

# 深圳市方直科技股份有限公司

## 2011 年年度报告



2012年4月20日

## 目 录

第一节 重要提示及释义 .....	1
第二节 公司基本情况简介 .....	1
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	3
第四节 董事会报告 .....	6
第五节 重要事项 .....	46
第六节 股本变动及股东情况 .....	51
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	55
第八节 公司治理 .....	61
第九节 监事会报告 .....	80
第十节 财务报告 .....	84
第十一节 备查文件 .....	145

## 第一节 重要提示及释义

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、本年度报告已经过本公司第一届董事会第二十次会议审议通过，全体董事均已出席会议并作出表决。

四、公司本年度财务报告已经大华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人黄元忠、主管会计工作负责人孙晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）廖晓莉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列词语或简称具有如下特定含义：

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	大华会计师事务所有限公司
连邦信息	指	深圳市连邦信息技术有限公司（原名为深圳市连邦软件有限公司，2009年8月改为现名），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
课改	指	课程改革
线下产品	指	公司开发的以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
新课标	指	国家教育部修改颁布的最新《全日制义务教育课程标准》

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
报告期	指	2011 年度
元	指	人民币元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、基本情况

1、**公司名称：**深圳市方直科技股份有限公司

**中文名称缩写：**方直科技

**英文名称：**SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD

2、**公司法定代表人：**黄元忠

3、**董事会秘书和证券事务代表：**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙晓玲	李枫
联系地址	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302	
电话	0755-86336966	0755-86336966
传真	0755-86336977	0755-86336977
电子信箱	xiaoling.sun@kingsunsoft.com	feng.li@kingsunsoft.com

4、**注册地址：**深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302

**办公地址：**深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302

**邮政编码：**518057

**公司网址：**<http://www.kingsunsoft.com>

**电子信箱：**kingsunsoft@ kingsunsoft.com

5、**公司信息披露报纸名称：**《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》

**登载年度报告的网址：**中国证监会指定网站

**公司年度报告备置地点：**公司证券事务部

6、**上市交易所：**深圳证券交易所

**股票简称：**方直科技

**股票代码：**300235

7、**持续督导机构：**平安证券有限责任公司

8、**公司聘请的会计师事务所：**大华会计师事务所有限公司

**会计师事务所地址：**中国深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

## 9、公司上市以来历史沿革

根据公司 2010 年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，2011 年 6 月 20 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]901 号文件《关于核准深圳市方直科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司公开发行 1,100 万股新股，发行价格为 19.60 元/股。经深圳证券交易所深证上[2011]190 号文批准，公司发行的人民币普通股股票 2011 年 6 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市。注册资金由人民币 33,000,000 元增至为人民币 44,000,000 元。上述变更已经立信大华会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 24 日出具“立信大华验字[2011]178 号”《验资报告》验证。变更后的注册资本为人民币 44,000,000 元，实收股本为人民币 44,000,000 元，并于 2011 年 7 月 21 日在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记。

报告期内，公司企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等未发生变更，具体如下：

公司企业法人营业执照注册号：**440301103180183**

税务登记号码：**440301279416467**

组织机构代码：**279416467**

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 1、主要会计数据

单位：元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入(元)	75,347,758.77	81,399,077.15	-7.43%	60,254,274.85
营业利润(元)	20,769,417.83	34,194,118.12	-39.26%	22,512,459.89
利润总额(元)	28,087,860.38	39,081,245.37	-28.13%	26,037,358.51
归属于上市公司股东的净利润 (元)	24,947,651.01	35,403,657.10	-29.53%	23,944,851.59
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润(元)	21,570,973.07	33,148,967.82	-34.93%	20,228,996.90
经营活动产生的 现金流量净额 (元)	9,182,837.86	41,054,697.80	-77.63%	26,681,513.22
	2011 年末	2010 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
资产总额(元)	291,625,094.23	96,622,380.39	201.82%	59,493,596.84
负债总额(元)	8,206,813.67	14,984,581.54	-45.23%	6,259,455.09
归属于上市公司 股东的所有者权 益(元)	283,418,280.56	81,637,798.85	247.17%	53,234,141.75
总股本(股)	44,000,000.00	33,000,000.00	33.33%	33,000,000.00



## 2、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.65	1.07	-39.25%	0.8
稀释每股收益 (元/股)	0.65	1.07	-39.25%	0.8
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.56	1.00	-44.00%	0.68
加权平均净资产收益率 (%)	13.51%	53.42%	-39.91%	59.71%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.68%	50.02%	-38.34%	50.44%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.21	1.24	-83.06%	0.81
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.44	2.47	160.73%	1.61
资产负债率 (%)	2.81%	15.51%	-12.70%	10.52%

## 3、非经常性损益项目

单位：元

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	-10,211.04
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,121,335.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	607,689.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,084.86

非经常性损益总额	3,755,898.41
减：非经常性损益的所得税影响数	379,220.47
非经常性损益净额	3,376,677.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,376,677.94

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况

#### (一) 报告期内总体经营情况

报告期内，公司秉承“全心全意为教育服务”的公司使命及“立在诚信，强在专注，智在创新，进在共赢”的经营理念。按照年初公司经营规划及经营目标，坚持以管理为基础、市场为导向、加强研发工作，始终坚持专业、领先的创新精神，巩固和提高在中小学同步教育软件行业的市场领先地位；内部继续通过技术进步等措施降低研发成本，进一步强化质量管理体系，加强内部治理和制度建设，充分发挥内外部监督机构的监督职能，确保公司规范运作和稳健发展。

#### 1、方直科技成功上市

经中国证监会批准，公司股票于2011年6月29日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，这是公司发展史上的一个重要里程碑，通过上市，公司获得了良好的发展契机，品牌知名度和行业影响力得到了显著提高，为公司快速而良好的发展创造了有利条件。作为上市公司，公司不仅要努力抓住国家对教育文化行业大发展的机遇，加强自身能力建设，推动业绩增长，同时也要面对广大投资者的期待与监督，不断努力以更好的业绩回报广大投资者。

本公司是国内领先的中小学同步教育产品及服务提供商，主要为广大中小学教师与学生提供同步教育软件及网络在线服务。公司主导产品包括为学生提供的教材配套软件、为教师提供的教师用书配套软件以及网络在线服务。通过上市开拓新区域和新渠道，使得公司的业务规模、市场占有率、品牌知名度等得到了明显的提升。

#### 2、主要经营成果变动情况及原因分析

项目	2011年	2010年	本年比上年增 减(%)	2009年
营业总收入(元)	75,347,758.77	81,399,077.15	-7.43%	60,254,274.85
利润总额(元)	28,087,860.38	39,081,245.37	-28.13%	26,037,358.51

归属于上市公司股东的净利润 (元)	24,947,651.01	35,403,657.10	-29.53%	23,944,851.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	21,570,973.07	33,148,967.82	-34.93%	20,228,996.90
经营活动产生的现金流量净额 (元)	9,182,837.86	41,054,697.80	-77.63%	26,681,513.22
资产总额(元)	291,625,094.23	96,622,380.39	201.82%	59,493,596.84
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	283,418,280.56	81,637,798.85	247.17%	53,234,141.75
总股本(股)	44,000,000.00	33,000,000.00	33.33%	33,000,000.00

报告期内，公司实现营业收入 75,347,758.77 元，较去年同期下降 7.43%；利润总额 28,087,860.38 元，较去年同期下降 28.13%；归属上市公司股东的净利润为 24,947,651.01 元，较去年同期下降 29.53%。2011 年公司营业收入和利润均有一定的降幅。主要是母公司当年受国家教育部修订《全日制义务教育课程标准》的影响，各地教材出版单位根据该标准对教材进行修改，重新送教育部教材专家委员会审查。送审的各版本教材能否通过教育部教材专家委员会的审定具有不确定性，由此引来市场开拓和新产品开发的不确定性。影响了新区域的销售开拓和原有产品的使用有效期，导致客户报告期内的购买力下降，母公司收入降低。此外，报告期内公司为保证可持续化发展加大了投入，加强了职业化团队建设，扩大了技术开发团队和教学研究团队，并且针对新区域和新渠道的开拓实施了人力储备。以上因素导致公司的销售费用、管理费用同比增加、公司净利润同比下降。

### 3、募投项目全面推进

2011 年公司首次公开发行 A 股并上市，募集资金净额 18,563.28 万元，超募资金 8,411.28 万元。公司近期发展资金比较充足，能满足现有业务的发展需求。

2012 年，除了募投项目继续按计划全面完成之外，公司还将结合未来的发展战略规划，做好超募资金的有效使用：

1、报告期内，公司已使用募集资金 552.72 万元。其中用于中小学英语同步教育

软件升级及新版本开发项目340.48万元，中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目63.53万元，营销网络建设项目89.80万元，研发中心建设项目58.91万元。

2012 年公司将围绕公司的战略方向，使用超募资金适时参股或收购具有市场发展前景的技术研发公司和具有强大营销能力的同行业公司，加强和完善公司的产品和市场能力。

公司将使用募集资金进一步加大投入研发中心的建设项目。预计使用募集资金1000万元。

公司还将使用募集资金加大投入营销网络的建设项目。预计使用募集资金1850万元。

总之，2012 年公司将严格按照中国证监会和深交所的各项规定，规范、有效地使用募集资金，积极推进募投项目建设，努力提高募集资金使用效率，尽快使募投项目产生效益。同时，公司将合理安排自有资金，保障公司未来发展资金需求，为公司的长远发展奠定基础。

#### 4、内控管理日趋完善

2011年，公司继续加强质量管理、人力资源、制度建设等方面的管理优化工作，不断提升公司的管理水平。质量方面，公司质量管理严格按照ISO9001质量标准，实行专员把控质量管理。人力资源方面，因公司成功上市导致人才需求的不断加大，公司加强了技术、管理、销售等方面人才的招聘，同时对公司的人力资源体系进行优化和改造，使公司的整体执行力和运营效率得到有效提升。制度建设方面，公司按照创业板上市公司规范运作的要求，制订了相关内控制度，新制订的制度主要有《内幕信息知情人登记和报备制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份变动管理制度》、《控股子公司管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《财务负责人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《会计师事务所选聘制度》。

### （二）主营业务的范围及经营情况

#### 1. 主营业务及主要产品

本公司为国内领先的中小学同步教育产品及服务提供商。为广大中小学教师与学生提供同步教育互动式软件及网络服务。

目前金太阳教育软件是公司的主要产品。包括学生教材配套软件、教师用书配套软

件及网络在线服务。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

## 2、主营业务分布情况

### (1) 按业务收入渠道的分布情况

单位：万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1.渠道销售收入	1,805.88	248.86	86.22%	-21.96%	-35.41%	2.87%
2.直销收入	2,854.39	1,435.31	49.72%	-8.72%	19.59%	-11.90%
3.教育系统征订收入	2,855.61	1,158.55	59.43%	6.63%	17.10%	-3.63%
4.网上销售收入	18.89	1.46	92.27%	-9.10%	-3.95%	-0.41%
合计	7,534.78	2844.18	62.25%	-7.43%	10.40%	-6.10%

注：渠道收入含代理+终端；直销收入含技术服务收入和连邦信息收入。

营业收入总额同比下降7.43%，其中教育系统征订渠道收入因征订类业务合同在有效期内，其收入略有增长。其他渠道收入因原有产品使用有效期的不确定性，导致客户报告期内的购买力下降，导致同比收入下降。

报告期内，母公司产品结构、原材料单价、销售定价无较大变化，各渠道业务毛利率基本无变化。直销渠道毛利率受母子公司产品销售比重变化的影响，且子公司产品毛利率较低，导致该类渠道综合毛利率同比减少11.9个百分点。

### (2) 按产品分布情况

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
方直金太阳教育软件	5,521.66	1,536.75	72.17%	-17.17%	-5.73%	-3.38%
其他产品	1,682.20	1,307.43	22.28%	35.49%	38.18%	-1.51%
技术开发服务	330.92	0.00	100.00%	42.59%	0.00%	0.00%
合计	7,534.78	2,844.18	62.25%	-7.43%	10.40%	-6.10%

注：其他产品收入指邮件服务器和通用产品等其他软件。

其他产品收入同比增长35.49%，主要是全资子公司连邦信息公司2011年较2010年销售规模扩大所致。

技术开发服务收入同比增长42.59%，主要是因为母公司的同步教育产品销售受《课程标准》颁布的影响制约，当年加大了受托开发、合作开发服务业务，以弥补行业政策风险因素对公司营业收入造成的影响。

### (3) 按地区分布情况

单位：万元

销售区域	2011 年度			2010 年度	
	增减(%)	金额	比例	金额	比例
华北区	20%	1,597.32	21.20%	1,328.83	16.32%
华东区	-13%	1,681.93	22.32%	1,935.13	23.77%
华南区	-5%	3,983.68	52.87%	4,206.06	51.67%
其他地区	-59%	271.84	3.61%	669.89	8.23%
合计	-7%	7,534.78	100.00%	8,139.91	100.00%

报告期，各区域占比除华北区外没有发生较大变化。虽然营业收入总额同比下降，但是由于今年重点开拓了华北区域，华北区域占比较去年增加4.88个百分点且处于收入增长状态。重点的工作区域销售开拓成绩显著。

### 3、公司主要客户及供应商情况

#### (1) 报告期内前五名主要客户的情况

单位：万元

	报告期销售金额(万元)	占报告期销售总金额比(%)	应收账款余额(万元)	占公司报告期应收账款总余额比(%)	是否存在关联关系
前5名客户合计	2243.56	29.78	92.64	9.22	否

其中：公司无向单一客户销售比例超过30%的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及主要关联方或持股5%以上的股东在公司前五名销售客户中未占有任何权益。

## (2) 报告期内采购金额前五名供应商的情况

单位：万元

	报告期采购 金额（万元）	占报告期采 购总金额比 （%）	应付账款余 额（万元）	占公司报告期应 付账款总余额比 （%）	是否存在 关联关系
前 5 名供应商 合计	2393.46	65.83	376.66	71.90	否
其中：公司无向单一供应商采购比例超过 30%的供应商					

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术、持股5%以上的股东、一致行动人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接利益，且不存在单一客户销售比例超过30%的情况。

## (三) 公司主要财务数据分析

## 1、资产构成情况分析

资 产	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		同比变动 （%）
	金额（万元）	占本期总资产	金额（万元）	占本期总资	
		比重（%）		产 比重（%）	
<b>流动资产：</b>					
货币资金	25,636.45	87.91%	7,684.16	79.53%	233.63%
应收票据	359.51	1.23%	-	0.00%	100%
应收账款	993.31	3.41%	600.42	6.21%	65.43%
预付款项	100.19	0.34%	40.33	0.42%	148.44%
其他应收款	77.93	0.27%	232.43	2.41%	-66.47%
存货	1,046.48	3.59%	488.35	5.05%	114.29%
流动资产合计	28,213.87	96.75%	9,045.70	93.62%	211.90%
固定资产	311.34	1.07%	136.33	1.41%	128.37%
无形资产	509.06	1.75%	424.03	4.39%	20.05%
开发支出	91.20	0.31%	18.98	0.20%	380.44%
商誉	8.39	0.03%	8.39	0.09%	0.00%
长期待摊费用	14.92	0.05%	23.16	0.24%	-35.58%
递延所得税资产	13.72	0.05%	5.64	0.06%	143.15%
非流动资产合计	948.64	3.25%	616.54	6.38%	53.86%
<b>资产总计</b>	<b>29,162.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,662.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>201.82%</b>

(1) 2011 年 12 月 31 日末货币资金比去年同期增长 233.63%，主要是由于公司于 2011 年 6 月 29 日 A 股发行成功，募集资金到位，银行存款增长。



(2) 2011 年 12 月 31 日末应收账款比去年同期增长 65.43%，主要是由于公司 2011 年秋季征订类渠道货款延期收款所致。

(3) 2011 年 12 月 31 日末预付账款比去年同期增长 148.44%，主要是由于子公司产销规模扩大，预付商品款增加。

(4) 2011 年 12 月 31 日末其他应收款比去年同期减少 66.47%，主要是由于公司在报告期初对上市发行前费用进行了归集，在报告期内完成了向社会公众公开发行股票的工作，在其他应收款归集的上市发行前费用按是否属于发行费用列支范围，分别抵减发行溢价收入和计入当期损益。

(5) 2011 年 12 月 31 日末存货比去年同期增加 114.29%，主要原因是子公司公司产销规模扩大，存货自然增长。

(6) 2011 年 12 月 31 日末固定资产比去年同期增加 128.37%，主要原因是公司因业务需要增加了运输设备。

(7) 2011 年 12 月 31 日末开发支出比去年同期增加 380.44%，主要原因是向英语新版本、新学科、网络教育产品等增加开发投入所致。

(8) 2011 年 12 月 31 日末长期待摊费用比去年同期减少 35.58%，主要原因是费用摊销后余额减少，且当年无新增摊销事项所致。

### 3、 负债情况分析

负 债	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		同比变动 (%)
	金额 (万元)	占本期总负债	金额 (万元)	占本期总负	
		比重 (%)		债	
				比重 (%)	
短期借款	-	0.00%	490.00	32.70%	-100.00%
应付账款	523.86	63.83%	573.03	38.24%	-8.58%
预收款项	41.41	5.05%	13.40	0.89%	209.02%
应付职工薪酬	23.21	2.83%	20.23	1.35%	14.72%
应交税费	116.55	14.20%	210.28	14.03%	-44.57%
其他应付款	35.65	4.34%	191.52	12.78%	-81.39%
其他非流动负债	80.00	9.75%	-	0.00%	100.00%
<b>负债合计</b>	<b>820.68</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,498.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>-45.23%</b>

(1) 2011 年 12 月 31 日末预收款项比去年同期增加 209.02%，主要原因是预收 2012 年

春季的货款增加所致。

(2) 2011 年 12 月 31 日末应交税金比去年同期减少 44.57%，主要原因是四季度收入同比下降导致计提的应交增值税金下降所致。

(3) 2011 年 12 月 31 日末其他应付款比去年同期减少 81.39%，主要原因是往年取得的政府财政资助款在当年验收确认收入所致。

### 3、期间费用情况分析

单位：元

项目	2011 年	2010 年	同比变动额	同比变动 (%)
销售费用	14,614,854.80	10,855,021.44	3,759,833.36	34.64
管理费用	13,222,299.04	10,339,447.06	2,882,851.98	27.88
财务费用	-2,278,417.35	-269,200.02	-2,009,217.33	-746.37%
所得税费用	3,140,209.37	3,677,588.27	-537,378.90	-14.61

(1) 报告期内，销售费用与上年同期比增长 34.64%，主要是公司加大了广告业务宣传投入，为下一年度的新区域、新渠道开拓进行铺垫。另为加强销售队伍的建设，人员工资及社保等费用有所增加。

(2) 报告期内，管理费用与上年同期增加 27.88%，主要是为保证公司长远发展，公司加大了在研发方面的人员投入，各项人工费用支出也较上年同期增加，以及公司上市发行前归集的部分不属于发行费用列支范围的相关费用直接计入当期损益所致。

(3) 报告期内，财务费用较上年同期减少 746.37%，主要是由于报告期内募集资金到位，该部分资金使用按计划分批逐步投入，暂存的存款利息收入较上年同期大幅增加所致。

### 4、现金流量情况分析

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	2011 年度较 2010 年度增减 变动金额	2011 年度较 2010 年度增 减变动比
一、经营活动产生的现金流量净额	918.28	4,105.47	-3,187.19	-77.63%
经营活动现金流入小计	8,554.46	9,658.86	-1,104.40	-11.43%

经营活动现金流出小计	7,636.18	5,553.39	2,082.79	37.50%
二、投资活动产生的现金流量净额	<b>-404.73</b>	<b>-239.61</b>	<b>-165.12</b>	<b>68.91%</b>
投资活动现金流入小计	80.11	0.00	80.11	100.00%
投资活动现金流出小计	484.84	239.61	245.23	102.34%
三、筹资活动产生的现金流量净额	<b>17,438.74</b>	<b>3.84</b>	<b>17,434.90</b>	<b>454,272.12%</b>
筹资活动现金流入小计	19,556.67	800.00	18,756.67	2344.58%
筹资活动现金流出小计	2,117.94	796.16	1,321.77	166.02%
四、现金及现金等价物净增加额	<b>17,952.29</b>	<b>3,869.69</b>	<b>14,082.60</b>	<b>363.92%</b>

