
深圳市方直科技股份有限公司

2012 年半年度报告



股票代码：300235

股票简称：方直科技

披露日期：2012 年 8 月 17 日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	3
三、董事会报告.....	7
四、重要事项.....	23
五、股本变动及股东情况.....	32
六、董事、监事和高级管理人员.....	36
七、财务会计报告.....	39
八、备查文件目录.....	133

一、重要提示

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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

(一) 公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300235	B 股代码	
A 股简称	方直科技	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	方直科技		
公司的法定英文名称	SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的法定英文名称缩写	KINGSUN		
公司法定代表人	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		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302		
办公地址的邮政编码	518057		
公司国际互联网网址	http://www.kingsunsoft.com		
电子信箱	kingsunsoft@ kingsunsoft.com		

2、联系人和联系方式

	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	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

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

4、持续督导机构

平安证券有限责任公司

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	34,606,359.80	29,586,037.70	16.97%
营业利润（元）	8,545,940.64	8,450,794.70	1.13%
利润总额（元）	9,077,564.75	10,778,874.15	-15.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,143,225.41	9,225,458.21	-11.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,142,715.41	7,419,460.35	9.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,406,195.11	-4,842,334.55	232.3%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	300,083,858.10	291,625,094.23	2.9%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	291,561,505.97	283,418,280.56	2.87%
股本（股）	88,000,000.00	44,000,000.00	100.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.09	0.14	-35.71%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.14	-35.71%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.09	0.11	-18.18%
全面摊薄净资产收益率（%）	2.79%	3.34%	-0.55%
加权平均净资产收益率（%）	2.83%	10.7%	-7.87%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	2.79%	2.68%	0.11%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.83%	8.6%	-5.77%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	-0.11	163.64%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.31	6.44	-47.29%
资产负债率（%）	2.84%	2.81%	-55.13%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

本报告期末至报告披露日，公司因公积金转增股本，股本总额发生变动，根据信息披露规定按调整后的股本总额重新计算上年同期的基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益。上年同期按股本6600万股，报告期按股本8800万股计算前述财务指

标。

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

适用 不适用

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	600.00	著作权登记补贴
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持		

有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-90.00	
合计	510.00	--

三、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

一、报告期内公司总体经营情况

2012 年上半年，公司重点推进了全国市场拓展、新项目布局建设和管理创新，均取得了积极成效，重点有以下三个方面：

1、全国市场开拓成效明显，公司上半年筹建了广州办事处，统筹全国市场的规划建设，将以更加丰富的产品线和营销渠道快速推进向全国市场的拓展。

2、公司进一步明晰了未来三年的发展布局，重点推进了三个方面的实施。在方直教学“方法论”方面，已与中国教育学会外语教学专业委员会签署合作协议；在方直学习“方法论”方面，已与江西财经大学签署战略合作框架协议并成立了“方直班”及“方直学生实习基地”；在云计算方面，开展了与深圳云计算中心的合作。这些项目的陆续运营，将为公司带来新的业绩增长点。

3、公司上市后，为适应规模迅速扩张的需求，公司加强了制度建设、管理创新和内部控制建设，建立了全新的人才培育、激励、考核机制，为公司的快速发展提供了良好的基础平台。

报告期内，公司实现营业总收入 3460.64 万元，较上年同期增长 16.97%，营业利润为 854.59 万元，较上年同期增长 1.13%，归属于普通股股东的净利润为 814.32 万元，较上年同期降低 11.73%。

二、下半年工作展望

我国“十二五”期间，文化产业将作为国民经济支柱产业进行培育，随着公司规模不断扩大、业务触角不断延伸，公司对自身的发展战略也将更加明晰。公司定位为“分享优质教育资源提供商”，以“内容策划+服务”的运营模式为依托，面向以中小学学生为核心群体，以学龄前儿童及其家长等为延伸群体，在专业化基础上“做大做强、做深做透”，实现规模逐渐扩张，同时积极稳妥的介入与公司资源优势高度相关的教育培训市场和数字出版、新媒体产品，将公司打造成中国一流的青少年文化传媒企业。

2012 年下半年的工作重点：

1、加快募集资金投资项目建设，确保各项目尽快达到预期收益，加大力度寻找适合的投资项目和并购项目，推动超募资金科学、合理使用；同时加强募集资金管理，严格控制费用，降低运营成本，从而提高公司效益和抗风险能力。

2、进一步提高内部管理水平、推动内部控制体系建设，推进内部管理信息化建设，加强全体员工法律、管理、业务方面的学习与培训。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评价体系。

3、积极布局数字出版和新媒体产品，重点推进“创意资源互动平台”、“教育资源共享平台”、“幼儿教育资源包”等新项目的建设。

4、加强与“名师、名社”合作力度，丰富公司产品线；加强原创、提升品牌质量和内涵；合理规划，集中力量突破 3-5 个省的教辅市场；继续加大教育系统征订项目的拓展力度。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股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）

报告期期末公司总资产 889.50 万元，报告期内营业收入 788.17 万元，净利润 33.88 万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1. 政策风险

随着教育改革的深入，国家教育部在 2011 年颁布了新课标并要求现有教材重新送审，国内教材已陆续进行了全面修订和改版，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。

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。

3. 公司规模扩大带来的管理风险

随着公司的不断发展和投资规模的扩大，对企业内部的管理水平提出了更高的要求，而管理水平的好坏对于运营结果的直接影响。另外，随着行业竞争的日趋激烈，在面临管理风险基础上也可能存在营销和技术人才匮乏的风险。

4、专业技术风险

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。

5、人才流失风险

随着行业竞争的加剧，同行业企业均在吸引和挖掘此类技术人才，这将对公司构建经营开发团队带来压力，造成人才流失风险。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
分产品						
金太阳教育软件	23,196,077.86	6,283,431.95	72.91%	-9.27%	-3.41%	-1.65%
其他产品	9,435,351.94	6,941,847.74	26.43%	200.73%	172.64%	7.58%
技术服务收入	1,974,930.00		100%	124.05%	0%	
合计	34,606,359.80	13,225,279.69	61.78%	16.97%	46.12%	-7.63%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。金太阳教育软件的销售与服务依然是公司利润的主要来源，报告期金太阳教育软件实现收入2,319.61万元，占公司总收入的67.03%，金太阳教育软件实现的毛利1,691.26万元，占公司总毛利的79.10%。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华南地区	16,828,701.75	7.5%
华东地区	7,316,469.53	-4.4%
华北地区	8,536,894.77	70.61%
西南\西北地区	667,594.47	4.33%
东北地区	358,190.11	-11.28%
华中地区	898,509.17	288.39%
合计	34,606,359.80	16.97%

主营业务分地区情况的说明

华南、华东和华北等三个地区是公司产品销售比较集中的地区，报告期销售收入占公司主营业务收入的比分别为 48.63%、21.14%、24.67%。华中地区销售收入占比不大，但其销售收入增幅为 288.39%，说明该地区上半年业务拓展见成效。

主营业务构成情况的说明

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。

(3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

报告期公司实现营业总收入 3,460.64 万元，实现主营业务收入为 3,460.64 万元，主营业务收入较上年同期增长 16.97%，收入增长主要源自其他产品销售和技术服务收入。报告期公司加大了对邮件系统产品销售的挖潜，使公司整体销售情况有所提高。但受新教材送审更换的影响，金太阳教育软件的销售收入同比略有下降。为降低政策因素对公司销售扩展的影响，公司利用成熟的教育软件开发技术，加大了委托开发服务，同比技术服务收入增长较大。

报告期营业利润比上年同期略有增长，增长率 1.13%。

报告期净利润同比下降 11.73%，主要是营业外收入同比下降 77.23%，减少额 180 万元，其中政府资助收入减少约 170 万元。公司报告期收到政府资助 130 万元，由于项目尚未验收完成，未能计入当期损益。政府资助收入下降是报告期净利润同比下降的主要原因。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

8、报告期内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具体情况 & 公司拟采取的措施

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

√ 适用 □ 不适用

1. 经营环境：

随着中国经济的稳定发展和人民生活水平持续提高，家庭特别是城市家庭对子女教育认识程度不断提高，对教育产品的关注也日益增强。消费者在数量和规模上都有很大的上升空间，教育软件的市场需求仍在稳定提升。

计算机技术、网络技术、数字出版技术和多媒体技术的飞速发展让教育软件行业的技术环境越显成熟；而平板电脑、电子书包等移动终端硬件产品不断普及和更新替代，既给教育软件应用环境带来风险，又带来了新的应用市场。

