



**KINGSUN**  
方直金太阳

深圳市方直科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、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、完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄晓峰	董事	因公出差	黄元忠

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	21
第五节 股份变动及股东情况 .....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第七节 财务报告 .....	31
第八节 备查文件目录 .....	127

## 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	2014 年半年度
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（如有）	方直科技		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGSUN		
公司的法定代表人	黄元忠		
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	<a href="http://www.kingsunsoft.com">http://www.kingsunsoft.com</a>		
电子信箱	kingsunsoft@kingsunsoft.com		

### 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	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报纸的名称	证券时报
登载半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 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	35,888,696.45	30,931,747.02	16.03%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	10,250,164.38	10,476,208.83	-2.16%
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）	7,003,987.94	7,784,393.60	-10.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,227,706.97	4,566,070.10	36.39%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0708	0.0519	36.42%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.00%
加权平均净资产收益率	3.16%	3.48%	-0.32%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.16%	2.59%	-0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	341,713,678.29	334,638,275.75	2.11%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	329,250,142.47	318,999,978.09	3.21%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.7415	3.625	3.21%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,498,565.35	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	2,320,465.75	投资收益
减：所得税影响额	572,854.66	
合计	3,246,176.44	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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	10,250,164.38	10,476,208.83	329,250,142.47	318,999,978.09
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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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	10,250,164.38	10,476,208.83	329,250,142.47	318,999,978.09
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

适用  不适用

## 七、重大风险提示

### 1、增大研发投入影响短期利润的风险

随着教育改革的深入，国家教育部在2011年颁布新课标，大部分教材需在2014年全面改版完成，这将会进一步扩大市场需求，因此公司在未来一段时间内持续加大对新教材配套软件的研发，升级产品和建设更为快捷高效的开发平台。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。与此同时，公司还将加大对网络服务平台在技术研发、内容服务上的投入力度，短期内会有可能对公司的经营利润造成一定影响。

### 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。因此公司和一线教师以及教育研究人员合作，加强了基础教育项目的研究，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。与此同时，随着手机和平板的广泛使用，市场对教育服务类产品向移动领域拓展的需求越来越强，如果不能把握机遇，将面临被淘汰的风险。公司正致力于传统Flash产品向移动平台平滑迁移的技术探索，同时大力开展QT、HTML5等跨平台技术的研究，以期在统一的解决方案下，开发跨平台的多媒体教育产品，以降低开发成本，缩短开发周期，并给用户带来更好的体验。

#### 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。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

依据公司三年经营战略规划，2014年上半年公司持续加强了新产品的研发投入，产品始终围绕客户需求，以客户需求为出发点和归属点，逐步实现并完成产品差异化战略。

(1) 公司在开发新教材版本的同时，持续推出了客户端、U盘产品，提升产品价值，目前已经涵盖深圳、广州、江苏、北京、上海等多个版本；

(2) 公司积极开拓学前教育市场，引入了英国BBC幼教大片《布鲁精灵》，已签署合作协议，音像产品将于2014年秋季在全国市场（不含港澳台）发行和销售；

(3) 完成APP客户端和服务器端的初步研发，预计今年内即可推出移动互联产品；

(4) 公司立足教育，面向学校领域目前已经围绕教学资源、教学管理等智慧校园内容开展研发工作，并积极以平台进入和线下拓展的两个途径来扩大公司服务的用户规模。

(5) 公司已经尝试整合业内的考试评测、在线教育和个性化服务的优质资源，为教育部门、学校和师生家长提供教学一体化解决方案，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，利用技术和服务的综合优势，努力成为科技服务于教育的领军企业。

公司在市场巩固和开拓销售渠道，采取了相应的措施：

(1) 2014年营销中心建立或完善良好的沟通机制，加强团队销售能力，并继续深入“线下业务为主营，线上业务作补充”的经营模式，对市场、销售、网络营销、在线教育的建设规划齐头并进；

(2) 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，集中力量发展渠道经销商，以“稳步发展、适度调整”的策略发展直销市场；

