



深圳市方直科技股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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报告的董事会会议。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	37
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	51
第八节 公司治理	57
第九节 财务报告	61
第十节 备查文件目录	130

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或方直科技	指	深圳市方直科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	黄元忠先生
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐人、保荐机构、主承销商	指	平安证券有限责任公司
律师顾问	指	广东五维律师事务所
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
连邦信息	指	深圳市连邦信息技术有限公司系公司全资子公司
同步教育	指	教学内容、教学进度与学校课堂教学保持一致的教育方式
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	2013 年度
元	指	人民币元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	方直科技	股票代码	300235
公司的中文名称	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的中文简称	方直科技		
公司的外文名称	SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	KINGSUN		
公司的法定代表人	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		
公司聘请的会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈克让（代）	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	kerang.chen@kingsunsoft.com	feng.li@kingsunsoft.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定网站 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 02 月 19 日	深圳	440301103180183	440301279416467	279416467
股份公司成立变更 注册登记	2009 年 06 月 24 日	深圳	440301103180183	440301279416467	279416467
首次公开发行股票 变更注册登记	2011 年 06 月 29 日	深圳	440301103180183	440301279416467	279416467
资本公积金转增股 本变更注册登记	2012 年 08 月 30 日	深圳	440301103180183	440301279416467	279416467

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	75,089,058.91	77,193,749.51	-2.73%	75,347,758.77
营业成本（元）	21,047,545.62	28,325,881.42	-25.7%	28,441,797.58
营业利润（元）	17,521,308.52	20,259,378.78	-13.52%	20,769,417.83
利润总额（元）	27,092,595.33	24,581,524.42	10.22%	28,087,860.38
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	23,311,990.32	21,069,707.21	10.64%	24,947,651.01
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,010,943.79	18,541,792.94	-13.65%	21,570,973.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,797,305.45	25,203,422.66	-29.39%	9,182,837.86
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2022	0.2864	-29.4%	0.2087
基本每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%	0.32
加权平均净资产收益率（%）	7.58%	7.26%	0.32%	13.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.21%	6.39%	-1.18%	11.23%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	88,000,000.00	88,000,000.00	0%	44,000,000.00
资产总额（元）	334,638,275.75	307,515,487.63	8.82%	291,625,094.23
负债总额（元）	15,638,297.66	11,827,499.86	32.22%	8,206,813.67
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	318,999,978.09	295,687,987.77	7.88%	283,418,280.56
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.625	3.3601	7.88%	6.4413
资产负债率（%）	4.67%	3.85%	0.82%	2.81%

二、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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,311,990.32	21,069,707.21	318,999,978.09	295,687,987.77
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,311,990.32	21,069,707.21	318,999,978.09	295,687,987.77
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,571.51	30,113.50	-10,211.04	固定资产处置
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			607,689.59	
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）	6,036,665.25	1,581,983.74	3,121,335.00	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	2,776,904.09	1,361,780.81		投资理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,580.14		37,084.86	著作权权属、侵权纠纷及其他事项
减：所得税影响额	1,288,371.16	445,963.78	379,220.47	
合计	7,301,046.53	2,527,914.27	3,376,677.94	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,571.51	固定资产处理
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）	6,036,665.25	政府资助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,580.14	著作权权属、侵权纠纷
委托他人投资或管理资产的损益	2,776,904.09	投资理财收益

四、重大风险提示

1、宏观政策的风险

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

2、客户相对集中的风险

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

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

3、新产品开发和技术更新换代的风险

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

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

4、公司规模扩大带来的管理风险

同步教育产品行业需要大量具有一定教育背景和技术背景的专业人员。尽管公司凭借多年教育服务行业的优势及网络技术开发经验已经培养出一批符合公司现有业务架构需要的复合型人才，但随着行业竞争

的日趋激烈，公司的不断发展和投资规模的扩大，仍可能面临管理、营销和技术人才匮乏的风险。

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

5、募集资金投资项目风险

公司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、研发中心建设项目和营销网络扩建项目与主营业务相关的营运资金。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。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

十八届三中全会强调深化教育领域综合改革，大力促进教育公平，构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面的有效机制推进。政策的出台与公司经营战略规划有机的结合在一起，公司定位2013年为“市场拓展年”，2013年合理投入了资金进行市场开拓和巩固现有销售渠道。以“专注化及精湛化”作为公司规模发展目标并将公司定位为“分享优质教育资源提供商”，并以“前点后站，线上线下相结合”的运营模式为依托，面向中小学学生及学龄前儿童等核心群体，在专注化基础上“做精做透”，实现标准化规模扩张。公司在原有产品的基础上开发新版本和相应的配套产品，实现现有市场的纵深发展，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。

报告期内，公司根据新环境的变化，加强了团队建设，扩大了技术开发团队、教学研究团队和在线教育研发团队的投入，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、营业利润同比下降。基本完成了公司董事会布置的2013年的利润业绩指标。

2013年度主要指标完成情况

项 目	2013年度	2012年度	比上年增长比例
营业收入	75,089,058.91	77,193,749.51	-2.73%
营业利润	17,521,308.52	20,259,378.78	-13.52%
净利润	23,311,990.32	21,069,707.21	10.64%

报告期内，公司主要经营工作包括：

1、业务方面

报告期内，公司客户端形式的产品进一步扩大使用范围，从原来3个版本进一步扩展到深圳、广州、江苏、北京、上海等多个版本。客户端产品还设计了相应的拓展学习资源，目前供用户免费使用。并积极与其他公司合作共同开发《英语专项突破》系列产品，积极探索了企业间内容合作方式。公司在优化组合已有产品的基础上继续积极拓展新业务和开发新的服务项目，产品系列的差异化也将进一步提升公司产品在市场上的影响力和占有率，在扩大公司美誉度的同时，充分集合品牌资源，降低运营成本，集中优势力量向市场推广“金太阳”品牌。

报告期内，以市场为导向，以营销为龙头开展经营和管理活动。

(1) 新开拓区域：2013年度新开展区域主要集中在西北地区，在西北6省的新华系统均实现了开户且

建立往来合作关系。销售回款较上年度增长166.63%。

(2) 新发展客户：2013年度新客户主要集中在传统渠道销售，主要以代理和终端渠道为主，其中：2013年新签代理23个，实现销售回款占渠道销售的13%；新签终端13个，实现销售回款占渠道销售的1.8%；新签网代15个，实现销售回款占该渠道销售的20.8%；

(3) 网络销售：公司的代理渠道主要集中在珠三角及长三角地区，内地城市仍有许多空白市场，市场远未开拓。公司开设天猫商城网络销售，建立方直品牌旗舰店，促进了网购渠道的发展。

同时，公司制订了相关工作计划，要求公司管理人员全员深入基层了解营销工作，做好服务与监督。整合市场的各项资源，集中精力做好与合作客户和代理经销商的开发、签约工作。继续深入“线下业务为主营，线上业务作补充”的经营模式。统筹落实网络营销和在线教育事业部的建设规划。以“强势推进、快速占领”及“前点薄利推广、后站服务赢利”的策略，集中力量拓展渠道经销商，以“稳步发展、适度调整”的策略推进直销市场。

2、产品研发方面

报告期内，公司积极推出数字出版和新媒体产品，重点推进“金太阳英语口语专家”、“金太阳客户端”、“多平台产品项目”等新项目的建设。在竞争优势的基础上，将逐年加大教育互动平台、数字校园、教育APP、电子书包和教育云计算的研发投入。

目前按照既定的发展战略，公司将考虑采用兼并收购的策略提升公司的研发技术和业务能力，并继续加强与“名师、名社”合作力度，丰富公司产品线；加强原创、提升品牌质量和文化内涵。公司将不断完善“方直教学方法论”及“方直学习方法论”，突破跨平台的开发技术，实现标准化，规模化和可复制化，同时加快建设公司的技术研发团队以实现“低成本快速复制”这一公司核心竞争力目标。

网络项目：

(1)、报告期内，金太阳客户端完成了V2.57版本的开发。客户端更加稳定高效。同时以客户端为核心，公司开发中心完成了资源发布系统、增值应用接入管理系统和同步学习推送管理系统的开发，并采用资源碎片化技术实现体验式营销的经营模式。以上各项目的完成有利于今后产品的推广与营销。

(2)、金太阳英语口语专家第二期改版工程现已完成。主要调整了页面架构，完善了预约系统管理、订单管理系统和课程信息管理设置。预计该项目的全面改版在第三期内即可完成。

(3)、报告期内，公司启动了单词魔方产品项目的开发。该产品是一个全面的英语单词学习系统，将在线学习与离线学习结合在一起。单词魔方是建立在金太阳教育软件上的学习应用软件，为中、小学生用户提供背单词服务。该软件通过良好的服务体验和便捷的使用方式，让家长、学生和老师能够坐在电脑前，在快乐和轻松的氛围中，迅速提高英语词汇量。目前，该产品已完成第二期的开发，第三期正在开发中。

多媒体项目：

在报告期内，多媒体项目已基本完成了2013年秋季产品和2014年春季产品的开发任务，现已顺利交付厂商进行生产并发行销售。各中小学英语同步教育软件升级及版本扩充项目以及中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目中涉及2013年秋季的产品开发都已全部完成。目前，在深圳、上海、广州、江苏、北京地区都已实现客户端加载多媒体课堂和网络推送练习册等应用形式的产品。

安卓平台项目：

在报告期内，公司开发中心已完成英语版本同步辅导教育软件演示版的开发。并启动了移动平台产品开发规划。

3、募投项目方面

2013 年，除了募投项目继续按计划全面完成之外，公司还结合未来的发展战略规划，做好超募资金的有效使用：

1、截止报告期内，公司已使用募集资金5,559.44万元。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2,234.47万元，中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目795.45万元，营销网络建设项目2,226.25万元，研发中心建设项目303.27万元。

2、2014 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。预计还将使用募集资金900万元。

4、公司还将使用募集资金加大投入营销网路的建设项目。预计还将使用募集资金500万元。

总之，2014 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、人才建设方面

报告期内，公司完善了员工晋升机制、加大了培训经费的投入、建立了有效的责权利相结合的项目管理体系。进一步加强了校企合作和对外联系。在人才引进机制方面，成功申请到南山区人才实训基地；在人才培养方面，搭建任职资格体系，提升员工专业技能水平，制定员工职业发展规划图，使员工与企业长期共存与发展；在人才激励方面，通过3E模型和岗位价值评估体系，实现差异化薪酬策略。在人才储备方面，公司积极引进互联网技术人才，建立了一支高素质的营销队伍和技术支持队伍。

5、公司治理方面

报告期内，公司构建了完善的法人治理体系，公司股东大会、董事会、监事会和总经理办公会议按照公司制度进行投资、管理和经营决策与监督，董事会三大专门委员会规范运作，“三会”信息和重大信息及时披露，审计工作及平安证券持续督导工作促进了内控规范和财务管理水平的提高，体现了公司治理水平的不断提高。在公司董事会领导下，经理层加强规范管理、建章立制、内控治理、学习培训等规范工作力度。公司各部门制度的制定和完善，促进了公司规范和发展。公司高管培训、加强内幕交易防控工作培训、创业板信息披露业务备忘录培训、研发部门的技能培训、财务部内控培训等各类培训加深了管理人员对公司法人治理结构的认识，提高了管理水平和知识技能。

6、公司资质及荣誉方面

公司申请办理“软件企业”、“国家高新企业”、“国家动漫企业”年审，荣获深圳市“深圳市2012年优秀软件企业”、“深圳市文化创意产业百强企业”；“2012年深圳市重点软件企业”、“增值电信业务经营许可证”，并取得了第28类商标1个，“方直金太阳学习平台V1.0”及“方直金太阳信息技术配套软件V1.0”软件产品登记证书2个，“方直金太阳闽教版小学英语同步辅导软件V1.0”著作权等。公司在上缴税收、吸收就业、劳动保障、捐助江西万安南阳希望小学等方面认真履行社会责任，做出了一定的贡献，同时促进了公司的发展。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

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。

2013年公司实现营业收入75,089,058.91元，较去年同期减少2.73%；营业利润17,521,308.52元，较去年同期减少13.52%；净利润为23,311,990.32元，较去年同期增长10.64%。2013年在新教材同步软件及时开发完毕并顺利上市的情况下，方直金太阳教育软件销售收入及技术服务收入较上年度略有上升，增长了8.25%。其他产品销售受到宏观经济形势不利的影 响，营业收入较上年度下降43.98%，致使公司营业收入下降2.73%。同时公司为及时满足广大教师和学生对新课标新版教材辅导教学软件的需求，加大了技术开发团队和教学研究团队人力物力投入，导致公司的管理费用同比增加较多。上述原因致使公司的营业利润略有下降。报告期内，营业外收入增长较大，同比增长约126.42%，是公司本年度净利润增长的主要原因。

2)报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

无

3)收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	75,089,058.91	77,193,749.51	-2.73%

驱动收入变化的因素

报告期内，方直金太阳教育软件的销售收入及技术服务收入较上年度有所上升，其他产品销售受到宏观经济形势不利的影 响，营业收入较上年度下降较多，致使公司的合并报表收入略有下降。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
方直金太阳教育软件	销售量	9,550,807	7,513,295	27.12%
	生产量	11,203,603	7,380,442	51.8%
	库存量	2,468,462	815,666	202.63%
其他产品	销售量	5,040	18,639	-72.96%
	生产量	3,794	12,408	-69.42%
	库存量	7,096	8,342	-14.94%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4)成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
渠道销售成本	2,070,386.95	9.84%	2,104,039.37	7.43%	-1.6%
直销成本	7,342,778.47	34.89%	12,723,689.52	44.92%	-42.29%
教育系统征订成本	11,544,014.04	54.85%	13,447,746.82	47.48%	-14.16%
网上销售成本	90,366.16	0.43%	50,405.71	0.18%	79.28%
合计	21,047,545.62	100%	28,325,881.42	100%	-25.7%

5)费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	15,715,741.04	15,990,743.88	-1.72%	
管理费用	25,840,517.20	18,089,662.95	42.85%	主要原因是加大了技术开发团队和教学研究团队的人力投入，增加开发费用 500 万元；同时本期咨询费用及工资比上期有所增加，导致管理费用同比增加较多。
财务费用	-3,538,263.33	-5,890,816.99	39.94%	主要原因是本期利用自有闲置资金购买银行保本保收益类理财产品的金额较去年同期增长较多；另购置办公用房，本期以活期或定期存储的资金较去年同期减少，致使相应的存款利息收入下降所致。
所得税	3,780,605.01	3,511,817.21	7.65%	