国家政策对同步教育服务相关行业（教育、软件、动漫、出版）的大力支持，为同步教育服务业发展打造了良好的宏观环境：2012年2月中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《国家“十二五”时期文化体制改革和发展规划纲要》再次强调要加快发展文化创意、数字出版、移动多媒体、动漫游戏等新兴文化产业。2012年3月，国家教育部印发了《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》。规划要求提高数字教育资源对教育教学模式改革创新的支持能力和水平，并强调基础教育信息化是教育信息化的重中之重。将以建设、应用和共享优质数字教育资源为手段，促进每一所学校享有优质数字教育资源，提高教育教学质量。财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》更是直接从财政、税收优惠与减免上为软件企业带来实质利好。

2. 发展趋势：

（1）消费者对品质要求越来越高

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。

（2）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。

（3）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，同步教育服务也追随着互联网的发展趋势，将向着网络教学方向发展。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。

3. 行业地位：

目前金太阳教育软件为公司的主要产品，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。

在一线城市零售终端销售方面，金太阳教育软件产品仍保持较高市场占有率，处于行业领先水平。原因是由于公司产品的设计和开发始终以贴近用户需求为首要目标，经过长时期的市场培育，产品已获得市场的广泛认可，并形成持续购买。近年来的教材的修订、教学理念的变化以及技术的进步和制作水平的提高，公司通过更为科学、有效的方式，对软件产品进行升级，扩充产品功能，提升产品品质，金太阳教育软件产品的市场份额将会进一步扩大。

4. 区域市场变动趋势：

华南、华东和华北等三个地区是教育软件产品销售和服务比较集中的地区，报告期各区域收入占比情况分别为41.82%、26.60%和24.47%，收入增幅分别为-19.11%、-6.79%和22.83%。华中地区的销售收入次之，报告期内销售收入增幅为288.39%，虽只占公司报告期内总收入的3.58%，但作为公司今年公司重点战略发展的区域，体现了公司的产品服务得到中部市场的认可，在内陆二三线城市的拓展大有可为。下一步将加大薄弱地区的推广力度，使其保持活跃，成为公司业绩的增长点。报告期内公司网络注册用户增至约38万，较上年同期数据翻了一翻，公司线上线下结合的产品服务模式得到进一步发展。

随着经济的发展，城市人口在不断地增加；加上教育信息化程度的不断提高，电脑等硬件设施也逐渐在二三线城市普及，内地家庭收入中投入于中小学生学习支出的比重逐年提升，教育软件和网络在线服务的市场需求将在该等区域逐步释放。公司通过新版本的开发，进一步丰富版本资源，并把一线城市的成功动作模式在二、三城市迅速复制推广，将能进一步促进公司营业收入的增长，使公司整体市场地位更具竞争优势。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

1、政策风险：

随着教育改革的深入，国家教育部在 2011 年颁布了新课标并要求现有教材重新送审，国内教材已陆续进行了全面修订和改版，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，并在开发实施过程中进行有效管理、把握开发周期、努力降低开发成本。

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、公司规模扩大带来的管理风险：

随着公司的不断发展和投资规模的扩大，对企业内部的管理水平提出了更高的要求，而管理水平的好坏对于运营结果的直接影响。另外，随着行业竞争的日趋激烈，在面临管理风险基础上也可能存在营销和技术人才匮乏的风险。

公司将业务推进的角度出发，以最终的市场目标为准则，继续完善管理制度，理清业务流程和阶段重点，明确不同阶段的部门职责和管理重心；建立制定更详细的管理、营销和技术等专业人才的引进和培养计划，有效带动了后续人才的补充和发展，促使公司人才架构更为科学化，保证公司的可持续发展。

4、专业技术风险

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。

5、人才流失风险

随着行业竞争的加剧，同行业企业均在吸引和挖掘此类技术人才，这将对公司构建经营开发团队带来压力，造成人才流失风险。

高素质的软件开发团队是软件企业高效运营和可持续发展的根本保障，也是促进软件企业发展的最重要资本。半年来，公司初步建立了合理、健康、稳定的人力资源管理模式，构建了一支由高级管理人才和“高、精、尖”技术人才所组成的经营团队。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	18,563.28
报告期投入募集资金总额	932.62
已累计投入募集资金总额	1,485.34
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司 2011 年 6 月募集资金净额 18,563.28 万元，其中超募资金 8,411.28 万元，截止到 2012 年 6 月 30 日，总计投入募集资金 1,485.34 万元，募集资金余额 17,077.94 万元。（上述金额不含利息收入和手续费支出）</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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										
中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目	否	3,528	3,528	757.38	1,097.86	31.12%	2013年12月31日		否	否
中小学多学科(不含英语)同步教育软件项目	否	2,724	2,724	86.48	150.01	5.51%	2013年12月31日		否	否
营销服务中心建设项目	否	2,700	2,700	77.79	167.59	6.21%	2012年12月31日		否	否
研发中心建设项目	否	1,200	1,200	10.97	69.88	5.82%	2012年12月31日		否	否
承诺投资项目小计	-	10,152	10,152	932.62	1,485.34	-	-		-	-
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	0	0	0%				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	-					-	-		-	-
合计	-	18,563.28	18,563.28	932.62	1,485.34	-	-		-	-

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>1、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原订的计划进度，投入相对缓慢。</p> <p>2、报告期内，1-5 月受国家教育部修订《全日制义务教育课程标准》的影响，引来市场开拓和新产品开发的不确定性，公司在项目投入相对减少，6 月陆续取得修订后结果，各版本产品正在升级开发中，这影响到中小学英语，多科学和研发中心建设三个项目，6 月开始公司将加大对网上产品体验中心和客户服务中心的建设力度。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>项目可行性未发生重大变化</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>存放于募集资金专户</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题</p>	<p>不适用</p>

题或其他情况	
--------	--

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(七) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求, 结合公司实际情况, 公司对原《公司章程》中有关利润分配政策的条款进行修订。关于修订公司章程的议案已经 2012 年 7 月 20 日第二届董事会第一次临时会议审议通过, 对公司注册资本和利润分配政策等进行了修改。并经 2012 年 8 月 7 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

1、利润分配政策修改为:

(1)、公司利润分配原则为: 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报, 同时兼顾公司的实际经营情况及公司的远期战略发展目标。公司实行连续、稳定的利润分配政策。公

司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

(2)、利润分配方式：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，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可供分配利润的百分之十，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。

当公司年末资产负债率超过百分之七十或者当年经营活动产生的现金流量净额为负数时，公司可不进行现金分红。

公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：

- a、当年每股收益不低于 0.1 元；
- b、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- c、公司未来十二个月内拟对外投资、购买或出售资产累计支出不超过公司最近一期经审计总资产的 30%。
- d、公司未来十二个月内拟对外投资、购买或出售资产累计支出不超过公司最近一期经审计净资产的 50%；

(3)、利润分配政策的变更：公司应保持利润分配政策的连续性、稳定性，如果变更利润分配政策，必须经过董事会、股东大会表决通过。公司将根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事的意见制定或调整股东分红回报规划。如果调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。

具体年度分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。具体内容可见于 2012 年 7 月 23 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的《公司章程修订对照表》。

2、利润分配时间和比例：

在符合利润分配原则、利润分配条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司应每年度分红一次，董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议进行中期利润分配。公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的 10%。

3、对利润分配尤其是现金分红事项决策程序：

(1)、公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

(2)、注册会计师对公司财务报告出具解释性说明、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告的，公司董事会应当将导致会计师出具上述意见的有关事项及对公司财务状况和经营状况的影响向股东大会做出说明。如果该事项对当期利润有直接影响，公司董事会应当根据就低原则确定利润分配预案或者公积金转增股本预案。

(3)、董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

(4)、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(5)、董事会在决策和形成利润分配预案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

(6)、公司年度盈利但管理层、董事会未提出、拟定现金分红预案的，管理层需对此向董事会提交详细的情况说明，包括未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露；董事会审议通过后提交股东大会通过现场的方式审议批准，并由董事会向股东大会做出情况说明。

(7)、公司应严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

(8)、监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

(9)、公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整或者变更利润分配政策和股东分红回报规划的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件、章程的有关规定。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

(十一) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

报告期,公司于 2012 年 5 月 30 日召开 2011 年年度股东大会,审议通过了《关于公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。即以 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。根据 2011 年度股东大会决议,公司于 2012 年 6 月 29 日发布了《2011 年年度权益分派实施公告》,本次权益分派股权登记日为:2012 年 7 月 6 日,除权除息日为:2012 年 7 月 9 日。

四、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（五）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

（六）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
浦发银行	3,500	2012-05-17	2012-11-22	5.2%		15.166667		是		否	
合计	3,500	--	--	--		15.166667	0	--		--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）					0						
委托理财情况说明					主要是报告期内在浦发银行购买保本保收益理财产品。						