(3) 将沿海城市的业务拓展经验复制在内地城市，在甘肃、河南等城市取得了良好的成效，业务收入及用户规模上都取得了超过30%的增长；

报告期公司实现营业收入3,588万元，营业收入较上年同期增长了16.03%。母公司的业务收入较上年同期稳定增长。但子公司产品销售受到人、财、物投入减少等不利因素的影响，营业收入较上年同期下降较大。母子公司合并报表后，营业收入同比呈小幅上升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	35,888,696.45	30,931,747.02	16.03%	主要原因是：按时完成了新旧产品的升级替换，及时满足了市场客户及教育系统征订客户对新课标同步教材教参配套软件的需求，母公司的业务收入较上年同期稳定增长。但子公司产品销售受到人、财、物投入减少等不利因素的影响，营业收入较上年同期下降较大。母子公司合并报表后，

				营业收入同比呈小幅上升
营业成本	9,245,017.00	8,526,574.91	8.43%	随着销售收入的增加,成本也相应的增加
销售费用	8,755,256.26	7,309,795.28	19.77%	主要是公司为扩大产品在线上和线下的销售规模,加大了对运营人力的投入,导致销售费用同比增加。□
管理费用	13,449,077.97	10,239,638.62	31.34%	公司为满足客户对新课标软件产品的需求,加大了对多媒体产品研发的人力投入。另为加速网络产品的研发,提高网络产品运营能力,加大了对网络技术人力的投入。研发人力投入的增加是导致管理费用同比增加较多的主要原因。
财务费用	-1,775,206.45	-2,162,825.59	17.92%	随着超募资金及募投项目资金的正常使用,银行定期存款利息收入随资金的变化而减少。
所得税费用	1,108,868.14	1,127,335.05	-1.64%	利润总额较去年同期略有降低,引起所得税有所下降
研发投入	7,559,523.92	5,592,061.06	35.18%	为了使新课标软件产品更符合用户的需求,加大了对网络产品、移动教育产品和多媒体产品的研发投入,包括聘请教育系统资深专家,深刻解晰新课标的教学理念,提炼优质教育方法融入公司的同步教育软件。
经营活动产生的现金流量净额	6,227,706.97	4,566,070.10	36.39%	主要原因系经营活动现金流入增加。2013年秋季教育系统征订业务的回款有所延迟,跨期至2014年初货款陆续回笼
投资活动产生的现金流量净额	-2,560,993.75	-42,552,218.72	93.98%	经董事会同意,利用闲置自有资金购买银行保本类理财产品,由于理财产品期限不同,形成的累积数据差异。
筹资活动产生的现金流量净额	759,118.60	1,449,267.77	-47.62%	该现金流量主要归集的是募集资金的专户存储利息收入,减少的主要原因是随着募投项目资金按计划正常使用,其存储利息收入逐渐减少。
现金及现金等价物净增加额	4,425,831.82	-36,536,880.85	112.11%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期公司实现营业收入35,888,696.45元,营业收入较上年同期增长16.03%,主要是公司按时完成了新旧产品的升级替换,及时满足了市场客户及教育系统征订客户对新课标同步教材教参配套软件的需求,母公司的业务收入较上年同期稳定增长。但子公司产品销售受到人、财、物投入减少等不利因素的影响,营业收入较上年同期下降较大。

公司核心产品业务及其结构未发生重大变化,金太阳教育软件的开发、销售业务仍是公司的核心业务。华南、华东和华北三个地区是公司产品销售比较集中的区域,报告期内各地区销售收入占主营业务收入比例分别为55.26%、21.45%、17.79%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