(1) 经营活动产生的现金流量净额918.28万元，较2010年减少3187.19万元。主要原因是销售收入下降和征订类业务收款速度下降导致收到的现金同比下降。同时，本年度工资等费用增加导致支付的现金同期增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-404.73万元，主要是本年度购建固定资产、投入开发支出合计484.84万元，较去年增加245.23万元。同时，收到深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室关于《人教版数学同步教育软件》原创项目成果产业化及市场推广专项资助80万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额17,438.74万元。其中筹资活动现金流入19,556.67万元，主要是向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,100万股后，收到的募集资金19,410万元及该部分使用后留存的资金形成的利息收入（减：支付手续费）146.67万元。筹资活动现金流出2,117.94万元，主要是本年度偿还借款490万元，利润分配880万元，支付与普通股发行相关的费用747.94万元。

#### 5、非经常性损益情况分析---营业外收入

单位：元

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	-10,211.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,121,335.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	607,689.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,084.86
非经常性损益总额	3,755,898.41
减：非经常性损益的所得税影响数	379,220.47

非经常性损益净额	3,376,677.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,376,677.94

计入当期损益的政府补助为 3,121,335 元，明细如下：

单位：元

序号	项目（政府批文）	金 额
1	深圳市市场监督管理局计算机软件著作权补贴（6 个）	1,800
2	南山区科技局南山科技发展专项基金	1,200
3	市科工贸信委 CMM/CMMI 认证项目资助	230,000
4	深圳市软件行业协会北京“软博会”参展补贴	3,000
5	深圳市市场监督管理局计算机软件著作权补贴（10 个）	3,000
6	南山区文产办市文体旅游局《金太阳教育在线》配套资助 （市场推广项目）	500,000
7	文产办市文体旅游局《金太阳教育在线》	1,000,000
8	南山区经济发展专项资金资助款—上市资助	1,000,000
9	2009 年度深圳市高新技术产业专项补助资金	382,335
	合计	3,121,335

## 6、公司偿债能力分析

主要指标	2011 年度	2010 年度	同比上年增减（%）
资产负债率	2.81%	15.51%	-12.70%
流动比率（倍）	38.09	6.04	5.31
速动比率（倍）	36.68	5.71	5.42

资产负债率的下降及流动比率、速动比率的上升主要原因是 2011 年度公司上市，获得募集资金流动资产大幅增长所致

## 7、公司资产运营能力分析

主要指标	2011 年度	2010 年度	同比上年增减
应收帐款周转率（次）	9.46	14.53	-5.07
存货周转率（次）	3.71	5.01	-1.30
经营活动产生的现金流量净额（万元）	918.28	4105.47	-3187.19
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.21	1.24	-1.04

报告期内，经营活动产生的现金流量净额的减少，主要原因是销售收入下降和征订类业务收款速度下降导致收到的现金同比下降。同时，本年度工资等费用增加导致支付的现金同期增加所致。应收账款周转率减少主要是由于公司2011年秋季征订类渠道货款延期收款所致，存货周转率减少主要原因是子公司公司产销规模扩大，存货自然增长。

## (四) 无形资产及核心技术情况

## 1、主要无形资产状况

报告期内，公司所拥有的无形资产主要是公司内部自行开发的无形资产以及外购的安全防护软件。

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,983,041.91	1,762,985.64		6,746,027.55
二、累计摊销合计	742,708.75	912,687.33		1,655,396.08
三、无形资产账面净值合计	4,240,333.16			5,090,631.47
四、减值准备合计				
无形资产账面价值合计	4,240,333.16			5,090,631.47

本期摊销额 912,687.33 元

无形资产的说明：报告期内无形资产增加主要为自主研发形成的。占全部新增无形资产的 77.26%。



## 2、商标

报告期内，公司注册商标4个，具体情况见下表：

序号	商标号	有效日期	类别	商标
1	1351175	2010-01-07— 2020-01-06	9	 KINGSUN 方直金太阳
2	7548271	2011-11-07— 2021-11-06	9	 KINGSUN [方]直[金]太[阳]
3	8853251	2011-12-07— 2021-12-06	9	 方直金太阳
4	8853404	2011-11-28— 2021-11-27	41	 方直金太阳

公司于2010年11月17日向中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局申请注册以下商标，还在审批过程中。具体情况见下表：

序号	申请日期	申请号	类别	新商标
1	2010-11-17	8853232	9	 KINGSUN 方直金太阳
2	2010-11-17	8853274	16	 KINGSUN 方直金太阳
3	2010-11-17	8853296	16	 方直金太阳

4	2010-11-17	8853325	28	 方直金太阳
5	2010-11-17	8853470	42	 方直金太阳

### 3、著作权登记情况：

截止本报告期末，公司拥有软件著作权共29项，所有著作权均为公司独占拥有，不存在共同所有的情况。具体情况如下：

序号	软件名称	证书号	权利范围	取得方式	软件著作权登记号	核发日期
1	方直金太阳小学科学同步辅导软件V1.0	软著登字第0326102	全部权利	原始取得	2011SR062428	2011-09-01
2	方直金太阳山东版小学英语同步辅导软件V1.0	软著登字第0326209	全部权利	原始取得	2011SR062535	2011-09-02
3	方直金太阳湘少版小学英语同步辅导软件V1.0	软著登字第0289366	全部权利	原始取得	2011SR025692	2011-05-04
4	方直金太阳小学语文同步辅导软件V1.0	软著登字第0288836	全部权利	原始取得	2011SR025162	2011-05-03
5	方直金太阳小学数学同步辅导软件V1.0[简称：冀教小学数学]	软著登字第0288755	全部权利	原始取得	2011SR025081	2011-04-30
6	方直金太阳英语考试软件V1.0	软著登字第0288687	全部权利	原始取得	2011SR025013	2011-04-30
7	方直金太阳深圳版初中英语同步辅导软件V3.0	软著登字第0274506	全部权利	原始取得	2011SR010832	2011-03-08
8	方直金太阳国际音标软件V3.0	软著登字第0274556	全部权利	原始取得	2011SR010882	2011-03-08
9	方直金太阳初中语文同步辅导软件V1.0	软著登字第0274542	全部权利	原始取得	2011SR010868	2011-03-08

10	方直金太阳儿童英语同步辅导软件V3.0	软 著 登 字 第0274648	全部权利	原始取得	2011SR010974	2011-03-09
11	方直金太阳冀教版初中英语同步辅导软件V1.0	软 著 登 字 第0274557	全部权利	原始取得	2011SR010883	2011-03-08
12	方直金太阳高中语文同步辅导软件V1.0	软 著 登 字 第0274479	全部权利	原始取得	2011SR010805	2011-03-08
13	方直金太阳新起点小学英语同步辅导软件V3.0	软 著 登 字 第0188492	全部权利	原始取得	2010SR000219	2010-01-04
14	方直金太阳冀教版小学英语同步辅导软件V1.0	软 著 登 字 第0188470	全部权利	原始取得	2010SR000197	2010-01-04
15	方直金太阳北师大版小学英语同步辅导软件V1.0	软 著 登 字 第0188495	全部权利	原始取得	2010SR000222	2010-01-04
16	方直金太阳深圳版小学英语同步辅导软件V3.0	软 著 登 字 第0188469	全部权利	原始取得	2010SR000196	2010-01-04
17	方直金太阳广州版初中英语同步辅导软件V1.0	软 著 登 字 第0188490	全部权利	原始取得	2010SR000217	2010-01-04
18	方直金太阳广州版小学英语同步辅导软件V3.0	软 著 登 字 第0188493	全部权利	原始取得	2010SR000220	2010-01-04
19	方直金太阳PEP英语同步辅导软件V3.0	软 著 登 字 第130657	全部权利	原始取得	2009SR04478	2009-01-21
20	方直金太阳英语教学资源软件V1.0	软 著 登 字 第130656	全部权利	原始取得	2009SR04477	2009-01-21
21	方直金太阳快乐背单词软件V1.0	软 著 登 字 第130622	全部权利	原始取得	2009SR04443	2009-01-21
22	方直金太阳牛津小学英语 (FUN WITH ENGLISH) 同步辅导软件V3.0	软 著 登 字 第130621	全部权利	原始取得	2009SR04442	2009-01-21
23	方直金太阳牛津初中英	软 著 登 字	全部权利	原始取得	2009SR04441	2009-01-21



	语 (FUN WITH ENGLISH) 同步辅导软件V3.0	第130620				
24	方直金太阳新标准英语 同步辅导软件V2.0	软 著 登 字 第130619	全部权利	原始取得	2009SR04440	2009-01-21
25	方直金太阳开心学英语 同步辅导软件V3.0	软 著 登 字 第130618	全部权利	原始取得	2009SR04439	2009-01-21
26	方直金太阳牛津英语 (上海版) 同步辅导软 件V3.0	软 著 登 字 第130617	全部权利	原始取得	2009SR04438	2009-01-21
27	方直金太阳初中英语新 目标同步辅导软件V1.0	软 著 登 字 第130616	全部权利	原始取得	2009SR04437	2009-01-21
28	方直金太阳教育软件 V2.0	软 著 登 字 第082381	全部权利	原始取得	2007SR16386	2007-10-22
29	方直多媒体软件V3.0	软 著 登 字 第059129	全部权利	原始取得	2006SR11463	2006-8-24

#### 4、软件产品登记证书取得情况

截止本报告期末，公司申请软件产品登记证书31项。具体情况如下：

序号	产品名称	证书编号	取得时间	有效期
1	方直金太阳小学科学同步辅导软件 V1.0	深DGY-2011-1687	2011-11-30	有效期5年
2	方直金太阳山东版小学英语同步辅导 软件V1.0	深DGY-2011-1688	2011-11-30	有效期5年
3	方直金太阳湘少版小学英语同步辅导 软件V1.0	深DGY-2010-1248	2010-08-30	有效期5年
4	方直金太阳小学语文同步辅导软件 V1.0	深DGY-2010-1246	2010-08-30	有效期5年
5	方直金太阳小学数学同步辅导软件 V1.0[简称：冀教小学数学]	深DGY-2010-1249	2010-08-30	有效期5年
6	方直金太阳英语考试软件V1.0	深DGY-2010-1245	2010-08-30	有效期5年
7	方直金太阳深圳版初中英语同步辅导	深DGY-2010-1252	2010-08-30	有效期5年

	软件V3.0			
8	方直金太阳国际音标软件V3.0	深DGY-2010-1250	2010-08-30	有效期5年
9	方直金太阳初中语文同步辅导软件V1.0	深DGY-2010-1244	2010-08-30	有效期5年
10	方直金太阳儿童英语同步辅导软件V3.0	深DGY-2010-1243	2010-08-30	有效期5年
11	方直金太阳幼儿英语学习软件V1.0	深DGY-2010-1251	2010-08-30	有效期5年
12	方直金太阳少儿英语学习软件V1.0	深DGY-2010-1247	2010-08-30	有效期5年
13	方直金太阳冀教版初中英语同步辅导软件V1.0	深DGY-2010-1242	2010-08-30	有效期5年
14	方直金太阳高中语文同步辅导软件V1.0	深DGY-2010-1241	2010-08-30	有效期5年
15	方直金太阳新起点小学英语同步辅导软件V3.0	深DGY-2010-0577	2010-05-20	有效期5年
16	方直金太阳冀教版小学英语同步辅导软件V1.0	深DGY-2010-0576	2010-05-20	有效期5年
17	方直金太阳北师大版小学英语同步辅导软件V1.0	深DGY-2010-0573	2010-05-20	有效期5年
18	方直金太阳深圳版小学英语同步辅导软件V3.0	深DGY-2010-0578	2010-05-20	有效期5年
19	方直金太阳广州版初中英语同步辅导软件V1.0	深DGY-2010-0574	2010-05-20	有效期5年
20	方直金太阳广州版小学英语同步辅导软件V3.0	深DGY-2010-0575	2010-05-20	有效期5年
21	方直金太阳PEP英语同步辅导软件V3.0	深DGY-2009-0645	2009-07-31	有效期5年
22	方直金太阳英语教学资源软件V1.0	深DGY-2009-0643	2009-07-31	有效期5年
23	方直金太阳快乐背单词软件V1.0	深DGY-2009-0638	2009-07-31	有效期5年
24	方直金太阳牛津小学英语（FUN WITH ENGLISH）同步辅导软件V3.0	深DGY-2009-0640	2009-07-31	有效期5年
25	方直金太阳牛津初中英语（FUN WITH ENGLISH）同步辅导软件V3.0	深DGY-2009-0637	2009-07-31	有效期5年
26	方直金太阳新标准英语同步辅导软件V2.0	深DGY-2009-0644	2009-07-31	有效期5年
27	方直金太阳开心学英语同步辅导软件	深DGY-2009-0639	2009-07-31	有效期5年

	V3.0			
28	方直金太阳牛津英语(上海版)同步辅导软件V3.0	深DGY-2009-0641	2009-07-31	有效期5年
29	方直金太阳初中英语新目标同步辅导软件V1.0	深DGY-2009-0642	2009-07-31	有效期5年
30	方直金太阳教育软件V2.0	深DGY-2007-0523	2009-07-31	有效期5年
31	方直多媒体软件V3.0	深DGY-2001-0119	2011-06-29	有效期5年

#### 5、作品著作权登记证书取得情况

序号	著作权名称	作品类型	作品登记编号	作品登记时间	有效期
1	金闹闹	美术作品	作登字19-2011-F-04855	2011-12-24	50年
2	金闪闪	美术作品	作登字19-2011-F-04856	2011-12-24	50年
3	金娜娜	美术作品	作登字19-2011-F-04857	2011-12-24	50年
4	艾美丽	美术作品	作登字19-2011-F-04858	2011-12-24	50年
5	金康力	美术作品	作登字19-2011-F-04859	2011-12-24	50年
6	NIBU博士	美术作品	作登字19-2011-F-04860	2011-12-24	50年
7	扶木爷爷	美术作品	作登字19-2011-F-04861	2011-12-24	50年
8	金敢敢	美术作品	作登字19-2011-F-04862	2011-12-24	50年
9	金悠悠	美术作品	作登字19-2011-F-04863	2011-12-24	50年

#### 6、外购无形资产情况

报告期内，公司新购置安全防护软件400766.68元。

### (五) 公司核心竞争能力分析

#### 1、公司核心竞争力

2011年方直科技的产品“方直金太阳”品牌在同步教育辅助领域已得到客户的广泛认同。随着品牌知名度持续不断的提升,公司在此市场环境基础上,2011年调整了公司的战略并结合市场发展环境制订了公司的产品战略及经营战略。主要突出在以下几个方面:

### （1）自主创新优势

公司提供给客户的不仅仅是产品及产品服务，2011年公司在此基础上为客户提供教育资源整合方案，并首创了方直“方直教学方法论”及“方直学习方法论”。势必在我国的“教”“育”上起到推进性的作用。

2011年公司首次推出了“方直教学平台”及“方直学习平台”并与教学辅助（同步）软件相结合的市场化产品，进一步深化线上线下相结合的产品营销组合。这也是方直科技在教学辅助（同步）领域中的一次大胆的创新。

### （2）市场主导优势

2010年前公司提供的产品载体形式单一（光盘介质）。2011年公司修订了产品战略及经营战略并在此基础上首先提出了“前点后站，线上线下”的产品发展策略，促使公司由单一的产品销售模式发展到全媒体形式的服务销售模式。

2011年公司在小学英语（同步）辅助领域继续“做强做精”的基础上，依据“方直学习方法论”首次推出了小学数学辅助学习软件并结合“方直学习平台”的产品及学习方案。扩大和进一步巩固了公司的市场领域。

2011年方直科技的政府征订业务在稳定的基础上持续发展扩大。

### （3）团队和营销优势

2011年公司成立了由总经理直接领导的公司商务部，以及签订广东五维律师事务所为公司常年法律顾问。其目的就是为确保合理的市场秩序带来平等的市场竞争。

公司在2011年筹划组建了教研团队及扩充了产品开发队伍。其目的是确保公司的产品及方案更能贴近客户的习惯。

人力资源在2011年公司战略中已被提到资本层面。将人才资源提升到公司战略资源的高度。

方直科技的营销网络已基本完成了由点到线，由线到面，由面到立体化的营销布局，这也是公司确保企业利润的基础。

## 2、研发支出情况

单位：元

项 目	2011 年度	2010 年度	比去年增长幅度
营业收入	75,347,758.77	81,399,077.15	-7.43%
研发支出总额	7,677,638.36	8,580,301.75	10.52%
其中：资本化研发支出额	2,084,421.77	2,211,357.01	-5.74%
资本化研发支出占研发支出总额的比例	27.14%	25.77%	1.37%
研发支出总额占营业收入比例	10.18%	10.54%	-0.36%

### 3、研发体系和研发进展情况

在报告期内，为进一步优化产品、扩大市场、提升产品质量及用户体验，公司投入大量时间进行市场调查与研究，对产品进行了战略规划。为满足用户需求，加大力度在人力培养、引进方面，成立了英语及多学科内容研制组，并与系统开发团队共同完成了研发任务，建立了平台与内容既分离又协作的技术体系。

英语学科强调在传统基础上进行优化，依据公司的战略实施，使产品更贴近用户的需要，升级了新起点、上海牛津、广州等版本产品，并针对北师大版的After School研制了小学英语阶梯思维训练，使公司能以此产品进入教辅市场，此产品具有自主知识产权，亦可在其他英语版本进行复制，以节约成本的方式扩展其他版本教辅产品。

拓展了多学科的产品研制，突破以往方式，突出以学生为主体，寓教于乐，公司开发了人教版小学数学，产品以数学的知识点进行统筹规划，遵从知识逻辑性，每个知识点配套各种学习、巩固的内容，并从每个阶段配套闯关、益智小游戏，提升学生学习的兴趣。考虑到让每个学生都有机会学习奥数，开发了挑战奥数，通过推理、游戏等方式学习奥数。

根据公司战略实施线上线下相结合，开发了金太阳学习平台，通过技术手段实施保护产品中学习内容，以最小的颗粒单位进行封装，做到一次开发处处使用。目前已将人教版小学数学内容放置在此平台中。配套线上功能的完善研制了游乐场、畅想王国，同时个性化服务的金太阳练习测评管理系统研制完成，包括方直题库管理系统、牛津少儿英语测试系统两个子系统，研制的可视化出题技术、动态题库优化等技术应用在产品中。且成为申请专利的基础。

### （六）公司主要子公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司拥有深圳市连邦信息技术有限公司 1 家全资子公司，无其他参股或控股公司。

#### 1、深圳市连邦信息技术有限公司

成立日期：1996 年 4 月 12 日

注册号：440301103670631

注册资本：200 万元人民币

注册地址：深圳市南山区科技中二路深圳软件园12号楼302-a

法定代表人：陈克让

经营范围：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）

经大华会计师事务所有限公司审计，截至本报告期末，该公司总资产为17,244,424.76 元，净资产为5,954,907.66元。2011 年度实现营业收入17,107,968.74元，净利润1,942,942.77元。

#### （七）公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司未设立特殊目的公司，也无控制的特殊目的公司。

#### （八）其他事项

1、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

2、报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

报告期内，公司核心技术人员何亮继续为公司服务，任职公司开发中心多媒体部经理。

3、报告期内，公司存在北京分公司，深圳办事处、广州办事处、上海办事处、杭州办事处、南京办事处、成都办事处，分公司及各办事处业务持续正常运作。

## 二、对未来公司发展的展望

## （一）公司所处的行业发展趋势

### 1、硬件设施日趋完善、潜在需求逐步释放

同步教育服务与国家基础教育改革政策、新课标规划紧密相关，随着以网络技术和多媒体技术为核心的信息技术的发展，以及电脑的普及和使用，中国中小学校的教育信息化建设由硬件阶段逐步进入软件阶段。

近年来，政府对教育体系结构的进一步调整，对基础教育的信息化教学重视程度进一步加大。随着硬件设施的完善，潜在需求逐步释放，同步教育产品及服务的市场规模将进一步扩大。

### 2、对品质要求越来越高

目前，市场上教育服务类产品较多，但大部分为非同步的辅导类产品，能随时根据教学发展趋势和教改动向及时把握、满足用户需求的同步辅助学习类产品较少。同步教育软件及网络在线服务是在突破传统竞争格局的基础上所开拓的新的市场领域，目前处于起步并快速发展阶段。以消费者（教师和学生）的需求为导向，打造精品同步教育服务，形成特色鲜明的自有教育服务品牌将成为该行业发展的趋势。