6)研发投入

(1)、中小学英语同步教育软件升级及版本扩充项目

已圆满完成2013年中小学英语秋季和2014年中小学英语春季产品的研发生产，高效完成教材的改版任务，为市场销售打下了坚实的基础。

(2)、中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目

2013年中小学多学科秋季产品、2014年中小学多学科春季产品，已按研发计划如期进行研发生产，交付市场。其中信息技术、数学、语文等学科都已按照计划圆满完成。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额（元）	12,671,145.86	11,015,259.44	7,677,638.36
研发投入占营业收入比例（%）	16.87%	14.27%	10.19%
研发支出资本化的金额（元）	3,272,657.91	3,313,728.69	2,084,421.77
资本化研发支出占研发投入的比例（%）	25.83%	30.08%	27.15%
资本化研发支出占当期净利润的比重（%）	14.04%	15.73%	8.36%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	89,336,932.73	97,260,644.71	-8.15%
经营活动现金流出小计	71,539,627.28	72,057,222.05	-0.72%
经营活动产生的现金流量净额	17,797,305.45	25,203,422.66	-29.39%
投资活动现金流入小计	336,777,804.09	140,409,054.61	139.85%
投资活动现金流出小计	449,746,604.52	199,257,239.58	125.71%
投资活动产生的现金流量净额	-112,968,800.43	-58,848,184.97	-91.97%
筹资活动现金流入小计	2,847,652.27	4,792,752.37	-40.58%
筹资活动现金流出小计	1,111.40	8,801,258.55	-99.99%
筹资活动产生的现金流量净额	2,846,540.87	-4,008,506.18	171.01%
现金及现金等价物净增加额	-92,324,954.11	-37,653,268.49	-145.2%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期，投资活动产生的现金流量净额比上期末降低了 91.97%，主要原因是本报告期比去年同期增加了对银行保本保收益类理财产品的投资；另一方面，为加大公司的建设，改善公司的办公环境，塑造良好的企业形象，在公司总部及分公司购置了办公场地。以上原因致使投资活动的现金流出增加。

报告期，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 171.01%，主要原因系 2012 年支付了利润分配的现金分红所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	22,859,639.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	30.44%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	12,652,075.81
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	60.88%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照发展规划和经营计划，继续实施市场战略、质量战略、产品战略、人才战略，努力稳定和扩大市场占有率。与此同时，公司持续改善和提升产品质量，加快各类新产品的研发，提升公司品牌影响力，加强内部控制，不断规范公司的管理和运营流程，注重人才队伍建设，强化和完善基础管理，以上均取得了一定的经营成效。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
渠道销售收入	15,904,822.49	13,834,435.54
直销收入	20,852,918.16	13,510,139.69
教育系统征订收入	37,297,823.78	25,753,809.74
网上销售收入	1,033,494.48	943,128.32
分产品		
方直金太阳教育软件	59,891,155.07	45,039,950.83
其他产品	9,084,275.87	2,887,934.49
技术开发服务	6,113,627.97	6,113,627.97
分地区		

华北区	11,429,738.64	9,979,432.28
华东区	16,727,007.72	12,779,868.65
华南区	42,868,777.79	27,950,971.17
其他地区	4,063,534.76	3,331,241.19

2)占比 10%以上的产品、行业或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
渠道销售收入	15,904,822.49	2,070,386.95	86.98%	2.43%	-1.6%	0.53%
直销收入	20,852,918.16	7,342,778.47	64.79%	-24.95%	-42.29%	10.58%
教育系统征订收入	37,297,823.78	11,544,014.04	69.05%	11.74%	-14.16%	9.34%
网上销售收入	1,033,494.48	90,366.16	91.26%	106.54%	79.28%	1.33%
分产品						
方直金太阳教育软件	59,891,155.07	14,851,204.24	75.2%	6.21%	-14.46%	5.99%
其他产品	9,084,275.87	6,196,341.38	31.79%	-43.98%	-43.49%	-0.6%
技术开发服务	6,113,627.97	0.00	100%	33.32%	0%	0%
分地区						
华北区	11,429,738.64	1,450,306.36	87.31%	-22.24%	-61.28%	12.79%
华东区	16,727,007.72	3,947,139.07	76.4%	13.03%	-11.26%	6.45%
华南区	42,868,777.79	14,917,806.62	65.2%	-0.71%	-22.03%	9.51%
其他地区	4,063,534.76	732,293.57	81.98%	-10.09%	-26.75%	4.1%

(3) 资产、负债状况分析

1)资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	126,386,318.45	37.77%	218,711,272.56	71.12%	-33.35%	本期预付深圳办公楼房款 7,405.00 万元及理财产品比期初增加 2,600.00 万元所致。
应收账款	18,799,895.91	5.62%	11,573,051.12	3.76%	1.86%	
存货	6,968,567.42	2.08%	6,997,327.59	2.28%	-0.2%	

固定资产	19,379,022.84	5.79%	3,209,600.97	1.04%	4.75%	
------	---------------	-------	--------------	-------	-------	--

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		

3) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							0.00
上述合计	0.00						0.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否**(4) 公司竞争能力重大变化分析**

(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。

(2)、商标

报告期内，公司新增注册商标权1个，具体情况见下表：

序号	所有权人	商标图形	申请类别号	申请日期	有效期	申请号
1	方直科技	 方直金太阳	第28类	2013.05.14	2023.05.13	8853325

(3)、产品登记证书情况

报告期内，公司申请获得产品登记证书共2项，累计33项，所有版权均归公司所有，不存在共同所有的情况。具体情况如下：

序号	所有权人	软件名称	产品登记编号	发证日期	有效期
1	方直科技	方直金太阳学习平台V1.0	深DGY-2013-0195	2013.01.31	2018.01.31
2	方直科技	方直金太阳信息技术配套软件V1.0	深DGY-2013-0173	2013.01.31	2018.01.31

(4)、著作权登记情况

报告期内，公司新增软件产品著作权证书1项，累计36项，所有版权均归公司所有，不存在共同所有情况。具体情况如下：

序号	著作权人	软件名称	著作权证书号	取得方式	首次发表日期	著作权登记日
1	方直科技	方直金太阳 闽教版小学英语 同步辅导软件 V1.0	软 著 登 字 第 0624174号	2013SR118412	2012.09.01	2013.11.04

(5)、公司核心竞争力

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化。

2013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。公司的产品也面临着如下的挑战：

- 1、移动互联网技术的发展让使用者的要求越来越高；
- 2、电子书包等新媒体形式的产品需求；
- 3、公司产品的个性化服务需求越来越大；
- 4、国有经济直接参与竞争使竞争加剧；

基于上述情况，方直科技在2013年重点调整了公司的发展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、移动平板技术研究：完成多媒体产品框架，适应移动终端的多媒体技术，实现跨平台应用，原有资源能迅速转化成电子书包资源。

2、多媒体客户端产品完成5次大的版本迭代，11次小版本迭代，确保新的升级改版产品能及时满足O2O的需要。在开发技术和产品形式上进行创新，在产品设计上，充分考虑“线上线下”的产品发展思想，采用了C++技术开发客户端，提升客户端的系统适应能力，为后期实现产品的网络增值服务奠定了技术基础。

3、多媒体多介质产品，成功推出非光盘介质的U盘产品，并有效在U盘加密技术上得到突破，成功防止拷贝。

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度（%）		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉

2)募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	18,563.28
报告期投入募集资金总额	10,253.56
已累计投入募集资金总额	12,964.8
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	
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，不存在违规使用募集资金的情形。	

3)募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
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	3,528	556.39	2,234.47	63.34%	2015年12月31日	978.27	1,792.51	是	否
中小学多学科(不含英语)同步教育软件项目	否	2,724	2,724	396.81	795.45	29.2%	2016年12月31日	86.82	86.82	是	否
营销服务中心建设项目	否	2,700	2,700	1,749.39	2,226.25	82.45%	2014年12月31日	0	0		否
研发中心建设项目	否	1,200	1,200	145.61	303.27	25.27%	2015年12月31日	0	0		否
承诺投资项目小计	--	10,152	10,152	2,848.2	5,559.44	--	--	1,065.09	1,879.33	--	--
超募资金投向											
其他与主营业务相关的营运资金项目	否	8,411.28	8,411.28	7,405.36	7,405.36	88.04%		0	0		否
超募资金投向小计	--	8,411.28	8,411.28	7,405.36	7,405.36	--	--	0	0	--	--
合计	--	18,563.28	18,563.28	10,253.56	12,964.8	--	--	1,065.09	1,879.33	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、中小学英语同步教育软件项目升级及版本扩产项目及中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目：2011 年教育部发布《教育部关于印发义务教育语文等学科课程标准（2011 年版）的通知》，义务教育阶段的教材将根据新课标进行修改并送教育部审查。公司募投计划中的软件开发产品需根据教育部审查通过的教材配套开发，导致公司作了适当的延期调整，目前按计划进度实施。。2、营销服务中心建设项目：公司延缓了对分公司及办事处的购房和运输设备的购置，按谨慎、暂缓的态度择机购置。项目中的子项目-网上服务中心和客户服务中心，也因公司办公场地的限制未做大规模的投入。购房事宜在 2013 年已陆续实施。3、研发中心建设项目：由于网络教育产品、服务的相关教育政策和标准不清晰，导致新技术新产品研究方向具有不确定性，故募投资金的使用未达到原来的计划进度，现在公司着力于新技术新产品的研究开发，顺应互联网发展趋势不断对产品及服务技术升级和改造，本项目不直接产生经济效益，但对公司未来持续发展提供有力保障。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金金额为 8,411.28 万元，截至 2013 年 12 月 31 日超募资金已使用 7,405.36 万元，用于购置深圳办公房产。该超募资金的使用经公司 2013 年第一次临时股东大会及公司第二届董事会第八次会议审议通过。尚未使用的超募资金均存放在公司的募集资金专户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2013 年 8 月 13 日公告《关于募投项目部分实施地变更》，将中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目、中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目和研发中心建设项目的部分工作移至长沙分公司展开，募投项目部分实施地点变更为长沙市高新区桐梓坡西路 229 号麓谷国际工业园孵化楼 A 栋 1001。
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	不适用
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	无

4)募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

5)非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
合计	0	0	0	--	0

6)持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

 适用 不适用

7)持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

8)买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入出股份数量(股)	报告期买卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额元。

买卖其他上市公司股份的情况的说明

无

9)以公允价值计量的金融资产

单位：元

项目	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

			动					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

(6) 主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
深圳市连邦信息技术有限公司	子公司		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）	200 万元人民币	7,339,450.27	7,174,252.43	7,886,769.06	1,216,629.55	935,109.48

主要子公司、参股公司情况说明

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，无其它参股或控股公司

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（特殊普通合伙）审计，截至本报告期末，该公司总资产为7,339,450.27元，净资产为7,174,252.43元。2013 年度实现营业收入7,886,769.06元，净利润935,109.48元。子公司净利润占合并报表净利润比例为4.01%，对公司净利润影响未达到10%以上。对公司合并经营业绩未造成重大影响。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

无

二、公司未来发展的展望

(一)、公司所处行业的发展趋势

1. 行业市场容量

我国义务教育阶段的中小学生人数催生了庞大的市场需求。同步教育服务行业属于朝阳行业，市场远未达到饱和状态，且同步教育服务的需求会随着信息化技术的发展和产品品质的提升不断增长，潜在的市场容量极为庞大。我国中小学同步教育服务市场的快速发展是在我国教育产业市场快速发展的大环境下出

现的。随着我国教育消费观念的进一步加强，预计未来几年我国中小学同步教育服务市场规模仍将维持高速增长。

2. 行业特征

(1) 市场远未达到饱和状态

我国中小学生人数众多，潜在市场需求巨大，同步教育软件服务市场远远未达到饱和状态。目前同步教育软件类产品的销售主要集中在经济较为发达、教学配套设施较为完善的一线城市。近年来，我国教育事业迅速发展并逐步产业化，但与之相匹配的同步教育服务市场目前还不能满足教育产业发展的需求，市场供需缺口较大。随着大力推进“三通两平台”建设，有更多的市场空白区域有待开发。

(2) 市场培育期相对较长

从事教育服务行业首先需要与出版社、教育机构建立长期稳定的合作关系，教育服务提供商与出版社共同推广教材和配套软件，并在教材推广过程中培训教师，由一线教师对同步配套产品进行检测和评估。只有切实提高教学质量和教学效率的配套产品才会得到教师的认同并将产品运用到课堂教学中，而教师的消费偏好往往会直接影响到学生的消费需求，通过需求传导实现客户群体的稳定增长。消费的传导需要时间积累，因此，该行业市场培育期相对较长。

(3) 品牌忠诚度较高

同步教育服务行业的客户群体是中小学教师和学生，该市场的消费存在一定的特殊性。由于配套教育产品与教材完全同步，产品及服务得到教师、家长和学生的认同后不会轻易改变，并较容易实现跨年级顺延或跨学科拓展。鉴于该行业品牌忠诚度较高，同步教育服务提供商在已有稳定的客户群体的基础上通过“回头购买”可实现每年每学期的稳定增长。

3、国家教育部以教育信息化推进教育现代化

中小学同步教育服务与国家基础教育改革政策、新课标修订实施紧密相关，以宽带网络技术和移动互联网为核心的信息化教育技术改革，国家正快速推进全国中小学校的教育信息化建设由网络部署阶段迅速进入软件和平台应用阶段。

4、新媒体新技术的发展催生产品革新

随着移动互联网、多媒体平板电脑的快速发展，同步教育软件将会快速与之结合，发展形成在线服务模式，突破传统竞争格局开拓的新的市场领域，将是未来发展的大趋势，随着网络技术迅猛发展和网络应用的日益普及，将来的教育也会快速发展到在线教育，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。以教师和学生的教与学需求为导向，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，特别是满足师生个性化服务的需求，虽然资源为王是不变的硬道理，但是资源需要符合用户习惯，需要更新和发展。

5、新一轮的教育改革将会带来更多的机会也会带来更多的竞争

中央倡导大力促进教育公平，构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面的有效机制，逐步缩小区域、城乡、校际差距，并首先从高考招生改革开始等，将会在教育领域的改革过程中创造无数的商机，也会吸引更多的竞争者进入。

6、行业相关政策

本公司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，涉及教育、软件、出版、动漫和互联网等多个领域，因而行业相关政策也涉及多个领域。

(1) 教育行业相关政策

2013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提高国民信息素养的基石，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。

2013年11月，十八届三中全会中共中央《关于全面深化改革若干重大问题的决定》中强调：深化教育领域综合改革。大力促进教育公平，健全家庭经济困难学生资助体系，构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面的有效机制，逐步缩小区域、城乡、校际差距。推进考试招生制度改革，探索招生和考试相对分离、学生考试多次选择、学校依法自主招生、专业机构组织实施、政府宏观管理、社会参与监督的运行机制，从根本上解决一考定终身的弊端。探索全国统考减少科目、不分文理科，外语等科目社会化考试一年多考。试行普通高校、高职院校、成人高校之间学分转换，拓宽终身学习通道。深入推进管办评分离，扩大省级政府教育统筹权和学校办学自主权，完善学校内部治理结构。强化国家教育督导，委托社会组织开展教育评估监测。健全政府补贴、政府购买服务、助学贷款、基金奖励、捐资激励等制度，鼓励社会力量兴办教育。