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。

报告期公司实现营业收入35,888,696.45元，营业收入较上年同期增长16.03%，其中：母公司营业收入增长25.88%，但子公司产品销售受到人、财、物投入减少等不利因素的影响，营业收入较上年同期下降较大。母子公司合并报表后，营业收入同比呈小幅上升。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
金太阳教育软件	26,827,527.62	7,252,670.71	72.97%	11.59%	29.72%	-3.78%
其他产品	2,828,945.39	1,990,010.87	29.66%	-38.70%	-32.21%	-6.74%
技术服务收入	6,225,172.16		100.00%	173.59%		
合计	35,881,645.17	9,242,681.58	74.24%	16.00%	8.40%	1.81%
分渠道						
渠道销售收入	5,473,718.15	674,987.51	87.67%	-25.63%	-26.96%	0.22%
直销收入	11,731,966.63	2,616,204.60	77.70%	23.96%	-24.85%	14.48%
教育系统征订收入	18,273,813.04	5,922,504.82	67.59%	34.05%	45.18%	-2.48%
网上销售收入	402,147.35	28,984.65	92.79%	-15.27%	-30.54%	1.58%
合计	35,881,645.17	9,242,681.58	74.24%	16.00%	8.40%	1.81%
分地区						
华北地区	6,383,685.54	593,280.85	90.71%	30.01%	-17.93%	5.43%
华东地区	7,695,009.60	2,162,498.59	71.90%	5.15%	15.11%	-2.43%
华南地区	19,828,145.66	6,236,145.13	68.55%	21.58%	12.53%	2.53%
其他地区	1,974,804.37	250,757.01	87.30%	-17.55%	-34.55%	3.30%
合计	35,881,645.17	9,242,681.58	74.24%	16.00%	8.40%	1.81%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

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

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内，公司前五大供应商未发生重大变化，但各光盘供应商的采购量占比有微小变化，在保证采购及服务质量前提下，采购向产能大、交期有保证的供应商转移，均衡各供应商产量，确保供应及时，有效防止因采购集中而存在的风险。

序号	供应商名称	采购金额	占上半年采购总额比例
1	湛江华丽金音影碟有限公司	1,941,300.76	27.01%
2	广东威雅光电有限公司	1,176,495.86	16.37%
3	珠海兰迪光盘制作有限公司	1,025,067.56	14.26%
4	广东基信实业有限公司	661,767.51	9.21%
5	山东新华书店集团有限公司	522,023.32	7.26%
合计		5,326,655.01	74.11%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

公司前5大客户主营业务收入较上年同期增长41.36%，收入增长变化主要来自教育系统配盘业务增收，今年是新课标集中改版的一年，前5大客户的委托开发收入和新项目收入增长较为明显。

序号	客户简称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	广东教育书店有限公司	4,897,005.30	13.65%
2	人民教育电子音像出版社有限公司	2,955,035.21	8.23%
3	广东教育出版社有限公司	2,849,309.53	7.94%
4	上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	2,365,191.55	6.59%
5	广东人民出版社有限公司	1,776,159.29	4.95%
合计		14,842,700.88	41.36%

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
深圳市连邦信息技术有限公司	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）	-59,783.52

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

### 网络项目：

在报告期内公司以打造智慧校园为核心，规划了2014年互联网和局域网产品，为公司产品开发确定了方向。具体进展如下：

#### （1）、金太阳客户端

报告期内V3.0完整功能开发完毕，已经正式发布，将于近期上市。同时基础数据统计和学习行为统计功能正在开发中，预期完成后，将为“个性化学习”服务提供基础支撑。

#### （2）、智慧校园云平台

报告期内启动了智慧校园云平台项目。目前正在进行的有：

智慧校园-校园网版同步课堂，已完成第一期开发，可为学校教师教学活动提供便利。第二期“课程自动更新”等功能正在开发中

智慧校园—网站建设系统已启动开发。

#### （3）、作业系统

作业系统第一期启动了高中英语阅读库（作业系统）的开发，此项目完成后，将在此基础上扩展成为正式的作业系统。

#### （4）、基础平台

基础平台第一期启动了SNS用户关系系统的开发，此系统的目标是建立教师、学生、家长三者的关联关系，形成生态圈，完成后将成为智慧校园的基础平台之一。

### 多媒体项目：

在报告期内开发了同步、非同步教育辅导软件，修正了以前产品中隐藏的BUG，在增加2倍工作量的同时还提高了质量。具体情况如下：

#### （1）、中小学英语同步教育软件升级及版本扩充项目

2014年中小学英语秋季产品已按研发计划如期进行研发生产。其中大部分征订版本已基本制作完毕，市场版本也陆续进入研发阶段，计划外项目也如期开展。其中人教PEP、新起点、深圳版本已改版为WEB模式，增加到智慧校园云平台项目。

