资金	2018 年 06 月 06 日	2018 年 09 月 06 日	银行	4.55%	4.55%	57.34	0	0		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,500	自有资金	2018 年 06 月 07 日	2018 年 07 月 12 日	银行	4.60%	4.60%	6.62	0	0		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	1,500	募集资金	2018 年 06 月 13 日	2018 年 09 月 13 日	银行	4.55%	4.55%	17.2	0	0		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 09 月 21 日	银行	4.85%	4.85%	12.09	0	0		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2017 年 12 月 29 日	2018 年 02 月 01 日	银行	5.10%	5.10%	4.89	4.89	4.89		是	有	
合计			36,000	--	--	--	--	--	--	397.3	252.44	--		--	--	--

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

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
深圳市嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	参股公司	投资咨询	301,000,000	72,043,914.11	72,043,914.11	0.00	-1,820,509.88	-1,820,509.88
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	参股公司	吸收存款、发放贷款	500,000,000	1,411,528,960.19	514,991,866.31	29,028,512.76	8,934,440.37	6,600,300.43

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 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

### 1、宏观政策的风险

随着教育改革的深入，国家教育部在2011年颁布新课标并要求现有教材重新送审，将会给公司带来签署著作权合作的风险和新版教材产品开发成本增加的风险。公司将强化与著作权人的合作关系，并根据教材变化和教学改革要求完善配套软件内容，升级产品和建设更为快捷高效的开发平台。同时，公司将进一步积极研发创新产品，提升公司的创新能力和完善自主产品。

### 2、客户相对集中的风险

目前公司的销售区域仍主要以珠三角，长三角及京津地区等大中城市为主，市场区域相对集中并存在一定风险，可能对本公司未来盈利能力造成影响。

公司将通过技术研发和产品拓展计划，营销渠道拓展计划解决上述产品及销售区域较为集中的风险。一方面通过开发语文、数学等其他学科的研发，将各学科发展均衡。另一方面，公司将把开创新的销售区域作为战略重点，通过与现有的主流出版社、教研系统所建立的良好合作关系，充分把握各地中小学教材的新特点、新趋势，对潜在用户的市场需求进行调研分析，积极开发地方版本系列以满足二、三线城市的拓展需求。

### 3、新产品开发和技术更新换代的风险

市场需求不断变化，教育技术不断发展，如果公司对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，对教育教学当中的新理念以及广大教师和学生的教学需求不能正确把握，研发的产品将不具备竞争力。

公司积极投入同步教学软件及在线教育网络服务开发平台的开发，使公司开发的同步教育服务类产品具有更强的针对性和实用性；同时加强基础教育项目研究，在开发实施过程中进行有效管理、把握开发周期、降低开发成本。

### 4、公司规模扩大带来的管理风险

同步教育产品行业需要大量具有一定教育背景和技术背景的专业人员。尽管公司凭借多年教育服务行业的优势及网络技术开发经验已经培养出一批符合公司现有业务架构需要的复合型人才，但随着行业竞争的日趋激烈，公司的不断发展和投资规模的扩大，仍可能面临管理、营销和技术人才匮乏的风险。

公司为此制定了详细的管理、营销和技术等专业人才的引进和培养计划，促使公司人才架构更为科学化。通过企业文化建设，不断加强公司的凝聚力。同时，建立了基础培训、技能培训、经验库培训以及上岗专人指导培训等人才培养制度，有效带动了后续人才的补充和发展，保证公司在高速发展中的人才需要。

### 5、募集资金投资项目风险

公司非公开发行的募集资金将投入“教学研云平台”、“同步资源学习系统”项目。募集资金投资项目的顺利实施，将进一步增强公司的研发实力，扩大公司在既有市场的占有率并开拓新市场，提升公司的综合竞争力。尽管公司对前述建设项目已有一定的技术、人才及客户资源储备，并在项目实施前进行了充分的可行性论证，但该论证系基于目前的技术发展水平、国家产业政策、国内外市场环境、客户需求情况等条件所作出的投资决策，在实际运营过程中，随着时间的推移，上述因素存在发生变化的可能。由于市

场本身具有的不确定性因素，仍有可能使该项目实施后面临一定的市场风险。

#### 6、千锋互联投资退股回款的风险

2017年12月28日，公司召开第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于签署〈关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议〉的议案》，公司与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》，千锋互联及其原股东同意方直科技退出所占千锋互联12%股份并返还全部投资款人民币8100万元及利息。退出对千锋互联的投资不会影响公司既定的经营及投资战略，对公司的经营成果等无重大影响。

由于市场的不确定性，公司能否及时收回投资款，主要受到对方所处的大环境及企业决策和经营管理水平高低的影响。为避免风险，公司会定期跟进千锋互联的企业财务状况，测算评估对方的现金流量与偿债能力，以有效降低回款风险。截止2018年08月20日，千锋互联公司方已根据协议约定提前归还投资款49,028,288元及利息5,701,068.06元，千锋互联三位原股东目前正按协议要求履行还款义务。

## 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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	47.97%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	www.cninfo.com.cn

#### 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）、前海开源基金管理有限公司	股份限售承诺	自方直科技非公开发行股票上市之日起，本公司在本次非公开发行过程中认购的股份 12 个月内不转让。	2017-03-27	2018-03-28	履行完毕，承诺期间未有违反上述承诺的情况。
	黄元忠、黄晓峰、陈克让、刘勇、陈伟强、许鲁光、李枫、卢庆华、乔东斌、孙晓玲、杨颖、杨正华	其他承诺	<p>公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺。</p>	2016-08-11	9999-12-31	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	黄元忠、陈克让、黄晓峰	其他承诺	公司控股股东、实际控制人黄元忠及其一致行动人陈克让、黄晓峰根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016-08-11	9999-12-31	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

	陈克让、黄晓峰	股东一致行动承诺	黄晓峰、陈克让承诺：二人为各自独立的自然人股东，相互之间不存在关联关系，在作为发行人股东期间，不相互转让股份，不通过受让其他股东持有的方直科技股份、增资等途径取得方直科技的控股地位，不通过与其他任何第三方签订一致行动协议或类似安排的方式取得方直科技的实际控制地位，不得做出有损发行人实际控制权及经营稳定、整体利益的行为。	2011-04-21	9999-12-31	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	黄元忠、陈克让、黄晓峰、孙晓玲、杨颖	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>（一）避免同业竞争的承诺:为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生、戈尔登公司分别做出避免同业竞争的承诺。</p> <p>（二）不占用公司资金承诺:公司控股股东、实际控制人黄元忠及其他主要股东陈克让、黄晓峰、孙晓玲、杨颖分别承诺：截止本承诺函出具日，本人不存在占用方直科技资金的情形；自本承诺函出具日起，本人将严格遵守相关法律、法规及公司相关规定，不占用公司资金。</p>	2011-04-21	9999-12-31	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司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

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十五、社会责任情况

#### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位



否  
不适用

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

### (2) 半年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、非公开发行股票事项

公司于2017年01月16日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号文《关于核准深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过1,500万股新股。公司向特定投资者北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司共发行人民币普通股(A股) 9,431,090股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币25.30元，共计募集人民币238,606,577.00元，扣除与发行有关的费用人民币10,609,431.09元，公司实际募集资金净额为人民币227,997,145.91元。

截至2017年03月09日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，大华会计师事务所（特殊普通合伙）

出具了大华验字 [2017]000150号《验资报告》验证确认。本次非公开发行新增股份9,431,090股,已于2017年03月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续,并于2017年03月27日在深圳证券交易所上市。在上述非公开发行股票前公司总股本为158,400,000股,非公开发行股票后公司总股本变更为167,831,090股。

北京嘉豪伟业投资中心(有限合伙)和前海开源基金管理有限公司均承诺:“自方直科技非公开发行股票上市之日起,本公司在本次非公开发行过程中认购的方直科技股票12个月内不予转让。”截至本公告日,上述股东均已严格履行上述承诺。