(七) 发行公司债的说明

适用 不适用

(八) 证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	黄元忠、黄晓峰、陈克让、张文凯、孙晓玲、杨颖、吴文峰、张振华、布献伟、杨正华、戈尔登、平安财智、融元创投	注	2011 年 04 月 21 日	作出承诺时至承诺履行完毕	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。
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	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。				

注：**（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。

（二）避免同业竞争的承诺：

为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生、戈尔登公司分别做出避免同业竞争的承诺。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。

（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。

（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。”

（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。

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十一）其他重大事项的说明

适用 不适用

(十二) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
关于公司 2011 年下半年取得计算机软件著作权及软件产品登记证书、作品著作权登记的公告		2012 年 01 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度业绩预告		2012 年 01 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度业绩快报		2012 年 02 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度利润分配预案的预披露预告		2012 年 03 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/	
第一届董事会第十九次会议决议		2012 年 03 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事关于公司《2011 年度高级管理人员的薪酬考核》、《2012 年度董事、监事、高级管理人员的薪酬方案》的独立意见		2012 年 03 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/	
关于公司取得动漫企业证书的公告		2012 年 03 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/	
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn/	
第一届董事会第二十次会议决议		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
第一届监事会第九次会议决议		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
深圳市方直科技股份有限公司 2011 年年度报告摘要	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
关于变更部分募集资金银行专户的公告		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
关于召开 2011 年度股东大会的通知		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事对 2011 年报及相关事项的独立意见		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事履行职责情况报告		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事述职报告-陈赛芝		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事述职报告-贾国义		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事述职报告-李亮		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事述职报告-邹奇		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
关于公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	

关于加强上市公司治理专项活动的整改报告		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
深圳市方直科技股份有限公司 2011 年年度报告全文		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
深圳市方直科技股份有限公司财务管理制度		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
审计报告		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
平安证券有限责任公司关于方直科技 2011 年年度持续督导跟踪报告		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
平安证券有限责任公司关于深圳市方直科技 股份有限公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
平安证券有限责任公司关于深圳市方直科技 股份有限公司 2011 年度内部控制的自我评价报告的专项核查意见		2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/	
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/	
深圳市方直科技股份有限公司 2012 年第一季度季度报告正文	《证券时报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/	
关于举行 2011 年度业绩说明会的公告		2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年年度股东大会决议		2012 年 05 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 05 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn/	
关于限售股解禁上市流通的提示性公告		2012 年 06 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/	
平安证券有限责任公司关于深圳市方直科技股份有限公司首次公开发行股票限售股份上市流通的核查意见		2012 年 06 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事候选人声明--陈赛芝		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事候选人声明--高文舍		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事候选人声明--李亮		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事提名人声明--陈赛芝李亮		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
独立董事提名人声明--高文舍		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的独立意见		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
就股东回报规划事宜的论证报告		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	

关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
第一届董事会第二十二次会议决议		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
第一届监事会第十一次会议决议		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
关于选举产生第二届监事会职工代表监事的公告		2012 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/	
2011 年权益分派实施公告		2012 年 06 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/	

五、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	33,000,000.00	75%				-3,060,030.00	-3,060,030.00	29,939,970.00	68.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,000,000.00	75%				-5,379,960.00	-5,379,960.00	27,620,040.00	62.77%
其中：境内法人持股	5,426,722.00	12%				-2,126,722.00	-2,126,722.00	3,300,000.00	7.5%
境内自然人持股	27,573,278.00	63%				-3,253,238.00	-3,253,238.00	24,320,040.00	55.27%
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						2,319,930.00	2,319,930.00	2,319,930.00	5.27%
二、无限售条件股份	11,000,000.00	25%				3,060,030.00	3,060,030.00	14,060,030.00	31.95%
1、人民币普通股	11,000,000.00	25%				3,060,030.00	3,060,030.00	14,060,030.00	31.95%
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	44,000,000.00	100%						44,000,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

2012 年 6 月 26 日首次公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告。深圳市方直科技

股份有限公司（下称“公司”）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]901 号”文核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,100 万股，并于 2011 年 6 月 29 日在深圳证券交易所上市。公司首次公开发行前总股本为 3,300 万股，公开发行上市后公司总股本为 4,400 万股。

1、首次公开发行前已发行股份本次解除限售的数量 5,379,960 股，占公司总股本的比例为 12.23%。

2、本次限售股份可上市流通日期为 2012 年 6 月 29 日。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄元忠	9,965,330.00			9,965,330.00	首发承诺	2014-06-29
黄晓峰	7,177,355.00			7,177,355.00	首发承诺	2014-06-29
陈克让	7,177,355.00			7,177,355.00	首发承诺	2014-06-29
深圳市戈尔登投资有限公司	2,126,722.00	2,126,722.00		385,010.00	首发承诺	2012-06-29
平安财智投资管理有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00	首发承诺	2013-08-26
深圳市融元创业投资有限责任公司	1,650,000.00			1,650,000.00	首发承诺	2013-08-26
孙晓玲	1,134,144.00	1,134,144.00		850,608.00	首发承诺，高管锁定股	2012-06-29
杨颖	1,060,803.00	1,060,803.00		795,602.00	首发承诺，高管锁定股	2012-06-29
张文凯	898,294.00	898,294.00		673,720.00	首发承诺，高管锁定股	2012-06-29
吴文峰	159,997.00	159,997.00		0.00	首发承诺	2012-06-29
合计	33,000,000.00	5,379,960.00		30,324,980.00	--	--

（二）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 4,284.00 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
黄元忠	境内自然人	22.65%	9,965,330.00	9,965,330.00		
陈克让	境内自然人	16.31%	7,177,355.00	7,177,355.00		
黄晓峰	境内自然人	16.31%	7,177,355.00	7,177,355.00		
深圳市戈尔登投资有限公司	境内非国有法人	4.83%	2,126,722.00	385,010.00		
深圳市融元创业投资有限责任公司	境内非国有法人	3.75%	1,650,000.00	1,650,000.00		
平安财智投资管理有限公司	境内非国有法人	3.75%	1,650,000.00	1,650,000.00		
孙晓玲	境内自然人	2.58%	1,134,144.00	850,608.00		
杨颖	境内自然人	2.41%	1,060,803.00	795,603.00		
张文凯	境内自然人	2.04%	898,294.00	673,720.00		
郑春雷	境内自然人	1.19%	525,000.00	0.00		
股东情况的说明	黄元忠先生持有深圳市方直科技股份有限公司22.65%的股份，为公司控股股东和实际控制人。					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
深圳市戈尔登投资有限公司	2,126,722.00	A 股	2,126,722.00
郑春雷	525,000.00	A 股	525,000.00
孙晓玲	283,536.00	A 股	283,536.00
杨颖	265,201.00	A 股	265,201.00
吴天然	251,800.00	A 股	251,800.00

张文凯	224,574.00	A 股	224,574.00
吴文峰	159,997.00	A 股	159,997.00
刘伯新	148,100.00	A 股	148,100.00
张朝晖	120,000.00	A 股	120,000.00
张敏	118,938.00	A 股	118,938.00

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黄元忠	9,965,330.00	2014 年 06 月 29 日		首发前个人类限售股
2	黄晓峰	7,177,355.00	2014 年 06 月 29 日		首发前个人类限售股
3	陈克让	7,177,355.00	2014 年 06 月 29 日		首发前个人类限售股
4	平安财智投资管理有限公司	1,650,000.00	2013 年 08 月 26 日		首发前机构类限售股
5	深圳市融元创业投资有限责任公司	1,650,000.00	2013 年 08 月 26 日		首发前机构类限售股
6	孙晓玲	850,608.00	2012 年 06 月 29 日	283,536.00	高管锁定股
7	杨颖	795,602.00	2012 年 06 月 29 日	265,201.00	高管锁定股
8	张文凯	673,720.00	2012 年 06 月 29 日	224,574.00	高管锁定股

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□ 适用 √ 不适用

3、控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

六、董事、监事和高级管理人员

(一) 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	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持 有限制性 股票数量 (股)	期末持有股 票期权数量 (股)	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	2012年07月13日	2015年07月13日	9,965,330.00			9,965,330.00				17.31	否
黄晓峰	董事; 副总经理	男	44	2012年07月13日	2015年07月13日	7,177,355.00			7,177,355.00				11.07	否
陈克让	董事; 副总经理	男	47	2012年07月13日	2015年07月13日	7,177,355.00			7,177,355.00				8.48	否
李亮	独立董事	男	46	2012年07月13日	2015年07月13日								1.80	否
陈赛芝	独立董事	女	48	2012年07月13日	2015年07月13日								1.80	否
贾国义	独立董事	男	50	2009年06月21日	2012年07月13日								1.80	否
任立	董事	男	51	2012年07月13日	2015年07月13日								1.80	否