#### （2）、中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目

2014年中小学多学科秋季产品已按研发计划如期进行研发生产。其中信息技术、数学、美术、阶梯思维训练、书法等学科和原生型教材、新交际等项目都已按照计划处于研发制作期。

**移动教育产品开发：**

- (1)、“小学英语同步点读书”app安卓版正式命名为“点读宝”，现已完成第二期开发。产品分为点读模式和游戏模式两种学习路径，产品内可进行一键切换。该产品可安装在各类Andorid系统的手机和平板上，将是目前市场上“点读机”的替代产品。
- (2)、报告期内，还完成了“拍照搜APP”和流媒体播放器的研究工作和demo开发。

**8、核心竞争力不利变化分析**

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，核心技术人员保持稳定，公司的核心竞争力进一步加强。

**9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势****1、经营环境：**

国家长期重视教育改革并大力加强教育扶持力度，教育信息技术的普及和使用范围的不断扩大，为同步教育服务业发展打造了良好的宏观环境。随着中国经济逐步发展，以及各省市经济差距的缩小，教育软件的市场需求将会逐步提升。

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

国家政策对同步教育服务相关行业（教育、软件、动漫、出版）的大力支持，为同步教育服务业发展打造了良好的宏观环境：2013年，教育部将提高质量促进教育公平作为工作重点。工作重点指出将完成教学点数字教育资源全覆盖、启动实施“宽带网络校校通”，加快推进“优质资源班班通”、“网络学习空间人人通”，以教育信息化扩大优质教育资源共享，并将制订中小学教学信息化指导纲要。

**2、发展趋势：****(1) 消费者对品质要求越来越高**

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

**(2) 个性化需求凸显**

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

**(3) 由线下产品向线上服务延伸**

随着网络技术迅猛发展和网络应用的日益普及，同步教育服务也追随着互联网的发展趋势，向着网络教学方向发展。信息化手段与教学相结合，将形成多层次、多形式、多功能的教育方式。网络教学将更能体现教育的智能化、个性化的特点。

**3、行业地位：**

目前方直金太阳教育软件为公司的主要产品，包括学生教材配套软件、教师用书配套软件及网络在线服务。

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

行升级，扩充产品功能，提升产品品质，金太阳教育软件产品的市场份额将会进一步扩大。

#### 4、区域市场变动趋势：

华南、华东和华北等三个地区仍是母公司产品销售比较集中的地区，2014年上半年营业收入分别为1982.81万元、769.50万元和638.37万元，收入增幅分别为21.58%、5.15%和30.01%。华南、华东和华等三个地区的增长原因，一方面是由于教材改版进一步扩大了市场需求，另一方面是公司通过在原有地区的纵横发展和精耕细作，保持了原有市场的行业领先地位。另外，公司线上线下结合的产品服务模式得到进一步发展，采用了主营线下业务，补充线上业务深入市场，为用户提供个性化及延伸服务。公司网络业务用户持续了稳定增长，报告期内注册用户已增到74万人，同比2013年注册用户增长132%。随着经济、硬件设备以及互联网的发展，教育软件和网络服务的使用条件将得到快速提升，公司将在拓展市场同时深度挖掘用户需求，让线上线下渠道的拓展能力更具效率与竞争力，这将会带动用户规模的增长，从而进一步带动公司营业收入的增长。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期，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，持续改善和提升产品质量，加快研发各类新产品，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，取得了一定的经营成效。

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

### 1、增大研发投入影响短期利润的风险

随着教育改革的深入，国家教育部在2011年颁布新课标，大部分教材需在2014年全面改版完成，这将会进一步扩大市场需求，因此公司在未来一段时间内持续加大对新教材配套软件的研发，升级产品和建设更为快捷高效的开发平台。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。与此同时，公司还将加大对网络服务平台在技术研发、内容服务上的投入力度，短期内会有可能对公司的经营利润造成一定影响。