### 3、个性化需求凸显

根据消费者的不同需求，实施个性化的教育服务既可以打造行业品牌，同时也是教育服务机构形象识别系统的核心部分。服务的个性化也将成为同步教育产品及服务设计与发展的主流。这要求教育服务提供商能根据使用者的学习进度与现有技能水平进行判断与分析，提供最有利于教学效果的学习方案，从而实现个性化学习。

### 4、由线下产品向线上服务延伸

随着网络技术迅猛发展和网络应用的日益普及，将来的教育也会逐渐发展到网络教学上，信息化手段与教学相结合，形成多层次、多形式、多功能的教育方式。网络教学将更能体现教育的智能化、个性化的特点。

## （二）公司未来发展的风险因素分析

### 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，

国内教材将进行全面修订和改版，教材版本可能会发生重大变化，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。

公司将密切关注教育改革动态，强化与著作权人的合作关系，并根据教材变化完善配套软件内容，跟踪新的教学改革要求，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。

公司将积极掌握教学软件及网络服务开发平台的特点及发展趋势，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

我司公开发行股票募集的资金分别用于中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目、中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目、研发中心建设项目、营销网络扩建项目和其他与主营业务相关的营运资金项目。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。尽管公司已经做好相应的技术准备和市场准备，但在项目的具体实施过程中仍可能遇到技术更新效果不佳、市场开拓不力、市场环境发生变化、国家教育部颁布新课标和现有教材重新送审改版等不利情形，从而可能导致募集资金投资项目的实际收益低于预期，带来一定的项目投资风险。

### （三）公司的发展机遇与挑战

#### 1、面临的发展机遇

##### （1）文化强国的建设所带来的机会

中共十七届六中全会审议通过的《中共中央关于深化文化体制改革 推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》。党的十七届六中全会既提出了到2020年文化改革发展的阶段性目标，又提出了建设社会主义文化强国这一长期战略目标。

##### （2）义务制教育的投入带来的机会

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》明确提出，提高国家财政性教育经费支出占国内生产总值的比例，2012年达到4%。

##### （3）新教材实施带来的机会：新教材的使用将对配套软件有更强劲的需求。

#### 2、面临的挑战

2012年随着国家建设文化强国战略的发布及教育投入的法定增加，方直科技即迎来了再一次发展壮大机会同时也面临着一些前所未有的挑战，其主要体现如下：

(1) 一些掌握大量国有文化资源的公有制单位，游离于社会主义市场经济体制之外，掌握垄断性资源并直接参与竞争。

(2) 2012年教育支出占GDP 4%导致教育产品行业群雄并起，竞争加剧。这将势必引起教育主管部门对市场准入者及市场次序重新制定相关政策法规。

(3) 全媒体教育格局的确定导致了业内人才竞争的局面从局部发展到整个行业内，人力资本将是决定一家企业的首要核心竞争力。

#### (四) 公司发展战略及2012年度经营计划

##### 1、公司发展战略

公司将继续秉承“全心全意为教育服务”的公司使命及“立在诚信,强在专注,智在创新,进在共赢”的经营理念,以让人人分享优质教育资源为己任,始终将教育服务作为公司的核心事业,充分利用国家振兴文化、提升教育和发展数字出版的大好时机,在目前公司竞争优势的基础上,逐年加大教育互动平台、云计算研发投入,加强教育理念和新技术结合的投入,增强科技自主创新能力和先进教育理念的转换能力,密切关注文化教育行业发展的新趋势,充分利用产品、技术、人才、管理、经营模式以及已有的客户优势,按照公司的发展计划和募投计划,不断增强核心竞争力,扩大产业规模和市场范围,提高市场占有率,最终使公司成为同步教育软件行业细分市场最具竞争力的科教企业。

##### 2、2012年度经营计划

###### 1) 金太阳品牌计划:

“KINGSUN”是方直科技经营了19年的且在同步教育领域享有盛名的品牌。2012年公司将自主品牌“KINGSUN”提升到战略高度,将品牌作为核心竞争力来打造,促使公司的“KINGSUN”品牌发挥核心竞争力的作用,最终为公司获取长期的差别化利润。因此,树立强烈的品牌经营和战略观念、选准市场定位,确定战略品牌、运用资本经营,加快开发速度、利用信息网实施组合经营,营造良好的企业文化氛围和开发环境,建立品牌战略下的高效、优秀的团队。

###### 2) 技术研究和产品开发计划:

公司将抓住教育部2012年修改新课标修改的契机,在加快对产品升级步伐的同时,

开发更多的英语新版本产品和新学科产品，并利用互联网技术、移动技术和云计算技术，完成产品和技术布局，公司在2015年初成为教育技术、互联网技术、移动技术和云计算技术领先的整体方案解决商。

### 3) 市场开拓计划:

公司将紧密与各出版单位、教育部门配合，积极开展新教材启动的工作，在大力发展原有市场的基础上，增加开拓新市场和新渠道的投入，特别是开拓公司原先未开发的新产品的市场合作，强化与出版单位、发行单位和教育部门的合作，快速占领市场，重点加快征订销售和互联网服务。

### 4) 财务管理计划

公司将继续深入开展《规范财务基础工作专项活动》，切实完成整改事项。不断加强财务管理制度学习，增强制度执行力。梳理内部各岗位权限职责，形成合理合规的工作流程。结合公司战略计划，以年初制定的各项预算指标为指导，合理配置公司资源，为实现2012年经营计划目标提供保障。

### 5) 人才资源计划:

在企业内部树立要“想有地位,先要有作为”的思想，建立实施方直科技人才资源开发工程，创新人才引进机制。根据制度创新的需求，大力推进人才管理制度改革。在选人机制上，要从学历取向转向业绩取向，建立以工作实绩为核心的人才评价体系。

### 6) 质量管理工作计划:

制订“用户至上、持续创新、争创名品、质量为本”的质量方针，为进一步提高质量管理水平。进一步完善质量管理体系，实施全面质量管理。建立和完善影响产品质量的主要流程的监控指标，扩大质量监控的范围。建立质量改进管理制度，推动质量改进小组（QCC）活动，规范质量改进活动的管理，激励员工开展改进活动；深入开展质量文化建设工作，进一步提高员工的精品质量意识。

## 3、回报投资者的总体思路

根据证监会进一步细化上市公司利润分配政策的指导性意见，公司将结合实际情况和投资者意愿，不断完善公司股利分配政策，保持股利分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有明确预期，切实提升对公司股东的回报。董事会将提请股东大会对《公司章程》的相关条款作出修订，明确公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方

式实行利润分配。在公司现金满足公司正常经营和发展规划的前提下，公司每年分配的利润不低于当年可分配利润的百分之二十，其中，现金分红所占比例不应低于百分之三十，并且连续任何三个会计年度内以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

### （五）公司未来发展资金需求和使用计划

2011 年公司首次公开发行 A 股并上市，募集资金净额 18,563.28 万元，超募资金 8,411.28 万元。公司近期发展资金比较充足，能满足现有业务的发展需求。

2012 年，除了募投项目继续按计划全面完成之外，公司还将结合未来的发展战略规划，做好超募资金的有效使用：

1、报告期内，公司已使用募集资金 552.72 万元。其中用于中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目 340.48 万元，中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目 63.53 万元，营销网络建设项目 89.80 万元，研发中心建设项目 58.91 万元。

2、2012 年公司将围绕公司的战略方向，使用超募资金适时参股或收购具有市场发展前景的技术研发公司和具有强大营销能力的同行业公司，加强和完善公司的产品和市场能力；

3、公司将使用募集资金进一步加大投入研发中心的建设项目。预计使用募集资金 1000 万元。

4、公司还将使用募集资金加大投入营销网络的建设项目。预计使用募集资金 1850 万元。

总之，2012 年公司将严格按照中国证监会和深交所的各项规定，规范、有效地使用募集资金，积极推进募投项目建设，努力提高募集资金使用效率，尽快使募投项目产生效益。同时，公司将合理安排自有资金，保障公司未来发展资金需求，为公司的长远发展奠定基础。

## 三、报告期内公司投资情况

### （一）报告期内募集资金使用情况

#### 1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]901 号文《关于核准深圳市方直科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，同意公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,100 万股。公司于 2011 年 6 月 20 日向社会公众投资者发行人民币普通股（A 股）1,100 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 19.60 元，共计募集人民币 21,560 万元，扣除与发行有关的费用人民币 29,967,169.30 元，公司实际募集资金净额为人民币 185,632,830.70 元。

截至 2011 年 6 月 23 日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，注册资本变更事项业经立信大华会计师事务所有限公司以 2011 年 6 月 24 日出具“立信大华验字[2011]178 号”验资报告验证确认。

## 2、募集资金专户存储、管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《深圳市方直科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”），该《管理制度》经本公司第一届董事会第八次会议通过。根据《管理制度》的要求，并结合公司经营需要，本公司对募集资金实行专户存储，募集资金的使用严格按照股东大会审议通过的募集资金投资项目履行审批程序，以保证专款专用；授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料。根据本公司与平安证券有限责任公司和银行签订的《募集资金三方监管协议》，公司一次或十二个月以内累计从专户支取的金额超过 1000 万元或发行募集资金总额扣除发行费用后的净额的 10%的，公司及商业银行应当及时通知保荐人。

2011 年 7 月公司分别与保荐机构平安证券有限责任公司和中国工商银行股份有限公司深圳南山支行、广发银行股份有限公司深圳城市广场支行、华夏银行股份有限公司深圳高新支行、招商银行股份有限公司深圳科苑支行、平安银行股份有限公司深圳红树湾支行签订了《募集资金三方监管协议》。

三方监管协议明确了各方的权利和义务。三方监管协议的履行与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

单位：

元

序号	开户行	账号	存款类型	金额(元)
1	中国工商银行股份有限公司深圳南山支行	4000023129200383666	活期	1,308,136.58
			定期	25,000,000.00
2	广发银行股份有限公司深圳城市广场支行	102001512010090576	活期	2,139,271.70
			定期	30,000,000.00
3	华夏银行股份有限公司深圳高新支行	4553200001801900062260	活期	3,623,034.21
			定期	23,178,250.00
4	招商银行股份有限公司深圳科苑支行	755904054810152	活期	1,497,449.79
			定期	10,000,000.00
5	平安银行股份有限公司深圳红树湾支行	0372100347062	活期	1,608,562.56
			定期	88,682,000.00
合计				187,036,704.84

### 3、本年度募集资金的实际使用情况

单位：万元

募集资金总额		18,563.28		本报告期投入募集资金总额			552.72			
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额			552.72			
累计变更用途的募集资金总额		-		项目达到预定可使用状态日期						
累计变更用途的募集资金总额比例		-		项目可行性是否发生重大变化						
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	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										
1. 中小学英语同步教育软件项目升级及版本扩产项目	否	3,528.00	3,528.00	340.48	340.48	9.65%	2013年12月	-	不适用	否
2. 中小学多学科(不含英语)同步教育软件项目	否	2,724.00	2,724.00	63.53	63.53	2.33%	2013年12月	-	不适用	否
3. 营销服务中心建设项目	否	2,700.00	2,700.00	89.80	89.80	3.33%	2012年12月	-	不适用	否

4. 研发中心建设项目	否	1,200.00	1,200.00	58.91	58.91	4.91%	2012年12月	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	10,152.00	10,152.00	552.72	552.72	-	-	-	-	-
超募资金投向										
1. 其他与主营业务相关的营运资金项目	否	8,411.28	8,411.28	-	-	-	-	-	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	8,411.28	8,411.28	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	18,563.28	18,563.28	552.72	552.72	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>未达到计划进度原因主要是：一、本着对募集资金使用效益负责的态度，公司对投放项目进行了较为严格和审慎的管理制度，导致项目在资金的投入方面未达到原订的计划进度，投入相对缓慢。二、报告期内，受国家教育部修订《全日制义务教育课程标准》的影响，各地教材出版单位根据该标准对教材进行修改，重新送教育部教材专家委员会审查。送审的各版本教材能否通过教育部教材专家委员会的审定具有不确定性，由此引来市场开拓和新产品开发的不确定性。市场的不确定性影响了营销建设项目，新产品开发的不确定性影响了其他三个募投项目。公司在产品研发阶段的投入相对减少，现阶段工作重点放在原版本的升级及技术人员的储备上，导致目前资金投入方面未达到项目进度要求。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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	不适用
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	项目还在进行中，相应募集资金处于投入使用中。
尚未使用的募集资金用途及去向	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	报告期内，公司遵守有关规范性文件以及公司《募集资金管理办法》的要求，对募集资金的存放和使用进行监督和管理，履行募集资金使用申请和审批手续，履行《募集资金三方监管协议》，接受保荐代表人的监督，以确保用于募集资金投资项目的建设。公司有关募投项目的信息披露及时、真实、准确、完整。

#### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2011 年不存在变更募集资金投资项目的情况。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

会计师事务所认为：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。



(二) 报告期内公司未发生重大投资项目。

(三) 报告期内，公司未开展委托理财、委托贷款等对外投资事项。

(四) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股份，没有买卖其他上市公司股份的情况。

(五) 报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

(六) 报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

#### **四、公司财务会计报告审计情况及会计政策、会计估计变更**

##### **(一) 公司财务会计报告审计情况**

经大华会计师事务所有限公司审计，对本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

##### **(二) 公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析**

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

#### **五、公司董事会日常工作情况**

##### **(一) 董事会会议情况及决议内容**

报告期内公司共召开 10 次董事会会议，历次董事会的召集、提案、出席、议事、表决及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》的要求规范运作，召开具体情况如下：

序号	会议届次	召开时间	披露网站
1	第一届董事会第九次会议	2011 年 01 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2	第一届董事会第十次会议	2011 年 05 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
3	第一届董事会第十一次会议	2011 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
4	第一届董事会第十二次会议	2011 年 07 月 18 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
5	第一届董事会第十三次会议	2011 年 08 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
6	第一届董事会第十四次会议	2011 年 09 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
7	第一届董事会第十五次会议	2011 年 09 月 27 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
8	第一届董事会第十六次会议	2011 年 10 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
9	第一届董事会第十七次会议	2011 年 11 月 01 日	
10	第一届董事会第十八次会议	2011 年 11 月 10 日	

1、第一届董事会第九次会议于 2011 年 1 月 26 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

- (1) 审议通过《关于变更独立董事的议案》
- (2) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理相关事宜的议案》
- (3) 审议通过《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》

2、第一届董事会第十次会议于 2011 年 5 月 6 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

- (1) 审议通过《关于刻公司董事会章的议案》

3、第一届董事会第十一次会议于 2011 年 5 月 17 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

- (1) 审议通过《关于公司 2010 年度总经理工作报告的议案》
- (2) 审议通过《关于公司 2010 年度董事会工作报告的议案》
- (3) 审议通过《关于公司 2010 年度审计报告的议案》
- (4) 审议通过《关于公司 2010 年财务决算的议案》
- (5) 审议通过《关于公司 2011 年度财务预算报告的议案》
- (6) 审议通过《关于公司向招商银行申请授信额度 1000 万的议案》
- (7) 审议通过《关于公司 2010 年利润分配的预案》
- (8) 审议通过《关于 2011 年度公司董事、监事、高管人员薪酬的议案》
- (9) 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》
- (10) 审议通过《关于提请召开公司 2010 年年度股东大会的议案》

4、第一届董事会第十二次会议于 2011 年 7 月 18 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

- (1) 审议通过《关于设立募集资金专项账户的议案》
- (2) 审议通过《关于签订募集资金三方监管协议的议案》
- (3) 审议通过《关于将部分募集资金转为定期存款的议案》

5、第一届董事会第十三次会议于 2011 年 8 月 17 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

- (1) 审议通过《关于 2011 年半年度报告及其摘要的议案》
- (2) 审议通过《关于 2011 年半年度利润分配预案的议案》

(3) 审议通过《关于提请召开公司 2011 年第 2 次临时股东大会的议案》

6、第一届董事会第十四次会议于 2011 年 9 月 17 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

(1) 审议通过《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》

7、第一届董事会第十五次会议于 2011 年 9 月 27 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

(1) 审议通过《关于内幕信息知情人登记和报备制度的议案》

(2) 审议通过《关于董事、监事和高级管理人员所持本公司股份变动管理制度的议案》

(3) 审议通过《关于控股子公司管理制度的议案》

(4) 审议通过《关于防范控股股东及关联方占用公司资金制度的议案》

(5) 审议通过《关于财务负责人管理制度的议案》

(6) 审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》

(7) 审议通过《关于会计师事务所选聘制度的议案》

(8) 审议通过《关于免去原董事长兼总经理黄元忠先生的总经理职务，聘任邵树亭先生为公司总经理职务的议案》

8、第一届董事会第十六次会议于 2011 年 10 月 21 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

(1) 审议通过《关于公司 2011 年三季度报告正文及全文的议案》

(2) 审议通过《关于规范财务会计基础工作专项活动自查报告的议案》

9、第一届董事会第十六次会议于 2011 年 11 月 1 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

(1) 审议通过《关于连邦信息向方直科技借款 1000 万，用于连邦信息的一次采购业务的支付议案》

10、第一届董事会第十六次会议于 2011 年 11 月 10 日在公司会议室召开了，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，公司监事会全体成员列席了会议。与会董事对下列事项逐一进行了表决，表决结果均为同意 7 票，弃权 0 票，反对 0 票，一致通过如下议案：

(1) 审议通过《关于连邦信息签订重大销售合同的议案》

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体情况如下：

1、公司于 2011 年 2 月 10 日召开了 2011 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更独立董事的议案》、《关于股东大会授权董事会办理相关事宜的议案》。

2、公司于 2011 年 6 月 7 日召开了 2010 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2010 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2010 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2010 年财务决算的议案》、《关于公司 2011 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2010 年利润分配预案的议案》、《关于 2011 年度公司董事、监事、高管人员薪酬的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。

报告期内，公司董事会已经严格按照该次股东大会的要求把上述决议履行完毕。

3、公司于 2011 年 9 月 5 日召开了 2011 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于 2011 年半年度利润分配预案的议案》

### （三）公司董事会专业委员会运行情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会。各专门委员会依据公司董事会所制定《董事会专门委员会实施细则》的职权范围运作，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策参考。根据《公司章程》，专门委员会成员全部由董事组成。

#### 1、审计委员会履职情况

在公司 2011 年年度财务报告编制及审计过程中，公司董事会审计委员会勤勉尽责，根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及《董事会审计委员会工作细则》等要求，认真履行了监督、核查职责。

（1）认真阅读了并召开会议审议公司《2011 年度审计工作总结》、《2012 年审计工作计划》、《2011 年度财务会计报表》以及《财务管理制度》等相关资料，会议的议案形成意见。与负责公司年度审计工作的大华会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了深圳市方直科技股份有限公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排；

（2）在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映出公司的财务状况和经营成果，并出具了审议意见，同意提交给年审注册会计师进行审计；

（3）年审注册会计师进场后，与会计师事务所协商就审计过程中发现的问题不断加强与年审会计师的沟通和交流；

（4）在大华会计师事务所有限公司出具 2011 年度审计报告后，召开会议对本年度审计工作进行了总结，同时向董事会提交了《审计委员会决议》，就公司年度财务会计报表以及关于 2012 年度聘请会计师事务所的议案形成意见。

（5）对公司内部控制制度检查评估后发表专项意见：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效执行。公司关于内部控制的自我评价报告真实客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，同时将该自我评价报告发表的独立意见提交董事

会审议。

## 2、薪酬与考核委员会履职情况

公司薪酬与考核委员会对公司 2011 年度董事、监事、高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为公司董事、监事、高级管理人员 2011 年度薪酬符合公司股东大会、董事会制定的相关制度和方案，符合公司的经营业绩和个人绩效。对 2012 年度董事、监事、高级管理人员的薪酬进行建议。

## 3、提名委员会履职情况

公司提名委员会勤勉尽责地履行职责，持续研究与关注高级管理人员选拔制度，认真审核与评价公司高级管理人员候选人。

## 4、战略委员会履职情况

深圳市方直科技股份有限公司 2011 年年度报告报告期内，公司战略委员会勤勉尽责地履行职责，就公司中长期战略规划等事项向董事会提出了建议。

# 六、报告期内公司实施的利润分配方案

## （一）2011 年利润分配预案

经大华会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度净利润为 24,947,651.01 元，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 2,300,470.82 元。加年初未分配利润 41,170,265.41 元，减本年度分配利润 8,800,000.00 元，截至 2011 年 12 月 31 日，可供股东分配利润为 55,017,445.60 元。