张振华	监事	男	48	2012 年 07 月 13 日	2015 年 07 月 13 日								6.09	否
杨正华	监事	男	39	2009 年 06 月 21 日	2012 年 07 月 13 日								6.39	否
布献伟	监事	男	39	2009 年 06 月 21 日	2012 年 07 月 13 日								0	否
邵树亭	总经理	男	51	2011 年 09 月 27 日	2014 年 12 月 31 日								17.41	否
孙晓玲	财务总监; 副总经理; 董事会秘书	女	40	2012 年 07 月 20 日	2015 年 07 月 20 日	1,134,144.00			1,134,144.00				10.67	否
杨颖	副总经理	女	48	2009 年 06 月 21 日	2012 年 06 月 21 日	1,060,803.00			1,060,803.00				9.68	否
张文凯	副总经理	男	44	2009 年 06 月 21 日	2012 年 06 月 21 日	898,294.00			898,294.00				13.78	否
合计	--	--	--	--	--	27,413,281.00			27,148,080.00			--	108.08	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

√ 适用 □ 不适用

2012 年 6 月 27 日，公司第一届董事会、第一届监事会任期届满，为保证公司的正常运作，公司进行了换届选举。

2012 年 6 月 13 日公司职工代表大会选举了陈晓佳女士担任公司第二届监事会职工代表监事。

2012 年 7 月 13 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》、《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会非职工监事候选人提名的议案》。同意黄元忠先生、黄晓峰先生、陈克让先生、任立先生为公司第二届董事会非独立董事；陈赛芝女士、李亮先生、高文舍先生为第二届董事会独立董事；任期自本次股东大会选举通过之日起三年。选举张振华先生、秦军先生为第二届监事会非职工代表监事，与公司职工代表大会选举产生的职工监事陈晓佳女士共同组成公司第二届监事会；任期自本次股东大会选举通过之日起三年。

七、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		230,555,067.79	256,364,541.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			3,595,100.00
应收账款		14,812,696.94	9,933,106.91
预付款项		936,666.03	1,001,878.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,211,659.20	
应收股利			
其他应收款		680,859.73	779,341.14
买入返售金融资产			
存货		7,223,841.48	10,464,765.98
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		35,000,000.00	
流动资产合计		290,420,791.17	282,138,733.88
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,863,371.53	3,113,376.73
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,579,416.61	5,090,631.47
开发支出		1,840,565.37	912,034.49
商誉		83,940.16	83,940.16
长期待摊费用		107,994.14	149,184.08
递延所得税资产		187,779.12	137,193.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,663,066.93	9,486,360.35
资产总计		300,083,858.10	291,625,094.23
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,072,715.73	5,238,616.06
预收款项		616,248.12	414,110.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		2,923.59	232,067.00
应交税费		1,202,722.37	1,165,547.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款		527,742.32	356,472.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,422,352.13	7,406,813.67
非流动负债：			
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		2,100,000.00	800,000.00
非流动负债合计		2,100,000.00	800,000.00
负债合计		8,522,352.13	8,206,813.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		44,000,000.00	44,000,000.00
资本公积		176,980,990.76	176,980,990.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		8,277,948.67	7,419,844.20
一般风险准备			
未分配利润		62,302,566.54	55,017,445.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		291,561,505.97	283,418,280.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		291,561,505.97	283,418,280.56

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		300,083,858.10	291,625,094.23
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		225,618,506.06	251,001,758.07
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		13,450,096.08	6,899,775.97
预付款项		370,365.99	516,649.08
应收利息		1,211,659.20	
应收股利			
其他应收款		631,639.90	10,030,823.01
存货		5,307,095.28	5,811,946.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,000,000.00	
流动资产合计		281,589,362.51	274,260,952.66
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,815,286.73	3,060,154.55
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,579,416.61	5,090,631.47
开发支出		1,840,565.37	912,034.49

商誉			
长期待摊费用		107,994.14	149,184.08
递延所得税资产		172,308.67	123,772.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,515,571.52	11,335,776.65
资产总计		293,104,934.03	285,596,729.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,438,427.77	3,873,178.21
预收款项		576,868.12	377,010.83
应付职工薪酬		2,923.59	207,067.00
应交税费		1,281,137.82	603,568.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		521,743.32	356,472.34
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,821,100.62	5,417,296.57
非流动负债：			
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		2,100,000.00	800,000.00
非流动负债合计		2,100,000.00	800,000.00
负债合计		5,921,100.62	6,217,296.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		44,000,000.00	44,000,000.00
资本公积		176,980,990.76	176,980,990.76
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		8,277,948.67	7,419,844.20
一般风险准备			
未分配利润		57,924,893.98	50,978,597.78
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		287,183,833.41	279,379,432.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		293,104,934.03	285,596,729.31

法定代表人：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

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,606,359.80	29,586,037.70
其中：营业收入		34,606,359.80	29,586,037.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,060,419.16	21,135,243.00
其中：营业成本		13,225,279.69	9,051,165.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		319,797.96	251,328.85
销售费用		8,361,543.15	5,928,961.57
管理费用		8,733,736.22	6,167,563.22
财务费用		-4,516,789.62	-295,842.38
资产减值损失		88,518.43	32,066.31
加：公允价值变动收益（损			

失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		151,666.67	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,545,940.64	8,450,794.70
加:营业外收入		531,624.11	2,334,579.14
减:营业外支出		0.00	6,499.69
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,077,564.75	10,778,874.15
减:所得税费用		934,339.34	1,553,415.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,143,225.41	9,225,458.21
其中:被合并方在合并前实现的净利润		338,824.74	-102,047.37
归属于母公司所有者的净利润		8,143,225.41	9,225,458.21
少数股东损益			
六、每股收益:		--	--
(一)基本每股收益		0.09	0.14
(二)稀释每股收益		0.09	0.14
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		8,143,225.41	9,225,458.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,143,225.41	9,225,458.21
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:338,824.74 元。

法定代表人: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

4、母公司利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入		29,212,939.33	26,428,959.04
减：营业成本		8,771,678.59	6,504,964.58
营业税金及附加		273,649.39	214,924.75
销售费用		8,057,491.26	5,532,669.28
管理费用		8,527,843.34	5,946,572.83
财务费用		-4,443,285.07	-274,398.32
资产减值损失		80,322.05	-26,611.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		151,666.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,096,906.44	8,530,837.65
加：营业外收入		531,624.11	2,334,579.14
减：营业外支出			6,499.69
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,628,530.55	10,858,917.10
减：所得税费用		824,129.88	1,531,411.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,804,400.67	9,327,505.58
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.09	0.14
（二）稀释每股收益		0.09	0.14
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		7,804,400.67	9,327,505.58

法定代表人：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

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	38,067,739.92	23,448,462.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	530,545.79	2,333,379.14
收到其他与经营活动有关的现金	755,850.86	357,339.36
经营活动现金流入小计	39,354,136.57	26,139,181.40
购买商品、接受劳务支付的现金	13,484,084.95	12,950,807.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,366,777.51	6,431,319.04
支付的各项税费	3,819,251.07	5,988,041.62
支付其他与经营活动有关的现金	7,277,827.93	5,611,347.72
经营活动现金流出小计	32,947,941.46	30,981,515.95
经营活动产生的现金流量净额	6,406,195.11	-4,842,334.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,300,000.00	
投资活动现金流入小计	1,300,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,216,190.07	593,479.62
投资支付的现金	35,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,216,190.07	593,479.62
投资活动产生的现金流量净额	-34,916,190.07	-593,479.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,700,521.70	
筹资活动现金流入小计	2,700,521.70	194,100,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	0.00	1,449,191.47
筹资活动现金流出小计	0.00	1,449,191.47
筹资活动产生的现金流量净额	2,700,521.70	192,650,808.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-25,809,473.26	187,214,994.36
加：期初现金及现金等价物余额	256,364,541.05	76,841,642.17
六、期末现金及现金等价物余额	230,555,067.79	264,056,636.53