2014年1月，教育部《关于2013年深化教育领域综合改革的意见 教改[2013]1号》指出：推进考试招生制度改革，做好高中学业水平考试及综合素质评价改革试点。深化高校自主选拔录取改革试点；完善高校招生考试综合评价改革试点。研究提出高考英语科目一年多次考试实施办法，深化课程内容改革。改进教育信息化推进策略，以教育信息化带动教育现代化。引入市场机制，调动各方积极性，探索形成政府引导、市场驱动、多方参与、共建共享的教育信息化推进格局。推进信息技术与教学深度融合，改进教育教学方式和教育管理方式，促进教育公平与教育质量提升。研究制定相关标准，将信息技术应用能力纳入教师资格认证体系。教育部大力推进的“三通两平台工程”即宽带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通，建设教育资源公共服务平台、教育管理公共服务平台，将会大大推进教育信息化的进程。

(2) 软件行业相关政策

国务院办公厅《2006—2020年国家信息化发展战略》提出，我国信息化发展的战略重点是推进社会信息化和加快教育科研信息化步伐。2009年初，《电子信息产业振兴规划》从财政、税收优惠与减免、扩大投资、改善软硬件环境等多角度制订了十项政策措施，这些优惠措施将对软件企业带来实质利好。

国家及相关部门对软件相关行业制定了税收优惠政策，根据国务院《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号）和《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）文有关精神，2012年底以前，自行开发研制软件产品销售收入按13%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2013〕4号，政策明确提出将继续实施软件增值税优惠政策。我国软件产业和集成电路产业快速发展，产业规模迅速扩大，技术水平显著提升，有力推动了国家信息化建设。但与国际先进水平相比，我国软件产业和集成电路产业还存在发展基础较为薄弱，企业科技创新和自我发展能力不强，应用开发水平亟待提高，产业链有待完善等问题。并首次提出鼓励、支持软件企业和集成电路企业加强产业资源整合。积极支持符合条件的软件企业和集成电路企业采取发行股票、债券等多种方式筹集资金，拓宽直接融资渠道。

（3）出版行业相关政策

根据《国家“十一五”时期文化发展规划纲要》，国家共制定了四十八项与文化产业发展相关的政策和指导方针，文中指出：支持出版物发行企业开展跨地区、跨行业、跨所有制经营，重点发展连锁经营、现代物流和网络书店等现代出版物流通系统，形成若干大型发行集团，建设全国统一、开放、竞争、有序的出版物市场。根据新闻出版总署关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见（新出政发〔2012〕1号），提出“重点支持语言文字技术、声音技术、图形图像技术、内容采集与处理技术、知识组织管理技术、协同编辑管理技术等新闻出版产业支撑技术的发展和应用”。

（4）文化产业相关政策

2009年，财政部、国家税务总局联合下发了《财政部、国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号），国家扶持动漫产业发展的相关税收政策得到了进一步明确。

2013年11月，十八届三中全会中共中央《关于全面深化改革若干重大问题的决定》中强调：推进文化体制机制创新，鼓励非公有制文化企业发展，降低社会资本进入门槛，允许参与对外出版、网络出版，允许以控股形式参与国有影视制作机构、文艺院团改制经营。支持各种形式小微文化企业发展。在坚持出版权、播出权特许经营前提下，允许制作和出版、制作和播出分开。建立多层次文化产品和要素市场，鼓励金融资本、社会资本、文化资源相结合。完善文化经济政策，扩大政府文化资助和文化采购，加强版权保护。健全文化产品评价体系，改革评奖制度，推出更多文化精品。

（二）、公司未来的发展战略

1. 方直科技的未来定位

▲企业使命：全心全意为教育服务。

▲企业愿景：让人人分享优质教育资源。

▲核心价值：我们要做到的产品和服务是社会需要的和受欢迎的，我们的员工才能成为受尊重有价值的员工，我们的企业才能成为值得信赖的公众公司。

2. 整体发展战略目标

公司将利用多年积累的同步教育优质资源优势，进一步开发多学科同步与非同步教育资源，同时利用公司的品牌、渠道和资本优势，整合与公司战略发展紧密关联的企业、产品和人才，以适应国家教育部“三通两平台”的发展，将公司从优质教育资源提供商迅速发展成为中小学教育信息化整体解决方案的领军企业。

公司依据行业发展状况、企业定位、企业资源的基础上制定了由5个方面组成的整体发展战略。

(1) 产品和技术战略

优质的同步教育优质资源是公司生存和发展的基础，公司将抓住新课标修改和新教材启用的契机，对新教材配套同步软件产品升级，加快开发更多的英语新版本和新的多学科产品，同时开发非同步优质教育资源，以适应教育信息化的需要。

在技术方面，将继续致力于利用互联网技术、移动技术和云计算技术，完成资源类产品的碎片化、互动化和趣味化改造，将原有资源升级为适应于跨Windows、IOS和Android系统平台的资源，并利用资本整合占领技术和产品服务的制高点。

(2) 投资战略：

公司在未来几年将发展成为中小学教育信息化整体解决方案的领军企业。需要利用品牌优势、技术优势和资本优势，整合业内的教学管理、考试阅卷、评测、在线教育和个性化服务的优质资源，不断利用上市公司的综合优势吸引人才，为教育部门、学校和师生家长提供一体化的解决方案，形成资源服务-教学管理服务-考务评测服务-个性化服务的闭环服务体系，形成技术和服务上的综合优势，成为科技服务于教育的领军企业。

(3) 市场战略

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，在稳固原有市场的基础上不断开拓新市场和新渠道，特别是加强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。

公司在整合业内的资源建设、教学管理、考试评测、在线教育和个性化服务的优质资源和人才资源的同时，将政府采购教育信息化产品和服务提高到新的战略高度，建立一支高素质的营销队伍和技术支持队伍，为政府提供优质的教育产品和服务。

(4) 人才战略

公司将企业价值和战略路径清晰的传达到每一个员工，建立合理的机制将公司建设成为每个员工施展才能一个大舞台，鼓励员工在企业战略的指引下，积极创新和创业，实施方直科技人才资源培训开发工程，建立以工作价值为核心的人才评价体系。在企业兼并整合的同时，不断吸收价值观一致的创新人才，营造良好的企业文化氛围和开发环境，确立人才发展优先于财务发展的人才战略。

（5）品牌质量战略

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。全面推动质量改进小组（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。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。树立强烈的精品品牌意识，建立品牌战略下的高效质量体系。

（三）、公司核心竞争力

2013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。公司的产品也面临着如下的挑战：

- 1、移动互联网技术的发展让使用者的要求越来越高；
- 2、电子书包等新媒体形式的产品需求；
- 3、公司产品的个性化服务需求越来越大；
- 4、国有经济直接参与竞争使竞争加剧；

基于上述情况，方直科技在2013年重点调整了公司的发展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、移动平板技术研究：完成多媒体产品框架，适应移动终端的多媒体技术，实现跨平台应用，原有资源能迅速转化成电子书包资源。

2、多媒体客户端产品完成5次大的版本迭代，11次小版本迭代，确保新的升级改版产品能及时满足O2O的需要。在开发技术和产品形式上进行创新，在产品设计上，采用“线上线下”的整体设计方式，采用了C++技术开发客户端，提升客户端的环境适应能力，为后期实现产品的网络增值服务奠定了技术基础。

3、多媒体多介质产品，成功推出非光盘介质的U盘产品，并有效在U盘加密技术上得到突破，低成本实现盗版。

（四）、2014年公司经营工作计划

1、产品计划和研发计划

（1）产品计划

公司继续根据新课标修订情况、募投资项目开发教材教参配套的教育软件，建立更广泛的学科教师资源，组织团队开发出具更有竞争力、满足客户需求的产品。

公司将按照募投资金计划开发人教版和苏教版小学数学及小学语文的市场产品；在原有网络平台的基础上升级金太阳网络平台门户网站、金太阳在线学习系统和产品客户端、特别推出部分移动互联产品的客

户端，并与金太阳教师备课系统密切结合起来；同时展开对自有知识产权产品系统化研究，逐步减少对上游版权的过度依赖。在上海14年秋季推出U盘版新产品，并加大对上海的投入，挖掘上海市场的潜力，提升其销量。代理针对学校应用的产品及针对终端、网络的产品，实现公司新的增长。

研发计划：完成与APP客户端和服务端的功能规划，并推出部分移动互联产品，研究与阅卷、测评系统的个性化搜索引擎；完成教师备课交流系统中的office文档的在线编辑管理技术，进一步优化产品注册加密技术和产品开发规范。

（2）资本投资计划

公司按照发展成为中小学教育信息化整体解决方案的领军企业。在2014年将计划整合业内部分从事教学管理软件、考试阅卷软件、评测系统、在线教育和个性化服务的企业，并利用上市公司的综合优势吸引人才，初步从教育资源型企业发展成为资源型和技术平台型结合的企业，形成技术和服务结合的综合优势。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，进行资本运作，收购或投资同行业公司，为公司的长远发展奠定基础。

（3）市场发展计划

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，在稳固原有市场的基础上不断开拓新市场和新渠道，特别是加强公司原先未开发的新产品的市场合作，重点加快征订销售、终端销售和互联网服务。利用赞助等形式参加北上广深的教研及赛事活动，巩固地区品牌地位，提高市场的渗透率。参加第七届全国小学英语教师观摩研讨会、第十届全国初中英语教师观摩研讨会、第九届全国高中英语教师观摩研讨会利用全国会议推广方直金太阳品牌，同时录制优质课，形成新产品进行销售。

针对华东地区进行华东分公司成立的调研及数据分析，完成华东分公司的成立；建设以西安和兰州办事处的西北规划和建设武汉办事处的华中规划。开展全国合作终端管理工作，重点疏通合作关系，促进客情关系良性发展，提升客户对我司产品的认可和支持，促进当地产品的销售；重点终端的业务督导工作；针对以上重点终端的业务工作进行相应的督导，提前规划终端活动，促进业务人员的沟通能力和对终端流程的了解；

公司加快对资源建设、教学管理、考试评测等产品的整合，采用先合作再整合的模式，引进产品，强化产品组合，建立与教育厅(局)、教科院、学校、出版社、电教馆的纽带型合作关系，扩大政府采购的销售收入，做好网上口语培训业务。

加强产品规划和市场分析，客户信息收集建库，CRM建设及针对性的营销推送方案。做好代理商培训、竞争对手分析、用户需求分析。加强市场调研的广度和深度，把握准确的需求定位。引入代理产品丰富产品线，以及产品生命周期规划管理。

（4）人力资源计划

在2014年将进一步优化组织架构，完善员工晋升机制、加大专业培训经费力度、建立有效的责权利相结合的项目管理体系。将研究项目重点安排在深圳本部，成熟产品的制作安排在长沙分公司完成。新的项目急需引进人才储备，特别是互联网技术人才；市场方面由于需要参加各省市政府采购教育信息化产品的

招投标项目，也需建立一支高素质的营销队伍和技术支持队伍，计划在2014年建立股权激励体系，实施人才发展优于财务发展的道路。

(5) 内部管理计划

按照百年企业质量至上的原则，为进一步提高质量管理水平，激励员工全面推动质量改进小组（QCC）活动，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。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。建立品牌战略下的高效质量体系。

对产品进行产品生命周期管理，提高投入产出效率，建立产品信息库的建立；对产品进行标准化管理，建立方直产品标准文档体系、优化编码标准、原有资源再应用管理；引入或开发产品管理软件和专业化软件工具，包括人力资源和电商管理软件。

提升各个部门管理能力，不能只处于制作表格、汇总数据的层次。必须从数据中发现问题，提出问题并与相关职能部门沟通，找出原因解决问题。指导业务部门准确规范提供财务所需信息。加强沟通，财务、商务的数据保持一致，准确完整的进行归集核算。

为确保方直销售业绩稳步增长，加强员工的品牌和专业技能培训，提升员工素质，建立利益分享机制将是2014年公司内部管理工作的一个重要部分。

(五)、公司未来发展可能面临的风险

1、宏观政策的风险

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

2、客户相对集中的风险

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

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

3、新产品开发和技术更新换代的风险

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

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

4、公司规模扩大带来的管理风险

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

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

5、募集资金投资项目风险

公司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、研发中心建设项目和营销网络扩建项目与主营业务相关的营运资金。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、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。报告期内，公司未发生利润分配政策的调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60
每 10 股转增数（股）	8
分配预案的股本基数（股）	88,000,000
现金分红总额（元）（含税）	5,280,000.00
可分配利润（元）	86,282,907.86
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 8,800 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 8,800 万股为基数向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 7,040 万股，转增后公司总股本将增加至 15,840 万股。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2011年公司利润分配方案：

2011年半年度利润分配方案：公司以截至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。

2011年年度利润分配方案：公司以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。

2、2012年公司利润分配方案：

未实施现金分红和资本公积金转增股本，未达到章程中规定的关于实施现金分红时应满足的条件。

3、2013年公司利润分配方案：

公司以2013年12月31日总股本8,800万股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.6元人民币(含税),同时进行资本公积金转增股本,以8,800万股为基数向全体股东每10股转增8股,共计转增7,040万股,转增后公司总股本将增加至15,840万股。本次利润分配及资本公积金转增股本的预案须经公司2013年度股东大会审议批准后实施。

公司近三年现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2013年	5,280,000.00	23,311,990.32	22.65%
2012年	0.00	21,069,707.21	0%
2011年	17,600,000.00	24,947,651.01	70.55%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、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,《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。