本次非公开发行股份的限售股份已于2018年03月28日办理解除限售,可上市流通数量为9,431,090股,占公司总股本的比例为5.62%。本次解除限售的股份不存在质押、冻结的情况。

非公开发行股份事项的具体情况详见公司分别于2017年01月16日、2017年03月23日、2018年03月22日在巨潮资讯网披露的相关公告(公告编码:2017-001、2017-013、2017-014、2018-011)。

## 2、投资北京千锋互联科技有限公司事项

公司召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司投资北京千锋互联科技有限公司的议案》,2017年01月18日与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之投资协议》以自有资金10,146.789万元通过向千锋互联增资和受让标的公司原股东部分老股相结合的方式取得千锋互联12%的出资比例。

公司召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了《签署〈关于北京千锋互联科技有限公司之补充协议(一)〉的议案》,2017年05月25日,公司与千锋互联及其原股东签署了《投资协议之补充协议(一)》,就公司取得的千锋互联12%股权,基于公司增资和受让老股所获股权的比例约定:千锋互联及其原股东合计向公司支付人民币2,046.7890万元退款。

2017年12月28日,公司召开第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于签署〈关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议〉的议案》,公司与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》,千锋互联及其原股东同意方直科技退出所占千锋互联12%股份并返还全部投资款人民币8100万元及利息。基于谨慎性原则,未确认2017年度形成的利息收益。

报告期内,千锋互联及其原股东根据《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》约定正常履行还款义务,截止2018年08月20日,千锋互联公司方已根据协议约定提前归还投资款49,028,288元及利息5,701,068.06元。公司将持续跟进千锋互联的企业财务状况及各股东财务状况,测算评估对方的现金流量与偿债能力,以有效降低回款风险。

退出对千锋互联的股权投资不会影响公司既定的经营及投资战略,对公司的经营成果等无重大影响,有利于维护公司及全体股东的利益,有利于补充公司运营现金流,增强公司资产流动性和持续经营能力。

上述对外投资事项详见公司于2017年01月18日、2017年05月25日、2017年12月29日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的公告(公告编码:2017-004、2017-053、2017-097)。

### 3、对前期会计差错更正及追溯调整事项

公司于2008年至2013年期间与某单位签订了六份教材配套软件开发合同,合同中约定“与本公司独家合作开发制作和出版发行”,公司向该单位支付相应版权使用费。然而在双方未解除合同的情况下,某单位将其中一份合同中的教材配套软件授权给第三方公司研发制作,公司认为该单位违反了该份合同中“独家制作权和独家发行权”的约定,自2011年起暂停支付上述六份合同中约定的版权使用费。

2017年06月,某单位依据双方签订的六份合同要求公司支付2011年—2016年期间的版权使用费,公司于2017年09月支付2011年—2016年版权使用费5,088,133.44元(不含税价),因之前已计提版权使用费179,133.24元,本次前期差错更正金额为4,909,000.20元。

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》,经公司2018年04月16日第三届董事会第三十次会议审议通过,公司在编制2017年度财务报告时对上述前期差错进行追溯更正。

上述会计差错更正及追溯调整事项详见公司于2018年04月18日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的公告(公告编码:2018-024)。

## 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	71,740,914	42.75%				-9,840,381	-9,840,381	61,900,533	36.88%
3、其他内资持股	71,740,914	42.75%				-9,840,381	-9,840,381	61,900,533	36.88%
其中：境内法人持股	9,431,090	5.62%				-9,431,090	-9,431,090	0	0.00%
境内自然人持股	62,309,824	37.13%				-409,291	-409,291	61,900,533	36.88%
二、无限售条件股份	96,090,176	57.25%				9,840,381	9,840,381	105,930,557	63.12%
1、人民币普通股	96,090,176	57.25%				9,840,381	9,840,381	105,930,557	63.12%
三、股份总数	167,831,090	100.00%				0	0	167,831,090	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2018年01月01日，根据各董事、监事、高管的承诺，其持有的公司股份每年度解除限售25%。

(2) 2017年03月23日，公司披露了《关于非公开发行新增股份变动报告及上市公告书》，公司向特定投资者北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司共发行人民币普通股（A股）9,431,090股，本次非公开发行股票新增股份已于2017年03月27日在深圳证券交易所上市，北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司认购本次发行的股份自愿承诺自上市之日起12个月内不转让，上述股东均已严格履行上述承诺。

本次非公开发行股份的限售股份已于2018年03月28日办理解除限售，可上市流通数量为9,431,090股，占公司总股本的比例为5.62%。本次解除限售的股份不存在质押、冻结的情况。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年01月16日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号文《关于核准深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过1,500万股新股。公司向特定投资者北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司共发行人民币普通股（A股）9,431,090

股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币25.30元，共计募集人民币238,606,577.00元，扣除与发行有关费用人民币10,609,431.09元，公司实际募集资金净额为人民币227,997,145.91元。

截至2017年03月09日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]000150号《验资报告》验证确认。本次非公开发行新增股份9,431,090股，已于2017年03月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续，并于2017年03月27日在深圳证券交易所上市。

北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司均承诺：“自方直科技非公开发行股票上市之日起，本公司在本次非公开发行过程中认购的方直科技股票12个月内不予转让。”截至本公告日，上述股东均已严格履行上述承诺。

本次非公开发行股份的限售股份已于2018年03月28日办理解除限售，可上市流通数量为9,431,090股，占公司总股本的比例为5.62%。本次解除限售的股份不存在质押、冻结的情况。

本次非公开发行股份解除限售及上市流通具体情况如下：

序号	发行对象	证券账户名称	所持限售股份总数（股）	本次解除限售数量（股）	本次实际可上市流通数量（股）
1	北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,905,138	7,905,138	7,905,138
2	前海开源基金管理有限公司	前海开源基金—浦发银行—中融国际信托—中融—融珥60号单一资金信托	1,525,952	1,525,952	1,525,952
<b>合 计</b>			<b>9,431,090</b>	<b>9,431,090</b>	<b>9,431,090</b>

非公开发行股份事项的具体情况详见公司分别于2017年01月16日、2017年03月23日、2018年03月23日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编码：2017-001、2017-013、2017-014、2018-011）。

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
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,905,138	7,905,138	0	0	首发后机构类限售股	2018年03月28日
前海开源基金—浦发银行—中融国际信托—中融—融珩60号单一资金信托	1,525,952	1,525,952	0	0	首发后机构类限售股	2018年03月28日
黄元忠	27,227,391	0	0	27,227,391	高管锁定股	2019年首个交易日按持股总数的25%解除限售
黄晓峰	16,378,858	0	0	16,378,858	高管锁定股	2019年首个交易日按持股总数的25%解除限售
陈克让	16,003,858	0	0	16,003,858	高管锁定股	2019年首个交易日按持股总数的25%解除限售
杨颖	1,061,053	0	0	1,061,053	高管锁定股	2019年首个交易日按持股总数的25%解除限售
孙晓玲	1,637,164	409,291	0	1,227,873	高管锁定股	2019年首个交易日按持股总数的25%解除限售
朱文	1,275	0	225	1,500	高管锁定股	2019年首个交易日按持股总数的25%解除限售
林勇	225	225	0	0	高管锁定股	2019年首个交易日按持股总数的25%解除限售
合计	71,740,914	9,840,606	225	61,900,533	--	--

## 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	16,337		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
黄元忠	境内自然人	21.63%	36,303,188		27,227,391	9,075,797	质押	23,560,000
黄晓峰	境内自然人	13.01%	21,838,477		16,378,858	5,459,619	质押	5,850,000