由于公司目前股本规模较小，在业务拓展中受注册资本规模限制较多，不利于公司业务的开拓。考虑到公司未来业务发展需要，为使公司股本规模与经营规模相匹配，并增加公司股票的流动性，同时能与全体股东分享公司成长的经营成果，以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 4,400 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元人民币(含税)，同时进行资本公积金转增股本，以 4,400 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 4,400 万股，转增后公司总股本将增加至 8,800 万股。

公司独立董事认为：根据《公司法》和公司章程的有关规定，在公司现金满足公司正常经营和发展规划的前提下，公司每年分配的利润不低于当年可分配利润的百分之二十，其中，现金分红所占比例不应低于百分之三十，并且连续任何三个会计年度内以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的可分配利润的百分之三十。该利润分配预案符合公司目前实际情况，有利于公司的持续稳定健康发展，同意公司利润分配预案，并同意提交 2011 年度股东大会审议通过。

## （二）最近 3 年利润分配情况

1、2008 年度和 2010 年度，由于公司业务处于高速发展阶段，各项业务拓展急需资金，公司未进行股利分配。

2、公司 2009 年度财务报表实现净利润人民币 23,944,851.59 元，截止 2009 年 12 月 31 日未分配利润人民币 16,221,856.77 元，依照《公司章程》规定，公司提取法定盈余公积金人民币 3,455,248.46 元。

公司 2010 年 4 月 10 日召开一届五次董事会会议，审议通过了 2009 年度利润分配方案：以立信大华会计师事务所审计的公司截止 2009 年 12 月 31 日的未分配利润为基础，以现金方式向截止 2009 年 12 月 31 日登记在册的现有股东按照每股人民币 0.2121 元（含税）的比例分配股利，分配金额共计人民币 7,000,000.00 元。该利润分配方案在 2010 年 4 月 30 日召开的 2009 年年度股东大会上审议通过，上述方案通过后即时实施完毕。

3、2011 年半年度公司实现净利润人民币 9,225,458.21 元，公司截至 2011 年 6 月 30 日可供股东分配的利润 49,287,008.76 元。公司截至 2011 年 6 月 30 日资本公积为 176,980,990.76 元，盈余公积为 6,228,088.24 元。

公司 2011 年 8 月 17 日召开一届十三次董事会会议，审议通过了 2011 年度半年度利润分配方案：以截至 2011 年 6 月 30 日总股本 4,400 万股为基数，以公司可供股东分配的利润向全体股东拟每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发现金股利 880 万元，剩余未分配利润 40,487,008.76 元结转以后分配。该利润分配方案在 2011 年 9 月 5 日召开的第二次临时股东大会上审议通过，2011 年 9 月 15 日上述方案实施完毕。



最近三年现金分红情况表：

分红年度	现金分红金额 (含税、元)	分红年度合并报 表中归属于上市 公司股东的净利 润(元)	占合并报表中归 属于上市公司股 东的净利润的比 率	年度可分配利 润(元)
2011 年度	8,800,000.00	24,947,651.01	70.55%	22,647,180.19
2011 年半年度	8,800,000.00			
2010 年度	0	35,403,657.10	0	31,948,408.64
2009 年度	7,000,000.00	23,944,851.59	29.23%	21,343,137.70
最近三年累计现金分红金额占最近三年年均净利润的比例(%)				87.55%

2011 年度利润分配现金分红方案待 2011 年度股东大会审议通过。最近三年累计现金分红金额占最近三年累计可分配利润的比例 32%。

### (三) 公司的利润分配政策

根据证监会进一步细化上市公司利润分配政策的指导性意见，公司将结合实际情况和投资者意愿，不断完善公司股利分配政策，保持股利分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有明确预期，切实提升对公司股东的回报。董事会将提请股东大会对《公司章程》的相关条款作出修订，明确公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式实行利润分配。在公司现金满足公司正常经营和发展规划的前提下，公司每年分配的利润不低于当年可分配利润的百分之二十，其中，现金分红所占比例不应低于百分之三十，并且连续任何三个会计年度内以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的可分配利润的百分之三十。

## 七、报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题

## 八、报告期内，内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### (一) 内幕信息知情人管理制度的制定

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办

法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，公司于 2011 年 9 月 27 日第一届董事会第十五次会议审议通过了《内幕信息及知情人登记和报备制度》，作为内幕交易防控的专项制度文件。该制度明确界定了内幕信息和内幕信息知情人的范围，完善了内幕信息事项的研究、决策和审批程序，健全了内幕信息的保密措施，建立了内幕信息知情人登记管理措施等。

公司自 2011 年 6 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市以来，非常注重公司治理水平的不断提高和完善，尤其是内幕交易防控工作，报告期内公司专门制定了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等信息管理及证券事务制度，并于 2011 年 9 月 27 日由公司第一届董事会第十五次会议审议通过。

## （二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

### 1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司董事会办公室都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司董事会办公室核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

### 2、向大股东、实际控制人提供未公开信息

公司上市以来每月固定日期向证监局报送向大股东、实际控制人提供未公开信息，及时反映公司相关信息。

### 3、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。

在日常接待投资者调研时，公司董事会办公室负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表，并承诺在对外出具报告前需经上市公司董事会办公室认可。在调研过程中，董事会办公室人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

#### 4、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，如实、完整记录信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间，以保证信息处于可控范围。根据内幕信息“一事一报”的原则，并按照相关法规规定向深交所报备。

#### （三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，积极开展 2011 年“12.4”法制宣传活动，进行公司内培训及形式多样普法宣传，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

报告期内，公司董事会加强了《公司法》、《证券法》等法规及《上市规则》等规则的学习，组织相关人员就信息披露法律规定展开专项学习和讨论，以确保真实、准确、完整、及时、公平的披露所有对本公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的信息。公司将继续遵守有关信息披露的法律规定并严格执行本公司信息披露事务管理制度，组织有关信息披露规定的专题培训和深化学习，不断提高公司信息披露的质量和水平。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保事项。

三、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

四、报告期内，公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

五、报告期内，公司无股权激励计划。

六、报告期内，公司不存在重大关联交易事项。

#### 七、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

（二）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项。

（三）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内，公司无其他重大合同。

八、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

（一）公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

1、发行人股东黄元忠、黄晓峰、陈克让承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购其所持有的发行人股份；

2、发行人股东平安财智、融元创投承诺：自受让发行人股权的工商变更登记完成之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不要求发行人回购其所持有的发行人股份；

3、发行人股东张文凯、孙晓玲、杨颖、吴文峰、戈尔登承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不要求发行人回购其所持有的发行人股份。

4、担任发行人董事、监事、高级管理人员的直接或间接股东黄元忠、黄晓峰、陈克让、张文凯、孙晓玲、杨颖、张振华、布献伟、杨正华承诺：上述前述承诺期满后，在本人任职期间，每年转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。

报告期内，上述股东均遵守了所做的承诺。

## （二）避免同业竞争的承诺

1、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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人黄元忠及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

## （三）缴纳个人所得税的承诺

黄元忠、黄晓峰、陈克让、孙晓玲、杨颖、张文凯、吴文峰 7 名自然人股东承诺：就方直科技整体变更为股份公司时净资产折股涉及的个人所得税，本人将于方直科技上市后及时按照国家相关法律、法规及规范性文件的规定以及相关税务机关的要求缴纳；如相关主管税务机关在方直科技上市前追缴其整体变更为股份公司时与净资产折股相关的个人所得税，本人将以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及或由此产生的所有相关费用，与发行人无关。

同时，控股股东、实际控制人黄元忠先生承诺：如发生上述主管税务机关追缴方直科技整体变更为股份公司时与净资产折股相关的个人所得税及其他相关费用的情形，本人保证其他股东按时、足额缴纳，如其他股东无法足额缴纳，则其差额部分将由本人承担。

截止报告期末，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

#### （四）补缴住房公积金承诺

发行人主要股东黄元忠先生、黄晓峰先生、陈克让先生承诺：如应有权部门要求，发行人需为员工补缴住房公积金、或因未为员工缴纳住房公积金而受到任何处罚或需支付其他费用的，其将在无需发行人支付任何对价的情况下及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及/或由此产生的所有相关费用。

截止报告期末，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

#### （五）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、张文凯分别承诺：“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。”

截止报告期末，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

#### （六）不谋求实际控制权的承诺

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股地位，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。

截止报告期末，公司上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

### 七、解聘、聘任会计师事务所情况

报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，公司支付给大华会计师事务所有限公司 2011 年度审计报酬为 30 万元，大华会计师事务所有限公司已连续为公司提供审计服务 3 年。签字注册会计师在公司上市后连续为公司提供审计服务的期限已达两个完整会计年度，公司将根据证监会《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》轮换相关签字注册会计师。

因大华会计师事务所有限公司在担任本公司 2011 年度财务报告审计服务和公司上市审计服务过程中，工作勤勉尽责，信誉良好，且对公司的财务状况较为熟悉。据此，公司董事会同意向 2011 年度股东大会提议聘任大华会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务审计机构。

## 八、受监管部门处罚情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人未发生受权力机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## 九、报告期内公司重要事项公告索引

公告编号	公告内容	披露日期	披露报刊及网站
2011-001	第一届第十二次董事会决议公告	2011-07-20	巨潮资讯网
2011-002	公司一届六次监事会决议公告	2011-07-20	巨潮资讯网
2011-003	完成工商变更登记的公告	2011-07-22	巨潮资讯网
2011-004	三方监管协议公告	2011-07-26	巨潮资讯网
2011-005	半年业绩快报	2011-08-02	巨潮资讯网
2011-006	2011 年半年报摘要	2011-08-19	巨潮资讯网

2011-007	第一届十三次董事会公告	2011-08-19	巨潮资讯网
2011-008	第一届七次监事会公告	2011-08-19	巨潮资讯网
2011-009	2011 年第二次临时股东大会通知	2011-8-19	巨潮资讯网
2011-010	2011 年第二次临时股东会决议	2011-09-05	巨潮资讯网
	平安证券有限责任公司关于方直科技 2011 年半年度持续督导跟踪报告	2011-09-05	巨潮资讯网
2011-011	2011 年半年度权益分配实施公告	2011-09-15	巨潮资讯网
2011-012	第一届十四次董事会公告	2011-09-15	巨潮资讯网
2011-013	网下配售股票上市流通的提示性公告	2011-09-23	巨潮资讯网
2011-014	第一届十五次董事会公告	2011-09-28	巨潮资讯网
2011-015	会计事务所变更名称公告	2011-10-10	巨潮资讯网
2011-016	第一届十六次董事会公告	2011-10-25	巨潮资讯网
2011-017	第一届八次监事会公告	2011-10-25	巨潮资讯网
2011-018	2011 年三季度报告正文	2011-10-25	中国证监会指定网站 正文刊登于证券时报
2011-019	更正公告	2011-10-25	巨潮资讯网
2011-020	关于变更保荐代表人的公告	2011-12-01	巨潮资讯网

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、 股份变动情况表

#### (一) 股份变动情况表

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	33,000,000	100%						33,000,000	75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,000,000	100%						33,000,000	75%
其中：境内非国有法人持股	5,426,722	16.44%						5,426,722	16.44%
境内自然人持股	27,573,278	83.56%						27,573,278	83.56%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			11,000,000				11,000,000	8,800,000	25%
1、人民币普通股			11,000,000				11,000,000	8,800,000	25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	33,000,000	100%	11,000,000				11,000,000	44,000,000	100%

## (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄元忠	9,965,330	0	0	9,965,330	首发承诺	2014-06-29
黄晓峰	7,177,355	0	0	7,177,355	首发承诺	2014-06-29
陈克让	7,177,355	0	0	7,177,355	首发承诺	2014-06-29
深圳市戈尔登投资有限公司	2,126,722	0	0	2,126,722	首发承诺	2012-06-29
平安财智投资管理有限公司	1,650,000	0	0	1,650,000	首发承诺	2013-08-26
深圳市融元创业投资有限责任公司	1,650,000	0	0	1,650,000	首发承诺	2013-08-26

孙晓玲	1,134,144	0	0	1,134,144	首发承诺	2012-06-29
杨颖	1,060,803	0	0	1,060,803	首发承诺	2012-06-29
张文凯	898,294	0	0	898,294	首发承诺	2012-06-29
吴文峰	159,997	0	0	159,997	首发承诺	2012-06-29
合计	33,000,000	0	0	33,000,000	—	—

### （三）证券发行与上市情况

#### 报告期内证券发行情况

2011年6月20日，经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2011]901号”文件《关于核准深圳市方直科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，由主承销平安证券有限责任公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）1,100万股，发行价格为19.60元/股，共募集资金21,560万元，扣除发行费用29,967,169.30元后，本次实际募集资金185,632,830.70元。该募集资金到位情况已由立信大华会计师事务所有限公司进行审验，并于2011年6月24日出具“立信大华验字[2011]178号”《验资报告》验证。

2011年6月29日，公司在深圳证券交易所创业板成功挂牌上市，公司总股本由发行前3,300万股变更为4,400万股。

#### 二、公司前10名股东和前10名无限售流通股股东情况表

单位：

股

2011年末股东总数	4,306	本年度报告公布日前一个月末股东总数	4771		
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
黄元忠	境内自然人	22.65%	9,965,330	9,965,330	9,965,330
黄晓峰	境内自然人	16.31%	7,177,355	7,177,355	7,177,355
陈克让	境内自然人	16.31%	7,177,355	7,177,355	7,177,355

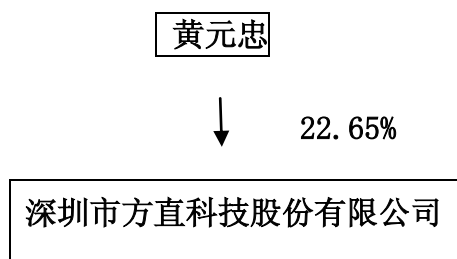
深圳市戈尔登投资有限公司	境内非国有法人	4.83%	2,126,722	2,126,722	2,126,722
平安财智投资管理有限公司	境内非国有法人	3.75%	1,650,000	1,650,000	1,650,000
深圳市融元创业投资有限责任公司	境内非国有法人	3.75%	1,650,000	1,650,000	1,650,000
孙晓玲	境内自然人	2.58%	1,134,144	1,134,144	1,134,144
杨颖	境内自然人	2.41%	1,060,803	1,060,803	1,060,803
张文凯	境内自然人	2.04%	898,294	898,294	898,294
全国社保基金五零一组合	境内非国有法人	1.25%	550,000	550,000	550,000
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
全国社保基金五零一组合		550,000		人民币普通股	
中信信托有限责任公司－余杭新股 01		528,051		人民币普通股	
江海证券有限公司		147,712		人民币普通股	
赵焕军		118,600		人民币普通股	
沈永炜		104,250		人民币普通股	
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		103,900		人民币普通股	
张凯		97,399		人民币普通股	
俞惠国		95,000		人民币普通股	
刘伯新		60,000		人民币普通股	
王清志		58,900		人民币普通股	
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。 公司未知上述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。				

### 三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化

截至本报告期末，黄元忠先生持有本公司股份 9,965,330 股，占公司总股本的 22.65%。是本公司的控股股东，也是本公司的实际控制人。黄元忠先生简历请见本报告“第六节董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历”。

报告期内，本公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 公司董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况:

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
黄元忠	董事长	男	48	2009年06月21日至 2012年06月21日	9,965,330	9,965,330		24.63	否
黄晓峰	董事、副总经理	男	44	2009年06月21日至 2012年06月21日	7,177,355	7,177,355		21.64	否
陈克让	董事、副总经理	男	47	2009年06月21日至 2012年06月21日	7,177,355	7,177,355		14.69	否
贾国义	独立董事	男	50	2009年06月21日至 2012年06月21日				3.75	否
李亮	独立董事	男	46	2009年06月21日至 2012年06月21日				3.75	否
邹奇	独立董事	男	43	2009年06月21日至 2011年01月25日				0.10	否
陈赛芝	独立董事	女	48	2011年01月26日至 2012年06月21日				3.70	否
任立	董事	男	51	2009年06月21日至 2012年06月21日				3.75	否
张振华	监事会主席	男	48	2009年06月21日至 2012年06月21日				13.26	否
布献伟	股东监事	男	39	2009年06月21日至 2012年06月21日				6.98	否
杨正华	职工监事	男	39	2009年06月21日至 2012年06月21日				12.12	否
孙晓玲	副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	40	2009年06月21日至 2012年06月21日	1,134,144	1,134,144		20.45	否
杨颖	副总经理	女	48	2009年06月21日至 2012年06月21日	1,060,803	1,060,803		16.51	否
张文凯	副总经理	男	44	2009年06月21日至 2012年06月21日	898,294	898,294		21.60	否
邵树亭	总经理	男	51	2011年09月27日至 2014年12月31日				13.87	否
合计	-	-	-	-	27,413,281	27,413,281			

注：“报告期内从公司领取的报酬总额”为税前报酬总额，包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬。

注：邵树亭领取 1 个月董事长助理报酬及 2011 年 10 月起担任总经理报酬。

布献伟 2011 年 7 月 31 日离职，领取 2011 年 7 个月报酬。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无持有股票期权和被授予限制流通股股票的情况

(三) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

2011 年 1 月 26 日第一届董事会九次会议审议通过同意邹奇先生辞去公司独立董事职务，并根据董事会的提名，选举陈赛芝为公司新任独立董事，并接替原由邹奇先生担任的相关委员会职务，任期与本届董事任期相同。此议案于 2011 年 2 月 10 日召开的 2011 年第 1 次临时股东大会审议通过。

公司于 2011 年 9 月 27 日召开第一届董事会十五次会议审议通过《关于免去原董事长兼总经理黄元忠先生的总经理职务，聘任邵树亭先生为公司总经理职务的议案》，同意黄元忠先生辞去总经理职务，任命邵树亭先生为公司总经理。邵树亭先生的任期为本次董事会聘任之日起至 2014 年 12 月 31 日止。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定的依据

1、董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于 2011 年度高级管理人员薪酬考核的议案》、《关于 2012 年度公司董事、监事薪酬方案的议案》、《关于 2012 年度高级管理人员薪酬方案的议案》。《关于 2012 年度公司董事、监事薪酬方案的议案》将提请公司 2011 年度股东大会审议。

2、现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬情况（含税）请参阅“本节之（一）公司董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”的相关内容。

(五) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事会成员

**黄元忠 先生：**董事长，1964 年生，中国国籍，硕士研究生，无境外永久居留权，

毕业于武汉华中科技大学计算机系，曾任中国长城计算机集团深圳昆仑公司经理。黄元忠先生是本公司创始人之一，自 1993 年深圳市方直科技有限公司设立以来，长期担任执行董事、总经理、董事长等职务，全面负责公司的运营管理和研发工作，系公司技术骨干。现任本公司董事长。系深圳市科技专家委员会成员，深圳市南山区科技专家。

**黄晓峰 先生：**董事，1968 年生，中国国籍，本科学历，东北财经大学在读 EMBA，无境外永久居留权，曾任中国长城计算机集团深圳昆仑公司研发部经理，自本公司成立以来担任公司销售总监、开发中心总经理，具有丰富的市场营销经验及销售团队管理经验。现任本公司董事、副总经理。

**陈克让 先生：**董事，1965 年生，中国国籍，香港中文大学 FMBA，无境外永久居留权，曾任中国长城计算机集团深圳昆仑公司技术部经理，负责连邦信息的总体运营管理工作，担任连邦信息总经理。现任本公司董事、副总经理。

**任立 先生：**董事，1961 年生，中国国籍，华中科技大学计算机专业硕士研究生，无境外永久居留权，历任国家科委（武汉）管理学院计算机系软件培训开发工程师；深圳普达电子企业有限公司生产经理、市场经理、总经理助理；深圳神之光照明实业有限公司市场部经理、总经理助理、总经理；美国爱美光（Amglo）公司亚太区执行董事；现任卓科特实业（深圳）有限公司总经理。2009 年 6 月被聘为本公司外部董事。

**陈赛芝 女士：**独立董事，1964 年生，中国国籍，中国注册会计师。毕业于湖南财经学院，无境外永久居留权，历任湘东冶金机械厂财务主管、会计科长，湘东铁矿矿务局财务处副处长，深圳融信会计师事务所部门经理、主审室主任；现任深圳嘉达信会计师事务所合伙人、主任会计师。2011 年 1 月被聘为本公司独立董事。