(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、内幕知情人在敏感期买卖本公司股票情况

报告期内，公司董事、监事和高管及其配偶、父母、子女等直系亲属未有在敏感期买卖公司股票的行为发生。

3、对董事、监事、高级管理人员进行内幕信息相关法律培训为了提高董事、监事、高级管理人员对内幕信息重要性的认识，公司证券部组织董监高及相关人员进行内部培训。

4、公司对外部信息管理的落实情况

报告期内，公司未对控股股东、实际控制人、政府及其它外部单位提供未经披露的财务报表和其它内幕信息。

5、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。

6、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。

7、报告期内，公司未发生受到监管部门查处和整改的情形。

8、报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

（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，证券事务部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。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	第一创业、平安证券	了解公司情况，董事长、总经理、董秘现场接待。
2013年05月17日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券、南方基金	了解公司情况，董事长、总经理、董秘现场接待。
2013年06月05日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券、上海汇利资产	了解公司情况，董事长、总经理、董秘现场接待。
2013年08月15日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券、安邦资产、华夏基金、东吴基金	了解公司情况，董事长、总经理、董秘现场接待。
2013年09月11日	公司会议室	实地调研	机构	财富证券、平安资产管理、齐鲁证券等24家机构投资者	了解公司情况，董事长、总经理、董秘现场接待。
2013年10月31日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券、广发证券、上投摩根等22家机构投资者	了解公司情况，董事长、总经理、董秘现场接待。
2013年11月21日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券、国投瑞银、华创证券等7家机构投资者	了解公司情况，董事长、总经理、董秘现场接待。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内,被告深圳市方直科技股有限公司(以下简称“方直科技”)与原告深圳市学易通软件技术有限公司(以下简称“学易通”)产生著作权权属、侵权纠纷。学易通发现方直科技制作的《深圳市小学英语配套教学资源集》(一年级至六年级上、下,共十二册)配套的光盘,未经原告许可,侵犯了原告享有著作权的《KOKO 爱英语——深圳小学英语教参与素材库》电脑光盘中的文字作品、美术作品(动画作品)、录音作品。	22		本案经深圳市南山区人民法院主持调解并征得双方当事人同意,双方当事人愿意自行调解。同时,南山区人民法院出具民事调解书(2013)深南法知民初字第 167-178 号	本案在审理过程中经深圳市南山区人民法院主持调解,双方当事人自愿达成如下协议:一、原、被告双方尊重本案的客观事实,被告确认原告对《KOKO 爱英语——深圳小学英语教参与素材库》的著作权;二、被告于本协议签订之日起 7 个工作日内,通过银行转账的形式一次性向原告支付和解款人民币 22 万元整。	公司遵照南山区人民法院民事调解书(2013)深南法知民初字第 167-178 号规定,已向原告深圳市学易通软件技术有限公司指定账户支付和解款项。		

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

单位:万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
黄晓峰	2013 年	备用金	0	14.9	14.9	0			
杨颖	2013 年	备用金	0	6.7	6.7	0			
孙晓玲	2013 年	备用金	0	0.5	0.5	0			
合计			0	22.1	22.1	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)	0%								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2014 年 04 月 11 日								
注册会计师对资金占用的专项审核	大华特字[2014]001892 号								

意见的披露索引	
---------	--

三、破产重整相关事项

无

破产重整相关事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
--------	----------	----------

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	----------------------	----------	------

收购资产情况说明

无

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	-----------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

出售资产情况说明

无

3、企业合并情况

不适用

4、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

不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
合计	0	0%	0	0%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)	被投资企业的重大在建项目的进展情况
-------	------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------	-------------------

共同对外投资的重大关联交易情况说明

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

5、其他重大关联交易

不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
无								
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行	无	否	保本保收益	2,000	2013年01月21日	2013年03月22日	4.1%	2,000	是		13.48	13.48
浦发银行	无	否	保本保收益	6,000	2013年02月06日	2013年02月26日	3.8%	6,000	是		13.12	13.12
浦发银行	无	否	保本保收益	4,500	2013年03月14日	2013年09月12日	4.6%	4,500	是		103.22	103.22
浦发银行	无	否	保本保收益	1,000	2013年04月02日	2013年07月04日	4.35%	1,000	是		11.08	11.08
广发银行	无	否	保本保收益	1,000	2013年03月28日	2013年09月28日	4.2%	1,000	是		20.83	20.83
浦发银行	无	否	保本保收益	1,000	2013年04月18日	2013年05月23日	4.05%	1,000	是		3.88	3.88
浦发银行	无	否	保本保收益	500	2013年04月25日	2013年05月30日	4.05%	500	是		1.94	1.94
浦发银行	无	否	保本保收益	1,000	2013年05月30日	2013年07月04日	4.05%	1,000	是		3.88	3.88
浦发银行	无	否	保本保收益	500	2013年06月06日	2013年07月11日	4.05%	500	是		1.94	1.94
浦发银行	无	否	保本保收益	2,500	2013年07月18日	2013年08月16日	5.25%	2,500	是		10.79	10.79
浦发银行	无	否	保本保收益	2,500	2013年08月22日	2013年11月21日	4.7%	2,500	是		29.29	29.29
浦发银行	无	否	保本保收益	4,500	2013年09月	2013年12月	4.75%	4,500	是		53.88	53.88

					月 18 日	月 19 日							
广发银行	无	否	保本保收益	1,000	2013 年 09 月 27 日	2013 年 12 月 26 日	4.2%	1,000	是			10.36	10.36
浦发银行	无	否	保本保收益	2,500	2013 年 11 月 28 日	2014 年 02 月 27 日	5%	0	是			31.16	0
浦发银行	无	否	保本保收益	4,500	2013 年 12 月 24 日	2014 年 03 月 25 日	6.2%	0	是			69.56	0
广发银行	无	否	保本保收益	1,000	2013 年 12 月 27 日	2014 年 05 月 26 日	5.9%	0	是			29.1	0
合计				36,000	--	--	--	28,000	--			407.51	277.69
委托理财资金来源				企业自有资金。									
逾期未收回的本金和收益累计金额				0									
涉诉情况（如适用）				无									
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2013 年 08 月 09 日									
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）													
委托理财情况及未来计划说明				委托理财主要是向银行购买保本保收益理财产品。									

（2）衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例（%）	报告期实际损益金额
				0			0				
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）											
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）											

（3）委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用
------	------	------	------	---------	---------

	方				途
合计	--	0	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）					
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）					

4、其他重大合同

不适用

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人股东黄元忠、黄晓峰、陈克让、孙晓玲、杨颖、张振华、武文静、何华辉。	<p>（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</p> <p>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；</p> <p>2、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、孙晓玲、杨颖、张振华、武文静、何华辉承诺：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。</p> <p>（二）避免同业竞争的承诺</p> <p>为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生、戈尔登公司分别做出避免同业竞争的承诺。</p>	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。

		<p>(三) 不占用公司资金承诺</p> <p>公司控股股东、实际控制人黄元忠及其他主要股东陈克让、黄晓峰、孙晓玲、杨颖分别承诺：截止本承诺函出具日，本人不存在占用方直科技资金的情形；自本承诺函出具日起，本人将严格遵守相关法律、法规及公司相关规定，不占用公司资金。</p> <p>(四) 不谋求实际控制权的承诺</p> <p>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。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	------------	------------	--------------	---------	---------

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张晓义、彭彬

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司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情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例 (%)	实际增持股份数量	实际增持股份比例 (%)	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
--------------	----------	--------------	----------	--------------	--------------	----------------

其他情况说明

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额 (元)	董事会采取的问责措施
---------------------------	---------------	---------------	-------------------	------------

十三、违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占期末净资产的比例 (%)	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占期末净资产的比例 (%)	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间 (月份)
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十五、其他重大事项的说明

不适用

十六、控股子公司重要事项

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	59,732,538	67.88%	0	0	0	-8,396,588	-8,396,588	51,335,950	58.34%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	59,732,538	67.88%	0	0	0	-8,396,588	-8,396,588	51,335,950	58.34%
其中：境内法人持股	6,600,000	7.5%	0	0	0	-6,600,000	-6,600,000	0	0%
境内自然人持股	53,132,538	60.38%	0	0	0	-1,796,588	-1,796,588	51,335,950	58.34%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	28,267,462	32.12%	0	0	0	8,396,588	8,396,588	36,664,050	41.66%
1、人民币普通股	28,267,462	32.12%	0	0	0	8,396,588	8,396,588	36,664,050	41.66%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	88,000,000	100%	0	0	0	0	0	88,000,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、首发前机构类限售股平安财智投资管理有限公司、深圳市融元创业投资有限责任公司于2013年8月26日解除限售；

2、公司原副总经理张文凯先生因2012年7月27日经公司董事会换届后不再担任副总经理，其所持有公司股份作为高管股自动锁定6个月，于2013年2月10日解除限售；

3、2013年1月1日，根据各董事、监事、高管的承诺，其持有的公司股份每年度解除限售25%；

股份变动的批准情况

适用 不适用

报告期内，平安财智投资管理有限公司、深圳市融元创业投资有限责任公司于2013年8月26日解除限售。

公司已于2013年8月21日进行公告，详细批准情况请参见公告“关于限售股解禁上市流通的提示性公告”以及“平安证券有限责任公司关于公司限售股解禁上市流通的核查意见”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄元忠	19,930,660	0	0	19,930,660	首发前个人类限售股	2014-06-29
黄晓峰	14,354,710	0	0	14,354,710	首发前个人类限售股	2014-06-29
陈克让	14,354,710	0	0	14,354,710	首发前个人类限售股	2014-06-29
平安财智投资管理有限公司	3,300,000	3,300,000	0	0	首发前机构类限售股	2013-08-26
深圳市融元创业投资有限责任公司	3,300,000	3,300,000	0	0	首发前机构类限售股	2013-08-26
杨颖	1,591,204	397,802	0	1,193,404	高管锁定股	2013-01-04
孙晓玲	1,701,216	500,822	0	1,502,466	高管锁定股	2013-01-04
张文凯	1,796,588	1,796,588	0	0	限售股解禁	2013-02-21
合计	60,329,088	9,295,212	0	51,335,950	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
不适用						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
不适用						
权证类						
不适用						

证券发行情况的说明

不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,226		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		8,376		
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄元忠	境内自然人	22.65%	19,930,660	0	19,930,660	0	质押	5,000,000
陈克让	境内自然人	16.31%	14,354,710	0	14,354,710	0	质押	4,500,000
黄晓峰	境内自然人	16.31%	14,354,710	0	14,354,710	0		
孙晓玲	境内自然人	1.9%	1,673,788	-329500	1,502,466	171,322		
杨颖	境内自然人	1.41%	1,243,703	-347503	1,193,404	50,299		
许晓阳	境内自然人	1.01%	888,000	888000		888,000		
肖小平	境内自然人	0.91%	800,646	800646		800,646		

拉萨戈尔登投资有限公司	境内非国有法人	0.78%	683,393	-1490457		683,393		
常鑫民	境内自然人	0.72%	637,599	637599		637,599		
张文凯	境内自然人	0.58%	513,262	-1283326		513,262		
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。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
许晓阳	888,000	人民币普通股	888,000					
肖小平	800,646	人民币普通股	800,646					
拉萨戈尔登投资有限公司	683,393	人民币普通股	683,393					
常鑫民	637,599	人民币普通股	637,599					
张文凯	513,262	人民币普通股	513,262					
中国建设银行-信达澳银中小盘股票型证券投资基金	379,490	人民币普通股	379,490					
西安长华投资管理有限合伙企业	343,820	人民币普通股	343,820					
潘立琼	268,500	人民币普通股	268,500					
熊芬	250,600	人民币普通股	250,600					
顾智华	199,940	人民币普通股	199,940					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知以上前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东顾智华除通过普通证券账户持有 194,740 股外，还通过华鑫证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,200 股，实际合计持有 199,940 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄元忠	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	黄元忠先生担任本公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	实际控制人未控股其他境内外上市公司。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

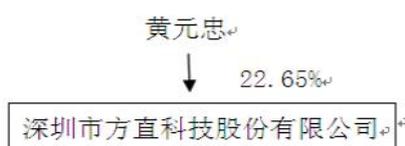
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄元忠	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	黄元忠先生担任本公司董事长；	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	实际控制人未控股其他境内外上市公司。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
--------	-----------------	------	--------	------	-----------------

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
黄元忠	19,930,660	2014 年 06 月 29 日	0	首发前个人类限售股
陈克让	14,354,710	2014 年 06 月 29 日	0	首发前个人类限售股
黄晓峰	14,354,710	2014 年 06 月 29 日	0	首发前个人类限售股
孙晓玲	1,701,216	2013 年 01 月 04 日	500,822	高管锁定股
杨颖	1,591,204	2013 年 01 月 04 日	397,802	高管锁定股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初持 有的股 权激励 获授予 限制性 股票数 量(股)	本期获 授予的 股权激 励限制 性股票 数量 (股)	本期被 注销的 股权激 励限制 性股票 数量 (股)	期末持 有的股 权激励 获授予 限制性 股票数 量(股)	增减变 动原因
黄元忠	董事长、 总经理	男	50	现任	19,930,660	0	0	19,930,660	0	0	0	0	不适用
陈克让	董事、副总经 理、董事会秘 书(代)	男	49	现任	14,354,710	0	0	14,354,710	0	0	0	0	不适用
黄晓峰	董事、副总经 理	男	46	现任	14,354,710	0	0	14,354,710	0	0	0	0	不适用
孙晓玲	财务总监、副 总经理	女	42	现任	2,003,288	0	329,500	1,673,788	0	0	0	0	减持股 份
杨颖	副总经理	女	50	现任	1,591,206	0	347,503	1,243,703	0	0	0	0	减持股 份
任立	董事	男	53	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
陈赛芝	独立董事	女	50	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
李亮	独立董事	男	48	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
高文舍	独立董事	男	53	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
张振华	监事会主席	男	50	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
武文静	监事	女	32	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
何华辉	职工代表监 事	男	30	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
秦军	监事	男	35	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
陈晓佳	职工代表监 事	女	28	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	52,234,574	0	677,003	51,557,571	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
合计	--	--	0	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、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

公司董事会第二届任期从2012年7月13日至2015年7月13日。各位董事均为中国国籍，均无境外永久居留权。

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。现任本公司董事长兼总经理，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，东北财经大学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、董事会秘书（代）。

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。2012年7月被聘为本公司第二届董事会外部董事。

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。2012年7月被聘为本公司第二届董事会独立董事。

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。2012年7月被聘为本公司第二届董事会独立董事。

高文舍 先生：男，汉族。生于1961年。经济学博士、副研究员。1985年9月至1987年9月在原陕西财经学院（现西安交通大学）任教；1987年10月至1990年12月在中国社会科学院攻读经济学博士学位；1991年1月至1993年12月任首钢研究与开发公司副研究员，1994年1月至今先后在君安证券有限责任公司、大鹏证券有限责任公司、中国科健股份有限公司、深圳和光商务股份有限公司任职，现任深圳市利阳科技有限公司董事长兼总经理。2012年7月被聘为本公司第二届董事会独立董事。

2、公司监事简介

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。

武文静 女士：监事，1982年出生，中国国籍，毕业于东北师范大学英语专业，本科。2003年8月至今在深圳市方直科技股份有限公司任职工作，历任行政文员、策划、人事主管、人力资源部副经理、行政人力部经理、行政人力中心经理。2013年3月15日第二届监事会第四次会议审议通过《关于变更监事的议案》，经股东提名，选举武文静女士为第二届监事会监事候选人。2013年4月10日召开的2012年年度股东大会决议通过了《关于变更监事的议案》，武文静女士将与监事张振华先生、陈晓佳女士共同组成公司第二届监事会，任期从2013年4月10日起至第二届监事会任期届满。