陈克让	境内自然人	11.74%	19,698,478	-1640000	16,003,858	3,694,620	质押	4,950,000
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.71%	7,905,138		0	7,905,138		
衷唯菁	境内自然人	0.98%	1,640,000		0	1,640,000		
孙晓玲	境内自然人	0.98%	1,637,164		1,227,873	409,291		
前海开源基金—浦发银行—中融国际信托—中融—融珲 60 号单一资金信托	其他	0.91%	1,525,952		0	1,525,952		
杨颖	境内自然人	0.84%	1,414,737		1,061,053	353,684		
#周成武	境内自然人	0.81%	1,360,967		0	1,360,967		
北京柘量投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.73%	1,220,000		0	1,220,000		
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	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。							
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					
黄元忠	9,075,797	人民币普通股	9,075,797					
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,905,138	人民币普通股	7,905,138					
黄晓峰	5,459,619	人民币普通股	5,459,619					
陈克让	3,694,620	人民币普通股	3,694,620					
衷唯菁	1,640,000	人民币普通股	1,640,000					
前海开源基金—浦发银行—中融国际信托—中融—融珲 60 号单一资金信托	1,525,952	人民币普通股	1,525,952					
#周成武	1,360,967	人民币普通股	1,360,967					
北京柘量投资中心（有限合伙）	1,220,000	人民币普通股	1,220,000					
刘天舒	1,152,100	人民币普通股	1,152,100					
常鑫民	1,147,678	人民币普通股	1,147,678					
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	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他无限售条件股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东周成武通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,360,967 股，实际合计持有 1,360,967 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）
陈克让	董事	现任	21,338,478	0	1,640,000	19,698,478	0	0	0
合计	--	--	21,338,478	0	1,640,000	19,698,478	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 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  
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：深圳市方直科技股份有限公司

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	178,739,823.79	166,476,159.08
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		
应收账款	38,952,111.58	34,958,886.38
预付款项	1,536,711.94	1,051,645.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,731,387.29	75,929,095.46
买入返售金融资产		
存货	10,161,778.15	8,788,530.38
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	135,785,746.96	137,302,151.38
流动资产合计	426,907,559.71	424,506,468.65
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	80,219,021.51	80,284,774.14
投资性房地产		
固定资产	95,333,155.88	97,878,613.23
在建工程	1,835,093.12	317,751.00
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	4,322,804.87	4,657,013.67
开发支出		
商誉	83,940.16	83,940.16
长期待摊费用	334,692.30	367,240.32
递延所得税资产	682,371.33	700,582.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	182,811,079.17	184,289,914.54
资产总计	609,718,638.88	608,796,383.19
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	16,073,812.51	14,667,719.39
预收款项	862,742.84	732,633.00

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	326,692.36	2,066,459.38
应交税费	275,912.60	432,565.67
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,630,927.15	5,141,102.09
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		
其他流动负债		
流动负债合计	19,170,087.46	23,040,479.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,776,012.54	2,582,545.87
递延所得税负债	618,452.61	618,452.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,394,465.15	3,200,998.48
负债合计	22,564,552.61	26,241,478.01
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	167,831,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,330,707.13	18,819,376.62
一般风险准备		
未分配利润	117,908,868.58	113,704,610.89
归属于母公司所有者权益合计	586,818,246.23	582,102,658.03
少数股东权益	335,840.04	452,247.15
所有者权益合计	587,154,086.27	582,554,905.18
负债和所有者权益总计	609,718,638.88	608,796,383.19

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：黄晓峰

会计机构负责人：贺林英

## 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	176,023,227.55	164,014,442.50
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		
应收账款	38,952,111.58	34,642,160.63
预付款项	1,519,529.60	1,034,874.58
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,650,687.29	75,503,395.46
存货	10,115,913.44	8,742,665.67
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	135,744,032.36	137,264,333.85
流动资产合计	424,005,501.82	421,201,872.69
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	82,219,021.51	82,284,774.14
投资性房地产		
固定资产	95,257,280.48	97,793,503.35
在建工程	1,835,093.12	317,751.00
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	3,697,804.87	3,957,013.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	334,692.30	367,240.32
递延所得税资产	438,746.93	456,957.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	183,782,639.21	185,177,240.10
资产总计	607,788,141.03	606,379,112.79
流动负债：		
短期借款		
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	16,073,430.51	14,667,337.39
预收款项	862,742.84	732,633.00
应付职工薪酬	306,162.45	2,045,891.88
应交税费	274,084.70	432,565.67
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,591,433.15	5,127,169.25
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	19,107,853.65	23,005,597.19
非流动负债：		



长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,776,012.54	2,582,545.87
递延所得税负债	618,452.61	618,452.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,394,465.15	3,200,998.48
负债合计	22,502,318.80	26,206,595.67
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	167,831,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,330,707.13	18,819,376.62
未分配利润	116,376,444.58	111,774,469.98
所有者权益合计	585,285,822.23	580,172,517.12
负债和所有者权益总计	607,788,141.03	606,379,112.79

### 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	44,827,054.28	36,853,777.18
其中：营业收入	44,827,054.28	36,853,777.18
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	49,537,542.12	37,717,654.82
其中：营业成本	18,762,940.00	11,857,650.10
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	538,684.22	420,357.26
销售费用	13,987,205.77	10,578,104.74
管理费用	19,036,165.36	16,016,184.78
财务费用	-2,659,437.90	-1,032,915.58
资产减值损失	-128,015.33	-121,726.48
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）	2,458,644.63	-1,714,735.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-65,752.63	-3,121,208.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	6,824,845.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,573,002.13	-2,578,613.57
加：营业外收入	955,490.37	450,725.82
减：营业外支出	3,220.31	62,857.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,525,272.19	-2,190,745.57
减：所得税费用	926,091.10	15,012.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,599,181.09	-2,205,757.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,599,181.09	-2,205,757.97
（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	4,715,588.20	-2,041,586.60
少数股东损益	-116,407.11	-164,171.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	4,599,181.09	-2,205,757.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,715,588.20	-2,041,586.60
归属于少数股东的综合收益总额	-116,407.11	-164,171.37
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0281	-0.0125
(二)稀释每股收益	0.0281	-0.0125

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：黄元忠

主管会计工作负责人：黄晓峰

会计机构负责人：贺林英

#### 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	44,760,967.95	36,722,049.54
减：营业成本	18,733,918.00	11,788,710.10
税金及附加	538,634.32	418,991.16
销售费用	13,813,694.84	10,394,363.07
管理费用	18,637,744.27	15,402,219.49
财务费用	-2,649,056.73	-1,015,626.80
资产减值损失	-121,316.08	-121,614.67
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）	2,458,644.63	-1,714,735.93

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-65,752.63	-3,121,208.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	6,824,845.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,090,839.30	-1,859,728.74
加：营业外收入	951,777.22	448,589.24
减：营业外支出	3,220.31	62,857.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,039,396.21	-1,473,997.32
减：所得税费用	926,091.10	14,984.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,113,305.11	-1,488,981.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,113,305.11	-1,488,981.77
（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	5,113,305.11	-1,488,981.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	46,352,488.41	44,165,924.55
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	2,600,505.91	72,792.70
收到其他与经营活动有关的现金	5,532,826.33	1,080,392.34
经营活动现金流入小计	54,485,820.65	45,319,109.59
购买商品、接受劳务支付的现金	20,882,072.96	18,172,011.07
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	21,699,398.16	18,212,747.62
支付的各项税费	7,110,260.33	4,644,388.27
支付其他与经营活动有关的现金	14,851,685.52	10,595,646.17
经营活动现金流出小计	64,543,416.97	51,624,793.13
经营活动产生的现金流量净额	-10,057,596.32	-6,305,683.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	244,138,832.21	258,000,000.00
取得投资收益收到的现金	856,359.91	1,246,005.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,315.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	244,995,192.12	259,248,320.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	1,905,978.00	2,496,951.00