**贾国义 先生：**独立董事，1962 年生，中国国籍，武汉大学经济管理学院硕士研究生，会计师职称。无境外永久居留权，曾担任深圳市地方建筑材料公司财务部、融资部经理、总经理等职务；深圳市天健泰实业有限公司董事长；深圳市深荆实业有限公司董

事长；深圳市机电设备有限公司副总经理；深圳市机电保税贸易有限公司董事长。现任深圳市园之园物业管理有限公司董事长、深圳市大昌汽车检测有限公司董事长、深圳市翔盈股份有限公司副总经理。贾国义先生从事企业管理十余年，具有丰富的企业运作及管理经验。2009年6月被聘为本公司独立董事。

**李亮先生：**独立董事，1966年生，中国国籍，武汉大学计算数学专业理学硕士，深圳职业技术学院副教授。无境外永久居留权，曾供职于江汉石油学院（现长江大学），主要从事教学工作；2000年6月至今在深圳职业技术学院从事多媒体设计与游戏软件开发教学及管理工作。李亮先生曾参与《网页设计与制作》、《Flash 互动媒体设计》等教材的编写；担任教育部新世纪网络课程《微型计算机原理及应用》技术总负责人，恩多公司多媒体项目开发（校内项目）的总负责人。李亮先生主持的科研项目有：《深圳市游戏产业发展规划》（2008年）、《基于互联网的三维景观技术》（2008年）等。2009年6月被聘为本公司独立董事。

## 2、公司监事简介

本公司监事会由三名监事组成。公司监事的任期从2009年6月至2012年6月，任期届满可连选连任。各位监事均为中国国籍，均无境外永久居留权。

**张振华先生：**监事会主席，1964年生，中国国籍，本科学历。无境外永久居留权，曾供职于贵州毕节地区计划局，历任科员、副科长、科长等职务；2000年5月-2006年12月，在深圳市连邦软件有限公司从事技术、销售等工作；2007年1月至今，在本公司从事采购、生产物流等工作。

**布献伟先生：**监事，1973年生，中国国籍，大专学历。无境外永久居留权，曾任新疆哈密地质第六大队地调所担任助理工程师，1998年8月加入本公司，历任业务经理，区域经理，办事处负责人，销售部经理。2011年7月离职，离职后继续在公司担任监事。

**杨正华先生：**职工代表监事，1973年生，中国国籍，本科学历。无境外永久居留权，曾在武汉启明星新技术有限公司从事多媒体开发，深圳市正普科技有限公司担



任多媒体主管，2004年加盟本公司，担任研发部经理、质量管理部经理。2012年1月19日起任公司教研中心总监，负责根据产品计划制订产品开发计划。

### 3、公司高级管理人员简介

公司目前高级管理人员包括总经理一名、副总经理四名，财务总监兼董事会秘书、副总经理一名。公司除总经理以外的高管人员任期从2009年6月21日至2012年6月21日。经董事长提名，第一届董事会第十五次会议审议通过聘任邵树亭先生担任公司总经理，任期自本次董事会聘任之日起至2014年12月31日止。此次提名是经过独立董事的事前认可。各位高级管理人员均为中国国籍，高级管理人员均无境外永久居留权。

**邵树亭 先生：**总经理，1961年出生，本科学历，西安交通大学MBA学位，1997年~2006年就职美国公司华南及华东区域经理。2006年3月~2007年1月就职深圳市方直科技有限公司战略顾问，具有15年以上外资企业的管理、销售及市场营销经验。现任本公司总经理。

**黄晓峰 先生：**副总经理，简历参见本节之“一、公司董事简介”。

**陈克让 先生：**副总经理，简历参见本节之“一、公司董事简介”。

**孙晓玲 女士：**财务总监，董事会秘书，副总经理，1972年生，本科，会计师。曾任西南铝业集团有限公司财务处会计，深圳融信会计师事务所项目经理，深圳菲莫斯实业有限公司审计部经理。1999年加入本公司，担任财务经理、财务总监。

**杨颖 女士：**副总经理，1964年生，专科。曾任重庆建安公司经济员，中国长城计算机集团深圳昆仑公司会计，1996年加入本公司，历任本公司会计、行政总监，现任本公司副总经理。

**张文凯 先生：**副总经理，1968 年生，专科。曾任株洲汽车制造厂技术员。1993 年加入本公司，曾任本公司市场总监，现任本公司副总经理。

## 二、核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司其他核心技术团队或关键人员无重大变动。

## 三、公司员工情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司员工人数为 198 人，没有需要承担费用的离退休职工，具体情况如下：

### 1、按员工的专业构成划分

管理类	研发类	营销类
27	65	106
13.64%	32.83%	53.54%
总人数		198

### 2、按员工的教育程度划分

硕士	本科	大专	其它
2	65	91	40
1.01%	32.83%	45.96%	20.20%
总人数		198	

### 3、按年龄结构划分

25 岁及以下	26-30 岁	31-40 岁	41-50 岁	50 岁及以上
75	62	49	11	1
37.88%	31.31%	24.75%	5.56%	0.51%
总人数		198		

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

截至本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

根据监管部门的最新要求和公司实际情况的变化，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等三会制度，《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等信息管理及证券事务制度，《控股子公司管理制度》、《内部审计制度》、《募集资金管理制度》等内部管控制度，修订了《公司章程》等文件。通过一系列的制度建设初步搭建了公司法人治理结构的制度平台，从制度上明确了股东大会、董事会、监事会及管理层各自应履行的职责和议事规程，并为独立董事开展工作提供了进一步的保障，从而为公司的规范运作提供了更强有力的制度保障。

### （一）独立性

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与公司股东相互独立，具备面向市场自主经营的能力。

1、人员独立：公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举，履行了合法程序；公司的人事及工资管理与股东完全分开，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在股东单位兼职或领取薪酬；公司在员工管理、社会保障、工资报酬等方面独立于股东和其他关联方。

2、资产独立：公司拥有独立、完整的生产经营场所及商标，不存在资产资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符

合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度。

4、机构独立：公司健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，各组织机构依法行使各自的职权；公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制订了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

5、业务独立：公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

## （二）、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及公司《章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

## （三）、关于公司与控股股东

公司控股股东黄元忠先生严格按照《上市公司治理准则》、《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》、《公司章程》等规定和要求，担任公司董事长期间，严格规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （四）、关于董事与董事会

公司第一届董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》等规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。其中独董贾国义、李亮、陈赛芝于 2011 年 7 月参加第三十六期上市公司独立董事培训，并取得证书。

公司按照深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。报告期内，公司董事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

#### （五）、关于监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

#### （六）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，高级管理人员的薪酬直接与其业绩挂钩；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。同时，为鼓励高级管理人员工作方向与公司战略要求同步，公司还针对不同岗位制定了不同的绩效考核指标。公司严格按规定对高级管理人员进行绩效评价与考核，在

强化对高级管理人员的考评激励作用的同时，保证了公司近远期目标的达成。

### （七）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《投资者接待和推广制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。公司上市以来，不断尝试更加有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需要进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

### （八）关于相关利益者

1、公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### 2、投资者关系管理

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作，不断学习先进投资者关系管理经验，便于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。

（1）公司指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，负责投资者来访接待工作，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，做好调研的会议记录和相关信息的保密工作，并对调研会议记录上传深交所报备，

公司进行存档保管。

(2) 通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，尽可能地解答投资者的疑问。

### (3) 报告期内公司治理专项活动开展情况

公司于 2011 年 9 月正式启动公司治理专项活动，董事会秘书负责组织与协调，在公司内部成立了治理专项活动领导小组和工作小组，董事长作为领导小组组长。领导小组和工作组全体成员高度重视此项工作，认真研究，积极推进治理专项活动各项工作顺利按计划实施。工作组成员严格对照公司治理有关规定以及自查事项，认真查找了公司在治理结构、内部控制、信息披露等方面存在的问题和不足，并分析了产生问题的原因，经充分讨论研究后提出了切实可行的整改计划，明确了整改措施、整改责任人和整改期限。

2011 年 9 月 15 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划的议案》，并于 2011 年 9 月 16 日在中国证监会创业板指定信息披露网站上公告了《方直科技关于加强上市公司治理专项活动的自查事项报告》和《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划的公告》。为了便于公众了解公司治理存在的问题，公司设置了专门的电话、传真、电子邮箱和网络平台听取投资者和社会公众的意见和建议，加强与投资者沟通。

## 二、独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事贾国义先生、李亮先生、陈赛芝女士严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案和股东大会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议，了解公司运营、研发经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，独立董事出席董事会的情况如下：

报告期内董事会会议召开次数				10 次		
独董姓名	应出席次数	亲自出席次数	以通讯表决方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
贾国义	10	10	0	0	0	否
陈赛芝	10	10	0	0	0	否
李 亮	10	10	0	0	0	否
邹 奇	0	0	0	0	0	否

报告期内，独立董事出席股东大会的情况如下：

报告期内股东会会议召开次数				3 次		
独董姓名	应出席次数	亲自出席次数	以通讯表决方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
贾国义	3	3	0	0	0	否
陈赛芝	3	3	0	0	0	否
李 亮	3	3	0	0	0	否
邹 奇	0	0	0	0	0	否

注：根据董事会的提名，陈赛芝于 2011 年 1 月 26 日经公司第一届董事会第九次会议决议通过，被聘为公司独立董事。公司于 2011 年 2 月 10 日召开 2011 年第 1 次临时股东大会审议通过《关于变更独立董事的议案》，同意邹奇先生辞去独立董事职务，陈赛芝女士接替原由邹奇先生担任的相关委员会职务，任期与本届董事任期相同。

报告期内，独立董事发表独立意见情况如下：

日期	会议	独立意见类别	独立意见内容
2011-5-17	第一届董事会第十一次会议	2010 年年报相关事项的独立意见	就公司第一届董事会第十一次会议的《关于公司 2010 年度财务报告的议案》、《2011 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2010 年度利润分配方案



			的议案》、《关于2011年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》、《关于续聘2011年审计机构的议案》发表了独立意见，同意以上议案。
2011-8-17	第一届董事会第十三次会议	对2011年半年报相关事项的独立意见	《关于公司 2011 年半年度关联交易事项》、《关于 2011 年半年度公司对外担保情况及关联方资金占用情况》发表了独立意见。
2011-9-27	第一届董事会第十五次会议	关于公司聘任高级管理人员的独立意见	就公司第一届董事会第十五次会议的《关于公司聘任高级管理人员的议案》发表了独立意见

### 三、公司股东大会运行情况

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会：2011 年第一次临时股东大会、2010 年年度股东大会、2011 年第二次临时股东大会。股东大会的召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定，对相关事项做出了决策。

#### （一）2011 年第一次临时股东大会

2011 年 2 月 10 日，公司 2011 年第一次临时股东大会在深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 栋 302 深圳市方直科技股份有限公司会议室召开，实际出席会议的股东（或股东代表）共 10 名，代表有表决权股份数 33,000,000 股，占公司总股本的 100%。大会审议通过了以下议案：《关于变更独立董事的议案》、《关于授权董事会办理相关事宜的议案》。

#### （二）2010 年年度股东大会

2011 年 6 月 7 日，公司 2010 年年度股东大会在深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 栋 302 深圳市方直科技股份有限公司会议室召开，实际出席会议的股东（或股东代表）共 10 名，代表有表决权股份数 33,000,000 股，占公司总股本的 100%。大会审议

通过了以下议案：《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算报告》、《关于公司 2010 年度利润分配预案》、《关于 2011 年度公司董事、监事、高管人员薪酬的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。

### （三）2011年第二次临时股东大会

2011 年 9 月 5 日，公司 2011 年第二次临时股东大会在深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 栋 302 深圳市方直科技股份有限公司会议室召开，本次出席会议的股东（代理人）共 9 名，所持（代理）股份 29,550,803 股，占公司有效表决权总股份数的 67.16%。大会审议通过了以下议案：《2011 年半年度利润分配预案》。

## 四、董事会运行情况

报告期内，公司董事会会议的有关情况请参阅本年度报告“第四节 董事会报告 五、公司董事会日常工作情况”。

报告期内公司历次股东大会、董事会有关情况的官方披露网站为中国证监会创业板指定信息披露网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 五、董事会下设专门委员会工作情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会依据公司董事会所制定的《专门委员会议事规则》的职权范围运作，就专业性事项进行研究，提出意见和建议，供董事会决策。

### （一）审计委员会的履职情况

公司设有董事会审计委员会，由董事陈赛芝女士、贾国义先生、陈克让先生组成，主任委员由财务专业的独立董事陈赛芝女士担任。主要负责内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，对重大关联交易进行审计，审核公司的财务信息及其披露政策。

根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及本公司《审计委员会工作细则》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

1、报告期内，公司第一届董事会审计委员会共召开了 4 次会议，会议分别讨论并审核了公司以下事项：《董事会审计委员会 2010 年度工作报告》、《公司 2010 年度财务报告》、《关于对公司外聘审计机构的工作评价及聘任建议》、《关于公司内部控制制度实施情况的议案》、《关于公司关联交易情况的议案》、《关于规范财务会计基础工作专项活动的工作安排》、《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告议案》，并对公司审计部工作进行指导，形成决议并提交董事会。

## 2、对公司2011年年报审计工作情况

审计委员会于2012年2月2日，与负责公司年度审计工作的大华会计师事务所有限公司注册会计师邮件进行了年报审计工作的事前沟通，对年审会计师制定的审计工作计划，包括现场审计时间安排、人员分工、审计策略、重点关注事项等方面进行了充分的沟通。审计进场后督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性并督促审计工作的如期完成。2012年2月20日召开审计委员会会议，审议《2011年度审计部工作总结报告》、《2012年度内部审计工作计划》、《2011年度财务会计报表》、《财务管理制度》。认为：公司财务报表已按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面能够公允的反应公司截止 2011 年12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量，同意向大华会计师事务所有限公司提交《2011年度财务会计报表》。

现场审计工作结束后，审计委员会于2012年4月1日与年审注册会计师进行了事中沟通，听取了年审注册会计师的审计情况汇报及内审部对审计建议事项的意见，要求公司按照《企业会计准则》及时进行会计处理，按照证监会的相关规定披露公司信息。同时督促年审会计师在约定的时限内及时提交审计报告。

审计委员会同意大华会计师事务所有限公司对公司2011年度财务报表出具的审计意见，并提交董事会审议。同时，认为大华会计师事务所有限公司认真履行职责，圆满完成了公司2011年年报审计工作，建议续聘其为公司2012年度年审会计师事务所。

3、审计委员会在对公司内部控制制度进行检查和评估后，认为：公司现有的内部

控制制度已基本覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了较规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性、及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制在整体上是有效的，为公司防范风险、规范运作提供了强有力的保障，推动公司稳健发展。

4、2012年4月15日审计委员会对年审会计师出具的年度审计报告定稿进行了审议，认为公司财务报表已经按照《企业会计准则》财政部、证监会的其他相关规定编制，在所有重大方面真实、完整地反映了公司截至2011年末的财务状况和2011年度的经营成果和现金流情况，审计委员会对此无异议；同意以此财务报表为基础编制公司2011年度报告及年度报告摘要，经审计委员会审阅后提交董事会会议审议。

5、对大华会计师事务所有限公司在 2011 年度对公司提供的审计服务进行评估，认为： 大华会计师事务所有限公司在对公司 2011 年度会计报表审计过程中尽职、尽责，按照中国注册会计师审计准则要求，按时完成了公司 2011 年年报审计工作，表现了良好的职业规范和精神，客观、公正的对公司会计报表发表了意见。根据其职业操守与履职能力，审计委员会建议董事会提请股东大会续聘其为公司 2012 年度财务审计机构。

## （二）薪酬与考核委员会的履职情况

公司第一届董事会薪酬与考核委员会成员由 3 名董事组成，陈赛芝女士、李亮先生、黄元忠先生，主任委员由独立董事陈赛芝女士担任。

薪酬与考核委员严格遵照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及公司《薪酬与考核委员会工作细则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事、监事及高级管理人员的考核标准、薪酬政策与方案并进行考核，并指导董事会完善公司薪酬体系。报告期内，第一届薪酬与考核委员会会议审议了如下议案：《关于 2011 年度公司董事、监事、高管人员薪酬的议案》。

报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司 2011 年度董事、监事、高级管理人员的薪酬情况进行审核，认为：公司董事、监事、高级管理人员 2011 年度薪酬情况符合公

司股东大会、董事会制定的相关制度和方案，符合公司的经营业绩与个人绩效标准。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

### （三）董事会战略委员会履职情况

公司设有董事会战略委员会，战略委员会由董事黄元忠先生、黄晓峰先生、李亮先生组成，其中主任委员由董事长黄元忠先生担任。

战略委员会认真遵照《战略委员会工作细则》进行工作，对公司中长期发展战略规划进行研究，未来三年公司发展目标以及具体计划进行了研究讨论并提出指导意见。

### （四）董事会提名委员会履职情况

公司设有董事会提名委员会，提名委员会由董事贾国义先生、李亮先生、黄晓峰先生组成，其中独立董事贾国义先生为召集人；

提名委员会严格按照公司《提名委员会工作细则》执行职责，认真研究董事、监事、高级管理人员的选择标准和聘任程序，并向董事会提出建议、对董事候选人和高级管理人员人选进行审查并提出建议。

## 六、公司内部控制的建立健全情况

### （一）基本内部控制制度的建立健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规规定，并结合公司实际情况和管理需要，建立或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外投资者管理制度》、《关联交易管理制度》、《内部审计制度》、《总经理工作细则》、《内幕信息知情人登记制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报审计工作规则》等重要的内部控制制度，并严格遵照相关制度执行，保证公司经营管理的有效运行。

### （二）年报信息披露重大差错责任追究制度的建立情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及公司《公司章程》、《信息披露管理制度》的有关规定，结合公司的实际情况，制定了《深圳市方直科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度已经公司第一届董事会第十五次次会议审议通过。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

### （三）财务报告内部控制情况

#### 1、财务报告内部控制监督部门的设立情况

公司董事会下设审计委员会，由三名成员组成，其中独立董事占半数以上并担任召集人，召集人为会计专业人士。审计委员会主要负责公司的内、外部审计监督工作，监督公司的内部审计制度及其实施情况。同时审计委员会下设独立于财务部的内审部，内审部由三名专职人员组成，负责对公司经营活动、内部控制制度设计、执行情况和内部控制的有效性进行监督和检查，对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司内部审计工作程序进行报告，并提出相应的改进建议和处理意见，对在监督检查中发现的内部控制重大缺陷，可直接向董事会及其审计委员会、监事会报告，确保内部控制严格贯彻实施和经营活动正常进行。

#### 2、财务报告内部控制相关制度的制定情况

公司财务部专职负责财务管理和报告活动，截止 2011 年 12 月 31 日，公司已制定了《财务负责人管理制度》、《资金管理制度》、《报销支付管理制度》、《财产管理制度》、《应收账款管理制度》、《差旅费管理办法》等财务管理制度，加强公司财务管理活动。为了加强公司内部会计控制，规范会计核算，进一步提高上市公司财务管理水平，根据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国公司法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》以及《企业内部会计控制基本规范》等有关法律、法规规定，结合公司实际情况，修改制定企业内部《财务管理制度》。同时公司制定了财务部工作职责、财务总监、财务经理、核算会计等岗位职责，明确规定了在财务管理和报告活动中的岗位责任。

### 3、财务报告的编制情况

公司财务部是财务报告编制的归口管理部门，其职责一般包括：制定年度财务报告编制方案，明确年度财务报告编制方法、年度财务报告会计调整政策、披露政策及报告的时间要求等；收集并汇总有关会计信息；编制年度、半年度、季度、月度财务报告等。

截至本报告期末，公司的定期财务报告全面、客观、真实地反映了公司的经营业绩，与公司的实际经营情况相符，未出现被监管机构问责或被注册会计师出具非标准无保留意见的情况。

#### （四）董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对与财务报告相关的内部控制进行了评价，并认为在 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日评估期间，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司内部控制制度是健全的，执行是有效的。公司董事长及全体董事对本公司内部控制制度的真实性、完整性集体负责。

公司聘请的大华会计师事务所有限公司已对与公司财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，并出具了《内部控制鉴证报告》（大华核字[2012]238 号）。