法定代表人：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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	26,505,085.92	22,614,802.90
收到的税费返还	530,545.79	2,333,379.14
收到其他与经营活动有关的现金	727,087.17	348,674.11
经营活动现金流入小计	27,762,718.88	25,296,856.15
购买商品、接受劳务支付的现金	12,299,804.15	10,495,085.96
支付给职工以及为职工支付的现金	8,069,984.72	6,121,863.30
支付的各项税费	2,820,750.42	5,138,938.86
支付其他与经营活动有关的现金	-2,260,236.77	7,648,626.55
经营活动现金流出小计	20,930,302.52	29,404,514.67
经营活动产生的现金流量净额	6,832,416.36	-4,107,658.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,300,000.00	
投资活动现金流入小计	1,300,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,216,190.07	584,993.62
投资支付的现金	35,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,216,190.07	584,993.62
投资活动产生的现金流量净额	-34,916,190.07	-584,993.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		194,100,000.00
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,700,521.70	
筹资活动现金流入小计	2,700,521.70	194,100,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,449,191.47
筹资活动现金流出小计	0.00	1,449,191.47
筹资活动产生的现金流量净额	2,700,521.70	192,650,808.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-25,383,252.01	187,958,156.39
加：期初现金及现金等价物余额	251,001,758.07	73,206,270.01
六、期末现金及现金等价物余额	225,618,506.06	261,164,426.40

法定代表人：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

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	44,000,000	176,980,990.76			7,419,844.2		55,017,445.6		283,418,280.56	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	44,000,000.00	176,980,990.76			7,419,844.20		55,017,445.60		283,418,280.56	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					858,104.47		7,285,120.94		8,143,225.41	
（一）净利润							8,143,225.41		8,143,225.41	
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							8,143,225.41			8,143,225.41
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	858,104.47	0.00	-858,104.47	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					858,104.47		-858,104.47			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	44,000,000.00	176,980,990.76			8,277,948.67		62,302,566.54			291,561,505.97

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	33,000,000	2,348,160.06			5,119,373.38		41,170,265.41			81,637,798.85

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	33,000,000.00	2,348,160.06			5,119,373.38		41,170,265.41		81,637,798.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	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）所有者投入和减少资本	11,000,000.00	174,632,830.70							185,632,830.70
1. 所有者投入资本	11,000,000.00	174,632,830.70							185,632,830.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
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									
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,800,000.00		-8,800,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	44,000,000.00	176,980,990.76			7,419,844.20		55,017,445.60		283,418,280.56

法定代表人：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

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	44,000,000.00	176,980,990.76			7,419,844.20		50,978,597.78	279,379,432.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	44,000,000.00	176,980,990.76			7,419,844.20		50,978,597.78	279,379,432.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					858,104.47		6,946,296.20	7,804,400.67
（一）净利润							7,804,400.67	7,804,400.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,804,400.67	7,804,400.67
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					858,104.47		-858,104.47	
1. 提取盈余公积					858,104.47		-858,104.47	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	44,000,000.00	176,980,990.76			8,277,948.67		57,924,893.98	287,183,833.41

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	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								
其他								
二、本年年初余额	33,000,000.00	2,348,160.06			5,119,373.38		39,074,360.36	79,541,893.80
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	11,000,000.00	174,632.830.70			2,300,470.82		11,904,237.42	199,837,538.94
（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）所有者投入和减少资本	11,000,000.00	174,632.830.70						185,632,830.70
1. 所有者投入资本	11,000,000.00	174,632.830.70						185,632,830.70

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
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								
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,800,000.00	-8,800,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	44,000,000.00	176,980,990.76			7,419,844.20		50,978,597.78	279,379,432.74

法定代表人：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

（三）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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

（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2012年半年度财务报表。

2、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。

3、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期为2012年1月1日至2012年6月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

无

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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，其余金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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

在本报告期内，无外币报表折算业务。

9、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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、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。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指人民币超过 50 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：按照账龄组合	账龄分析法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1%	1%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%

3 年以上	100%	100%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

无

坏账准备的计提方法：

无

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品等

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期（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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(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。

13、投资性房地产

无

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无

(3) 各类固定资产的折旧方法

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，在取得固定资产的次月按月计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.167
机器设备			
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19
融资租入固定资产：	--	--	--

其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(5) 其他说明

无

15、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。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(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）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

a. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

b. 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

20、长期待摊费用摊销方法

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在发生时计入当期费用。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

无

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

无

23、股份支付及权益工具

无

(1) 股份支付的种类

无

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

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

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。

26、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。

27、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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

无

(2) 融资租赁会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或者提供应税劳务的销售 额 17%或 13% 计算销项税额	17%或 13%
消费税		
营业税	按营业额	5%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

深圳市方直科技股份有限公司北京分公司执行的所得税税率是25%，分公司在机构所在地预缴，总公司汇总缴纳，所得税税率15%。

2、税收优惠及批文

1、企业所得税： 税收优惠： 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、国科发火（2008）172号、国科发火【2008】172号、深地税发【2009】

267号规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于2009年6月27日获国家高新技术企业证书，证书编号：GR200944200067，有效期三年。公司于2012年4月5日在深圳市南山区地方税务局完成了备案登记，同意我公司2012年企业所得税减按15%的优惠税率征收。

2、营业税

税收优惠：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）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。

公司于2012年7月5日收到深圳市南山区地方税务局深地税南备【2012】1554号“深圳市南山区地方税务局税务事项通知书”，同意对本公司取得的《初中物理教学资源包》（认定证明编号：4403012011008908）项下技术开发收入90000.00元免征营业税，免征的营业税额为4500.00元。

3、增值税

税收优惠：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，销售其它产品仍按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，2012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。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

（一）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。

（二）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，其余金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。

1、子公司情况

公司子公司：深圳市连邦信息技术有限公司

该公司成立时间为1996年4月12日，注册资本为200万元，本公司持有其100%股权，为全资子公司。该公司经营范围：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。

报告期期末公司总资产889.50万元，报告期内营业收入788.17万元，净利润33.88万元。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后

														的余额
深圳市连邦 信息技术有 限公司	有限责任公 司	深圳市南山 区科技中二 路深圳软件 园 12 号楼 302a	民营企业	2,000,000	人民币	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	2,000,000		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

无

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

无

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

(七) 合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	90,864.19	--	--	30,746.74
人民币	--	--	90,864.19	--	--	30,746.74
银行存款：	--	--	230,464,203.60	--	--	256,333,794.31
人民币	--	--	230,464,203.60	--	--	256,333,794.31
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--	0.00	--	--	0.00
合计	--	--	230,555,067.79	--	--	256,364,541.05

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

无

2、交易性金融资产**(1) 交易性金融资产**

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

3、应收票据**(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	3,595,100.00
合计	0	3,595,100.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

5、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款利息	0	1,211,659.20	0	1,211,659.20
合计	0	1,211,659.20	0	1,211,659.20

(2) 逾期利息**(3) 应收利息的说明**

报告期内计提的定期存款应计利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,997,121.48	100%	184,424.54	1.23%	10,045,105.19	100%	111,998.28	1.11%
组合小计	14,997,121.48	100%	184,424.54	1.23%	10,045,105.19	100%	111,998.28	1.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	14,997,121.48	--	184,424.54	--	10,045,105.19	--	111,998.28	--

应收账款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)			

1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	14,961,643.48	99.76%	149,616.44	10,004,627.19	99.6%	100,046.28
1 年以内小计	14,961,643.48	99.76%	149,616.44	10,004,627.19	99.6%	100,046.28
1 至 2 年				957.00	0.01%	95.70
2 至 3 年	957.00	0.01%	287.10	39,521.00	0.39%	11,856.30
3 年以上	34,521.00	0.23%	34,521.00			
3 至 4 年	34,521.00	0.23%	34,521.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	14,997,121.48	--	184,424.54	10,045,105.19	--	111,998.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
神州数码(中国)有限公司	无关联关系	4,271,000.00	一年以内	28.48%
广东教育书店有限公司	无关联关系	2,212,286.16	一年以内	14.75%
人民教育电子音像出版社有限公司	无关联关系	1,206,800.9	一年以内	8.05%

河北天鹿电子出版社有限责任公司	无关联关系	1,019,467.04	一年以内	6.8%
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	无关联关系	858,600.00	一年以内	5.73%
合计	--	9,568,154.10	--	63.8%

(6) 应收关联方账款情况

(7) 终止确认的应收款项情况

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	761,819.07	100%	80,959.34	10.63%	844,208.31	100%	64,867.17	7.68%
组合小计	761,819.07	100%	80,959.34	10.63%	844,208.31	100%	64,867.17	7.68%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	761,819.07	--	80,959.34	--	844,208.31	--	64,867.17	--