何华辉 先生：职工代表监事，1984年12月生，中国国籍，毕业于九江学院计算机应用专业，大专。2006年3月至2008年4月曾任深圳神州文化传播有限公司网络管理员；2008年4月至今就职深圳市方直科技股份有限公司网络管理工程师。2013年8月20日经公司职工代表大会表决，选举何华辉先生担任公司第二届监事会职工代表监事。何华辉先生将与监事张振华先生、武文静女士共同组成公司第二届监事会，任期从2013年8月21日起至第二届监事会任期届满。

秦军 先生：监事，1979年2月生，中国国籍，湖南工程学院计算机专业；2011年7月至今北京交通大学MBA在读。无境外永久居留权，曾供职于深圳市广鑫朋科技有限公司经理；2006年12月就职于本公司，历任杭州办事处经理、华南区经理、销售总监等工作。2013年3月1日公司收到监事秦军先生的书面辞职报告。秦军先生因个人原因，申请辞去本公司监事一职，辞职后不再担任公司任何职务。

陈晓佳 女士：职工代表监事，1986年3月生，中国国籍，2008年7月毕业于兰州商学院人力资源管理专业，大学本科。2009年3月就职于公司行政人力中心，历任人事专员、行政人力部主管、人力资源部经理等工作。2013年8月16日收到职工代表监事陈晓佳女士的书面辞职报告，因个人原因申请辞去本公司职工代表监事一职，辞职后不再担任公司任何职务。

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。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。

黄元忠 先生： 总经理，简历参见本节之“一、公司董事简介”。

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、董事会秘书（代），简历参见本节之“一、公司董事简介”。

孙晓玲，女，汉族，生于1972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，历任财务经理、财务总监、董事会秘书，现担任本公司副总经理及财务负责人。

杨颖，女，汉族，生于1964年。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、行政人力中心总经理，现任公司总经理助理。

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,曾任本公司总经理。2013年11月11日董事会收到公司总经理邵树亭先生的书面辞职报告，其因个人原因辞去公司总经理职务。辞职后，邵树亭先生不再担任公司任何职务。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
任立	卓科特实业(深圳)有限公司	总经理	2002年01月01日		是
陈赛芝	深圳嘉达信会计师事务所	合伙人、主任会计师	2005年01月01日		是
李亮	深圳职业技术学院	副教授	2005年01月01日		是
高文舍	深圳市利阳科技有限公司	董事长兼总经理	2003年04月17日		是
在其他单位任职情况的说明	任立于2002年就职于卓科特实业(深圳)有限公司，任总经理。陈赛芝2005年就职于深圳嘉达信会计师事务所，为合伙人、主任会计师，深圳市宝安区科技局科技项目评审专家。李亮2005年就职于深圳职业技术学院任副教授。高文舍2003年就职于深圳市利阳科技有限公司任董事长兼总经理，北京市高级专业职务评审委员会评审。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	关于董事、监事薪酬方案需经公司董事会及薪酬与考核委员会讨论，并经董事会审议后提交股东大会审议通过并执行。关于高级管理人员薪酬方案需经薪酬与考核委员会讨论，并提交董事会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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》等规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
黄元忠	董事长兼总经理	男	50	现任	48.78	0	48.78
陈克让	董事、副总经理兼董事会秘书（代）	男	49	现任	19.51	0	19.51
黄晓峰	董事、副总经理	男	46	现任	40.64	0	40.64
高文舍	独立董事	男	53	现任	3.6	0	3.6
李亮	独立董事	男	48	现任	3.6	0	3.6
陈赛芝	独立董事	女	50	现任	3.6	0	3.6
任立	董事	男	53	现任	3.6	0	3.6
张振华	监事会主席	男	50	现任	20.98	0	20.98
武文静	监事	女	32	现任	17.57	0	17.57
何华辉	职工监事	男	30	现任	9.18	0	9.18
邵树亨	总经理	男	53	离任	56.87	0	56.87
孙晓玲	副总经理、财务总监	女	41	现任	41.74	0	41.74
杨颖	副总经理	女	50	现任	33.67	0	33.67
陈晓佳	职工监事	女	28	离任	3.85	0	3.85
秦军	监事	男	35	离任	3.01	0	3.01
合计	--	--	--	--	310.2	0	310.2

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈晓佳	职工监事	离职	2013年08月16	因个人原因于2013年8月离职并辞去公司职工代表监

			日	事职务。
何华辉	职工监事	聘任	2013年08月21日	因原监事离职，于2013年8月20日当选为公司职工代表监事。
秦军	监事	离职	2013年03月01日	因个人原因于2013年3月离职并辞去公司监事职务。
武文静	监事	聘任	2013年04月10日	因原监事离职，于2013年4月10日当选为公司监事。
邵树亭	总经理	离职	2013年11月11日	因个人原因于2013年11月辞去公司总经理职务。离职后，邵树亭先生不再担任公司任何职务。
孙晓玲	董事会秘书	离职	2014年03月07日	因个人原因于2014年3月辞去公司董事会秘书职务。离职后，继续担任公司副总经理、财务总监。
陈克让	董事会秘书(代)	聘任	2014年03月07日	代行董事会秘书职责。

五、报告期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）

在报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员没有变动。

六、公司员工情况

截止 2013 年 12 月 31 日，公司员工人数为 227 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
26	110	91
11.45%	48.46%	40.09%
总人数		227

2、按员工的教育程度划分

硕士	本科	大专	其它
11	87	102	27
4.85%	38.33%	44.93%	11.89%
总人数		227	

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
104	61	45	15	2
45.81%	26.87%	19.82%	6.61%	0.89%
总人数		227		

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

公司第二届董事会设董事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。其中独董李亮、陈赛芝、高文舍均已获取上市公司独立董事培训证书。

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，下设有薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会三个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，各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，公司独立董事参加了2013年10月16日至18日举办的第五十一期（后续）上市公司独立董事培训班，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

公司第二届监事会设监事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，公司新聘监事武文静、职工监事何华辉参加了2013年董事监事培训，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。公司严格按照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《证券时报》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，尽职尽责解答投资者的疑问。

（3）报告期内公司治理专项活动开展情况

根据深圳证监局要求，我司证券事务部组织全体董事、监事、高级管理人员及财务人员于2013年4月26日参加了公司“内幕交易防控工作会议”的专题培训。会议由董事会秘书孙晓玲作为主讲人，就以下三个方面进行了详细的讲解：一、打击、防控内幕交易的法律规定；二、辖区内幕交易典型案例通报；三、加强内幕交易防控工作的要求；会议取得了良好的效果。

二、独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事李亮先生、陈赛芝女士、高文舍先生严格按照《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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期

2012 年年度股东大会	2013 年 04 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 04 月 11 日
--------------	------------------	---	------------------

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 07 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 07 月 08 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 09 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 09 月 05 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第五次会议	2013 年 03 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 03 月 18 日
第二届董事会第六次会议	2013 年 04 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 04 月 23 日
第二届董事会第七次会议	2013 年 06 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 06 月 05 日
第二届董事会第八次会议	2013 年 06 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 06 月 21 日
第二届董事会第九次会议	2013 年 08 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 08 月 13 日
第二届董事会第十次会议	2013 年 10 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 10 月 23 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了进一步完善信息披露管理制度，强化信息披露责任意识，建立内部责任追究机制，促进董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，公司第一届董事会十五次会议审议通过了关于制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案，并在中国证监会制定的创业板信息披露网站披露。报告期内，公司未发生给公司造成经济损失或不良社会影响而应追究责任的重大差错。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014年04月11日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2014]004481号
注册会计师姓名	张晓义、彭彬

审计报告正文

深圳市方直科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]004481号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市方直科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-14
	财务报表附注	15-70

审计报告

大华审字[2014]004481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2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一四年四月十一日

深圳市方直科技股份有限公司

合并资产负债表

2013年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	注释 1	126,386,318.45	218,711,272.56
交易性金融资产			-
应收票据	注释 2	500,000.00	-
应收账款	注释 3	18,799,895.91	11,573,051.12
预付款项	注释 4	852,273.26	2,105,278.57
应收利息		-	-
应收股利			
其他应收款	注释 5	737,112.24	355,370.93
存货	注释 6	6,968,567.42	6,997,327.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	80,000,000.00	54,000,000.00
流动资产合计		234,244,167.28	293,742,300.77
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 8	19,379,022.84	3,209,600.97
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	注释 9	5,124,940.22	6,521,553.22
开发支出	注释 10	1,457,813.01	1,589,785.75
商誉	注释 11	83,940.16	83,940.16
长期待摊费用	注释 12	99,415.99	184,337.99
递延所得税资产	注释 13	195,419.25	378,804.77
其他非流动资产	注释 15	74,053,557.00	1,805,164.00
非流动资产合计		100,394,108.47	13,773,186.86
资产总计		334,638,275.75	307,515,487.63

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

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2013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
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释 16	7,654,086.30	4,987,638.27
预收款项	注释 17	673,126.44	795,798.17
应付职工薪酬	注释 18	600,311.81	245,861.07
应交税费	注释 19	861,678.02	2,871,052.20
应付股利		-	-
其他应付款	注释 20	1,228,539.08	408,533.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,017,741.65	9,308,883.60
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	注释 21	4,620,556.01	2,518,616.26
非流动负债合计		4,620,556.01	2,518,616.26
负债合计		15,638,297.66	11,827,499.86
股东权益：			
股本	注释 22	88,000,000.00	88,000,000.00
资本公积	注释 23	132,980,990.76	132,980,990.76
减：库存股		-	-
专项储备			
盈余公积	注释 24	11,736,079.47	9,498,391.39
未分配利润	注释 25	86,282,907.86	65,208,605.62
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益		318,999,978.09	295,687,987.77
少数股东权益		-	-
股东权益合计		318,999,978.09	295,687,987.77
负债和股东权益总计		334,638,275.75	307,515,487.63

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

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

深圳市方直科技股份有限公司

合并利润表

2013 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	注释 26	75,089,058.91	77,193,749.51
减：营业成本	注释 26	21,047,545.62	28,325,881.42
营业税金及附加	注释 27	743,066.33	727,804.18
销售费用	注释 28	15,715,741.04	15,990,743.88
管理费用	注释 29	25,840,517.20	18,089,662.95
财务费用	注释 30	(3,538,263.33)	(5,890,816.99)
资产减值损失	注释 31	536,047.62	1,052,876.10
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释 32	2,776,904.09	1,361,780.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		17,521,308.52	20,259,378.78
加：营业外收入	注释 33	9,795,438.46	4,326,270.63
减：营业外支出	注释 34	224,151.65	4,124.99
其中：非流动资产处置损失		3,571.51	4,124.99
三、利润总额		27,092,595.33	24,581,524.42
减：所得税费用	注释 35	3,780,605.01	3,511,817.21
四、净利润		23,311,990.32	21,069,707.21
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		23,311,990.32	21,069,707.21
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	注释 36	0.26	0.24
（二）稀释每股收益	注释 36	0.26	0.24
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		23,311,990.32	21,069,707.21
归属于母公司股东的综合收益总额		23,311,990.32	21,069,707.21
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

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2013 年度
归属于母公司股东权益

单位：人民币元

项 目	附注	2013 年度 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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39		65,208,605.62	-	295,687,987.77
加：会计政策变更		-	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-		-	-	-
二、本年初余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39		65,208,605.62	-	295,687,987.77
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	2,237,688.08		21,074,302.24	-	23,311,990.32
（一）净利润		-	-	-	-	-		23,311,990.32	-	23,311,990.32
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-		-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-		23,311,990.32	-	23,311,990.32
（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		-	-	-	-	2,237,688.08		(2,237,688.08)	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	2,237,688.08		(2,237,688.08)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-		-	-	-
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		-	-	-	-	-		-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-		-	-	-
（七）其他		-	-	-	-	-		-	-	-
四、本年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	11,736,079.47		86,282,907.86	-	318,999,978.09

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

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

深圳市方直科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额		44,000,000.00	176,980,990.76	-	-	7,419,844.20	-	55,017,445.60	-	283,418,280.56
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年增减变动金额		44,000,000.00	(44,000,000.00)	-	-	2,078,547.19	-	10,191,160.02	-	12,269,707.21
（一）净利润		-	-	-	-	-	-	21,069,707.21	-	21,069,707.21
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	21,069,707.21	-	21,069,707.21
（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		-	-	-	-	2,078,547.19	-	(10,878,547.19)	-	(8,800,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	2,078,547.19	-	(2,078,547.19)	-	-
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		44,000,000.00	(44,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		44,000,000.00	(44,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39	-	65,208,605.62	-	295,687,987.77

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

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度

单位：人民币元
上期数

项 目	附注	本期数	上期数
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		76,799,398.34	89,743,589.43
收到的税费返还		3,758,773.21	2,710,048.40
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	8,778,761.18	4,807,006.88
经营活动现金流入小计		89,336,932.73	97,260,644.71
购买商品、接受劳务支付的现金		21,211,381.65	32,398,865.75
支付给职工以及为职工支付的现金		19,409,335.90	14,977,440.73
支付的各项税费		13,279,168.44	8,670,156.83
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	17,639,741.29	16,010,758.74
经营活动现金流出小计		71,539,627.28	72,057,222.05
经营活动产生的现金流量净额		17,797,305.45	25,203,422.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		334,000,000.00	139,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,776,904.09	1,361,780.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		900.00	47,273.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		336,777,804.09	140,409,054.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,746,604.52	6,257,239.58
投资支付的现金		360,000,000.00	193,000,000.00
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		449,746,604.52	199,257,239.58
投资活动产生的现金流量净额		(112,968,800.43)	(58,848,184.97)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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	注释 37	2,847,652.27	4,792,752.37
筹资活动现金流入小计		2,847,652.27	4,792,752.37
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		-	8,800,000.00
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	注释 37	1,111.40	1,258.55
筹资活动现金流出小计		1,111.40	8,801,258.55
筹资活动产生的现金流量净额		2,846,540.87	(4,008,506.18)
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		(92,324,954.11)	(37,653,268.49)
加：年初现金及现金等价物余额		218,711,272.56	256,364,541.05
六、年末现金及现金等价物余额			
	注释 38	126,386,318.45	218,711,272.56

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

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司
资产负债表
2013-12-31

单位：人民币元

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		122,502,939.84	214,733,850.81
交易性金融资产		-	-
应收票据		500,000.00	-
应收账款	注释 1	18,148,014.35	10,849,003.63
预付款项		842,770.70	536,527.77
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 2	421,302.24	354,776.93
存货		4,560,482.01	4,009,005.49
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		80,000,000.00	54,000,000.00
流动资产合计		226,975,509.14	284,483,164.63
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	注释 3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		19,351,439.97	3,173,878.09
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		5,124,940.22	6,521,553.22
开发支出		1,457,813.01	1,589,785.75
商誉		-	-
长期待摊费用		99,415.99	184,337.99
递延所得税资产		152,209.99	347,912.94
其他非流动资产		74,053,557.00	1,805,164.00
非流动资产合计		102,239,376.18	15,622,631.99
资产总计		329,214,885.32	300,105,796.62