### 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。因此公司和一线教师以及教育研究人员合作，加强了基础教育项目的研究，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。与此同时，随着手机和平板的广泛使用，市场对教育服务类产品向移动领域拓展的需求越来越强，如果不能把握机遇，将面临被淘汰的风险。公司正致力于传统Flash产品向移动平台平滑迁移的技术探索，同时大力开展QT、HTML5等跨平台技术的研究，以期在统一的解决方案下，开发跨平台的多媒体教育产品，以降低开发成本，缩短开发周期，并给用户带来更好的体验。

### 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。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	18,563.28
报告期投入募集资金总额	950.85
已累计投入募集资金总额	13,915.65
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金总额 18,563.28 万元，其中超募资金 8,411.28 万元，截止到 2014 年 6 月 30 日，总计投入募集资金 13,915.65 万元，募集资金余额 4647.63 万元。（上述金额不含利息收入和手续费支出）	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	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



							期		益		化
承诺投资项目											
中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目	否	3,528	3,528	447.34	2,681.82	76.02%	2015年12月31日	432.37	2,224.88	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	210.67	1,006.12	36.94%	2016年12月31日	10.72	97.54	是	否
营销服务中心建设项目	否	2,700	2,700	52.78	2,279.02	84.41%	2014年12月31日			否	否
研发中心建设项目	否	1,200	1,200	240.06	543.33	45.28%	2015年12月31日			否	否
承诺投资项目小计	--	10,152	10,152	950.85	6,510.29	--	--	443.09	2,322.42	--	--
超募资金投向											
1.其他与主营业务相关的营运资金项目	否	8,411.28	8,411.28		7,405.36	88.04%				否	否
超募资金投向小计	--	8,411.28	8,411.28		7,405.36	--	--			--	--
合计	--	18,563.28	18,563.28	950.85	13,915.65	--	--	443.09	2,322.42	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金金额为 8,411.28 万元，截至 2014 年 06 月 30 日超募资金已使用 7405.36 万元。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集	不适用										

资金结余的金额及原因	
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	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

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
上海浦发发展银行	无	否	保证收益型	2,500	2013年11月28日	2014年02月27日	5%	2,500	是	0	31.16	31.16

上海浦发 发展银行	无	否	保证收 益型	4,500	2013年 12月24 日	2014年 03月25 日	6.2%	4,500	是	0	69.56	69.56
广东发展 银行	无	否	保证收 益型	1,000	2013年 12月27 日	2014年 06月25 日	5.9%	1,000	是	0	29.1	29.1
上海浦发 发展银行	无	否	保证收 益型	2,500	2014年 03月04 日	2014年 09月01 日	5.4%		是	0	66.58	44.01
上海浦发 发展银行	无	否	保证收 益型	4,500	2014年 04月03 日	2014年 07月03 日	5.3%		是	0	59.46	57.5
广东发展 银行	无	否	保证收 益型	1,000	2014年 06月25 日	2014年 09月25 日	5.2%		是	0	12.96	0.71
合计				16,000	--	--	--	8,000	--	0	268.82	232.04
委托理财资金来源	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）	不适用											
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

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司于2014年4月11日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了“关于公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案”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），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。2014年6月6日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了“关于公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案”。2014年7月1日，公司发布2013年度权益分派实施公告，拟定股权登记日为：2014年7月7日，除权除息日为：2014年7月8日。截至2014年7月8日，公司关于2013年度利润分配及资本公积金转增股本的方案实施完毕。

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：	不适用

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 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
<p>报告期内,被告深圳市方直科技股份有限公司(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。</p>	22		<p>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</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>		

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

**4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**六、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**

适用  不适用

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、	(一)公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺 1、发行人股东黄元忠、黄晓峰、陈克让承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易之	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