其他应收款种类的说明：

其他应收款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年以上的其他应收款回收风险较大，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其他应收款项与经单独测试后未减值的其他应收款项一起按账龄分析法划分为若干组合，再按这些其他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其他应收款项不计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	627,797.87	82.41%	6,277.98	704,770.07	83.48%	7,047.70
1 年以内小计	627,797.87	82.41%	6,277.98	704,770.07	83.48%	7,047.70
1 至 2 年	3,500.00	0.46%	350.00	3,500.00	0.41%	350.00
2 至 3 年	80,271.20	10.54%	24,081.36	112,098.24	13.28%	33,629.47
3 年以上	50,250.00	6.6%	50,250.00	23,840.00	2.82%	23,840.00
3 至 4 年	50,250.00	6.6%	50,250.00	23,840.00	2.82%	23,840.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	761,819.07	--	80,959.34	844,208.31	--	64,867.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市昱为科技有限公司	无关联关系	142,000.00	一年以内	18.64%
深圳市高新区开发建设公司	无关联关系	76,871.20	一年以上至二年以内	10.09%
周国良	公司员工	60,000.00	一年以内	7.88%
刘辉	公司员工	51,213.00	一年以内	6.72%
深圳市东方佳源实业股份有限公司	无关联关系	45,747.00	一年以内	6.00%
合计	--	375,831.20	--	49.33%

(7) 其他应收关联方账款情况

(8) 终止确认的其他应收款项情况

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	936,666.03	100%	1,001,878.80	100%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	936,666.03	--	1,001,878.80	--

预付款项账龄的说明：

本期预付款项账龄均在一年以内。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市普路通供应链管理股份有限公司	无关联关系	566,300.04	2012年06月19日	未到结算期
北京师范大学出版社(集团)有限公司	无关联关系	230,000.00	2012年06月29日	未到结算期
南京九章教育图书有限责任公司	无关联关系	100,000.00	2012年03月06日	未到结算期
中国上市公司协会	无关联关系	10,000.00	2012年05月03日	发票未到
许娟	无关联关系	9,600.00	2012年03月13日	未到结算期
合计	--	915,900.04	--	--

预付款项主要单位的说明：

本期预付款项主要单位是深圳市普路通供应链管理股份有限公司，占全部预付款的60.46%，是本公司之子公司连邦信息的供应商，主要是预付邮件系统的货款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 □ 不适用

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,345,315.85	0.00	4,345,315.85	5,395,248.03	0.00	5,395,248.03
在产品						
库存商品	2,878,525.63	0.00	2,878,525.63	5,069,517.95	0.00	5,069,517.95
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	7,223,841.48	0.00	7,223,841.48	10,464,765.98	0.00	10,464,765.98

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	35,000,000.00	0
合计	35,000,000.00	0

其他流动资产说明：

本公司期末其他流动资产主要为报告期内在浦发银行购买的保本保收益理财产品。

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

无

(1) 长期股权投资明细情况

无

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 按公允价值计量的投资性房地产** 适用 不适用**17、固定资产****(1) 固定资产情况**

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：	4,608,845.71	177,184.31		44,122.23	4,741,907.79
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	2,673,611.00				2,673,611.00
电子设备	1,610,928.78	133,571.08		41,263.23	1,703,236.63
其他设备	324,305.93	43,613.23		2,859.00	365,060.16
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,495,468.98	0	389,327.64	6,260.36	1,878,536.26

其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	457,772.42		253,458.3	711,230.72
电子设备	900,992.86		99,618.98	3,770.24
其他设备	136,703.7		36,250.36	2,490.12
--	期初账面余额		--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	3,113,376.73		--	2,863,371.53
其中：房屋及建筑物			--	
机器设备			--	
运输工具	2,215,838.58		--	1,962,380.28
电子设备	709,935.92		--	706,395.03
其他设备	187,602.23		--	194,596.22
四、减值准备合计	0		--	0
其中：房屋及建筑物			--	
机器设备			--	
运输工具			--	
电子设备			--	
其他设备			--	
五、固定资产账面价值合计	3,113,376.73		--	2,863,371.53
其中：房屋及建筑物			--	
机器设备			--	
运输工具	2,215,838.58		--	1,962,380.28
电子设备	709,935.92		--	706,395.03
其他设备	187,602.23		--	194,596.22

本期折旧额 389,327.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

18、在建工程

(1) 重大在建工程项目变动情况

无

(3) 在建工程减值准备

无

(3) 重大在建工程的工程进度情况

无

(4) 在建工程的说明

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

无

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

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	6,746,027.55	72,000	0	6,818,027.55
同步课堂网络平台	1,017,166.92			1,017,166.92
分站式项目	121,757.76			121,757.76
中小学教材教参同步软件	4,376,860.48			4,376,860.48
金太阳练习测评管理系统	829,475.71			829,475.71
外购软件	400,766.68	72,000		472,766.68
二、累计摊销合计	1,655,396.08	583,214.86	0	2,238,610.94
同步课堂网络平台	440,772.28	101,716.68		542,488.96
分站式项目	44,644.62	12,175.8		56,820.42
中小学教材教参同步软件	1,153,800.92	365,268.54		1,519,069.46
金太阳练习测评管理系统	8,572.84	82,947.6		91,520.44
外购软件	7,605.42	21,106.24		28,711.66
三、无形资产账面净值合计	5,090,631.47	0	0	4,579,416.61
同步课堂网络平台	576,394.64			474,677.96
分站式项目	77,113.14			64,937.34
中小学教材教参同步软件	3,223,059.56			2,857,791.02
金太阳练习测评管理系统	820,902.87			737,955.27
外购软件	393,161.26			444,055.02
四、减值准备合计	0	0	0	0
同步课堂网络平台				
分站式项目				

中小学教材教参同步软件				
金太阳练习测评管理系统				
外购软件				
无形资产账面价值合计	5,090,631.47	0	0	4,579,416.61
同步课堂网络平台	576,394.64			474,677.96
分站式项目	77,113.14			64,937.34
中小学教材教参同步软件	3,223,059.56			2,857,791.02
金太阳练习测评管理系统	820,902.87			737,955.27
外购软件	393,161.26			444,055.02

本期摊销额 583,214.86 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
中小学教材教参同步辅导	912,034.49	928,530.88	0.00	0.00	1,840,565.37
合计	912,034.49	928,530.88	0.00	0.00	1,840,565.37

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 18.93%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 90.30%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：
无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
深圳市联邦信息技术有限公司	83,940.16	0.00	0.00	83,940.16	0.00
合计	83,940.16	0.00	0.00	83,940.16	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	149,184.08	0.00	41,189.94	0.00	107,994.14	
合计	149,184.08	0.00	41,189.94	0.00	107,994.14	--

长期待摊费用的说明：

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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	45,995.76	265,383.88	31,898.37	176,865.45
开办费				
可抵扣亏损				
无形资产摊销期限差异	141,783.36	945,222.4	105,295.05	701,967
小计	187,779.12	1,210,606.28	137,193.42	878,832.45
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公	0.00	0.00	0.00	0.00

允价值变动				
小计	0.00	0.00	0.00	0.00

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

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。

27、资产减值准备明细

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
			转回	转销	
一、坏账准备	176,865.45	88,518.43	0.00	0.00	265,383.88
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	176,865.45	88,518.43	0.00	0.00	265,383.88

资产减值明细情况的说明：

本公司资产减值准备主要为坏账准备。

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

无

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

无

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	4,072,715.73	5,238,616.06
合计	4,072,715.73	5,238,616.06

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

本公司期末数中无账龄超过一年的大额应付账款。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	616,248.12	414,110.83
合计	616,248.12	414,110.83

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本公司期末数中无账龄超过一年的大额预收账款。

34、应付职工薪酬

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、工资、奖金、津贴和补贴	232,067	7,520,188.97	7,749,332.38	2,923.59
二、职工福利费				
三、社会保险费	0	650,585.18	650,585.18	0
社会保险费-医疗保险费		125,152.24	125,152.24	
社会保险费-基本养老保险费		467,811.25	467,811.25	
社会保险费-失业保险费		19,851.72	19,851.72	
社会保险费-工伤保险费		22,572.63	22,572.63	
社会保险费-生育保险费		15,197.34	15,197.34	
四、住房公积金		210,831	210,831	
五、辞退福利				
六、其他	0	0	0	0
合计	232,067	8,381,605.15	8,610,748.56	2,923.59

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：无

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	946,143.51	181,639.38
消费税		
营业税		4,500.00
企业所得税	79,051.96	923,540.66
个人所得税	44,593.07	23,273.55
城市维护建设税	77,520.71	18,575.71
教育费附加	32453.63	7961.01
地方教育费附加	21635.79	5307.28
围堤费	1323.70	749.85
合计	1,202,722.37	1,165,547.44

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无

36、应付利息

无

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
版权费	435,735.24	210,875.16
网络经销商保证金	86,000.08	52,000.00
其他	6,007.00	93,597.18
合计	527,742.32	356,472.34