金		
投资支付的现金	225,000,000.00	236,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,210.00
投资活动现金流出小计	226,905,978.00	238,498,161.00
投资活动产生的现金流量净额	18,089,214.12	20,750,159.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		228,606,577.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,232,046.91	1,070,538.08
筹资活动现金流入小计	4,232,046.91	229,677,115.08
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,376,039.31
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		609,431.09
筹资活动现金流出小计		2,985,470.40
筹资活动产生的现金流量净额	4,232,046.91	226,691,644.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,263,664.71	241,136,120.63
加：期初现金及现金等价物余额	166,476,159.08	62,808,703.02
六、期末现金及现金等价物余额	178,739,823.79	303,944,823.65

## 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	45,964,959.38	44,040,760.79
收到的税费返还	2,600,505.91	72,792.70
收到其他与经营活动有关的现金	5,519,650.71	1,044,445.82
经营活动现金流入小计	54,085,116.00	45,157,999.31
购买商品、接受劳务支付的现金	20,882,072.96	18,095,283.07

支付给职工以及为职工支付的现金	21,335,278.91	17,665,657.10
支付的各项税费	7,109,829.67	4,643,043.50
支付其他与经营活动有关的现金	15,070,410.44	10,405,107.11
经营活动现金流出小计	64,397,591.98	50,809,090.78
经营活动产生的现金流量净额	-10,312,475.98	-5,651,091.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	244,138,832.21	258,000,000.00
取得投资收益收到的现金	856,359.91	1,246,005.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,315.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	244,995,192.12	259,248,320.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,905,978.00	2,489,354.00
投资支付的现金	225,000,000.00	236,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,210.00
投资活动现金流出小计	226,905,978.00	238,490,564.00
投资活动产生的现金流量净额	18,089,214.12	20,757,756.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		228,606,577.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,232,046.91	1,070,538.08
筹资活动现金流入小计	4,232,046.91	229,677,115.08
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,376,039.31
支付其他与筹资活动有关的现金		609,431.09
筹资活动现金流出小计	0.00	2,985,470.40
筹资活动产生的现金流量净额	4,232,046.91	226,691,644.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,008,785.05	241,798,309.70
加：期初现金及现金等价物余额	164,014,442.50	58,359,450.97
六、期末现金及现金等价物余额	176,023,227.55	300,157,760.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				18,819,376.62		113,704,610.89	452,247.15	582,554,905.18
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	167,831,090.00				281,747,580.52				18,819,376.62		113,704,610.89	452,247.15	582,554,905.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								511,330.51			4,204,257.69	-116,407.11	4,599,181.09
（一）综合收益总额											4,715,588.20	-116,407.11	4,599,181.09
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													



(三) 利润分配									511,330.51		-511,330.51		
1. 提取盈余公积									511,330.51		-511,330.51		
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													
四、本期期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				19,330,707.13		117,908,868.58	335,840.04	587,154,086.27

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	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	158,400,000.00				62,580,990.76				17,837,313.97		108,240,068.42	774,574.48	347,832,947.63	

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	158,400,000.00				62,580,990.76				17,837,313.97		108,240,068.42	774,574.48	347,832,947.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	9,431,090.00				219,166,589.76				768,796.58		-5,186,302.66	-164,171.37	224,016,002.31
（一）综合收益总额											-2,041,586.60	-164,171.37	-2,205,757.97
（二）所有者投入和减少资本	9,431,090.00				219,166,589.76								228,597,679.76
1. 股东投入的普通股	9,431,090.00				219,166,589.76								228,597,679.76
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									768,796.58		-3,144,716.06		-2,375,919.48
1. 提取盈余公积									768,796.58		-768,796.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,375,919.48		-2,375,919.48
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													
四、本期期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				18,606,110.55		103,053,765.76	610,403.11	571,848,949.94

### 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	167,831,090.00				281,747,580.52				18,819,376.62	111,774,469.98	580,172,517.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	167,831,090.00				281,747,580.52				18,819,376.62	111,774,469.98	580,172,517.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									511,330.51	4,601,974.60	5,113,305.11
（一）综合收益总额										5,113,305.11	5,113,305.11
（二）所有者投入和减少资本											
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												
4. 其他												
(三) 利润分配									511,330.51	-511,330.51		
1. 提取盈余公积									511,330.51	-511,330.51		
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	167,831,090.00				281,747,580.52				19,330,707.13	116,376,444.58	585,285,822.23	

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	158,400,000.00				62,580,990.76				17,837,313.97	105,311,825.64	344,130,130.37
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	158,400,000.00				62,580,990.76				17,837,313.97	105,311,825.64	344,130,130.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	9,431,090.00				219,166,589.76				768,796.58	-4,633,697.83	224,732,778.51
（一）综合收益总额										-1,488,981.77	-1,488,981.77
（二）所有者投入和减少资本	9,431,090.00				219,166,589.76						228,597,679.76
1. 股东投入的普通股	9,431,090.00				219,166,589.76						228,597,679.76
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									768,796.58	-3,144,716.06	-2,375,919.48
1. 提取盈余公积									768,796.58	-768,796.58	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-2,375,919.48	-2,375,919.48
（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	167,831,090.00				281,747,580.52				18,606,110.55	100,678,127.81	568,862,908.88

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳市方直科技股份有限公司(以下简称本公司)是以黄元忠等7位自然人和深圳市戈尔登投资有限公司为发起人,由深圳市方直科技有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,领有深圳市工商行政管理局核发的注册号440301103180183号《企业法人营业执照》。2016年4月27日,本公司经深圳市市场监督管理局核准,工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合为一证,换发统一社会信用代码为91440300279416467B的营业执照。

本公司前身为深圳市方直电子科技有限公司,系于1992年12月2日经深圳市人民政府办公厅以深府办复(1992)1747号《关于成立深圳市方直电子科技有限公司的批复》同意,成立于1993年2月19日,注册资本人民币30.00万元,由黄元忠、张竑天和陈克让各出资人民币10.00万元设立。

1997年5月15日,本公司股东会通过决议,同意张竑天将所持公司股权转让给黄晓峰;同意广州保税区开特科技发展有限公司、广州保税区立诚经济发展有限公司及本公司原股东对公司进行增资,增资后注册资本变更为人民币395.00万元。本公司于1997年7月7日完成工商变更登记。

1999年8月11日,本公司股东会通过决议,同意深圳市菲莫斯实业发展有限公司对公司进行增资,增资后注册资本变更为人民币806.12万元。本公司于1999年10月11日完成工商变更登记。

2000年7月,经深圳市福田区公证处以“(2000)深福证字第2795号”公证书公证,深圳市菲莫斯实业发展有限公司将其所持公司51%的股权转让给深圳市菲莫斯科技开发有限公司。本公司于2000年7月24日完成工商变更登记。

2005年7月,经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2005)字第2244号”《股权转让见证书》见证,深圳市金讯新世纪投资发展有限公司(原名深圳市菲莫斯科技开发有限公司)将所持公司51.00%的股权转让给黄晓峰。转让后黄晓峰持股59.06%。本公司于2005年7月26日完成工商变更登记。2005年8月,公司名称变更为“深圳市方直科技有限公司”。

2006年1月,经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2006)字第153号及154号”《股权转让见证书》见证,广州保税区开特科技发展有限公司及广州市立诚贸易有限公司(原名广州保税区立诚经济发展有限公司)分别将所持公司12.41%的股权转让给黄晓峰。转让后黄晓峰持股83.88%。本公司于2006年1月19日完成工商变更登记。

2006年2月,经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2006)字第468号”《股权转让见证书》见证,黄晓峰将所持公司25.94%的股权转让给黄元忠,将所持公司24.94%的股权转让给陈克让,转让后黄晓峰持股33.00%,黄元忠持股34.00%,陈克让持股33.00%。本公司于2006年2月21日完成工商变更登记。