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

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司
资产负债表（续）

2013-12-31

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,523,614.23	1,875,464.34
预收款项		673,126.44	795,798.17
应付职工薪酬		600,311.81	243,000.00
应交税费		826,952.25	2,899,479.30
应付股利		-	-
其他应付款		1,228,539.08	408,533.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,852,543.81	6,222,275.70
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		4,620,556.01	2,518,616.26
非流动负债合计		4,620,556.01	2,518,616.26
负债合计		15,473,099.82	8,740,891.96
股东权益：			
股本		88,000,000.00	88,000,000.00
资本公积		132,980,990.76	132,980,990.76
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,736,079.47	9,498,391.39
未分配利润		81,024,715.27	60,885,522.51
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		313,741,785.50	291,364,904.66
负债和股东权益总计		329,214,885.32	300,105,796.62

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

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司

利润表

2013 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	注释 4	68,152,717.25	69,263,889.21
减：营业成本	注释 4	16,634,086.32	21,879,263.24
营业税金及附加		700,781.02	682,803.20
销售费用		15,142,606.44	15,444,000.92
管理费用		25,153,135.58	17,605,903.23
财务费用		(3,478,537.11)	(5,784,024.13)
资产减值损失		472,870.12	982,994.24
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		2,776,904.09	1,361,780.81
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-
二、营业利润		16,304,678.97	19,814,729.32
加：营业外收入		9,795,438.46	4,326,270.63
减：营业外支出		223,736.70	2,864.99
其中：非流动资产处置损失		3,156.56	-
三、利润总额		25,876,380.73	24,138,134.96
减：所得税费用		3,499,499.89	3,352,663.04
四、净利润		22,376,880.84	20,785,471.92
五、综合收益总额		22,376,880.84	20,785,471.92

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

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2013 年度

单位：人民币元

项目	附注								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39		60,885,522.51	291,364,904.66
加：会计政策变更		-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-		-	-
二、本年年初余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39		60,885,522.51	291,364,904.66
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	2,237,688.08		20,139,192.76	22,376,880.84
（一）净利润		-	-	-	-	-		22,376,880.84	-
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-		-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-		22,376,880.84	-
（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		-	-	-	-	2,237,688.08		(2,237,688.08)	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	2,237,688.08		(2,237,688.08)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-		-	-
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		-	-	-	-	-		-	-
3. 其他		-	-	-	-	-		-	-
四、本年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	11,736,079.47		81,024,715.27	313,741,75.50

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

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

深圳市方直科技股份有限公司

股东权益变动表

2012 年度

单位：人
民币元

项目	附注								
		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	股东权益合计
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		-	-	-	-	-		-	-
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、本年增减变动金额		44,000,000.00	(44,000,000.00)	-	-	2,078,547.19		-9,906,924.7	11,985,471.92
（一）净利润		-	-	-	-	-		20,785,471.92	20,785,471.92
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-		-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-		20,785,471.92	20,785,471.92
（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		-	-	-	-	2,078,547.19		(10,878,547.19)	(8,800,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	2,078,547.19		(2,078,547.19)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-		-	(8,800,000.00)
3. 其他		-	-	-	-	-		(8,800,000.00)	-
（五）股东权益内部结转		44,000,000.00	(44,000,000.00)	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增股本		44,000,000.00	(44,000,000.00)	-	-	-		-	-
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		-	-	-	-	-		-	-
3. 其他		-	-	-	-	-		-	-
四、本年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39		60,885,522.51	291,364,904.66

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

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

深圳市方直科技股份有限公司
现金流量表
2013 年度

单位：人民币元
上期数

项 目	附注	本期数	上期数
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		68,720,288.88	74,625,365.43
收到的税费返还		3,758,773.21	2,710,048.40
收到其他与经营活动有关的现金		8,763,227.93	13,952,233.61
经营活动现金流入小计		81,242,290.02	91,287,647.44
购买商品、接受劳务支付的现金		15,236,493.65	27,130,733.16
支付给职工以及为职工支付的现金		18,709,756.42	14,409,047.35
支付的各项税费		12,534,582.36	7,609,658.69
支付其他与经营活动有关的现金		16,880,329.00	15,555,073.35
经营活动现金流出小计		63,361,161.43	64,704,512.55
经营活动产生的现金流量净额		17,881,128.59	26,583,134.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		334,000,000.00	139,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,776,904.09	1,361,780.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	46,923.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		336,777,704.09	140,408,704.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,736,284.52	6,251,240.58
投资支付的现金		360,000,000.00	193,000,000.00
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		449,736,284.52	199,251,240.58
投资活动产生的现金流量净额		(112,958,580.43)	(58,842,535.97)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,847,652.27	4,792,752.37
筹资活动现金流入小计		2,847,652.27	4,792,752.37
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		-	8,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,111.40	1,258.55
筹资活动现金流出小计		1,111.40	8,801,258.55
筹资活动产生的现金流量净额		2,846,540.87	(4,008,506.18)
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(92,230,910.97)	(36,267,907.26)
加：年初现金及现金等价物余额		214,733,850.81	251,001,758.07
六、年末现金及现金等价物余额		122,502,939.84	214,733,850.81

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

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

深圳市方直科技股份有限公司

2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

深圳市方直科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“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》。

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 30.00 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 395.00 万元。本公司于 1997 年 7 月 7 日完成工商变更登记。

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

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

2005 年 7 月,经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2005)字第 2244 号”《股权转让见证书》见证,深圳市金讯新世纪投资发展有限公司(原名深圳市菲莫斯科技开发有限公司)将所持公司 51%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 232.00 万元对本公司进行增资。其中，55.53 万元为新增注册资本，其余部分 176.47 万元为资本公积。深圳国际高新技术产权交易所分别于 2009 年 4 月 30 日、2009 年 5 月 18 日出具深高交所见（2009）字第 03381 号和深高交所见（2009）字第 03912 号《股权转让见证书》，对上述股权转让事宜予以见证。本公司于 2009 年 5 月 25 日完成工商变更登记，变更后黄元忠持股 30.20%，黄晓峰持股 26.75%，陈克让持股 26.75%，孙晓玲持股 3.44%，张文凯持股 2.72%，杨颖持股 3.21%，吴文峰持股 0.49%，深圳市戈尔登投资有限公司持股 6.44%。

2009 年 6 月 15 日，黄元忠等 7 位自然人和深圳市戈尔登投资有限公司签署发起人协议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。本公司根据截止 2009 年 5 月 31 日经审计的净资产折股，注册资本变更为 3,300.00 万元。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，经此次发行，注册资本变更为人民币 4,400.00 万元，此次增资业经立信大华会计师事务所“立信大华验字[2011]178 号”验资报告验证。

经 2012 年 4 月 20 日 2012 年第一届董事会第二十次会议决议、2012 年 5 月 30 日股东大会审议通过《关于 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 4,400 万股为基数，以资本公积金转增股本，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，注册资本变更为人民币 8,800.00 万元，此次增资业经深圳嘉达信会计师事务所“深嘉达信验字[2012]第 079 号”验资报告验证。

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）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（凭“中华人民共和国增值电信业务经营许可证粤 B2-20110094 经营）；电子产品的开发、销售（不含二、三类医疗器械等需许可项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

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。

本公司下属分公司有北京分公司、长沙分公司。

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

本公司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方法

1、同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

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。

(2) 合并财务报表

合并方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。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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在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。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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。

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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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，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，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转为购买日所属当期投资收益。

(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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自股东权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(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。

（6）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是,遇到下列情况可以除外:

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行

总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

(1) 应收账款：单项金额在 50 万元(含 50 万元)以上。

(2) 其他应收款：单项金额在 50 万元(含 50 万元)以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、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情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、已发送至客户但不符合收入确认条件的发出商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

2、 存货的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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、 分步处置对子公司投资

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

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

4、 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。

5、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

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、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用

寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

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

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）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

(十六) 无形资产及开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括自行开发软件（同步课堂网络平台、分站式项目、中小学教材同步辅导、金太阳练习测评管理系统）、外购软件等。

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

无形资产类别	使用年限
自行开发软件-同步课堂网络平台	5 年
自行开发软件-分站式项目	5 年
自行开发软件-中小学教材同步辅导	5、6 年
自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	5、6 年

无形资产类别	使用年限
外购软件	5 年

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。

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

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

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

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。

(十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(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分摊。

长期摊销费用类别	摊销年限
办公楼装修费	60 个月
仓库装修费	29 个月
企业QQ服务费	48 个月

(十九) 职工薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，公司根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬(包括货币性薪酬和非货币性福利)计入相关资产成本或当期损益，同时确认为应付职工薪酬。支付给职工的解除劳动关系补偿计入当期损益。

(二十) 预计负债的确认

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对

于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入确认

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。各销售方式收入确认说明如下：

（1）直接销售收入确认

公司根据学生或家长的订单情况，通过第三方物流进行配送，由公司当地营销人员负责向中小学生或其家长发放，在与中小学生或其家长进行确认并收款后，直接确认销售收入。

（2）教育系统征订销售渠道收入确认

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

（3）系统销售一般收入确认

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

（4）邮件系统、其他产品销售收入确认

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(二十四) 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法。公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，确认递延所得税负债或递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十五) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理方法

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 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

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

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。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

根据本公司 2013 年第二届董事会第九次会议决议：自 2013 年 7 月 1 日起，将无形资产中的外购软件摊销期限从 10 年调整为 5 年，采用未来适用法进行会计处理。该项会计估计的变更导致本期管理费用增加 37,081.59 元，营业利润减少 37,081.59 元。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	详见三、(二) 2
深圳市连邦信息技术有限公司	25%	

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

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)文有关规定,2013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

根据国家税务总局国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》。2012年9月12日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,有效期为三年。本公司2013年4月3日取得深圳市南山区地方税务局深地税南备【2013】172号的备案通知书,2013年度企业所得税优惠税率为15%。

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)文有关规定,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. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (元)	法人 代表	经营范围
深圳市连邦 信息技术有 限公司	全资子 公司	深圳	贸易公 司	2,000,000.00	陈克让	计算机软件、硬件技术开 发，销售及技术服务

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 37.50%的股权以人民币 15.00 万元的价格转让给本公司，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%的股权以人民币 10.00 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 160.00 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 200.00 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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	212,253.71	68,252.89
银行存款	126,174,064.74	218,643,019.67
合 计	126,386,318.45	218,711,272.56

1. 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	---
合 计	500,000.00	---

2. 应收票据明细列示如下：

出票人	出票日期	到期日	金额	备注
河北省新华书店有限责任公司	2013-12-16	2014-6-16	500,000.00	无质押

3. 期末无已质押、已背书未到期、已贴现尚未到期的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
以账龄作为信用风险特征的组合	19,099,980.07	100.00	300,084.16	1.57
组合小计	19,099,980.07	100.00	300,084.16	1.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	19,099,980.07	100.00	300,084.16	1.57

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
以账龄作为信用风险特征的组合	11,736,351.64	100.00	163,300.52	1.39
组合小计	11,736,351.64	100.00	163,300.52	1.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	11,736,351.64	100.00	163,300.52	1.39

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	18,461,697.86	96.66	184,616.98	11,584,689.84	98.71	116,874.04
1—2年	504,260.41	2.63	50,426.04	116,183.80	0.99	11,618.38
2—3年	98,543.80	0.52	29,563.14	957.00	0.01	287.10
3年以上	35,478.00	0.19	35,478.00	34,521.00	0.29	34,521.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	19,099,980.07	100.00	300,084.16	11,736,351.64	100	163,300.52

2. 期末应收账款中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 应收账款期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广东教育书店有限公司	非关联方	2,629,152.00	1 年以内	13.77
广东教育出版社有限公司	非关联方	2,499,041.10	1 年以内	13.08
语文出版社有限公司	非关联方	2,295,488.00	1 年以内	12.02
广东新华发行集团股份有限公司	非关联方	2,141,930.00	1 年以内	11.21
广东人民出版社有限公司	非关联方	2,095,628.40	1 年以内	10.97
合计		11,661,239.50		61.05

4. 期末应收账款中无应收其他关联方款项。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	852,273.26	100.00	2,105,278.57	100.00
合计	852,273.26	100.00	2,105,278.57	100.00

2. 期末预付款项余额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
外语教学与研究出版社	非关联方	220,125.72	1 年以内	待摊费用
国家超级计算深圳中心	非关联方	177,167.79	1 年以内	待摊费用
江苏译林出版社有限公司	非关联方	78,616.35	1 年以内	待摊费用
深圳市互盟科技有限公司	非关联方	67,500.00	1 年以内	待摊费用
第一太平融科物业管理（北京）有限公司	非关联方	61,285.53	1 年以内	待摊费用
合计		604,695.39		

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
4. 期末预付款项中无预付其他关联单位款项。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
以账龄作为信用风险特征的组合	912,527.23	100.00	175,414.99	19.22
组合小计	912,527.23	100.00	175,414.99	19.22
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	912,527.23	100.00	175,414.99	19.22

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
以账龄作为信用风险特征的组合	501,077.90	100.00	145,706.97	29.08
组合小计	501,077.90	100.00	145,706.97	29.08
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	501,077.90	100.00	145,706.97	29.08

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	549,808.99	60.25	5,498.09	220,776.70	44.06	2,207.77
1—2 年	98,117.04	10.75	9,811.70	149,280.00	29.79	14,928.00
2—3 年	149,280.00	16.36	44,784.00	3,500.00	0.70	1,050.00
3 年以上	115,321.20	12.64	115,321.20	127,521.20	25.45	127,521.20
合计	912,527.23	100.00	175,414.99	501,077.90	100.00	145,706.97

2. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末其他应收款余额前五名单位列示如下：

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 (%)	性质或内容
北京惟德基业科技有限公司	非关联方	319,000.00	1 年以内	34.96	往来款
浙江天猫技术有限公司	非关联方	160,000.00	1 年以内	17.53	保证金
深圳市昱为科技有限公司	非关联方	142,000.00	2—3 年	15.56	押金
深圳市东方佳源实业有限公司	非关联方	84,000.00	1—2 年	9.21	押金
深圳市高新区开发建设公司	非关联方	76,871.20	3 年以上	8.42	押金
合计		781,871.20		85.68	

4. 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,446,834.28	542,045.90	5,904,788.38	6,654,583.18	621,820.51	6,032,762.67
原材料	1,233,804.38	170,025.34	1,063,779.04	1,263,478.47	298,913.55	964,564.92
合计	7,680,638.66	712,071.24	6,968,567.42	7,918,061.65	920,734.06	6,997,327.59

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	621,820.51	423,975.30	43,344.38	460,405.53	542,045.90
原材料	298,913.55	93,005.65	104,080.61	117,813.25	170,025.34
合计	920,734.06	516,980.95	147,424.99	578,218.78	712,071.24