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

本公司报告期末金额较大的其他应付款主要为版权费。

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

无

(2) 一年内到期的应付债券

无

(3) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

无

(2) 金额前五名的长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
计入递延收益的政府项目资助	2,100,000.00	800,000.00
合计	2,100,000.00	800,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府资助及其期末金额：

计入递延收益的政府资助---《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--金额80万

计入递延收益的政府资助--基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台--金额80万

计入递延收益的政府资助--教育云--中小学应用示范推广项目--金额50万

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,000,000.00					0.00	44,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

无

49、专项储备

专项储备情况说明

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	176,980,990.76	0.00	0.00	176,980,990.76
其他资本公积				
合计	176,980,990.76	0.00	0.00	176,980,990.76

资本公积说明：

资本公积的形成，是由于本公司2011年6月20日公开发行普通股（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”174,632,830.70元。此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。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,419,844.20	858,104.47	0.00	8,277,948.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,419,844.20	858,104.47	0.00	8,277,948.67

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	55,017,445.60	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	55,017,445.60	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,143,225.41	--
减：提取法定盈余公积	858,104.47	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,302,566.54	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

无

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	34,606,359.80	29,586,037.70

其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	13,225,279.69	9,051,165.43

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金太阳教育软件	23,196,077.86	6,283,431.95	25,567,074.04	6,504,964.58
其他产品	9,435,351.94	6,941,847.74	3,137,478.66	2,546,200.85
技术服务收入	1,974,930.00	0	881,485	0
合计	34,606,359.80	13,225,279.69	29,586,037.70	9,051,165.43

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	16,828,701.75	7,788,730.78	15,654,064.6	5,940,469.91
华东地区	7,316,469.53	2,038,919.39	7,653,372.71	2,273,468.47
华北地区	8,536,894.77	2,891,810.92	5,003,681.31	584,512.71
西南\西北地区	667,594.47	110,537.93	639,867.4	163,207.46
东北地区	358,190.11	38,972.77	403,711.29	54,905.74
华中地区	898,509.17	356,307.9	231,340.39	34,601.14
合计	34,606,359.80	13,225,279.69	29,586,037.70	9,051,165.43

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
神州数码(中国)有限公司	3,650,427.35	10.55%
广东教育书店有限公司	1,957,775.36	5.66%

上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	1,889,068.76	5.46%
北京宇创世纪科技发展有限公司	1,769,329.06	5.11%
语文出版社有限公司	1,684,070.80	4.87%
合计	10,950,671.33	31.64%

营业收入的说明

营业收入较上年同期增长16.97%，收入增长主要源自其他产品销售和技术服务收入。主营业务成本比上年同期增加46.12%。主要是由于各类产品的销售占比发生改变，且各类产品的成本率差异较大。

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	3,196.50	980.00	营业额的 5%
城市维护建设税	183,057.31	173,165.94	流转税的 7%
教育费附加	77683.62	74,214.00	流转税的 3%
地方教育费附加	51789.11		流转税的 2%
资源税			
围堤费	4,071.42	2,968.91	流转税的 0.01%
合计	319,797.96	251,328.85	--

营业税金及附加的说明：

公司营业税金及附加较上年同期增长27.24%，主要系公司营业收入增长所致。

57、公允价值变动收益

无

58、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	151,666.67	0
合计	151,666.67	0

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	88,518.43	32,066.31
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	88,518.43	32,066.31

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	600.00	1,736,000.00
税收返还	529,945.79	598,579.14
其他	1,078.32	0
合计	531,624.11	2,334,579.14

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
计算机软件著作权登记资助	600.00	1,800.00	
经济发展专项扶持资金资助		1,000,000.00	上市资助
CMMI 赞助经费认证资助		230,000.00	
文化产业发展专项资金资助		500,000.00	

其他资助		4,200.00	
合计	600.00	1,736,000.00	--

营业外收入说明

1. 报告期内，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. 报告期内，政府补助为本公司收到的计算机软件著作权登记资助。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	0.00	6,499.69
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
合计	0.00	6,499.69

营业外支出说明：

无

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	984,925.04	1,605,607.62
递延所得税调整	-50,585.70	-52,191.68
合计	934,339.34	1,553,415.94

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09

1. 基本每股收益的计算过程如下：

单位：元

项目	公式	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	P	8,143,225.41
非经常性损益	A	510.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	PO=P-A	8,142,715.41
期初股份总数	S0	44,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	44,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-
报告期缩股数	Sk	-
报告期月份数	M0	6.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	88,000,000.00
基本每股收益	B=P ÷ S	0.09
扣除非经常性损益后基本每股收益	C=PO ÷ S	0.09

2. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

64、其他综合收益

无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的保证金、押金	34,000.08
利息收入	720,772.46
其他	1,078.32
合计	755,850.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

主要是收到非募集资金存款利息收入。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公电话费	169,834.16
差旅费	724,890.43
房租、水电	1,109,179.3
广告宣传费	1,793,690.04
提发货费	331,990.31
招待费	743,711.5
办公费	271,130.88
其他	1,253,645.11
修理修缮费	34,086.2
版权费	329,400
会议、培训费	516,270
合计	7,277,827.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明

报告期内支付的其他与经营活动有关各项费用支出。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府项目资助款	1,300,000.00
合计	1,300,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

报告期内收到的政府项目资助款项。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金利息收入	2,700,521.70
合计	2,700,521.70

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

主要是收到募集资金存款利息收入。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,143,225.41	9,225,458.21
加：资产减值准备	88,518.43	32,066.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	357,426.24	185,281.16
无形资产摊销	583,214.86	435,990.48
长期待摊费用摊销	41,189.94	41,189.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		6,298.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,211,659.20	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,585.70	-52,191.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,240,924.50	-2,021,921.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,801,597.83	-10,750,554.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-984,461.54	-1,943,961.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,406,195.11	-4,842,334.55
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	230,555,067.79	264,056,636.53
减：现金的期初余额	256,364,541.05	76,841,642.17

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-25,809,473.26	187,214,994.36

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	230,555,067.79	256,364,541.05
其中：库存现金	90,864.19	30,746.74
可随时用于支付的银行存款	230,464,203.60	256,333,794.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	230,555,067.79	256,364,541.05

现金流量表补充资料的说明

无

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：无

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市方直科技股份有限公司	实际控制人	民营企业	深圳市	黄元忠	教育软件	44,000,000.00	人民币元	100%	100%	本公司最终控制方为黄元忠及其一致行动人黄晓峰、陈克让。	279416467

本企业的母公司情况的说明

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)。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市连邦信息技术有限公司	控股子公司	民营企业	深圳市	陈克让	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	2,000,000.00	人民币元	100%	100%	192425264

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
黄元忠	实际控制人	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

无

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	8,800,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,800,000.00

3、其他资产负债表日后事项说明

报告期，公司于2012年5月30日召开2011年年度股东大会，审议通过了《关于公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。即以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。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,586,235.97	100%	136,139.89	1%	6,969,557.68	100%	69,781.71	1%
组合小计	13,586,235.97	100%	136,139.89	1%	6,969,557.68	100%	69,781.71	1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	13,586,235.97	--	136,139.89	--	6,969,557.68	--	69,781.71	--

应收账款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	13,585,278.97	99.99%	135,852.79	6,968,600.68	99.99%	69,686.01
1 年以内小计	13,585,278.97	99.99%	135,852.79	6,968,600.68	99.99%	69,686.01
1 至 2 年				957.00	0.01%	95.70
2 至 3 年	957.00	0.01%	287.10			

3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	13,586,235.97	--	136,139.89	6,969,557.68	--	69,781.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
神州数码(中国)有限公司	无关联关系	4,069,000.00	一年以内	29.95%
广东教育书店有限公司	无关联关系	2,212,286.16	一年以内	16.28%
人民教育电子音像出版社有限公司	无关联关系	1,206,800.90	一年以内	8.88%
河北天鹿电子出版社有限责任公司	无关联关系	1,019,467.04	一年以内	7.50%

江苏凤凰电子音像出版社有限公司	无关联关系	858,600.00	一年以内	6.32%
合计	--	9,366,154.10	--	68.94%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00		0.00	0%	0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备	699,002.07	100%	67,362.17	9.64%	10,084,221.31	100%	53,398.30	0.53%
组合小计	699,002.07	100%	67,362.17	9.64%	10,084,221.31	100%	53,398.30	0.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00		0.00	0%	0.00	
合计	699,002.07	--	67,362.17	--	10,084,221.31	--	53,398.30	--