#### （五）重点内部控制活动

##### 1、关联交易的控制

为规范公司的关联交易，保证公司关联交易的公允性，维护公司及公司全体股东的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定以及上市规则，结合公司实际情况，制定了《关联交易决策制度》，明确规定了关联方交易的内容、关联方的范围及确认标准、以及关联方交易的审议程序、关联方交易的执行及关联方交易的信息披露等。

公司与关联方之间的关联交易应签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。公司将该协议的订立、变更、终止及履行情况等事项按照国家有关规定及公司对外信息披露的规定予以及时、完整披露。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无关联交易事项。

## 2、对外担保的控制

本公司由财务部专职管理对外担保事项，并依据《担保法》等国家法律法规，结合公司实际情况，制定了对外担保管理制度，明确了：

(1) 对外担保过程中权责分配和职责分工，机构设置和人员配备；

(2) 担保的对象、范围、条件、程序、限额和禁止担保的事项；

(3) 担保审批权限、程序与责任；

(4) 担保执行环节的控制、担保合同的签订、担保业务执行过程中的跟踪监测，担保财产与有关权利凭证的管理，以及终结担保手续办理。

公司建立了财务部岗位责任制，明确了担保业务的评估与审批、审批与执行、执行与核对、财产保管和业务记录等环节的岗位职责权限，确保办理担保业务时不相容岗位相互分离、制约和监督。

公司建立了担保授权制度和审核批准制度，并明确审批人对担保业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，对于重大担保业务，报经公司董事会或者股东大会批准后方可实施。

公司制定了对外担保政策，明确担保的对象和范围、方式和条件、审批程序、担保限额及禁止担保的情形。

公司已制定了担保业务的流程，规定担保业务的评估、审批、执行等控制要求，并设置相应的记录记载各环节业务的执行情况，对不符合国家和公司规定的担保事项，不提供担保。

在接受反担保抵押、反担保质押时，按公司要求完善相关的法律手续，尤其是及时办理抵押或质押的登记手续。对外担保事项按国家相关部门及公司对外信息披露的规定在财务报告中详细披露。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无对外担保事项。

## 3、重大投资的控制

公司建立《对外投资管理制度》，并按照规定的权限和程序办理对外投资，公司战略委员会负责公司的重大投资行为，同时制定了战略发展部工作职责和岗位职责，明确在对外重大投资过程中的职责分工、权限范围和审核程序等，并确保对外投资



不相容岗位相互分离。

公司建立对外投资授权制度和审核批准制度，并按照规定的权限和程序办理对外投资。公司明确规定了对审批文件、投资合同或协议、投资方案书、对外投资处置决议等文件资料的管理，明确各种文件资料的取得、归档、保管、调阅等各个环节的管理规定及相关人员的职责权限。

公司根据经股东大会批准的年度投资计划，按照职责分工和审批权限，对投资项目进行决策审批。重大的投资项目，根据公司章程及相应权限报经股东大会或董事会批准。

公司针对每一重大对外投资项目指定战略委员会并指定专门人员对投资项目进行跟踪管理，掌握被投资企业的财务状况、经营情况和现金流量，定期组织对外投资质量分析。并根据管理需要和有关规定向被投资企业派出董事、监事、财务负责人或其他管理人员。对外投资的收回、转让与核销，按公司规定权限和程序进行审批，并履行相关审批手续后，及时足额收取对外投资资产。

公司财务部在认真审核与对外投资处置有关的审批文件、会议记录、资产回收清单等相关资料，按照规定及时进行对外投资处置的会计处理，确保资产处置真实、合法。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无重大投资行为。

#### 4、募集资金使用的控制

公司建立了《募集资金管理制度》，按信息披露的募集资金投向和董事会、股东大会决议及审批程序使用募集资金，并按要求披露募集资金的使用情况和使用效果。

公司募集资金的存放坚持集中存放、便于监督管理的原则。在募集资金到位后 1 个月内与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议，报告交易所备案并公告。募集资金按照招股说明书或募集说明书所列用途使用，未经股东大会批准不得改变。闲置募集资金在暂时补充流动资金时，仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不得通过直接或间接的安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等交易。

公司按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金。出现严重影响募集资金投资计划正常进行的情形时，公司将及时向交易所报告并公告。

公司经董事会审议、股东大会决议通过后方可变更募集资金投向，变更后的募集资金投向原则上应投资于主营业务，并在 2 个交易日内向交易所报告并公告改变原因及保荐人的意见。

公司在每个会计年度结束后全面核查募集资金投资项目的进展情况。公司董事会每半年度全面核查募投项目的进展情况，并对募集资金的存放与使用情况出具《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 5、信息披露的控制

公司建立了《信息披露管理制度》，对重大信息的范围和内容、信息披露的信息收集和内部报告机制以及公平信息披露的原则做出明确规定，证券事务部为公司信息披露的专职管理部门。公司董事会及其秘书对披露信息的真实性负责，证券事务部负责管理有关信息资料的收集、保存及信息披露公告的起草等工作，并经董事长批准后，对外披露信息。

公司对外披露信息，其内容包括但不限于：（1）定期报告，是指公司根据监管机构要求在指定时间内披露的年度财务报告和中期财务报告；（2）临时报告，是指公司根据监管机构要求披露的除定期报告以外的信息，主要包括股东大会的通知和决议，需要公告的董事会决议、监事会决议，重大资产收购、出售、处置，重大重组，关联交易，重大诉讼及行政处罚，重大担保行为，重大合同的订立、变更及终止等；（3）日常信息披露，是指企业发生的需要对外披露的重大事项，以及生产经营、科技进步、重大合资合作等方面的重要事件。

公司根据定期报告披露时间，制定定期报告披露工作计划，及时编制定期报告，连同审计报告（不需审计的除外）一并报董事会审核，经董事会批准并形成决议文件后，予以对外披露。需要对外披露的临时报告，应当由发生该事件或交易事项的部门提出议案，经企业内部相关部门会签，董事长审核后，提交董事会审议。必要时可召开股东大会对重大临时报告议案进行审议，并按规定程序予以披露。对于监管机构需要企业澄清的信息以及企业欲主动澄清的信息，组织制定应急澄清方案并编制信息披露内容，经董事长审定后，予以对外披露。

## （六）对内部控制的评价及审核意见

报告期内，公司董事会针对公司财务报告、信息披露、非经营性占用、关联交易、对外担保等事务相关的内部控制制度的建立和实施情况进行了审查，出具《2011年度内部控制自我评价报告》，并提交公司第一届董事会第二十次会议审议，公司独立董事、监事、保荐机构及会计师事务所对该报告发表如下意见：

### **1、公司独立董事对内部控制的独立意见**

通过对公司内控制度及执行情况的全面审查，公司独立董事认为：公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在公司经营的采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、募集资金使用、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，对公司各项业务活动的健康运行和经营风险的控制提供保证。我们认为公司内部控制的自我评价报告全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

### **2、公司监事会对内部控制的审核意见**

监事会认为：公司已根据自身的实际情况和法律法规的要求，建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度体系，符合公司现阶段经营管理的发展需求，保证了公司各项业务的健康运行及经营风险的控制。报告期内公司的内部控制体系规范、合法、有效，没有发生违反公司内部控制制度的情形。公司董事会《2011年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建立、完善和运行的实际情况。

### **3、保荐机构对内部控制的核查意见**

保荐机构平安证券有限责任公司认为：公司现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，对公司的生产经营起到了较好的监督、控制作用；《深圳市方直科技股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告》客观反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

#### 4、会计师事务所对与财务报表相关的内部控制的意见

大华会计师事务所有限公司对截至本报告期与财务相关的公司内部控制有效性的认定进行了鉴证，出具了《关于深圳市方直科技股份有限公司内部控制鉴证报告》（大华核字[2012]238 号）认为：“方直科技公司按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》规定的标准于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制”。

#### （七）2011 年度内部控制相关情况披露表

内部控制相关情况	是 / 否 / 不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1.公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2.公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3.(1)审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
(2)内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	

5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见 (如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核 查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作 内容与工作成效详见本节之五、(一) 审计委员履职情况		
四、公司认为需要说明的其他情况(如无)	无	

## 第九节 监事会报告

2011 年度, 公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定的要求, 从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发, 认真履行了自身职责, 对 2011 年度深圳市方直科技股份有限公司(以下简称“公司”)的各方面情况进行了监督。监事会认为公司董事会成员忠于职守, 全面落实了股东大会的各项决议, 未出现损害股东利益的行为。现将 2011 年度监事会工作情况报告如下:

### 一、2011 年度监事会工作情况

报告期内, 公司监事会共召开了 4 次会议, 均采用现场表决方式召开, 具体情况为:

#### (一) 第一届监事会第五次会议

2011 年 5 月 17 日, 公司第一届监事会第五次会议在深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 栋 302 深圳市方直科技股份有限公司会议室召开, 审议通过了如下议案:《关于 2010 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2010 年度审计报告的议案》、《关于 2010 年度财务决算报告的议案》、《关于 2011 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2010 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。

## （二）第一届监事会第六次会议

2011 年 7 月 18 日，公司第一届监事会第六次会议在深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 栋 302 深圳市方直科技股份有限公司会议室召开，审议通过了如下议案：《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于将部分募集资金转为定期存款的议案》。

## （三）第一届监事会第七次会议

2011 年 8 月 17 日，公司第一届监事会第七次会议在深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 栋 302 深圳市方直科技股份有限公司会议室召开，审议通过了如下议案：《关于 2011 年半年度报告及其摘要的议案》、《2011 年半年度利润分配预案》。

## （四）第一届监事会第八次会议

2011 年 10 月 21 日，公司第一届监事会第八次会议在深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 栋 302 深圳市方直科技股份有限公司会议室召开，审议通过了如下议案：《关于公司 2011 年三季度报告正文及全文的议案》。

报告期内，公司监事会除召开监事会会议外，还列席和出席了公司的董事会会议和股东大会，听取了公司各项重要提案和决议，了解了公司各项重要决策的形成过程，掌握了公司经营业绩情况，同时履行了监事会的知情监督检查职能。

## 二、监事会发表的独立意见

2011 年度，公司监事会根据《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《公司章程》等有关规定的要求，认真履行监督职能，积极开展工作，列席了历次董事会会议，对公司规范运作、财务状况、重大投资等有关方面进行了一系列监督、审核活动，对报告期内公司的有关情况发表如下独立意见：

### （一）公司依法运作情况

2011 年度，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，依法列席或出席了公司的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事会成员及高级管理人员履行职务情况进行了严格的监督，监事会认为：

公司股东大会、董事会会议的召集、召开均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关制度的规定，决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的要求，有关决议的内容合法有效，未发现公司有违法违规的经营行为。公司董事会成员及高级管理人员能按照国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，忠实勤勉地履行其职责。报告期内未发现公司董事及高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

## （二）检查公司财务情况

2011 年度，公司监事会依法对公司财务状况、财务管理等方面进行了监督，监事会认为：公司财务制度健全，财务状况运行良好，2011 年度财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果，有利于股东对公司财务状况及经营情况的正确理解。大华会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## （三）公司募集资金投入项目情况

监事会对募集资金使用与管理情况进行了检查，认为：报告期内，公司严格按照深圳证券交易所《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》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号-超募资金使用（修订）》、《募集资金管理制度》及《公司章程》等有关规定的要求，对募集资金进行使用和管理，不存在违规使用募集资金的行为，公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，资金使用程序规范，没有变更投向和用途，并按照预定计划实施。

## （四）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。未发现内幕交易，无损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

## （五）公司关联交易情况

报告期内，公司未发生需监事会审核的重大关联交易，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

#### **（六）公司对外担保情况**

报告期内，公司未发生对外担保的情况。

#### **（七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况**

公司监事会对报告期内公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况进行了核查，认为：公司已根据相关法律法规的要求，建立了《内幕信息知情人登记和报备制度》，报告期内公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

#### **（八）对内部控制自我评价报告的意见**

公司监事会对公司 2011 年度内部控制自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了核查，监事会认为：公司已根据自身的实际情况和法律法规的要求，建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度体系，符合公司现阶段经营管理的发展需求，保证了公司各项业务的健康运行及经营风险的控制。报告期内公司的内部控制体系规范、合法、有效，没有发生违反公司内部控制制度的情形。公司董事会《2011 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建立、完善和运行的实际情况。



## 第十节 财务报告

### 审计报告

大华审字[2012]168号

深圳市方直科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市方直科技股份有限公司(以下简称方直科技公司)财务报表,包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是方直科技公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证

据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，方直科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方直科技公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 刘耀辉

中国·北京

中国注册会计师： 谈侃

二〇一二年四月二十日

## 合并资产负债表

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位:人民币元

资产	附注	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	256,364,541.05	76,841,642.17
交易性金融资产		-	-
应收票据	五(二)	3,595,100.00	-
应收账款	五(三)	9,933,106.91	6,004,238.64
预付款项	五(四)	1,001,878.80	403,267.14
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(五)	779,341.14	2,324,306.24
存货	五(六)	10,464,765.98	4,883,544.83
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		282,138,733.88	90,456,999.02
<b>非流动资产:</b>			
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(七)	3,113,376.73	1,363,289.27
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	五(八)	5,090,631.47	4,240,333.16
开发支出	五(九)	912,034.49	189,831.68
商誉	五(十)	83,940.16	83,940.16
长期待摊费用	五(十一)	149,184.08	231,563.96
递延所得税资产	五(十二)	137,193.42	56,423.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,486,360.35	6,165,381.37
<b>资产总计</b>		<b>291,625,094.23</b>	<b>96,622,380.39</b>

公司负责人: 黄元忠

主管会计工作负责人: 孙晓玲

会计机构负责人: 廖晓莉

## 合并资产负债表(续)

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	期末金额	期初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十四)	-	4,900,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五(十五)	5,238,616.06	5,730,307.82
预收款项	五(十六)	414,110.83	134,008.48
应付职工薪酬	五(十七)	232,067.00	202,288.61
应交税费	五(十八)	1,165,547.44	2,102,776.71
应付股利		-	-
其他应付款	五(十九)	356,472.34	1,915,199.92
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,406,813.67	14,984,581.54
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五(二十)	800,000.00	-
非流动负债合计		800,000.00	-
负债合计		8,206,813.67	14,984,581.54
<b>股东权益:</b>			
股本	五(二十一)	44,000,000.00	33,000,000.00
资本公积	五(二十二)	176,980,990.76	2,348,160.06
减:库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十三)	7,419,844.20	5,119,373.38
未分配利润	五(二十四)	55,017,445.60	41,170,265.41
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益		283,418,280.56	81,637,798.85
少数股东权益		-	-
股东权益合计		283,418,280.56	81,637,798.85
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>291,625,094.23</b>	<b>96,622,380.39</b>

公司负责人:黄元忠

主管会计工作负责人:孙晓玲

会计机构负责人:廖晓莉

## 合并利润表

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2011 年 12 月

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>	五(二十五)	75,347,758.77	81,399,077.15
其中:营业收入	五(二十五)		
<b>二、营业总成本</b>	五(二十五)		
减:营业成本	五(二十五)	28,441,797.58	25,763,496.38
营业税金及附加	五(二十六)	629,193.19	388,013.00
销售费用	五(二十七)	14,614,854.80	10,855,021.44
管理费用	五(二十七)	13,222,299.04	10,339,447.06
财务费用	五(二十七)	(2,278,417.35)	(269,200.02)
资产减值损失	五(二十八)	(51,386.32)	128,181.17
加:公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		20,769,417.83	34,194,118.12
加:营业外收入	五(二十九)	7,328,853.59	4,887,693.19
减:营业外支出	五(三十)	10,411.04	565.94
其中:非流动资产处置损失		10,211.04	565.94
<b>三、利润总额</b>		28,087,860.38	39,081,245.37
减:所得税费用	五(三十一)	3,140,209.37	3,677,588.27
<b>四、净利润</b>		24,947,651.01	35,403,657.10
其中:同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-
少数股东损益		-	-
归属于母公司股东的净利润		24,947,651.01	35,403,657.10
<b>五、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.65	1.07
(二)稀释每股收益		0.65	1.07
<b>六、其他综合收益</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		24,947,651.01	35,403,657.10
归属于母公司股东的综合收益总额		24,947,651.01	35,403,657.10
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司负责人:黄元忠

主管会计工作负责人:孙晓玲

会计机构负责人:廖晓莉

## 合并股东权益变动表

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2011 年度

单位:人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	33,000,000.00	2,348,160.06	-	-	5,119,373.38	41,170,265.41	-	-	81,637,798.85
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	33,000,000.00	2,348,160.06	-	-	5,119,373.38	41,170,265.41	-	-	81,637,798.85
<b>三、本年增减变动金额</b>	11,000,000.00	174,632,830.70	-	-	2,300,470.82	13,847,180.19	-	-	201,780,481.71
(一) 净利润	-	-	-	-	-	24,947,651.01	-	-	24,947,651.01
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	24,947,651.01	-	-	24,947,651.01
(三) 股东投入和减少股本	11,000,000.00	174,632,830.70	-	-	-	-	-	-	185,632,830.70
1. 股东投入股本	11,000,000.00	174,632,830.70	-	-	-	-	-	-	185,632,830.70
2. 股份支付计入股东权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,300,470.82	(11,100,470.82)	-	-	(8,800,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,300,470.82	(2,300,470.82)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(8,800,000.00)	-	-	(8,800,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	44,000,000.00	176,980,990.76	-	-	7,419,844.20	55,017,445.60	-	-	283,418,280.56

公司负责人: 黄元忠

主管会计工作负责人: 孙晓玲

会计机构负责人: 廖晓莉

## 合并股东权益变动表

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2010 年度

单位:人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	33,000,000.00	1,840,680.36	-	-	1,670,088.67	16,275,530.47	-	-	52,786,299.50
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	507,479.70	-	-	(5,963.75)	(53,673.70)	-	-	447,842.25
二、本年初余额	33,000,000.00	2,348,160.06	-	-	1,664,124.92	16,221,856.77	-	-	53,234,141.75
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	3,455,248.46	24,948,408.64	-	-	28,403,657.10
(一) 净利润	-	-	-	-	-	35,403,657.10	-	-	35,403,657.10
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	35,403,657.10	-	-	35,403,657.10
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,455,248.46	(10,455,248.46)	-	-	(7,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,455,248.46	(3,455,248.46)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(7,000,000.00)	-	-	(7,000,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33,000,000.00	2,348,160.06	-	-	5,119,373.38	41,170,265.41	-	-	81,637,798.85

公司负责人: 黄元忠

主管会计工作负责人: 孙晓玲

会计机构负责人: 廖晓莉

## 合并现金流量表

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2011 年度

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,084,716.57	91,401,566.57
收到的税费返还		4,170,233.73	3,778,150.48
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	3,289,693.70	1,408,924.97
经营活动现金流入小计		85,544,644.00	96,588,642.02
购买商品、接受劳务支付的现金		40,175,654.45	26,032,601.40
支付给职工以及为职工支付的现金		15,261,888.21	11,155,232.91
支付的各项税费		9,843,975.55	9,487,813.52
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	11,080,287.93	8,858,296.39
经营活动现金流出小计		76,361,806.14	55,533,944.22
经营活动产生的现金流量净额		9,182,837.86	41,054,697.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,060.00	-
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		800,000.00	-
投资活动现金流入小计		801,060.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,848,383.72	2,396,131.44
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		4,848,383.72	2,396,131.44
投资活动产生的现金流量净额		(4,047,323.72)	(2,396,131.44)
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		194,100,000.00	-
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		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十二)	1,466,740.26	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		195,566,740.26	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,800,000.00	7,000,000.00
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	五(三十二)	7,479,355.52	861,620.14
筹资活动现金流出小计		21,179,355.52	7,961,620.14
筹资活动产生的现金流量净额		174,387,384.74	38,379.86
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		179,522,898.88	38,696,946.22
加:年初现金及现金等价物余额		76,841,642.17	38,144,695.95
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	五(三十二)	256,364,541.05	76,841,642.17
公司负责人:黄元忠	主管会计工作负责人:孙晓玲	会计机构负责人:廖晓莉	