2009年4月29日，本公司股东会通过决议，同意黄元忠和黄晓峰分别将其1.70%和1.20%的股权转让给张文凯；黄晓峰和陈克让分别将其2.972%和0.70%的股权转让给孙晓玲；黄晓峰将其0.259%的股权转让给吴文峰；陈克让将其3.472%的股权转让给杨颖；并同意深圳市戈尔登投资有限公司以货币资金人民币232.00万元对本公司进行增资。其中，55.53万元为新增注册资本，其余部分176.47万元为资本公积。深圳国际高新技术产权交易所分别于2009年4月30日、2009年5月18日出具深高交所见（2009）字第03381号和深高交所见（2009）字第03912号《股权转让见证书》，对上述股权转让事宜予以见证。本公司于2009年5月25日完成工商变更登记，变更后黄元忠持股30.20%，黄晓峰持股26.75%，陈克让持股26.75%，孙晓玲持股3.44%，张文凯持股2.72%，杨颖持股3.21%，吴文峰持股0.49%，深圳市戈尔登投资有限公司持股6.44%。

2009年6月15日，黄元忠等7位自然人和深圳市戈尔登投资有限公司签署发起人协议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。本公司根据截止2009年5月31日经审计的净资产折股，注册资本变更为3,300.00万元。本公司于2009年6月24日完成工商变更登记。

2010年7月26日，本公司2010年第二次临时股东大会决议通过，同意黄晓峰将其5%的股权转让给平安财智投资管理有限公司；陈克让将其5%的股权转让给深圳市融元创业投资有限责任公司。本公司于2010年8月30日完成工商变更登记，变更后黄元忠持股30.20%、黄晓峰持股21.75%、陈克让持股21.75%、孙晓玲持股3.44%、张文凯持股2.72%、杨颖持股3.21%、吴文峰持股0.49%、深圳市戈尔登投资有限公司持股6.44%、平安财智投资管理有限公司持股5.00%、深圳市融元创业投资有限责任公司持股5.00%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]901号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商平安证券有限责任公司于2011年6月20日向社会公众公开发行普通股(A股)股票1,100万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币19.60元。此次公开发行共募集资金21,560.00万元，扣除发行费用29,967,169.30元，募集资金净额185,632,830.70元，经此次发行，注册资本变更为人民币4,400.00万元，此次增资业经立信大华会计师事务所有限公司“立信大华验字[2011]178号”验资报告验证。

经2012年4月20日2012年第一届董事会第二十次会议决议、2012年5月30日股东大会审议通过《关于2011年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以2011年12月31日公司总股本4,400.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增4,400.00万股，转增后公司总股本将增加至8,800.00万股，注册资本变更为人民币8,800.00万元，此次增资业经深圳嘉达信会计师事务所“深嘉达信验字[2012]第079号”验资报告验证。

经2014年4月11日2014年第二届董事会第十一次会议决议、2014年6月6日股东大会审议通过《关于2013年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以2013年12月31日公司总股本8,800万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增7,040万股，转增后公司总股本增加至15,840万股，注册资本变更为15,840.00万元，此次增资业经深圳平海会计师事务所（普通合伙）“深平海验报字[2014]



第15号”验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商平安证券有限责任公司于2017年3月8日向北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司定向增发普通股（A股）股票9,431,090股，每股面值1.00元，每股发行价人民币25.30元，其中北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）7,905,138股，前海开源基金管理有限公司1,525,952股。此次非公开发行共募集资金238,606,577.00元，扣除发行费用10,609,431.09元，募集资金净额227,997,145.91元，经此次发行，注册资本变更为人民币167,831,090.00元，此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2017]000151号”验资报告验证。

## 2、经营范围

本公司主要的经营业务包括：计算机软、硬件、网络及教育软件和教学资源开发、销售、咨询及其技术服务；电子产品的开发、销售（不含二、三类医疗器械等需许可项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；房屋租赁；出版物零售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（凭“中华人民共和国增值电信业务经营许可证粤B2-20110094经营）。

本财务报表业经公司2018年8月24日第三届董事会第三十三次会议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共两户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市连邦信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
徐州金太阳教育科技有限公司	控股子公司	二级	55	55

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本报告期重要会计估计及会计估计未发生变更。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被

合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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,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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业公司合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业公司的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失

控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A、取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C、属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A、该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

C、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除

已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

## 2) 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。

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3) 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

C、出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 4) 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,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形



成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业公司、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 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) 债权人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进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

#### A、可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

#### B、持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

#### （7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

## 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	金额在 50 万元以上（含 50 万元）。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (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
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、已发送至客户但不符合收入确认条件的发出商品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

## （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

## （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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公

允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(2) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、4同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利

润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。



购买日之前持有的股权投资按照《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。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

## (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；

5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.167%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### （1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不

包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、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

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

#### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其

他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件	5年或6年

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### （1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

公司根据软件项目开发管理的流程，将开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为项目策划阶段，终点为立项评审通过，表明公司开发部、市场部判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发立项，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

## （2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
仓库装修费	60个月	
企业QQ服务费	48个月	
布鲁精灵系列商品使用权	60个月	
云计算资源使用费	60个月	

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。



## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

结合公司产品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

#### 1) 直接销售收入确认

公司根据学生或家长的订单情况，通过第三方物流进行配送，由公司当地营销人员负责向中小学生或

其家长发放，在与中小学生或其家长进行确认并收款后，直接确认销售收入。

#### 2) 教育系统征订销售渠道收入确认

根据订单规定的交货时间及送货地址由仓库根据商务开具的发货单明细配送发货；成品送至客户指定收货点后，由收货单位于送货单上盖章签字确认；相关送货人员将客户盖章签字确认的送货单交财务部门和销售部门各一联；由公司商务部根据客户确认的送货单与客户核对产品品种、数量，根据合同单价制作对账结算单并传真至客户，由其盖章确认后回传至公司；根据客户回传确认的对账结算单确认收入。

#### 3) 系统销售一般收入确认

在客户信用额度内的订货，由商务部门开具发货单通知库房配送产品；本地客户由相关送货人员送至客户仓库，将客户盖章签字确认的送货单交财务部门和销售部门各一联。异地客户由客户收货员盖章签字后传真给公司商务部门 and 财务部门留存；每月公司商务部门与书店系统代理进行对账确认。书店系统代理销售根据双方确认的对账结算单确认收入。

#### 4) 邮件系统、其他产品销售收入确认

邮件系统销售分产品销售与解决方案实施。大部分需进行二次开发、设备安装、上线试运行及验收等程序；与货物相关的风险、所有权和责任，在验收合格后方转移到买方。公司在取得用户验收合格确认书时根据合同约定确认销售收入。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 29、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

#### 1) 判断依据

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。

#### 2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 本公司将其确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1) 判断依据

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2) 会计处理方法

与收益相关的政府补助, 如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 本公司将其确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入其他收益或营业外收入; 如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 则直接计入其他收益或营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 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。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳

税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、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。

#### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、12 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、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

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%，16%，13%，11%，10%，6%，3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
徐州金太阳教育科技有限公司	25%
深圳市连邦信息技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文有关规定，本公司自行开发研制软件产品销售收入按法定税率计缴增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《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[2016]36号）文有关规定，本公司提供技术开发服务取得的收入按规定将相关资料报税务机关备案后，免征增值税。

### （2）企业所得税

根据国家税务总局国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》。2015年6月19日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，在资格有效期内，执行15%的企业所得税税率。

## 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	70,368.25	61,213.42
银行存款	178,669,455.54	166,414,945.66
合计	178,739,823.79	166,476,159.08

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### 5、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	40,137,407.75	100.00%	1,185,296.17	2.95%	38,952,111.58	36,208,456.28	100.00%	1,249,569.90	3.45%	34,958,886.38



合计	40,137,407.75	100.00%	1,185,296.17	2.95%	38,952,111.58	36,208,456.28	100.00%	1,249,569.90	3.45%	34,958,886.38
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

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	37,458,560.79	374,585.61	1.00%
1 至 2 年	2,066,203.45	206,620.35	10.00%
2 至 3 年	12,219.00	3,665.70	30.00%
3 年以上	600,424.51	600,424.51	100.00%
合计	40,137,407.75	1,185,296.17	2.95%