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	80,000,000.00	54,000,000.00
合计	80,000,000.00	54,000,000.00

其他流动资产为浦发银行的利多多滚存产品 70,000,000.00 元及广发银行的名利双收理财产品 10,000,000.00 元。

注释8. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

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：	5,243,351.17	17,169,118.84	89,429.99	22,323,040.02
房屋及建筑物	---	15,840,463.91	---	15,840,463.91
运输设备	2,972,780.00	17,525.00	---	2,990,305.00
电子设备	1,908,455.24	568,969.43	89,429.99	2,387,994.68
其他设备	362,115.93	742,160.50	---	1,104,276.43
二、累计折旧合计：	2,033,750.20	995,225.46	84,958.48	2,944,017.18
房屋及建筑物	---	64,652.36	---	64,652.36
运输设备	854,258.04	565,525.66	---	1,419,783.70
电子设备	985,076.15	306,115.53	84,958.48	1,206,233.20
其他设备	194,416.01	58,931.91	---	253,347.92
三、固定资产账面净值合计	3,209,600.97			19,379,022.84
房屋及建筑物	---			15,775,811.55
运输设备	2,118,521.96			1,570,521.30
电子设备	923,379.09			1,181,761.48
其他设备	167,699.92			850,928.51
四、减值准备合计	---	---	---	---
房屋及建筑物	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	3,209,600.97			19,379,022.84
房屋及建筑物	---			15,775,811.55
运输设备	2,118,521.96			1,570,521.30
电子设备	923,379.09			1,181,761.48

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其他设备	167,699.92			850,928.51

2. 本期折旧额995,225.46元。

3. 本公司认为期末固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	15,775,811.55	*
合 计	15,775,811.55	

*期末未办妥产权证书的固定资产分别为：

本公司房屋及建筑物原值 15,840,463.91 元，净值 15,775,811.55 元，产权证正在办理，系长沙分公司和北京分公司办公楼。

5. 本公司期末固定资产不存在抵押情况。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

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	9,459,404.98	243,567.40	50,775.28	9,652,197.10
1. 自行开发软件-同步课堂网络平台	1,017,166.92	---	---	1,017,166.92
2. 自行开发软件-分站式项目	121,757.76	---	---	121,757.76
3. 自行开发软件-中小学教材同步辅导	7,018,237.91	243,567.40	50,775.28	7,211,030.03
4. 自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	829,475.71	---	---	829,475.71
5. 外购软件	472,766.68	---	---	472,766.68
二、累计摊销合计	2,937,851.76	1,640,180.40	50,775.28	4,527,256.88
1. 自行开发软件-同步课堂网络平台	644,205.69	203,433.36	---	847,639.05
2. 自行开发软件-分站式项目	68,996.17	24,351.60	---	93,347.77
3. 自行开发软件-中小学教材同步辅导	1,998,086.26	1,148,317.27	50,775.28	3,095,628.25
4. 自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	174,467.98	171,146.96	---	345,614.94
5. 外购软件	52,095.66	92,931.21	---	145,026.87
三、无形资产账面净值合计	6,521,553.22			5,124,940.22
1. 自行开发软件-同步课堂网络平台	372,961.23			169,527.87

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2. 自行开发软件-分站式项目	52,761.59			28,409.99
3. 自行开发软件-中小学教材同步辅导	5,020,151.65			4,115,401.78
4. 自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	655,007.73			483,860.77
5. 外购软件	420,671.02			327,739.81
四、减值准备合计	---	---	---	---
1. 自行开发软件-同步课堂网络平台	---	---	---	---
2. 自行开发软件-分站式项目	---	---	---	---
3. 自行开发软件-中小学教材同步辅导	---	---	---	---
4. 自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	---	---	---	---
5. 外购软件	---	---	---	---
五、无形资产账面价值合计	6,521,553.22			5,124,940.22
1. 自行开发软件-同步课堂网络平台	372,961.23			169,527.87
2. 自行开发软件-分站式项目	52,761.59			28,409.99
3. 自行开发软件-中小学教材同步辅导	5,020,151.65			4,115,401.78
4. 自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	655,007.73			483,860.77
5. 外购软件	420,671.02			327,739.81

2. 本公司认为期末无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，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。

注释10. 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
金太阳学习平台	165,992.16	---	---	165,992.16	---
中小学教材同步辅导	1,423,793.59	3,272,657.91	238,593.82	3,000,044.67	1,457,813.01
合计	1,589,785.75	3,272,657.91	238,593.82	3,166,036.83	1,457,813.01

1. 金太阳学习平台项目系本公司用于承载多媒体产品及提供在线增值服务的客户端软件，由于没有形成相关的无形资产，发生的支出计入相关的费用。

2. 中小学教材同步辅导是按新课标开发中小学英语及其他学科教材多版本同步辅导软件的开发支出，本期的增加为

开发支出，本期的减少系完工部分转入无形资产及没有形成无形资产部分计入相关的费用。

注释11. 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	---

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。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修费	66,804.20	---	58,315.70	---	8,488.50	---
仓库装修费	117,533.79	---	52,237.20	---	65,296.59	---
企业QQ服务费	---	26,745.28	1,114.38	---	25,630.90	---
合计	184,337.99	26,745.28	111,667.28	---	99,415.99	---

注释13. 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	83,470.26	52,727.30
存货跌价准备	111,948.99	144,096.44
无形资产摊销期限差异	---	181,981.03
小计	195,419.25	378,804.77

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
坏账准备	475,499.15
存货跌价准备	712,071.24
合计	1,187,570.39

注释14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	309,007.49	166,491.66	---	---	475,499.15

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
存货跌价准备	920,734.06	516,980.95	147,424.99	578,218.78	712,071.24
合计	1,229,741.55	683,472.61	147,424.99	578,218.78	1,187,570.39

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款	74,053,557.00	1,805,164.00
合计	74,053,557.00	1,805,164.00

其他非流动资产期末余额 74,053,557.00 元系本公司向深圳市大沙河创新走廊建设投资管理有限公司支付的购房款。

注释16. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,654,086.30	4,987,638.27
合计	7,654,086.30	4,987,638.27

1. 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无应付其他关联方的款项。

注释17. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	658,898.84	788,276.17
1—2 年	12,705.60	7,522.00
2—3 年	1,522.00	---
合计	673,126.44	795,798.17

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收其他关联方款项。

注释18. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	245,861.07	16,438,189.37	16,083,738.63	600,311.81
二、职工福利费	---	1,266,003.85	1,266,003.85	---
三、社会保险费	---	1,831,121.92	1,831,121.92	---
1. 医疗保险费	---	352,249.38	352,249.38	---

2. 基本养老保险费	---	1,312,815.53	1,312,815.53	---
3. 年金缴费	---	---	---	---
4. 失业保险费	---	87,425.14	87,425.14	---
5. 工伤保险费	---	38,969.59	38,969.59	---
6. 生育保险费	---	39,662.28	39,662.28	---
7. 其他	---	---	---	---
四、住房公积金	---	228,471.50	228,471.50	---
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	245,861.07	19,763,786.64	19,409,335.90	600,311.81

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	138,820.19	680,041.54
城建税	11,109.97	58,370.20
企业所得税	668,385.70	2,046,111.43
个人所得税	34,899.63	43,500.75
教育费附加	7,935.70	26,113.68
堤围费	526.83	16,914.60
合计	861,678.02	2,871,052.20

注释20. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	868,365.76	219,411.71
1—2年	171,051.14	189,122.18
2—3年	189,122.18	---
合计	1,228,539.08	408,533.89

1. 期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无应付其他关联方款项。

注释21. 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

项 目	期末账面余额	期初账面余额
计入递延收益的政府补助	4,555,051.01	2,518,616.26
在线培训递延收益（金太阳口语专家）	65,505.00	---
合计	4,620,556.01	2,518,616.26

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台	99,982.61	---	28,737.35		71,245.26	与收益相关
2、基于云计算的教育质量监测与评价系统	2,000,000.00	---	1,645,664.42	---	354,335.58	与收益相关
3、中小学应用示范推广项目	418,633.65	---	418,633.65	---	---	与收益相关
4、外语互动学习平台创新	---	800,000.00	304,100.00	---	495,900.00	与收益相关
5、中小学教育游戏平台	---	910,000.00	176,429.83	---	733,570.17	与收益相关
6、金太阳小学语文动漫数字出版	---	812,500.00	812,500.00	---	---	与收益相关
7、金太阳小学数学动漫数字出版	---	650,000.00	650,000.00	---	---	与收益相关
8、基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台	---	2,900,000.00	---	---	2,900,000.00	与收益相关
合计	2,518,616.26	6,072,500.00	4,036,065.25	---	4,555,051.01	

2、根据深圳市发展与改革委员会的深发改[2011]1673号文件相关规定，本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会的深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项基金项目基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台无偿资助款 80 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目已使用 728,754.74 元。

3、根据深圳市发展与改革委员会的深发改[2012]1241号文件相关规定，本公司获得深圳市科技创新委员会的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于云计算的教育质量监测与评价系统无偿资助款 200 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目资金补助已使用 1,645,664.42 元。

4、根据深圳市科技创新委员会的深科技创新[2012]14号文件相关规定，本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会的深圳市科技计划教育云—中小学应用示范推广项目无偿资助款 50 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目已使用 500,000.00 元。

5、根据深圳市发展与改革委员会深发改[2013]535号文件相关规定，本公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会的外语互动学习平台创新项目无偿资助款 80 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目已使用 304,100.00 元。

6、为落实《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》所规定的优惠政策，本公司获得深圳市文体旅游局的中小学教育游戏平台项目无偿资助款 91 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目已使用 176,429.83 元。

7、为落实《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》所规定的优惠政策，本公司获得深圳市文体旅游局的金太阳小学语文动漫数字出版项目无偿资助款 81.25 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目已使用 812,500.00 元。

8、为落实《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》所规定的优惠政策，本公司获得深圳市文体旅游局的金太阳小学数学动漫数字出版项目无偿资助款 65 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目已使用 650,000.00 元。

9、根据深发改[2013]535 号文件相关规定，本公司获得深圳市发展改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会文件的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台无偿资助 290 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项目资金补助尚未使用。

注释22. 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	60,329,088.00	---	---	---	(8,993,138.00)	(8,993,138.00)	51,335,950.00
其中：							
境内法人持股	6,600,000.00	---	---	---	(6,600,000.00)	(6,600,000.00)	---
境内自然人持股	53,729,088.00	---	---	---	(2,393,138.00)	(2,393,138.00)	51,335,950.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---

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	
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	60,329,088.00	---	---	---	(8,993,138.00)	(8,993,138.00)	51,335,950.00
2. 无限售条件流通股份							
(1)人民币普通股	27,670,912.00	---	---	---	8,993,138.00	8,993,138.00	36,664,050.00
(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	27,670,912.00	---	---	---	8,993,138.00	8,993,138.00	36,664,050.00
合计	88,000,000.00	---	---	---	---	---	88,000,000.00

报告期内，法人股解禁 6,600,000 股：首发前机构类限售股（平安财智投资管理有限公司持有 3,300,000 股、深圳市融元创业投资有限责任公司持有 3,300,000 股）两年限售期满，于 2013 年 8 月 26 日全部解除限售转为无限售条件流通股份，合计 6,600,000 股；自然人股解禁 2,393,138 股：境内自然人孙晓玲、杨颖自上市交易之日起十二个月限售期满，因二人担任公司高管解限比例为每年 25%，共解禁 596,550 股。自 2012 年 8 月 20 日起，张文凯不再担任公司高管，六个月后解禁，于 2013 年 2 月 21 日解禁全部受限股份 1,796,588 股。

注释23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	132,980,990.76	---	---	132,980,990.76
合计	132,980,990.76	---	---	132,980,990.76

注释24. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,498,391.39	2,237,688.08	---	11,736,079.47
合 计	9,498,391.39	2,237,688.08	---	11,736,079.47

注释25. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	65,208,605.62	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后期初未分配利润	65,208,605.62	
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,311,990.32	
减：提取法定盈余公积	2,237,688.08	10%
应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	86,282,907.86	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	75,089,058.91	77,193,749.51
其中：主营业务收入	75,089,058.91	77,193,749.51
其他业务收入	---	---
营业成本	21,047,545.62	28,325,881.42
其中：主营业务成本	21,047,545.62	28,325,881.42
其他业务成本	---	---

2. 主营业务（分产品）

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
方直金太阳教育软件	59,891,155.07	14,851,204.24	56,391,445.52	17,361,768.74
其他产品	9,084,275.87	6,196,341.38	16,216,580.52	10,964,112.68
技术开发服务	6,113,627.97	---	4,585,723.47	---
合 计	75,089,058.91	21,047,545.62	77,193,749.51	28,325,881.42

3. 主营业务（分地区）

项目	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
华北区	11,429,738.64	1,450,306.36	14,697,951.21	3,745,412.97
华东区	16,727,007.72	3,947,139.07	14,798,863.68	4,447,775.54
华南区	42,868,777.79	14,917,806.62	43,177,248.34	19,133,016.98

项目	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
其他地区	4,063,534.76	732,293.57	4,519,686.28	999,675.93
合计	75,089,058.91	21,047,545.62	77,193,749.51	28,325,881.42

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东教育书店有限公司	8,448,796.32	11.25
上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	4,256,078.09	5.67
语文出版社有限公司	3,893,046.37	5.18
深圳市华成峰实业有限公司	3,346,923.08	4.46
人民教育电子音像出版社有限公司	2,914,795.86	3.88
合计	22,859,639.72	30.44

注释27. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,610.70	8,022.40
城市维护建设税	426,569.68	414,819.66
教育费附加	304,692.66	280,720.47
其他	7,193.29	24,241.65
合计	743,066.33	727,804.18

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	7,263,986.92	7,211,133.34
差旅费	1,144,655.24	1,129,548.20
业务宣传费	3,446,601.98	3,909,124.56
办公费用	239,506.41	396,925.67
租赁及物管费	1,099,449.41	869,118.85
运输费用	702,333.37	605,049.00
业务招待费	1,299,822.62	830,696.25
折旧	131,963.44	106,860.13
会务费及培训费	244,192.60	762,575.01
通讯费及网络费	138,098.69	---

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	5,130.36	169,712.87
合计	15,715,741.04	15,990,743.88

注释29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	14,111,773.97	8,977,008.59
工资、社保	5,719,681.61	4,416,768.04
办公费用	374,925.91	405,691.60
差旅费	419,738.77	326,810.32
租赁及物管费	324,942.24	522,699.33
业务招待费	692,812.98	776,693.79
培训费	525,004.18	797,946.48
折旧费	631,754.42	556,577.57
税费	31,317.20	29,267.90
会费及年审费、中介机构费	1,794,581.44	1,130,531.29
通讯费及网络费	184,116.43	---
其他	1,029,868.05	149,668.04
合计	25,840,517.20	18,089,662.95