### 母公司资产负债表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		251,001,758.07	73,206,270.01
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一(一)	6,899,775.97	5,285,345.25
预付款项		516,649.08	338,696.64
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一(二)	10,030,823.01	2,307,728.78
存货		5,811,946.53	4,102,122.81
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		274,260,952.66	85,240,163.49
<b>非流动资产：</b>			
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	十一(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,060,154.55	1,299,693.61
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		5,090,631.47	4,240,333.16
开发支出		912,034.49	189,831.68
商誉		-	-
长期待摊费用		149,184.08	231,563.96
递延所得税资产		123,772.06	52,536.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,335,776.65	8,013,959.01
<b>资产总计</b>		<b>285,596,729.31</b>	<b>93,254,122.50</b>

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

## 母公司资产负债表(续)

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	4,900,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,873,178.21	4,892,012.85
预收款项		377,010.83	133,808.48
应付职工薪酬		207,067.00	202,288.61
应交税费		603,568.19	1,678,205.01
应付股利		-	-
其他应付款		356,472.34	1,905,913.75
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,417,296.57	13,712,228.70
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		800,000.00	-
非流动负债合计		800,000.00	-
负债合计		6,217,296.57	13,712,228.70
<b>股东权益:</b>			
股本		44,000,000.00	33,000,000.00
资本公积		176,980,990.76	2,348,160.06
减:库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,419,844.20	5,119,373.38
未分配利润		50,978,597.78	39,074,360.36
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		279,379,432.74	79,541,893.80
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>285,596,729.31</b>	<b>93,254,122.50</b>

公司负责人:黄元忠

主管会计工作负责人:孙晓玲

会计机构负责人:廖晓莉

## 母公司利润表

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2011 年 12 月

单位:人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	十一(四)	58,506,207.60	72,121,565.67
减:营业成本	十一(四)	15,367,510.00	18,789,409.75
营业税金及附加		563,149.07	348,674.92
销售费用		13,918,029.25	10,157,410.48
管理费用		12,783,865.82	9,838,416.28
财务费用		(2,208,143.06)	(258,097.73)
资产减值损失		(98,841.05)	121,933.61
加:公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		18,180,637.57	33,123,818.36
加:营业外收入		7,327,102.83	4,887,693.19
减:营业外支出		10,073.59	565.95
其中:非流动资产处置损失		9,873.59	565.95
三、利润总额		25,497,666.81	38,010,945.60
减:所得税费用		2,492,958.57	3,458,461.03
四、净利润		23,004,708.24	34,552,484.57
五、综合收益总额		23,004,708.24	34,552,484.57

公司负责人:黄元忠

主管会计工作负责人:孙晓玲

会计机构负责人:廖晓莉

## 母公司股东权益变动表

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2011 年度

单位:人民币元

项 目	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	33,000,000.00	2,348,160.06	-	-	5,119,373.38	39,074,360.36	-	79,541,893.80
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	33,000,000.00	2,348,160.06	-	-	5,119,373.38	39,074,360.36	-	79,541,893.80
<b>三、本年增减变动金额</b>	11,000,000.00	174,632,830.70	-	-	2,300,470.82	11,904,237.42	-	#####
(一) 净利润	-	-	-	-	-	23,004,708.24	-	23,004,708.24
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	23,004,708.24	-	23,004,708.24
(三) 股东投入和减少股本	11,000,000.00	174,632,830.70	-	-	-	-	-	#####
1. 股东投入股本	11,000,000.00	174,632,830.70	-	-	-	-	-	#####
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,300,470.82	(11,100,470.82)	-	(8,800,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,300,470.82	(2,300,470.82)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(8,800,000.00)	-	(8,800,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	44,000,000.00	176,980,990.76	-	-	7,419,844.20	50,978,597.78	-	279,379,432.74

公司负责人: 黄元忠

主管会计工作负责人: 孙晓玲

会计机构负责人: 廖晓莉

## 母公司股东权益变动表

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2010 年度

单位:人民币元

项目	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	33,000,000.00	1,840,680.36	-	1,670,088.67	15,030,797.95	-	51,541,566.98
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	507,479.70	-	(5,963.75)	(53,673.70)	-	447,842.25
<b>二、本年初余额</b>	33,000,000.00	2,348,160.06	-	1,664,124.92	14,977,124.25	-	51,989,409.23
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	3,455,248.46	24,097,236.11	-	27,552,484.57
(一)净利润	-	-	-	-	34,552,484.57	-	34,552,484.57
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	34,552,484.57	-	34,552,484.57
(三)股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	3,455,248.46	(10,455,248.46)	-	(7,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,455,248.46	(3,455,248.46)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(7,000,000.00)	-	(7,000,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	33,000,000.00	2,348,160.06	-	5,119,373.38	39,074,360.36	-	79,541,893.80

公司负责人:黄元忠

主管会计工作负责人:孙晓玲

会计机构负责人:廖晓莉

## 母公司现金流量表

编制单位:深圳市方直科技股份有限公司

2011 年度

单位:人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,296,768.33	80,460,799.97
收到的税费返还		4,170,233.73	3,778,150.48
收到其他与经营活动有关的现金		2,589,255.57	1,401,362.08
经营活动现金流入小计		71,056,257.63	85,640,312.53
购买商品、接受劳务支付的现金		20,941,420.72	18,855,250.96
支付给职工以及为职工支付的现金		14,643,798.67	10,380,425.43
支付的各项税费		8,726,939.37	9,106,896.06
支付其他与经营活动有关的现金		19,302,157.83	8,764,750.14
经营活动现金流出小计		63,614,316.59	47,107,322.59
经营活动产生的现金流量净额		7,441,941.04	38,532,989.94
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		860.00	-
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		800,000.00	-
投资活动现金流入小计		800,860.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,834,697.72	2,392,143.44
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		4,834,697.72	2,392,143.44
投资活动产生的现金流量净额		(4,033,837.72)	(2,392,143.44)
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		194,100,000.00	-
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,466,740.26	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		195,566,740.26	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,800,000.00	7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,479,355.52	861,620.14
筹资活动现金流出小计		21,179,355.52	7,961,620.14
筹资活动产生的现金流量净额		174,387,384.74	38,379.86
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加:年初现金及现金等价物余额		73,206,270.01	37,027,043.65
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	十一(五)	251,001,758.07	73,206,270.01

公司负责人: 黄元忠

主管会计工作负责人: 孙晓玲

会计机构负责人: 廖晓莉

# 深圳市方直科技股份有限公司

## 二〇一一年度财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

### 一、公司基本情况

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为 440301103180183 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 4,400 万元。

本公司前身为深圳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 万元，由黄元忠、张竑天和陈克让各出资人民币 10 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 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%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%，黄元忠持股 34%，陈克让持股 33%。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 1.7% 和 1.2% 的股权转让给张文凯；黄晓峰和陈克让分别将其 2.972% 和 0.7% 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 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 万元。其中：自然人持股比例及股份数为 93.56% 和 30,873,278 股。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发行字[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 1100 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，经此发行，注册资本变更为人民币 4,400 万元，此次增资业经立信大华会计师事务所“立信大华验字[2011]178 号”验资报告验证。

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；图书报刊零售（凭“新出发深零字第 A0394 号出版物经营许可证”经营，有效期至 2013 年 12 月 31 日）；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)。

法定代表人：黄元忠。注册地址：深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制 2011 年度财务报表。

### (二) 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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2. 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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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、合并所有者权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指：公司持有的库存现金以及随时可以支付的存款；现金等价物是指：期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资。

## （八）外币业务核算方法及外币财务报表的折算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

## （九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权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。

### (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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于年末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

应收款项（包括应收账款、其他应收款）单项金额重大是指人民币超过 50 万元。

应收款项单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定依据为：根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将单项金额低于 50 万元且账龄 3 年以上的应收款项归入该组合。

对于单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。本公司对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄分析法		
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%	1%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	30%	30%
3 年以上	100%	100%

本公司确认坏账的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

#### （十一）存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价；发出存货采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时一次摊销；存货采用永续盘存制。期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备按成本高于可变现净值分类计提。

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，分类按可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

#### （十二）长期股权投资的核算

## 1. 投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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，应当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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

### (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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

### (2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在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，同时确认投资收益。



### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）固定资产

1. 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

2. 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值确定其折旧率，分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5%	3.167%
电子设备	5 年	5%	19%
运输设备	5 年	5%	19%
其他设备	5 年	5%	19%

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

报告期内固定资产未发生应当计提减值准备情形，未计提固定资产减值准备。

#### （十四）在建工程

##### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 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。所建造的固定资产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。

##### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （十五）借款及借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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的各项部分分别完工，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乘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。

## （十六）无形资产与研究开发费用

### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

每年末，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。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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；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，不予摊销。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后

的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4. 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。

#### 5. 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。

（6）本公司未区分研究支出与开发支出，因此内部研究开发项目支出全部予以当期费用化。

#### （十七）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

#### （十八）长期待摊费用

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负

担的分摊期限在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，按照项目的预计受益期平均摊销；筹备期间的开办费在发生时计入当期费用。

### （十九）应付职工薪酬

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

### （二十）预计负债的确认

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

### （二十一）收入确认

商品销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

提供劳务收入：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期（年）末，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，本公司选用已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

让渡资产使用权收入：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。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a. 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。
- b. 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。

### （二十二）政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 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。

#### 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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 主要会计政策变更

本年度不存在主要会计政策变更。

#### 2. 主要会计估计变更

本年度不存在主要会计估计变更。

### (二十五) 前期会计差错更正

本年度无前期差错更正。

## 三、税项

### 1. 本公司适用的税种及税率

本公司适用的税种主要包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 13%及 17%、营业税 5%。

附加税费：城市维护建设税为应交流转税之和的 7%，教育费附加为应交流转税之和的 3%。

本公司及控股子公司本报告期各年度企业所得税适用税率为：

公司名称	2011年度	2010年度
深圳市方直科技股份有限公司	12%	11%
深圳市连邦信息技术有限公司	24%	20%

## 2. 本公司享受的税收优惠

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2006]153号)、《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)的相关规定,自2007年1月1日起本公司销售自行研发的软件产品(电子出版物)按13%的税率计缴增值税,销售其他产品仍按17%的税率计缴增值税。

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件企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)文有关精神,2011年度,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。

### (2) 企业所得税

根据深圳市南山区地方税务局于2007年7月23日出具的深地税南函(2007)237号《关于深圳市方直科技有限公司减免企业所得税问题的复函》,本公司为生产型企业,经营期超过10年,根据深府[1988]232号文《深圳市人民政府关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》第八条规定,同意本公司自获利年度起,第一至第二年度免征企业所得税,第三至第五年度减半征收企业所得税。2007年度为本公司弥补亏损后第一个获利年度,2007年度、2008年度免征企业所得税,2009年度、2010年度和2011年度减半征收企业所得税。

根据国务院国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》,自2008年1月1日起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中:享受企业所得税15%税率的企业,2008年按18%税率执行,2009年按20%税率执行,2010年按22%税率执行,2011年按24%税率执行,2012年按25%税率执行。故本公司2011年实际执行12%的优惠税率,本公司之子公司连邦信息2011年实际执行24%的优惠税率。

### (3) 营业税

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定》有关税收问题的通知》(财税字[1999]273号)文有关精神,本公司提供技术开发服务取得的收入,在经当地科技主管部门认定和主管税务机关审核同意后,免征营业税。



#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1. 控股子公司

控股公司名称	注册地	业务范围	注册资本(元)	持股比例	表决权比例	备注
非同一控制下的企业合并形成的子公司						
深圳市连邦信息技术有限公司	深圳	计算机软件、硬件技术开发，销售及技术服务	2,000,000.00	100%	100%	合并

本公司原持有深圳市连邦软件有限公司 37.50%的股权，2006 年 2 月 27 日，经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见（2006）字第 688 号”《股权转让见证书》见证，刘浪（又名刘乙丁）将所持深圳市连邦软件有限公司 37.5%的股权以人民币 15 万元的价格转给本公司，并于 2006 年 3 月 29 日完成股权转让的工商变更登记手续，变更后本公司持有深圳市连邦软件有限公司 75%的股权。

2007 年 5 月 30 日，经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见（2007）字第 3225 号”《股权转让见证书》见证，缪洪将其持有深圳市连邦软件有限公司 25%的股权以 10 万元的价格转让给本公司，并于 2007 年 6 月 6 日完成股权转让的工商变更登记手续。变更后深圳市连邦软件有限公司成为本公司的全资子公司。

2007 年 6 月，本公司对深圳市连邦软件有限公司增资人民币 160 万元，增资后深圳市连邦软件有限公司注册资本变更为人民币 200 万元。

2009 年 8 月 25 日，深圳市连邦软件有限公司名称变更为深圳市连邦信息技术有限公司。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### (一)货币资金

种类	币种	期末数	期初数
现金	RMB	30,746.74	113,348.43
银行存款	RMB	256,333,794.31	76,728,293.74

合计	256,364,541.05	76,841,642.17
----	----------------	---------------

1. 期末货币资金余额比期初增加 179,522,898.88 元，增幅 233.63%，系本期收到募集资金结存，导致本期末货币资金余额增大。

## (二) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,595,100.00	---

1. 应收票据期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位票据。
2. 期末无质押的应收票据。
3. 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及已经背书给他方但尚未到期的票据。
4. 本期无已贴现尚未到期的应收票据。

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款按种类披露

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,045,105.19	100%	111,998.28	1.11%	6,074,040.59	100%	69,801.95	1.15%
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	10,045,105.19	100%	111,998.28	1.11%	6,074,040.59	100%	69,801.95	1.15%

### 2. 应收账款按账龄结构列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	10,004,627.19	99.60%	100,046.28	6,002,694.59	98.82%	60,026.95
一年以上至二年以内	957.00	0.01%	95.70	58,144.00	0.96%	5,814.40
二年以上至三年以内	39,521.00	0.39%	11,856.30	13,202.00	0.22%	3,960.60

三年以上	---	---	---	---	---	---
合计	10,045,105.19	100%	111,998.28	6,074,040.59	100%	69,801.95

### 3. 应收账款期末数中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位款项。

### 4. 应收账款期末数中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
江苏凤凰出版传媒股份有限公司	无关联关系	1,558,821.00	1 年以内	15.52%
广东人民出版社有限公司	无关联关系	1,461,181.20	1 年以内	14.55%
人民教育电子音像出版社	无关联关系	1,284,822.00	1 年以内	12.79%
河北天鹿电子出版社有限责任公司	无关联关系	1,066,758.56	1 年以内	10.62%
上海意悦计算机技术有限公司	无关联关系	952,637.01	1 年以内	9.48%
合计		6,324,219.77		62.96%

5. 应收账款期末数比期初数增加 3,971,064.60 元,增幅为 65.38%,增加原因为: ①受教材修订影响,本期销售下降,为扩大市场对主要客户应收账款账期延长,导致应收账款期末余额增加;②本公司之子公司连邦信息本期销售规模扩大,对主要客户合同约定销售回款有 1-3 个月的账期,导致应收账款期末余额增加。

## (四) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,001,878.80	100%	338,696.64	83.99%
一年以上至二年以内	---	---	64,570.50	16.01%
合计	1,001,878.80	100%	403,267.14	100%

### 2. 预付款项期末数中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权的 股东单位款项。

3. 预付款项期末数比期初数增加 598,611.66 元,增幅 148.44%,增加的主要原因为: 本公司之子公司连邦信息本期销售规模扩大,采购量增加,导致预付款项期末余额增加。

### 4. 预付款项期末数中金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占预付款项总额的比例
普路通供应链有限公司	无关联关系	485,229.72	1 年以内	48.43%

外语教学与研究出版社	无关联关系	233,333.33	1 年以内	23.29%
译林出版社	无关联关系	100,000.00	1 年以内	9.98%
深圳市互盟科技有限公司	无关联关系	67,500.00	1 年以内	6.74%
用友软件股份有限公司	无关联关系	50,400.00	1 年以内	5.03%
合计		936,463.05		93.47%

### (五)其他应收款

#### 1. 其他应收款按种类披露:

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	844,208.31	100%	64,867.17	7.68%	2,495,958.06	100%	171,651.82	6.88%
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	844,208.31	100%	64,867.17	7.68%	2,495,958.06	100%	171,651.82	6.88%

#### 2. 其他应收款按账龄结构列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	704,770.07	83.48%	7,047.70	1,197,440.47	47.98%	11,974.41
一年以上至二年以内	3,500.00	0.41%	350.00	1,149,389.35	46.05%	114,938.94
二年以上至三年以内	112,098.24	13.28%	33,629.47	149,128.24	5.97%	44,738.47
三年以上	23,840.00	2.83%	23,840.00	---	---	---
合计	844,208.31	100%	64,867.17	2,495,958.06	100%	171,651.82

3. 期末应收账款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款及关联方的款项见附注六(三)。

4. 其他应收款期末数比期初数减少 1,651,749.75 元, 减幅为 66.18%, 减少的主要原因为: 前期累计支付的上市费用, 本期在募集资金中扣除或转入损益。

## 5. 其他应收款期末数中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
深圳市高新区开发建设公司	无关联关系	142,000.00	一年以内	16.82%
深圳市昱为科技有限公司	无关联关系	88,000.00	一年以内	10.42%
毛文斌	公司员工	82,048.24	一年以内	9.72%
陈晓佳	公司员工	71,812.40	一年以内	8.51%
武文静	公司员工	60,000.00	一年以内	7.11%
合计		443,860.64		52.58%

## (六) 存货及存货跌价准备

类别	期末数			期初数		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	5,395,248.03	---	5,395,248.03	2,648,202.12	---	2,648,202.12
库存商品	5,069,517.95	---	5,069,517.95	2,235,342.71	---	2,235,342.71
合计	10,464,765.98	---	10,464,765.98	4,883,544.83	---	4,883,544.83

1. 原材料及库存商品期末数比期初数增加 5,581,221.15 元,增幅为 114.29%,主要原因:本公司之子公司连邦信息期末销售增加,采购量增加,导致存货期末余额增加。

2. 本公司认为期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形,故未计提存货跌价准备。

## (七) 固定资产及累计折旧

## 1. 固定资产情况:

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	1,498,861.01	327,289.50	215,221.73	1,610,928.78
运输设备	827,831.00	1,845,780.00	---	2,673,611.00
其他设备	216,305.93	108,000.00	---	324,305.93
合计	2,542,997.94	2,281,069.50	215,221.73	4,608,845.71

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	877,460.53	179,891.72	156,359.39	900,992.86

运输设备	205,379.24	252,393.18	---	457,772.42
其他设备	96,868.90	39,834.80	---	136,703.70
合计	1,179,708.67	472,119.70	156,359.39	1,495,468.98
固定资产减值准备	---	---	---	---
净值	1,363,289.27			3,113,376.73

2. 本公司认为期末固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

3. 本公司期末固定资产不存在抵押情况。

## (八)无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	4,983,041.91	1,762,985.64	---	6,746,027.55
1. 同步课堂网络平台	1,017,166.92	---	---	1,017,166.92
2. 分站式项目	121,757.76	---	---	121,757.76
3. 中小学教材同步辅导	3,844,117.23	532,743.25	---	4,376,860.48
4. 金太阳练习测评管理系统	---	829,475.71	---	829,475.71
5. 软件	---	400,766.68	---	400,766.68
二、累计摊销额	742,708.75	912,687.33	---	1,655,396.08
1. 同步课堂网络平台	237,338.92	203,433.36	---	440,772.28
2. 分站式项目	20,293.00	24,351.62	---	44,644.62
3. 中小学教材同步辅导	485,076.83	668,724.09	---	1,153,800.92
4. 金太阳练习测评管理系统	---	8,572.84	---	8,572.84
5. 软件	---	7,605.42	---	7,605.42
三、无形资产账面价值合计	4,240,333.16			5,090,631.47
1. 同步课堂网络平台	779,828.00			576,394.64
2. 分站式项目	101,464.76			77,113.14
3. 中小学教材同步辅导	3,359,040.40			3,223,059.56
4. 金太阳练习测评管理系统	---			820,902.87
5. 软件	---			393,161.26

1. 无形资产原值期末数比期初数增加1,762,985.64元,增幅为35.38%,增加的主要原因为:本公司开发的金太阳练习测评管理系统项目及中小学教材教参同步软件开发完工转入,详见五、(九)开发支出。

2. 本公司认为期末无形资产不存在可回收金额低于账面价值的情况,故未计提无形资产减值准备。

3. 本公司期末无形资产不存在抵押情况。

## (九)开发支出

项目	期初数	本期增加额	本期转入 无形资产	其他减少	期末数
金太阳练习测评管理系统	---	829,475.71	829,475.71	---	---
中小学教材同步辅导	189,831.68	1,254,946.06	532,743.25	---	912,034.49
合计	189,831.68	2,084,421.77	1,362,218.96	---	912,034.49