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-64,273.73 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
前五名汇总	26,582,415.03	66.23%	326,565.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	1,536,711.94	100.00%	1,051,645.97	100.00%
合计	1,536,711.94	--	1,051,645.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

前五名合计：960,388.25 占预付款项年末余额合计数的比例：62.50%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,813,160.52	99.49%	1,081,773.23	1.72%	61,731,387.29	77,074,610.29	99.59%	1,145,514.83	1.49%	75,929,095.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	319,000.00	0.51%	319,000.00	1.00%		319,000.00	0.41%	319,000.00	100.00%	
合计	63,132,160.52	100.00%	1,400,773.23	2.22%	61,731,387.29	77,393,610.29	100.00%	1,464,514.83	1.89%	75,929,095.46

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	62,242,566.67	622,410.66	1.00%
1 年以内小计	62,242,566.67	622,410.66	1.00%
1 至 2 年	23,101.00	2,310.10	10.00%
2 至 3 年	129,200.54	38,760.16	30.00%
3 年以上	418,292.31	418,292.31	100.00%
合计	62,813,160.52	1,081,773.23	1.72%

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

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
北京惟德基业科技有限公司	319,000.00	319,000.00	100.00	该企业工商信息显示经营异常，可收回性不大，全额计提坏账准备。
合计	319,000.00	319,000.00	100.00	

**(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-63,741.60 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：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (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
保证金及押金	978,089.95	911,989.95
备用金	278,901.68	215,485.06
退股款	61,341,712.95	75,402,128.59
往来款项及其他	533,455.94	864,006.69
合计	63,132,160.52	77,393,610.29

## (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
北京千锋互联科技有限公司	退股款	33,034,022.86	1 年以内	52.33%	330,340.23
樟树市雨青木华投资管理中心(有限合伙)	退股款	11,711,533.32	1 年以内	18.55%	117,115.33
樟树市锦鑫投资管理中心(有限合伙)	退股款	8,512,653.73	1 年以内	13.48%	85,126.54
樟树市飞扬投资管理中心(有限合伙)	退股款	8,083,503.04	1 年以内	12.80%	80,835.03
温州市教育装备和勤工俭学管理中心	保证金及押金	325,000.00	1 年以内	0.51%	3,250.00
合计	--	61,666,712.95	--	97.68%	616,667.13

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、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
原材料	3,859,382.19	170,220.42	3,689,161.77	4,143,872.26	170,220.42	3,973,651.84
在产品	1,878,387.76		1,878,387.76	941,917.75		941,917.75
库存商品	5,738,072.09	1,143,843.47	4,594,228.62	5,016,804.26	1,143,843.47	3,872,960.79
合计	11,475,842.04	1,314,063.89	10,161,778.15	10,102,594.27	1,314,063.89	8,788,530.38

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	
原材料	170,220.42					170,220.42
库存商品	1,143,843.47					1,143,843.47
合计	1,314,063.89					1,314,063.89

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	130,000,000.00	135,000,000.00
增值税留底税额	3,079,771.81	1,598,749.98
预缴企业所得税	2,010,612.23	703,401.40
其他	695,362.92	
合计	135,785,746.96	137,302,151.38

其他说明：

### 14、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

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

#### (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		

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	50,839,156.60			660,030.04						51,499,186.64	
深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	29,445,617.54			-725,782.67						28,719,834.87	
小计	80,284,774.14			-65,752.63						80,219,021.51	
合计	80,284,774.14			-65,752.63						80,219,021.51	

## 18、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

### （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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

## 19、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	96,792,286.77	2,798,547.00	6,589,377.70	2,822,739.86	109,002,951.33

2.本期增加金额	876.07	0.00	163,686.28	5,893.10	170,455.45
(1) 购置	876.07	0.00	163,686.28	5,893.10	170,455.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	96,793,162.84	2,798,547.00	6,753,063.98	2,828,632.96	109,173,406.78
二、累计折旧					
1.期初余额	4,486,993.05	2,228,300.88	3,370,301.59	1,038,742.58	11,124,338.10
2.本期增加金额	1,884,663.21	105,996.56	538,687.52	186,565.51	2,715,912.80
(1) 计提	1,884,663.21	105,996.56	538,687.52	186,565.51	2,715,912.80
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,371,656.26	2,334,297.44	3,908,989.11	1,225,308.09	13,840,250.90
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	90,421,506.58	464,249.56	2,844,074.87	1,603,324.87	95,333,155.88
2.期初账面价值	92,305,293.72	570,246.12	3,219,076.11	1,783,997.28	97,878,613.23

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过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
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新大厦 9-11 楼层装修	1,835,093.12		1,835,093.12	317,751.00		317,751.00
合计	1,835,093.12		1,835,093.12	317,751.00		317,751.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
创新大厦 9-11 楼层装修	7,500,000.00	317,751.00	1,517,342.12			1,835,093.12	84.09%	95.00%				募集资金
合计	7,500,000.00	317,751.00	1,517,342.12			1,835,093.12	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				15,793,750.58	
2.本期增加金额				463,943.71	

(1) 购置				463,943.71	
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				16,257,694.29	
二、累计摊销					
1.期初余额				11,136,736.91	
2.本期增加金额				798,152.51	
(1) 计提				798,152.51	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				11,934,889.42	
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				4,322,804.87	
2.期初账面价值				4,657,013.67	

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 26、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市连邦信息技术有限公司	83,940.16			83,940.16
合计	83,940.16			83,940.16

### (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
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
仓库装修费	65,208.45		15,048.06		50,160.39
布鲁精灵系列商品使用权	271,013.59				271,013.59
云计算资源使用费	31,018.28		17,499.96		13,518.32
合计	367,240.32		32,548.02		334,692.30

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,549,142.20	682,371.33	4,028,148.62	700,582.02
合计	4,549,142.20	682,371.33	4,028,148.62	700,582.02

## (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
固定资产折旧	4,123,017.40	618,452.61	4,123,017.40	618,452.61
合计	4,123,017.40	618,452.61	4,123,017.40	618,452.61

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		682,371.33		700,582.02
递延所得税负债		618,452.61		618,452.61

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (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

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,301,376.80	9,031,416.72



应付暂估款	2,563,688.94	3,623,370.96
其他	2,208,746.77	2,012,931.71
合计	16,073,812.51	14,667,719.39

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州三晖信息科技有限公司	1,519,410.50	尚未结算
合计	1,519,410.50	--

其他说明：

## 36、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	862,742.84	732,633.00
合计	862,742.84	732,633.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 37、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	2,066,459.38	19,966,058.39	21,883,969.93	148,547.84
二、离职后福利-设定		1,110,247.32	932,102.80	178,144.52

提存计划				
合计	2,066,459.38	21,076,305.71	22,816,072.73	326,692.36

**(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	2,066,459.38	18,681,178.45	20,727,107.92	20,529.91
2、职工福利费		474,990.67	474,863.80	126.87
3、社会保险费		496,344.57	417,813.71	78,530.86
其中：医疗保险费		441,233.68	371,458.26	69,775.42
工伤保险费		15,522.22	13,072.53	2,449.69
生育保险费		39,588.67	33,282.92	6,305.75
4、住房公积金		313,544.70	264,184.50	49,360.20
合计	2,066,459.38	19,966,058.39	21,883,969.93	148,547.84

**(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		1,076,319.11	903,603.05	172,716.06
2、失业保险费		33,928.21	28,499.75	5,428.46
合计		1,110,247.32	932,102.80	178,144.52

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,562.62	102,810.73
企业所得税	2,609.62	8,187.14
个人所得税	269,599.95	310,699.81
城市维护建设税	109.38	776.03
教育费附加	78.13	554.30
印花税	1,952.90	6,900.45
土地使用税		2,637.21