	<p>孙晓玲、杨颖、张振华、何华辉、武文静。</p>	<p>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、何华辉、武文静承诺: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> <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制地位,不得做出有损发行人实际控制权及经营稳定、整体利益的行为。</p>			<p>述承诺的情况。</p>
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>					
<p>承诺是否及时履行</p>	<p>是</p>				
<p>未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)</p>	<p>不适用</p>				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用



## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、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	51,335,950	58.34%				-12,667,773	-12,667,773	38,668,177	43.94%
3、其他内资持股	51,335,950	58.34%				-12,667,773	-12,667,773	38,668,177	43.94%
境内自然人持股	51,335,950	58.34%				-12,667,773	-12,667,773	38,668,177	43.94%
二、无限售条件股份	36,664,050	41.66%				12,667,773	12,667,773	49,331,823	56.06%
1、人民币普通股	36,664,050	41.66%				12,667,773	12,667,773	49,331,823	56.06%
三、股份总数	88,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	88,000,000	100.00%

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

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

根据相关规定，公司董事黄元忠先生、陈克让先生、黄晓峰先生3名股东合计持有的48,640,080股限售流通股份于2014年6月29日限售期满，其中的12,160,021股于2014年6月30日正式上市流通。

根据《创业板上市公司规范运作指引》规定，公司高级管理人员孙晓玲女士、杨颖女士合计持有的507,752股于2014年1月1日解除限售，并于2014年1月2日正式上市流通。

股份变动的批准情况

适用  不适用

报告期内，黄元忠先生、陈克让先生、黄晓峰先生于2014年6月29日解除限售。公司已于2014年6月25日进行公告，详细批准情况请参见公告“关于首次公开发行前已发行股份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首次公开发行前已发行股份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

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,507						
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	14,947,995	4,982,665	质押	5,000,000
陈克让	境内自然人	16.31%	14,354,710	0	10,766,032	3,588,678	质押	3,010,000
黄晓峰	境内自然人	16.31%	14,354,710	0	10,766,032	3,588,678		
孙晓玲	境内自然人	1.61%	1,420,788	-253,000	1,255,341	165,447		
中国工商银行股份有限公司-汇添富民营活力股票型证券投资基金	其他	1.59%	1,400,646	0	0	1,400,646		
杨颖	境内自然人	1.23%	1,080,576	-108,057	932,777	147,799		
翁智勇	境内自然人	0.77%	675,432	0	0	675,432		
常鑫民	境内自然人	0.72%	637,599	0	0	637,599		
肖小平	境内自然人	0.69%	608,188	0	0	608,188		
中国工商银行股份有限公司-广发聚瑞股票型证券投资基金	其他	0.64%	563,500	0	0	563,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
黄元忠	4,982,665		人民币普通股	4,982,665				

陈克让	3,588,678	人民币普通股	3,588,678
黄晓峰	3,588,678	人民币普通股	3,588,678
中国工商银行股份有限公司— 汇添富民营活力股票型证券投资 基金	1,400,646	人民币普通股	1,400,646
翁智勇	675,432	人民币普通股	675,432
常鑫民	637,599	人民币普通股	637,599
肖小平	608,188	人民币普通股	608,188
中国工商银行股份有限公司-广 发聚瑞股票型证券投资基金	563,500	人民币普通股	563,500
卢祥臣	530,000	人民币普通股	530,000
拉萨戈尔登投资有限公司	521,474	人民币普通股	521,474
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东 和前 10 名股东之间关联关系或 一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他无限售条件股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说 明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股 数	期初持有的 股权激励授 予限制性股 票数量	本期获授 予的股权 激励限制 性股票数 量	本期被注 销的股权 激励限制 性股票数 量	期末持有 的股权激 励授予 限制性股 票数量
黄元忠	董事长； 总经理	现任	19,930,660			19,930,660				
陈克让	董事； 副总经理； 董事会秘书	现任	14,354,710			14,354,710				
黄晓峰	董事； 副总经理	现任	14,354,710			14,354,710				
任立	董事	现任								
高文舍	独立董事	现任								
陈赛芝	独立董事	现任								
李亮	独立董事	现任								
张振华	监事会主席	现任								
武文静	监事	现任								
何华辉	监事	现任								
孙晓玲	财务总监； 副总经理	现任	1,673,788		253,000	1,420,788				
杨颖	副总经理	现任	1,243,703		163,127	1,080,576				
合计	--	--	51,557,571	0	416,127	51,141,444	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,812,150.27	126,386,318.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	15,948,333.55	18,799,895.91
预付款项	1,290,490.88	852,273.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,524,069.97	
应收股利		
其他应收款	909,985.92	737,112.24
买入返售金融资产		
存货	4,767,983.36	6,968,567.42
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计	235,253,013.95	234,244,167.28