1. 金太阳练习测评管理系统项目系本公司为同步课堂网络平台研发的拓展模块，本期已验收，转入无形资产。
2. 中小学教材教参同步辅导是公司新增各地中小学英语及其他学科教材教参多版本同步辅导软件开发支出，本期减少系完工部分转入无形资产。
3. 开发支出期末比期初增加了722,202.81元，增加比例为380.44%，主要系各地中小学教材教参同步辅导项目本期增加所致。

#### (十) 商誉

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末数	减值准备
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	---

1. 本公司期末经对商誉进行减值测试，未发现存在减值的迹象，故未计提减值准备。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
装修费	411,899.50	231,563.96	---	82,379.88	262,715.42	149,184.08
合计	411,899.50	231,563.96	---	82,379.88	262,715.42	149,184.08

#### (十二) 递延所得税资产

##### 1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	31,898.37	30,529.07
无形资产摊销期限差异	105,295.05	25,894.07
合计	137,193.42	56,423.14

##### 2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异



项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	176,865.45
无形资产摊销期限差异	701,967.00
小计	878,832.45

### (十三) 资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	241,453.77	47,454.73	98,841.05	13,202.00	176,865.45
合计	241,453.77	47,454.73	98,841.05	13,202.00	176,865.45

### (十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	---	4,900,000.00
合计	---	4,900,000.00

### (十五) 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,238,616.06	100%	5,728,792.33	99.97%
一年以上至二年以内	---	---	4.90	---
二年以上至三年以内	---	---	1,510.59	0.03%
合计	5,238,616.06	100%	5,730,307.82	100%

1. 期末数中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末数中无欠其他关联方款项。

### (十六) 预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例

一年以内	414,110.83	100%	134,008.48	100%
------	------------	------	------------	------

1. 期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末数中无预收其他关联方款项。

### (十七) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期发生额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	202,288.61	13,184,526.38	13,154,747.99	232,067.00
二、职工福利费	---	565,333.90	565,333.90	---
三、社会保险费	---	1,160,789.32	1,160,789.32	---
1. 医疗保险费	---	202,824.39	202,824.39	---
2. 基本养老保险费	---	863,419.71	863,419.71	---
3. 年金缴费	---	---	---	---
4. 失业保险费	---	35,945.68	35,945.68	---
5. 工伤保险费	---	31,038.83	31,038.83	---
6. 生育保险费	---	27,560.71	27,560.71	---
四、住房公积金	---	381,017.00	381,017.00	---
五、工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
八、其他	---	---	---	---
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合计	202,288.61	15,291,666.60	15,261,888.21	232,067.00

### (十八) 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	181,639.38	1,292,597.72
城建税	18,575.71	90,630.51
教育费附加	13,268.29	38,841.64
企业所得税	923,540.66	674,944.70

堤围费	749.85	1,344.37
营业税	4,500.00	2,199.00
个人所得税	23,273.55	2,218.77
合计	1,165,547.44	2,102,776.71

1. 应交税费期末数比期初数减少 937,229.27元, 减幅为44.57%, 减少的主要原因为本期末应交流转税的减少所致。

### (十九)其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	351,072.34	98.49%	834,305.29	43.56%
一年以上至二年以内	5,400.00	1.51%	1,080,894.63	56.44%
二年以上至三年以内	---	---	---	---
三年以上	---	---	---	---
合计	356,472.34	100%	1,915,199.92	100%

1. 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

### (二十)其他非流动负债

项目	期末数	期初数
计入递延收益的政府补助	800,000.00	---
其中:《人教版数学同步教育软件》原创项目成果产业化及市场推广	800,000.00	---

1. 根据深南文产[2011]189号文件相关规定, 本公司获得深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室关于《人教版数学同步教育软件》原创项目成果产业化及市场推广专项资助 80 万元。该等款项要求专款专用, 截止 2011 年 12 月 31 日, 该项目仍处于研发阶段。

### (二十一)股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---

(3) 其他内资持股	33,000,000.00	---	---	---	---	---	33,000,000.00
其中:							
境内法人持股	5,426,722.00	---	---	---	---	---	5,426,722.00
境内自然人持股	27,573,278.00	---	---	---	---	---	27,573,278.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中:							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
(5). 网下配售股份	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	33,000,000.00	---	---	---	---	---	33,000,000.00

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	---	11,000,000.00	---	---	---	---	11,000,000.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	---	11,000,000.00	---	---	---	---	11,000,000.00
合计	33,000,000.00	11,000,000.00	---	---	---	---	44,000,000.00

1. 本公司股本增加系经中国证券监督管理委员会证监发行字[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，其中计入“股本”人民币 11,000,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 174,632,830.70 元。本次募集资金业经立信大华会计师事务所“立信大华验字[2011]178 号”验资报告验证。

## (二十二) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,348,160.06	174,632,830.70	---	176,980,990.76
合计	2,348,160.06	174,632,830.70	---	176,980,990.76

1. 2011 年度本公司资本公积股本溢价增加详见附注五、(二十一)。

## (二十三) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,119,373.38	2,300,470.82	---	7,419,844.20
合计	5,119,373.38	2,300,470.82	---	7,419,844.20

#### (二十四) 未分配利润

项目	本期数	上期数
上年末未分配利润	41,170,265.41	16,275,530.47
加：会计政策变更	---	---
前期差错更正	---	(53,673.70)
年初未分配利润	41,170,265.41	16,221,856.77
加：归属于母公司股东的净利润	24,947,651.01	35,403,657.10
减：提取法定盈余公积金	2,300,470.82	3,455,248.46
减：未分配利润转增资本	---	---
减：净资产折股	---	---
减：分配现金股利	8,800,000.00	7,000,000.00
期末未分配利润	55,017,445.60	41,170,265.41

1. 经2011年9月5日2011年度第二次临时股东大会决议通过，以截止2011年6月30日总股本4,400万股为基数，以公司可供股东分配的利润向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），合计派发现金股利880万元。

#### (二十五) 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	75,347,758.77	81,399,077.15
合计	75,347,758.77	81,399,077.15

##### 2. 营业成本

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

主营业务成本	28,441,797.58	25,763,496.38
合计	28,441,797.58	25,763,496.38

### 3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

项目	本期数	上期数
销售收入前五名合计金额	22,435,618.86	17,779,521.03
占销售收入比例	29.78%	21.84%

### 4. 主营业务收入及成本-按业务分类

项目	本期数	上期数
主营业务收入		
其中：方直金太阳教育软件	55,216,601.60	66,662,704.51
其他产品	16,821,951.17	12,415,563.14
技术开发服务	3,309,206.00	2,320,809.50
合计	75,347,758.77	81,399,077.15
主营业务成本		
其中：方直金太阳教育软件	15,367,510.00	16,301,721.21
其他产品	13,074,287.58	9,461,775.17
技术开发服务	---	---
合计	28,441,797.58	25,763,496.38
主营业务毛利		
其中：方直金太阳教育软件	39,849,091.60	50,360,983.30
其他产品	3,747,663.59	2,953,787.97
技术开发服务	3,309,206.00	2,320,809.50
合计	46,905,961.19	55,635,580.77

### 5. 主营业务收入-按地区分类

地区	本期数	上期数
华北区	15,973,205.13	13,288,254.72
华东区	16,819,347.25	19,351,256.63
华南区	39,836,818.50	42,060,637.45

其他地区	2,718,387.89	6,698,928.35
合计	75,347,758.77	81,399,077.15

## (二十六) 营业税金及附加

税种	本期数	上期数
营业税	7,925.00	2,249.00
城市维护建设税	358,349.01	153,251.54
教育费附加	255,930.08	232,512.46
其他	6,989.10	---
合计	629,193.19	388,013.00

## (二十七) 销售费用、管理费用、财务费用

### 1. 销售费用

项目	本期数	上期数
工资、社保	6,554,581.29	4,661,395.04
在线项目相关费用	146,500.00	1,533,686.42
差旅费	1,025,180.22	1,091,709.85
业务宣传费	2,304,289.24	901,988.08
办公费用	558,474.91	569,392.13
租赁及物管费	761,612.09	684,314.63
运输费用	646,345.05	527,876.79
业务招待费	889,898.20	705,945.27
折旧	108,824.90	110,727.55
上市费用	1,506,460.00	---
其他	112,688.90	67,985.68
合计	14,614,854.80	10,855,021.44

\*本期销售费用较上期增加 3,759,833.36 元，增幅为 34.64%，增加的主要原因为本期职工薪酬和业务宣传费的增加。

### 2. 管理费用

项目	本期数	上期数
研发费用	6,505,903.92	6,934,610.38
工资、社保	3,489,468.17	2,119,628.50
办公费用	474,689.22	170,001.81
差旅费	134,689.29	49,250.72
房租水电	483,024.58	381,761.78
业务招待费	93,461.17	89,372.89
培训费	92,824.43	278,312.60
折旧费	259,909.41	155,709.67
上市费用	1,534,791.17	---
其他	153,537.68	160,798.71
合计	13,222,299.04	10,339,447.06

\*本期管理费用较上期增加 2,882,851.98 元，增幅为 27.88%，增加的主要原因为职工薪酬和业务招待费的增加。

### 3. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	---	---
减:利息收入	2,244,999.09	274,532.84
汇兑损益	(52,652.97)	(7,037.14)
银行手续费	19,234.71	12,369.96
合计	(2,278,417.35)	(269,200.02)

\*本期财务费用较上期减少 2,009,217.33 元，减幅为 746.37%，减少的主要原因为本期募集资金的利息收入增加所致。

### (二十八) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	(51,386.32)	128,181.17
合计	(51,386.32)	128,181.17

### (二十九) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性
----	-----	-----	----------



			损益的金额
政府补助	3,121,335.00	1,104,500.00	3,121,335.00
税收返还	4,170,233.73	3,778,150.48	---
其他	37,284.86	5,042.71	37,284.86
合计	7,328,853.59	4,887,693.19	3,158,619.86

1. 税收返还为本公司收到的按增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的增值税。

2. 政府补助主要系：

(1) 本公司收到的南山区经济发展专项扶持资金企业成长壮大分项（上市费用）资助款 100 万元。

(2) 本公司收到的深圳市文化产业发展专项资金资助款 100 万元。

(3) 本公司收到的南山区文化产业发展专项资金资助款 50 万元。

(4) 本公司收到的财政局专项资金补助 382,335.00 元。

(5) 本公司收到的 CMMI 赞助经费认证资助经费 23 万元。

### (三十) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	10,211.04	565.94	10,211.04
其他	200.00	---	200.00
合计	10,411.04	565.94	10,411.04

### (三十一) 所得税费用

#### 1. 所得税费用的组成

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	3,220,979.65	3,720,079.61
递延所得税费用	(80,770.28)	(42,491.34)
合计	3,140,209.37	3,677,588.27

### (三十二) 现金流量表附注

#### 1. 其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的其他与经营活动有关的现金		
往来款	368,491.87	---
利息收入	778,258.83	274,532.84
政府补助	2,121,335.00	1,104,500.00
其他	21,608.00	29,892.13
小计	3,289,693.70	1,408,924.97
支付的其他与经营活动有关的现金		
往来款	---	1,005,038.49
费用支出	11,031,693.68	7,474,984.72
其他	48,594.25	378,273.18
小计	11,080,287.93	8,858,296.39

## 2. 其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数	3.
收到的其他与投资活动有关的现金			其他
与资产相关的政府补助	800,000.00	---	与筹
小计	800,000.00	---	资活

## 动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收退回的上市保荐费用	---	3,000,000.00
募集资金利息	1,466,740.26	---
小计	1,466,740.26	3,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		
上市发行费用	7,479,352.34	861,620.14
小计	7,479,352.34	861,620.14

## 4. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,947,651.01	35,403,657.10
加: 资产减值准备	(51,386.32)	128,181.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	472,119.70	341,618.90
无形资产摊销	912,687.33	543,231.64
长期待摊费用摊销	82,379.88	332,379.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	10,211.04	565.94
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	---	---
投资损失	---	---
递延所得税资产减少	(80,770.28)	(42,491.34)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(5,581,221.15)	512,318.50
经营性应收项目的减少	(10,833,290.32)	10,109.52
经营性应付项目的增加	(695,543.03)	3,825,126.45
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	9,182,837.86	41,054,697.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	256,364,541.05	76,841,642.17
减: 现金的期初余额	76,841,642.17	38,144,695.95
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	179,522,898.88	38,696,946.22

#### 5. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现 金	256,364,541.05	76,841,642.17
其中：库存现金	30,746.74	113,348.43
可随时用于支付的银行存款	256,333,794.31	76,728,293.74
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	256,364,541.05	76,841,642.17

## 六、关联方及关联交易

### (一)关联方情况

#### 1. 存在控制关系的关联方：

关联方名称	注册地	企业类型	法定代表人	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
黄元忠	---	---	---	---	22.65%	实际控制人

#### 2. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

关联方名称	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
黄元忠	996.53	996.53	22.65	30.20

#### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
杨颖	本公司股东
黄晓峰	本公司股东
陈克让	本公司股东

**(二) 关联方交易**

报告期内不存在关联方交易

**(三) 关联方应收应付款项**

往来项目	关联方名称	经济内容	期末数	期初数
其他应收款	黄晓峰	备用金	31,000.00	---
其他应收款	杨颖	备用金	4,899.20	---

**七、或有事项**

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

**八、承诺事项**

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**九、资产负债表日后事项**

本公司于 2012 年 4 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议，会议通过了《关于公司 2011 年度利润分配预案》，同意以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 4,400 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 4,400 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 4,400 万股，转增后公司总股本将增加至 8,800 万股。该预案尚需 2011 年度股东大会审议。

**十、其他重要事项说明**

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十一、母公司财务报表主要项目注释**

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款按种类披露:

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,969,557.68	100%	69,781.71	1.00%	5,340,425.58	100%	55,080.33	1.03%
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	6,969,557.68	100%	69,781.71	1.00%	5,340,425.58	100%	55,080.33	1.03%

## 2. 应收账款按账龄结构列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	6,968,600.68	99.99%	69,686.01	5,321,802.58	99.65%	53,218.03
一年以上至二年以内	957.00	0.01%	95.70	18,623.00	0.35%	1,862.30
二年以上至三年以内	---	---	---	---	---	---
三年以上	---	---	---	---	---	---
合计	6,969,557.68	100%	69,781.71	5,340,425.58	100%	55,080.33

## 3. 期末应收账款余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东单位欠款。

## 4. 期末应收账款余额中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	无关联关系	1,558,821.00	1 年以内	22.37%
广东人民出版社有限公司	无关联关系	1,461,181.20	1 年以内	20.97%
人民教育电子音像出版社	无关联关系	1,284,822.00	1 年以内	18.43%
河北天鹿电子出版社有限责任公司	无关联关系	1,066,758.56	1 年以内	15.31%
山东友谊出版社有限公司	无关联关系	454,021.40	1 年以内	6.51%
合计		5,825,604.16		83.59%

## 5. 应收账款期末数比期初数增加 1,629,132.10 元,增幅为 30.51%,增加原因为:受教材修订影响,

本期销售下降，为扩大市场对主要客户销售回款账期延长，导致应收账款期末余额增加。

## (二)其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露：

类别	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例	金额	比例	坏账准备	比例
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,084,221.31	100%	53,398.30	0.53%	2,474,669.51	100%	166,940.73	6.75%
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	10,084,221.31	100%	53,398.30	0.53%	2,474,669.51	100%	166,940.73	6.75%

### 2. 其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	9,420,419.92	93.42%	6,578.83	1,193,731.92	48.24%	11,937.32
一年以上至二年以内	540,963.15	5.36%	350.00	1,146,389.35	46.32%	114,638.94
二年以上至三年以内	109,098.24	1.08%	32,729.47	134,548.24	5.44%	40,364.47
三年以上	13,740.00	0.14%	13,740.00	---	---	---
合计	10,084,221.31	100%	53,398.30	2,474,669.51	100%	166,940.73

3. 期末其他应收款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款及关联方的款项见附注六(三)。

4. 其他应收款期末数比期初数增加 7,609,551.80 元,增幅为 307.50%,增加的主要原因为本期应收子公司连邦信息款项增加所致。

5. 其他应收款期末数中欠款金额前五名:

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳市连邦信息技术有限公司	本公司之子公司	9,300,000.00	一年以内	92.22%
深圳市高新区开发建设公司	无关联关系	142,000.00	一年以内	1.41%
深圳市昱为科技有限公司	无关联关系	88,000.00	一年以内	0.87%
毛文斌	公司员工	82,048.24	一年以内	0.81%
陈晓佳	公司员工	71,812.40	一年以内	0.71%
合计		9,683,860.64		96.02%



## (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
权益法小计		---	---	---	---						
深圳市连邦信息技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00	100%	100%	---	---	---	---
成本法小计		2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00						
合计		2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00						

**(四) 营业收入及营业成本****1. 营业收入**

项目	本期数	上期数
主营业务收入	58,506,207.60	72,121,565.67
合计	58,506,207.60	72,121,565.67

**2. 营业成本**

项目	本期数	上期数
主营业务成本	15,367,510.00	18,789,409.75
合计	15,367,510.00	18,789,409.75

**3. 主营业务收入及成本-按业务分类**

项目	本期数	上期数
主营业务收入		
其中：方直金太阳教育软件	55,216,601.60	66,623,827.16
其他产品	---	3,198,809.01
技术开发服务	3,289,606.00	2,298,929.50
合计	58,506,207.60	72,121,565.67
主营业务成本		
其中：方直金太阳教育软件	15,367,510.00	16,299,664.38
其他产品	---	2,489,745.37
技术开发服务	---	---
合计	15,367,510.00	18,789,409.75
主营业务毛利		
其中：方直金太阳教育软件	39,849,091.60	50,324,162.78
其他产品	---	709,063.64
技术开发服务	3,289,606.00	2,298,929.50

合计	43,138,697.60	53,332,155.92
----	---------------	---------------

#### 4. 主营业务收入-按地区分类

地区	本期数	上期数
华北区	9,198,482.91	12,999,964.13
华东区	14,889,851.52	18,578,997.74
华南区	31,699,485.28	33,908,200.26
其他地区	2,718,387.89	6,634,403.54
合计	58,506,207.60	72,121,565.67

#### (五) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	251,001,758.07	73,206,270.01
其中：库存现金	12,148.66	59,103.94
可随时用于支付的银行存款	250,989,609.41	73,147,166.07
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	251,001,758.07	73,206,270.01

#### (六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,004,708.24	34,552,484.57
加：资产减值准备	(98,841.05)	121,933.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	446,790.14	312,940.58
无形资产摊销	912,687.33	543,231.64
长期待摊费用摊销	82,379.88	332,379.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	9,873.59	565.95
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---

补充资料	本期数	上期数
财务费用	---	---
投资损失	---	---
递延所得税资产减少	(71,235.46)	(41,505.53)
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(1,709,823.72)	(628,054.26)
经营性应收项目的减少	(11,739,665.78)	(332,237.98)
经营性应付项目的增加	(3,394,932.13)	3,671,251.44
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	7,441,941.04	38,532,989.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	251,001,758.07	73,206,270.01
减: 现金的期初余额	73,206,270.01	37,027,043.65
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	177,795,488.06	36,179,226.36

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

性质或内容	本期数
1. 非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	
(1) 处置长期资产收入	
其中: 固定资产清理收入	---
小计	---
(2) 处置长期资产支出	10,211.04
小计	10,211.04
非流动资产处置损益净额	(10,211.04)

2. 越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	607,689.59
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,121,335.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
(1) 营业外收入:	37,284.86
其中: 其他	37,284.86
小计	37,284.86
(2) 减: 营业外支出:	200.00
其中: 捐赠支出	---
赔款支出	---
其他	200.00
小计	200.00
营业外收支净额	37,084.86
减: 所得税影响额	379,220.47
扣除所得税影响后非经常性损益合计	3,376,677.94
减: 少数股东损益影响金额	---
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	3,376,677.94

### (一) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.51%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.68%	0.56	0.56

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 4 月 20 日批准报出。

深圳市方直科技股份有限公司

二〇一二年四月二十日

## 第十一节 备查文件

- 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、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 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。
- 四、 经公司法定代表人签名的 2011 年年度报告文本原件。
- 五、 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

2012 年 4 月 20 日