注释30. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	3,511,676.13	5,845,883.46
汇兑损益	(89,386.25)	(58,083.83)
现金折扣及贴息	---	---
其他杂费(手续费)	62,799.05	13,150.30
合计	(3,538,263.33)	(5,890,816.99)

注释31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	166,491.66	132,142.04
存货跌价损失	369,555.96	920,734.06
合计	536,047.62	1,052,876.10

注释32. 投资收益

投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	2,776,904.09	1,361,780.81
合计	2,776,904.09	1,361,780.81

注释33. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理收益	---	34,238.49	---
政府补助	6,036,665.25	1,581,983.74	6,036,665.25
税收返还	3,758,773.21	2,710,048.40	---
合计	9,795,438.46	4,326,270.63	6,036,665.25

本期政府补助主要明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
税收返还	3,758,773.21	2,710,048.40	与收益相关
其他政府补助	6,036,665.25	1,581,983.74	与收益相关
合计	9,795,438.46	4,292,032.14	

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. 其他政府补助主要系：

(1) 本公司收到深圳市科技工贸和信息化委员会的深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项基金项目基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台无偿资助 80 万元。本期计入营业外收入 28,737.35 元，详见五、（注释 21）1。

(2) 本公司收到深圳市科技创新委员会的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于云计算的教育质量监测与评价系统无偿资助 200 万元。本期计入营业外收入 1,645,664.42 元，详见五、（注释 21）1。

(3) 本公司收到深圳市科技工贸和信息化委员会的深圳市科技计划教育云——中小学应用示范推广项目无偿资助 50 万元。本期计入营业外收入 418,633.65 元，详见五、（注释 21）1。

(4) 根据深发改[2013]535 号文件相关规定，本公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会的外语互动学习平台创新项目无偿资助 80 万元。本期计入营业外收入 304,100.00 元，详见五、（注释 21）1。

(5) 为落实《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》所规定的优惠政策，本公司获得深圳

市文体旅游局的中小学教育游戏平台项目无偿资助 91 万元。本期计入营业外收入 176,429.83 元，详见五、（注释 21）1。

（6）为落实《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》所规定的优惠政策，本公司获得深圳市文体旅游局的金太阳小学语文动漫数字出版项目无偿资助 81.25 万元。本期使用完毕已结案计入营业外收入。

（7）为落实《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》所规定的优惠政策，本公司获得深圳市文体旅游局的金太阳小学数学动漫数字出版项目无偿资助 65 万元。本期使用完毕已结案计入营业外收入。

（8）本公司收到深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会文件的深圳市民营及中小企业改制上市资助 200 万元，全部计入营业外收入。

（9）本公司收到深圳市市场监督管理局软件著作权登记资助费 600 元，全部计入营业外收入。

注释34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产清理损失	3,571.51	4,124.99	3,571.51
罚款支出	150.00	---	150.00
著作权权属侵权纠纷损失	220,000.00	---	220,000.00
其他支出	430.14	---	430.14
合计	224,151.65	4,124.99	224,151.65

注释35. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,597,219.49	3,753,428.56
递延所得税费用	183,385.52	(241,611.35)
合计	3,780,605.01	3,511,817.21

注释36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.26	0.26	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.18	0.18	0.21	0.21

2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	23,311,990.32	21,069,707.21
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	7,301,046.53	2,527,914.27
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	16,010,943.79	18,541,792.94
期初股份总数	4	88,000,000.00	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的股份数	5	---	44,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	88,000,000.00	88,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	88,000,000.00	88,000,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.26	0.24
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.18	0.21
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---

项 目	序号	本期数	上期数
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.26	0.24
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.18	0.21

注释37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	664,023.86
政府补助	8,073,100.00
往来款及其他	41,637.32
合计	8,778,761.18

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
费用类支出	17,320,741.29
往来款及其他	319,000.00
合计	17,639,741.29

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
募集资金专户利息收入	2,847,652.27
合计	2,847,652.27

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
受限的货币资金	---
手续费	1,111.40
合计	1,111.40

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	23,311,990.32	21,069,707.21
加：资产减值准备	536,047.62	1,052,876.10

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	995,225.46	752,583.93
无形资产摊销	1,640,180.40	1,282,455.68
长期待摊费用摊销	111,667.28	91,086.09
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)	3,571.51	(30,113.50)
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)	(2,846,540.87)	(4,791,493.82)
投资损失(收益以“-”号填列)	(2,776,904.09)	(1,361,780.81)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	183,385.52	(241,611.35)
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)	(340,795.79)	2,546,704.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(7,022,072.45)	1,143,584.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,001,550.54	3,689,424.61
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	17,797,305.45	25,203,422.66
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	126,386,318.45	218,711,272.56
减：现金的期初余额	218,711,272.56	256,364,541.05
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	(92,324,954.11)	(37,653,268.49)

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	126,386,318.45	218,711,272.56
其中：库存现金	212,253.71	68,252.89
可随时用于支付的银行存款	126,174,064.74	218,643,019.67
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	---	---

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	126,386,318.45	218,711,272.56

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	所持股份或权益	与本公司关系
黄元忠	22.65%	实际控制人

2. 本企业的子公司情况

子公司情况详见四、1。

3. 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	1,993.07	1,993.07	22.65	22.65

4. 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
孙晓玲	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

期末不存在关联方应收应付款项。

七、或有事项

截止 2013 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 2013 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 2013 年 4 月 11 日召开的第二届第十一次董事会会议审议通过了《关于 2013 年年度利润分配及资本公积金转增股本（预案）的议案》，截止 2013 年 12 月 31 日，本公司母公司资本公积金额为 132,980,990.76 元。同意以本公司 2013 年 12 月 31 日总股本 8,800 万股为基数，向本公司全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股。此次转增完成以后，本公司总股本变为 15,840 万股，资本公积金余额为 62,580,990.76 元；同时，以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 8,800 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元人民币（含税）。本项议案尚须提交公司 2013 年年度股东大会审议。

十、其他重要事项说明

截止 2013 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

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
以账龄作为信用风险特征的组合	18,332,934.56	100.00	184,920.21	1.01
合并范围内关联组合	---	---	---	---
组合小计	18,332,934.56	100.00	184,920.21	1.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	18,332,934.56	100.00	184,920.21	1.01

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
以账龄作为信用风险特征的组合	10,961,706.13	100.00	112,702.50	1.03
合并范围内关联组合	---	---	---	---

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	10,961,706.13	100.00	112,702.50	1.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	10,961,706.13	100.00	112,702.50	1.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	18,329,597.86	99.98	183,295.98	10,940,962.83	99.81	110,436.77
1—2年	233.40	---	23.34	19,786.30	0.18	1,978.63
2—3年	2,146.30	0.01	643.89	957.00	0.01	287.10
3年以上	957.00	0.01	957.00	---	---	---
合计	18,332,934.56	100.00	184,920.21	10,961,706.13	100.00	112,702.50

2. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

3. 期末应收账款中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4. 期末无应收其他关联方款项。

5. 期末应收账款余额前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广东教育书店有限公司	非关联方	2,629,152.00	1年以内	14.34
广东教育出版社有限公司	非关联方	2,499,041.10	1年以内	13.63
语文出版社有限公司	非关联方	2,295,488.00	1年以内	12.52
广东新华发行集团股份有限公司	非关联方	2,141,930.00	1年以内	11.68
广东人民出版社有限公司	非关联方	2,095,628.40	1年以内	11.43
合计		11,661,239.50		63.60

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
以账龄作为信用风险特征的组合	590,427.23	100.00	169,124.99	28.65
组合小计	590,427.23	100.00	169,124.99	28.65
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	590,427.23	100.00	169,124.99	28.65

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
以账龄作为信用风险特征的组合	487,377.90	100.00	132,600.97	27.21
组合小计	487,377.90	100.00	132,600.97	27.21
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	487,377.90	100.00	132,600.97	27.21

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	230,808.99	39.09	2,308.09	220,176.70	45.17	2,201.77
1—2年	98,117.04	16.62	9,811.70	149,280.00	30.63	14,928.00
2—3年	149,280.00	25.28	44,784.00	3,500.00	0.72	1,050.00
3年以上	112,221.20	19.01	112,221.20	114,421.20	23.48	114,421.20
合计	590,427.23	100	169,124.99	487,377.90	100	132,600.97

2. 期末其他应收款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 期末其他应收款余额前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江天猫技术有限公司	非关联方	押金	160,000.00	1年以内	27.10%
深圳市昱为科技有限公司	非关联方	押金	142,000.00	2-3年	24.05%
深圳市东方佳源实业有限公司	非关联方	押金	84,000.00	1-2年	14.23%
深圳市高新区开发建设公司	非关联方	押金	76,871.20	3年以上	13.02%
安令喆	非关联方	押金	21,869.81	1年以内	3.70%
合计			484,741.01		82.10%

4. 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
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
合计		2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	68,152,717.25	69,263,889.21
其中：主营业务收入	68,152,717.25	69,263,889.21
其他业务收入	---	---
营业成本	16,634,086.32	21,879,263.24
其中：主营业务成本	16,634,086.32	21,879,263.24
其他业务成本	---	---

2. 主营业务(分产品)

项目	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
方直金太阳教育软件	59,891,155.07	14,851,204.24	56,391,445.52	17,361,768.74
其他产品	2,150,764.40	1,782,882.08	8,424,852.30	4,517,494.50
技术开发服务	6,110,797.78	---	4,447,591.39	---
合计	68,152,717.25	16,634,086.32	69,263,889.21	21,879,263.24

3. 主营业务(分地区)

地区	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
华北区	11,369,909.58	1,390,484.45	12,306,942.67	1,459,207.08
华东区	16,727,007.72	3,947,139.07	14,103,893.60	3,849,693.74
华南区	35,995,095.38	10,564,169.23	38,472,417.94	15,785,902.87
其他地区	4,060,704.57	732,293.57	4,380,635.00	784,459.55
合计	68,152,717.25	16,634,086.32	69,263,889.21	21,879,263.24

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东教育书店有限公司	8,448,796.32	12.40
上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	4,256,078.09	6.24
语文出版社有限公司	3,893,046.37	5.71
人民教育电子音像出版社有限公司	2,914,795.86	4.28
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	2,300,000.00	3.37
合计	21,812,716.64	32.00

注释5. 现金流量表补充资料

项目	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	22,376,880.84	20,785,471.92
加：资产减值准备	472,870.12	982,994.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	978,779.89	731,567.28
无形资产摊销	1,640,180.40	1,282,455.68
长期待摊费用摊销	111,667.28	91,086.09
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）	3,156.56	(31,373.50)
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）	(2,846,540.87)	(4,791,493.82)
投资损失（收益以“—”号填列）	(2,776,904.09)	(1,361,780.81)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	195,702.95	(224,140.88)
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）	(929,512.68)	942,070.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(8,280,520.69)	5,584,816.27

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,935,368.88	2,591,462.16
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	17,881,128.59	26,583,134.89
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	122,502,939.84	214,733,850.81
减：现金的期初余额	214,733,850.81	251,001,758.07
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	(92,230,910.97)	(36,267,907.26)

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	(3,571.51)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
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）	6,036,665.25	
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	2,776,904.09	
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	---	

项 目	金 额	说 明
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	(220,580.14)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(1,288,371.16)	
少数股东权益影响额(税后)	---	
合计	7,301,046.53	

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%的部分享受即征即退政策，所收到的税收返还，属于正式批准文件的税收返还、减免，不计入非经常性损益。

(二) 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	7.58%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21%	0.18	0.18

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	126,386,318.45	218,711,272.56	-42.21%	本期预付深圳办公房款 7,405.00 万元及理财产品比期初增加 2,600.00 万元所致。
应收账款	18,799,895.91	11,573,051.12	62.45%	主要是教育征订业务收入的应收账款增加，此类业务的实际付款方是财政部门，应收账款的增加系财政拨款延迟所致。
预付款项	852,273.26	2,105,278.57	-59.52%	期初预付款项在报告期内完成结算所致。
其他应收款	737,112.24	355,370.93	107.42%	业务人员外出销售、拓展业务所借的备用金增加；另为拓展网络销售业务新增了淘宝天猫商城押金所致。
其他流动资产	80,000,000.00	54,000,000.00	48.15%	利用闲置的自有资金在董事会审议通过的额度内购入银行保本类理财产品比期初增加所致。
固定资产	19,379,022.84	3,209,600.97	503.78%	公司在长沙市高新区购置的办公用房投入使用，从非流动资产结转至固定资产；本期在北京购入的房产结转固定资产所致。
其他非流动资产	74,053,557.00	1,805,164.00	4002.32%	为改善公司的办公环境，根据募投资金使用计划，购置了办公用

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				房, 预付房产购置费 7,405.00 万元。
应付账款	7,654,086.30	4,987,638.27	53.46%	春季软件产品的开发制作完成时间较往年提前, 为保证春季销售旺季的产品供应, 提前采购备货所致。
应付职工薪酬	600,311.81	245,861.07	144.17%	本期员工增加, 奖金较上期增加所致。
应交税费	861,678.02	2,871,052.20	-69.99%	应交所得税较期初减少所致。
其他应付款	1,228,539.08	408,533.89	200.72%	应付版权费的增加所致。
其他非流动负债	4,620,556.01	2,518,616.26	83.46%	报告期内公司收到的计入递延收益的政府补助比上年同期增加所致。
营业成本	21,047,545.62	28,325,881.42	-25.70%	本期其他产品销售较上年同期下降, 导致其他产品销售成本较上期下降, 而软件的毛利率比其他产品的毛利率高出很多, 在销售额变动不大, 软件销售额增加的情况, 会导致成本比上年同期下降。
管理费用	25,840,517.20	18,089,662.95	42.85%	主要原因是加大了技术开发团队和教学研究团队的人力投入, 增加开发费用 500 万元; 同时本期咨询费用及工资比上期有所增加, 导致管理费用同比增加较多。
财务费用	(3,538,263.33)	(5,890,816.99)	39.94%	主要原因是本期利用自有闲置资金购买银行保本保收益类理财产品的金额较去年同期增长较多, 理财收入计入投资收益; 另购置办公用房, 本期以活期或定期存储的资金较去年同期减少, 致使相应的存款利息收入下降所致。
资产减值损失	536,047.62	1,052,876.10	-49.09%	计提存货跌价较上期减少所致。
投资收益	2,776,904.09	1,361,780.81	103.92%	理财产品的收益增加所致。
营业外收入	9,795,438.46	4,326,270.63	126.42%	本期收上市补助 200 万元、费用化政府补助及退税款比上年同期增加所致。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 11 日批准报出。

深圳市方直科技股份有限公司

二〇一四年四月十一日

第十节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
 - 二、 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2013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
2014年4月11日