合计	275,912.60	432,565.67
----	------------	------------

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、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
押金及保证金	119,368.48	116,800.48
版权费	1,168,952.69	1,976,458.19
往来款项及其他	342,605.98	3,047,843.42
合计	1,630,927.15	5,141,102.09

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、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
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,582,545.87	1,060,000.00	866,533.33	2,776,012.54	
合计	2,582,545.87	1,060,000.00	866,533.33	2,776,012.54	--

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
(1) 基于云计算的教育质量监测与评价系统	62,036.54		32,074.80				29,961.74	与资产相关
(2) 外语互动学习平台创新	104,997.11		25,000.02				79,997.09	与资产相关
(3) 中小学教育游戏平台	92,497.81		24,591.00				67,906.81	与资产相关
(4) 基于移动平台的小学英语同步课程资源系统	217,000.10		49,999.98				167,000.12	与资产相关
(5) 基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台	1,546,666.76		289,999.98				1,256,666.78	与资产相关
(6) "广东特支计划"科技创业领军人才	559,347.55		409,367.55				149,980.00	与收益相关
(7) 同步学智能学习数字出版		1,060,000.00		35,500.00			1,024,500.00	与收益相关
合计	2,582,545.87	1,060,000.00	831,033.33	35,500.00			2,776,012.54	--

其他说明：

1) 根据深圳市发展与改革委员会的深发改[2012]1241号文件相关规定, 本公司获得深圳市科技创新委员会的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于云计算的教育质量监测与评价系统无偿资助款200万元。截止2018年6月30日, 该项目资金补助已结转收益1,970,038.26元。

2) 根据深圳市发展与改革委员会深发改[2013]535号文件相关规定, 本公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会的外语互动学习平台创新项目无偿资助款80万元。截止2018年6月30日, 该项目已结转收益 720,002.91元。

3) 为落实《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》所规定的优惠政策, 本公司获得深圳市文体旅游局的中小学教育游戏平台项目无偿资助款 91 万元。截止 2017 年 12 月 31 日, 该项目已结转收益 842,093.19元。

4) 为落实深圳市发展与改革委员会的深发改[2014]939号文件相关规定, 本公司获得深圳市科技创新委员会的基于移动平台的小学英语同步课程资源系统无偿资助款100万元。截止2018年6月30日, 该项目已结转收益832,999.88元。

5) 根据深发改[2013]535号文件相关规定, 本公司获得深圳市发展改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会文件的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目 基于SAAS的云智能个性化教育综合互动平台无偿资助290万元。截止2018年6月30日, 该项目已结转收益 1,643,333.22元。

6) 为落实《广东省培养高层次人才特殊支持计划》以及《广东省实施“广东特支计划”专项资金管理办法》所规定的政策, 本公司获得广东省科学技术厅拨付的省财政专项经费80万元。截止2018年6月30日, 该项目已结转收益650,020.00元。

7) 根据《深圳市财政委员会 中国深圳市委宣传部等部门关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金2018年度核心技术研发等项目扶持计划的通知》(深)财科【2018】17号, 本公司获得深圳市文体旅游局扶持资金106万元。截止2018年6月30日, 该项目已结转收益35,500.00元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	167,831,090.00						167,831,090.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	281,747,580.52			281,747,580.52
合计	281,747,580.52			281,747,580.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：



## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,819,376.62	511,330.51		19,330,707.13
合计	18,819,376.62	511,330.51		19,330,707.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	113,704,610.89	108,240,068.42
调整后期初未分配利润	113,704,610.89	108,240,068.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,715,588.20	-2,041,586.60
减：提取法定盈余公积	511,330.51	768,796.58
应付普通股股利		2,375,919.48
期末未分配利润	117,908,868.58	103,053,765.76

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,827,054.28	18,762,940.00	36,853,777.18	11,857,650.10
合计	44,827,054.28	18,762,940.00	36,853,777.18	11,857,650.10

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	299,976.50	163,612.62
教育费附加	214,268.94	116,866.14
房产税		121,008.30
土地使用税		3,841.68
印花税	24,438.78	15,028.52
合计	538,684.22	420,357.26

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	6,775,383.27	5,188,019.26
差旅费	1,057,972.54	881,363.25
业务宣传费	2,449,872.53	1,450,431.22
办公费用	92,267.70	84,619.11
租赁及物管费	918,702.86	716,507.39
运输费用	198,701.30	211,866.95
业务招待费	1,205,819.96	1,110,672.01
折旧	725,903.75	481,522.66
会务费及培训费	343,711.94	368,344.29
其他	187,731.72	19,241.09
通讯费及网络费	31,138.20	65,517.51
合计	13,987,205.77	10,578,104.74

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	12,454,164.46	9,635,988.61
工资、社保	3,818,445.89	4,019,399.48
办公费用	115,153.53	205,550.98

差旅费	312,473.69	274,750.70
租赁及物管费	98,344.41	72,533.87
业务招待费	292,733.64	456,497.91
培训费	156,603.95	138,872.21
折旧费	748,661.45	238,907.31
会费及年审费、中介机构费	644,260.66	620,203.79
通讯费及网络费	153,380.97	181,218.33
其他	241,942.71	172,261.59
合计	19,036,165.36	16,016,184.78

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,671,084.54	1,047,892.78
汇兑损益		
其他	11,646.64	14,977.20
合计	-2,659,437.90	-1,032,915.58

其他说明：

## 66、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	-128,015.33	-121,726.48
合计	-128,015.33	-121,726.48

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**68、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	-65,752.63	-3,121,208.35
银行理财产品	2,524,397.26	1,406,472.42
合计	2,458,644.63	-1,714,735.93

其他说明：

**69、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

**70、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	2,597,345.34	0.00
政府补助	4,227,500.00	0.00
合计	6,824,845.34	0.00

**71、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	904,433.33	448,589.24	904,433.33
其他	51,057.04	2,136.58	51,057.04
合计	955,490.37	450,725.82	955,490.37

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生 金额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊 销		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	421,665.78	434,589.24	与资产相关
递延收益摊 销		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补	否	否	409,367.55		与收益相关

			助					
深圳市高技能人才公共实训	深圳市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		11,000.00	与收益相关
民营领军企业资助项目	深圳市南山区经济促进局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	64,800.00		与收益相关
随军家属补贴	深圳市社会保险管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		3,000.00	与收益相关
岗前培训补贴	深圳市高技能人才公共实训管理服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	6,600.00		与收益相关
专利资助	深圳市市场和质量监督管理局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	904,433.33	448,589.24	--

其他说明：

## 72、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		50,000.64	
其中：固定资产处置损失		12,857.18	
其他	3,220.31		
合计	3,220.31	62,857.82	

其他说明：

## 73、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	907,880.41	-3,264.00

递延所得税费用	18,210.69	18,276.40
合计	926,091.10	15,012.40

## (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	5,525,272.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	828,790.83
调整以前期间所得税的影响	-933.88
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	98,234.15
所得税费用	926,091.10

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注。

## 75、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
利息收入	106,437.77	152,390.18
政府补助	5,325,400.00	814,000.00
往来款及其他	100,988.56	114,002.16
合计	5,532,826.33	1,080,392.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
办公电话费	399,654.26	495,342.10
差旅费	1,486,180.34	1,190,614.61
房租、水电费	1,426,218.54	1,288,968.12
广告宣传费	2,324,246.80	1,437,447.71

提发货费	219,442.31	212,202.91
招待费	1,474,353.07	1,575,409.92
办公费	171,759.61	268,207.03
其他	4,015,378.91	2,231,211.03
修理修缮费	40,923.09	41,661.00
版权费	2,675,893.01	1,140,364.32
会议、培训费	617,635.58	714,217.42
合计	14,851,685.52	10,595,646.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		1,210.00
合计		1,210.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	4,232,046.91	1,070,538.08
合计	4,232,046.91	1,070,538.08