其他应收款种类的说明：

其他应收款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年以上的其他应收款回收风险较大，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其他应收款项与经单独测试后未减值的其他应收款项一起按账龄分析法划分为若干组合，再按这些其他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其他应收款项不计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	578,080.87	82.7%	5,780.81	9,420,419.92	93.42%	6,578.83
1 年以内小计	578,080.87	82.7%	5,780.81	9,420,419.92	93.42%	6,578.83
1 至 2 年	3,500.00	0.5%	350.00	540,963.15	5.36%	350.00
2 至 3 年	80,271.20	11.48%	24,081.36	109,098.24	1.08%	32,729.47
3 年以上	37,150.00	5.31%	37,150.00	13,740.00	0.14%	13,740.00
3 至 4 年	37,150.00	5.31%	37,150.00	13,740.00	0.14%	13,740.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	699,002.07	--	67,362.17	10,084,221.31	--	53,398.30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市昱为科技有限公司	无关联关系	142,000.00	一年以内	20.31%
深圳市高新区开发建设公司	无关联关系	76,871.20	一年以上至二年以内	11.00%
周国良	公司员工	60,000.00	一年以内	8.58%
刘辉	公司员工	51,213.00	一年以内	7.33%
邵树亭	公司员工	31,200.00	一年以内	4.46%
合计	--	361,284.20	--	51.69%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
深圳市连邦信息技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0	2,000,000.00	100%	100%		0	0	0
合计	--	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

深圳市连邦软件有限公司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。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,212,939.33	26,428,959.04
其他业务收入		
营业成本	8,771,678.59	6,504,964.58

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金太阳教育软件	23,196,077.86	6,283,431.95	25,567,074.04	6,504,964.58
其他产品	4,098,931.47	2,488,246.64		
技术服务收入	1,917,930.00		861,885.00	
合计	29,212,939.33	8,771,678.59	26,428,959.04	6,504,964.58

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	14,600,465.03	6,296,105.19	12,982,362.01	3,729,400.88
华东地区	6,681,345.6	1,401,961.73	7,167,996.64	1,938,336.65
华北地区	6,145,886.23	605,605.03	5,003,681.31	584,512.71
西南/西北地区	528,543.19	72,725.97	639,867.4	163,207.46
东北地区	358,190.11	38,972.77	403,711.29	54,905.74
华中地区	898,509.17	356,307.9	231,340.39	34,601.14
合计	29,212,939.33	8,771,678.59	26,428,959.04	6,504,964.58

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
神州数码(中国)有限公司	3,477,777.78	11.90%
广东教育书店有限公司	1,957,775.36	6.70%
上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	1,889,068.76	6.47%
语文出版社有限公司	1,684,070.8	5.76%
深圳市新华书店有限公司	1,300,389.21	4.45%
合计	10,309,081.91	35.29%

营业收入的说明

营业收入较上年同期增长10.53%，主要是由于其他产品销售和技术服务收入增长所致。营业成本较上年同期增长34.85%，主要是由于成本率高的产品销售占比增加，导致整体营业成本同比增加。

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	151,666.67	
合计	151,666.67	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,804,400.67	9,327,505.58
加：资产减值准备	80,322.05	-26,611.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	372,802.55	173,939.18
无形资产摊销	583,214.86	435,990.48
长期待摊费用摊销	41,189.94	41,189.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		6,298.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,211,659.20	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,536.61	-40,456.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	504,851.25	-438,584.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	302,026.80	-9,929,008.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,596,195.95	-3,657,921.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,832,416.36	-4,107,658.52
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	225,618,506.06	261,164,426.40
减：现金的期初余额	251,001,758.07	73,206,270.01
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	-25,383,252.01	187,958,156.39
--------------	----------------	----------------

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.83%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83%	0.09	0.09

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表及其主要项目分析

资产	2012年6月30日		2011年12月31日		同比变动(%)
	金额(万元)	占本期总资产 比重(%)	金额(万元)	占本期总资产 比重(%)	
流动资产：					
货币资金	23,055.51	76.83	25,636.45	87.91	-10.07
应收账款	1,481.27	4.94	993.31	3.41	49.12
预付款项	93.67	0.31	100.19	0.34	-6.51
应收利息	121.17	0.40	-	-	100.00
其他应收款	68.09	0.23	77.93	0.27	-12.64
存货	722.38	2.41	1,046.48	3.59	-30.97
其他流动资产	3,500.00	11.66	-	--	100.00
固定资产	286.34	0.95	311.34	1.07	-8.03
无形资产	457.94	1.53	509.06	1.75	-10.04
开发支出	184.06	0.61	91.20	0.31	101.81
商誉	8.39	0.03	8.39	0.03	0.00
长期待摊费用	10.80	0.04	14.92	0.05	-27.61
递延所得税资产	18.78	0.06	13.72	0.05	36.87
资产总计	30,008.39	100.00	29,162.51	100.00	2.90
流动负债：	2012年6月30日		2011年12月31日		同比变动(%)
	金额(万元)	占本期 总负债 比重(%)	金额(万元)	占本期 总负债 比重(%)	

应付账款	407.27	47.79	523.86	63.83	-22.26
预收款项	61.62	7.23	41.41	5.05	48.81
应付职工薪酬	0.29	0.03	23.21	2.83	-98.74
应交税费	120.27	14.11	116.55	14.20	3.19
其他应付款	52.77	6.19	35.65	4.34	48.05
其他非流动负债	210.00	24.64	80.00	9.75	162.50
负债合计	852.24	100.00	820.68	100.00	3.84

报告期内，应收帐款增长49.12%，变动的主要原因是由于其他产品销售增加，这类产品都有一定的信用期，故形成应收款增加所致。

报告期内，应收利息增加100%，主要原因系报告期内计提了定期存款利息。

报告期内，存货减少30.97%，主要原因是其他产品销售情况较好，期末库存比年初减少约273万，占存货减少总额的84%。

报告期内，开发支出增加主要原因是由于教材修订新产品开发项目增加所致。

报告期内，递延所得税资产增加的主要原因是无形资产的摊销年限与税务规定无形资产摊销年限不一致而形成的递延所得税资产增加所致。

报告期内，预收款项增长的主要原因是按公司与渠道代理商的合同约定，在春季学期末受理了代理商库保申请退货后形成的预收款项。

报告期内，应付职工薪酬大幅降低的主要原因是发放了2011年底计提的应付薪酬所致。

报告期内，应交税费增加，主要是产品销售形成的增值税，税金的交纳在次月。

报告期内，其他应付款增加的主要原因是计提了应付的春季产品版权费。

报告期内，其他非流动负债增加的主要原因是收到深圳市科工贸信委拨付的项目资助款，该类款项要求专款专用，项目仍处于研发阶段。

2、主要费用构成情况

单位：万元

项目	报告期（1-6 月）	上年同期	同比变动额	同比变动（%）
销售费用	836.15	592.89	243.26	41.03
管理费用	873.37	616.76	256.61	41.61
财务费用	-451.68	-29.58	-422.09	-1,426.94
所得税费用	93.43	155.34	-61.91	-39.85

(1) 报告期内，销售费用与上年同期比增长41.03%，主要是公司加大了业务宣传投入，

增加了品牌的影响力。另为加强销售队伍建设，人员投入有所增加，诸多因素导致销售费用增长。

(2) 报告期内，管理费用与上年同期同比增长41.61%，主要是公司处于扩张期，大幅增加研发人力投入。且办公面积比上年同期增加近一倍，同比房租增加较大，诸多因素导致管理费用增加。

(3) 报告期内，财务费用较上年同期负增长1,426.94%，主要是由于报告期内利息收入较上年同期大幅增加所致。

(4) 报告期内，所得税费用较上年同期减少39.85%，主要是由于报告期内应纳税所得额下降所致。

3、公司现金流量情况

单位：万元

项目	报告期（1-6 月）	上年同期	变动金额	变动比率（%）
经营活动产生的现金流量净额	640.62	-484.23	1,124.85	232.30
投资活动产生的现金流量净额	-3,491.62	-59.35	-3,432.27	-5,783.10
筹资活动产生的现金流量净额	270.05	19,265.08	-18,995.03	-98.60

(1) 报告期，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长232.30%，增加额1,124.85万元。主要原因是经营活动现金流入增加1,321.50万元。其增加主要是报告期收到去年秋季的教育系统征订款同比增长较多。

(2) 报告期，投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少5,783.10%，主要原因是在报告期投资支付的现金增加所致。

(3) 报告期，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少98.6%，主要原因是上年同期收到向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,100万股的权益款。

八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
三、经公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本原件。
四、其他相关资料。
以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

董事长：黄元忠

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 15 日