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (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
非公开发行定增费用		609,431.09
合计		609,431.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、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	4,599,181.09	-2,205,757.97
加：资产减值准备	-128,015.33	-121,726.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,715,912.80	1,584,902.15
无形资产摊销	798,152.51	812,932.40
长期待摊费用摊销	32,548.02	35,891.16
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）		12,857.18
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,659,437.90	-1,032,915.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,458,644.63	1,714,735.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,210.69	18,276.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,373,247.77	548,273.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,719,417.00	-2,279,433.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,882,838.80	-5,393,718.12
经营活动产生的现金流量净额	-10,057,596.32	-6,305,683.54
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	178,739,823.79	303,944,823.65
减：现金的期初余额	166,476,159.08	62,808,703.02
现金及现金等价物净增加额	12,263,664.71	241,136,120.63

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：



**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,739,823.79	166,476,159.08
其中：库存现金	70,368.25	61,213.42
可随时用于支付的银行存款	178,669,455.54	166,414,945.66
三、期末现金及现金等价物余额	178,739,823.79	166,476,159.08

其他说明：

**77、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：

**78、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

其他说明：

**79、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			
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 81、其他

无

## 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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日		上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 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	
深圳市联邦信息技术有限公司	深圳	深圳	计算机软件、硬件技术开发；视频图像通讯系统软件技术开发、销售及其技术服务（不含限制项目）	100.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
徐州金太阳教育科技有限公司	45.00%	-116,407.11		335,840.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
徐州金太阳教育科技有限公司	111,706.40	694,628.72	806,335.12	60,023.91	0.00	60,023.91	258,007.93	778,025.24	1,036,033.17	31,039.50	0.00	31,039.50

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
徐州金太阳教育科技有限公司	66,086.33	-258,682.46	-258,682.46	-150,208.45	131,727.64	-364,825.27	-364,825.27	-238,594.59

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	深圳市	深圳市	吸收存款、发放贷款	10.00%		权益法
深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资咨询	39.87%		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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	嘉道方直期末余额/本期发生额	蓝海村镇银行期末余额/本期发生额	嘉道方直期初余额/上期发生额	蓝海村镇银行期初余额/上期发生额
流动资产	52,043,914.11	444,024,623.23	53,864,423.99	569,306,668.83
非流动资产	20,000,000.00	967,504,336.96	20,000,000.00	744,567,910.63

资产合计	72,043,914.11	1,411,528,960.19	73,864,423.99	1,313,874,579.46
流动负债		896,537,093.88		805,483,013.58
负债合计		896,537,093.88		805,483,013.58
归属于母公司股东权益	72,043,914.11	514,991,866.31	73,864,423.99	508,391,565.88
对联营企业权益投资的 账面价值	30,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00
营业收入		29,028,512.76		17,511,412.30
净利润	-1,820,509.88	6,600,300.43		38,636.96
综合收益总额	-1,820,509.88	6,600,300.43		38,636.96

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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



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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄元忠。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、(1)。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄晓峰	本公司股东
陈克让	本公司股东

乔东斌	本公司董事
李枫	本公司高级管理人员
杨颖	本公司高级管理人员
卢庆华	本公司高级管理人员
杨正华	本公司高级管理人员
深圳市育才教育书店有限公司	本公司股东施加重大影响的其他企业
北京执象科技发展有限公司	本公司股东施加重大影响的其他企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
北京执象科技发展有限公司	优教学云平台	245,000.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	深圳市方直科技股份有限公司拟以自有资金 1,000 万元人民币设立全资子公司深圳市木愚科技有限公司		本次对外投资设立全资子公司将以基于人工智能发展教育为主要目标，开展人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作，目前子公司尚处于设立投入阶段。

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

根据深圳市方直科技股份有限公司与樟树市雨青木华投资管理中心(有限合伙)、樟树市飞扬投资管理中心(有限合伙)、樟树市锦鑫投资管理中心(有限合伙)关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议，北京千锋互联科技有限公司应于2018年8月31日之前归还方直科技49,028,288元投资款及利息。截止2018年08月20日，千锋互联公司方已根据协议约定提前归还投资款49,028,288元及利息5,701,068.06元，千锋互联公司方应归还的投资款及利息已全部结清，千锋互联三位原股东应归还的投资款及利息尚未结清，按协议约定，应于2018年12月31日前结清。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,536,983.24	100.00%	584,871.66	1.48%	38,952,111.58	35,288,106.77	100.00%	645,946.14	1.83%	34,642,160.63
合计	39,536,983.24	100.00%	584,871.66	1.48%	38,952,111.58	35,288,106.77	100.00%	645,946.14		34,642,160.63

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	37,458,560.79	374,585.61	1.00%
1 至 2 年	2,066,203.45	206,620.35	10.00%
2 至 3 年	12,219.00	3,665.70	30.00%
合计	39,536,983.24	584,871.66	1.48%

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-61,074.48 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
前五名汇总	26,582,415.03	67.23%	326,565.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	62,728,560.52	100.00%	1,077,873.23	1.72%	61,650,687.29	76,641,510.29	100.00%	1,138,114.83	1.48%	75,503,395.46



账准备的其他 应收款										
合计	62,728,560.52	100.00%	1,077,873.23	1.72%	61,650,687.29	76,641,510.29	100.00%	1,138,114.83	1.48%	75,503,395.46

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	62,161,066.67	621,610.66	1.00%
1 年以内小计	62,161,066.67	621,610.66	1.00%
1 至 2 年	23,101.00	2,310.10	10.00%
2 至 3 年	129,200.54	38,760.16	30.00%
3 年以上	415,192.31	415,192.31	100.00%
合计	62,728,560.52	1,077,873.23	1.72%

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-60,241.60 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：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明:

#### (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
保证金及押金	973,489.95	911,989.95
备用金	278,901.68	215,485.06
退股款	61,341,712.95	75,402,128.59
往来款项及其他	134,455.94	111,906.69
合计	62,728,560.52	76,641,510.29

#### (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
北京千锋互联科技有限公司	退股款	33,034,022.86	1 年以内	52.66%	330,340.23
樟树市雨青木华投资管理中心(有限合伙)	退股款	11,711,533.32	1 年以内	18.67%	117,115.33
樟树市锦鑫投资管理中心(有限合伙)	退股款	8,512,653.73	1 年以内	13.57%	85,126.54
樟树市飞扬投资管理中心(有限合伙)	退股款	8,083,503.04	1 年以内	12.89%	80,835.03
温州市教育装备和勤工俭学管理中心	保证金及押金	325,000.00	1 年以内	0.52%	3,250.00
合计	--	61,666,712.95	--	98.31%	616,667.13

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	80,219,021.51		80,219,021.51	80,284,774.14		80,284,774.14
合计	82,219,021.51		82,219,021.51	82,284,774.14		82,284,774.14

## (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
深圳市连邦信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

## (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		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	50,839,156.60			660,030.04						51,499,186.64	
深圳嘉道方直教育产业投资企业	29,445,617.54			-725,782.67						28,719,834.87	
小计	80,284,774.14			-65,752.63						80,219,021.51	
合计	80,284,774.14			-65,752.63						80,219,021.51	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,760,967.95	18,733,918.00	36,722,049.54	11,788,710.10
合计	44,760,967.95	18,733,918.00	36,722,049.54	11,788,710.10

其他说明：

## 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	-65,752.63	-3,121,208.35
银行理财产品	2,524,397.26	1,406,472.42
合计	2,458,644.63	-1,714,735.93

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	904,433.33	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	2,524,397.26	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,836.73	其他
减：所得税影响额	520,943.13	
少数股东权益影响额	892.18	
合计	2,954,832.01	--

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	0.81%	0.0281	0.0281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.0105	0.0105

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 经公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本原件。
- 四、 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

深圳市方直科技股份有限公司

法定代表人：黄元忠

二〇一八年八月二十四日