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	18,923,045.20	19,379,022.84
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,342,458.48	5,124,940.22
开发支出	1,899,959.43	1,457,813.01
商誉	83,940.16	83,940.16
长期待摊费用	964,844.39	99,415.99
递延所得税资产	192,859.68	195,419.25
其他非流动资产	74,053,557.00	74,053,557.00
非流动资产合计	106,460,664.34	100,394,108.47
资产总计	341,713,678.29	334,638,275.75
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	3,796,441.71	7,654,086.30
预收款项	978,019.67	673,126.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	247,632.42	600,311.81
应交税费	-543,618.09	861,678.02



应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,916,181.04	1,228,539.08
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	8,394,656.75	11,017,741.65
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	4,068,879.07	4,620,556.01
非流动负债合计	4,068,879.07	4,620,556.01
负债合计	12,463,535.82	15,638,297.66
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	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	12,767,074.26	11,736,079.47
一般风险准备		
未分配利润	95,502,077.45	86,282,907.86
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	329,250,142.47	318,999,978.09
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	329,250,142.47	318,999,978.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	341,713,678.29	334,638,275.75

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	125,107,892.31	122,502,939.84
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	15,427,230.99	18,148,014.35
预付款项	1,277,722.02	842,770.70
应收利息	1,524,069.97	
应收股利		
其他应收款	594,175.92	421,302.24
存货	4,128,946.42	4,560,482.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计	228,060,037.63	226,975,509.14
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	8,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	18,899,139.83	19,351,439.97
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,342,458.48	5,124,940.22
开发支出	1,899,959.43	1,457,813.01
商誉		

长期待摊费用	964,844.39	99,415.99
递延所得税资产	149,980.67	152,209.99
其他非流动资产	74,053,557.00	74,053,557.00
非流动资产合计	108,309,939.80	102,239,376.18
资产总计	336,369,977.43	329,214,885.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	3,791,355.09	7,523,614.23
预收款项	978,019.67	673,126.44
应付职工薪酬	247,632.42	600,311.81
应交税费	-683,823.26	826,952.25
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,916,181.04	1,228,539.08
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	8,249,364.96	10,852,543.81
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	4,068,879.07	4,620,556.01
非流动负债合计	4,068,879.07	4,620,556.01
负债合计	12,318,244.03	15,473,099.82
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	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	12,767,074.26	11,736,079.47
一般风险准备		
未分配利润	90,303,668.38	81,024,715.27
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	324,051,733.40	313,741,785.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	336,369,977.43	329,214,885.32

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

### 3、合并利润表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	35,888,696.45	30,931,747.02
其中：营业收入	35,888,696.45	30,931,747.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	30,055,307.10	24,251,624.66
其中：营业成本	9,245,017.00	8,526,574.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	397,496.79	305,360.47
销售费用	8,755,256.26	7,309,795.28
管理费用	13,449,077.97	10,239,638.62
财务费用	-1,775,206.45	-2,162,825.59
资产减值损失	-16,334.47	33,080.97
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	2,320,465.75	1,055,476.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,153,855.10	7,735,598.37
加：营业外收入	3,205,177.42	3,872,097.16
减：营业外支出		4,151.65
其中：非流动资产处置损失		3,571.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,359,032.52	11,603,543.88
减：所得税费用	1,108,868.14	1,127,335.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,250,164.38	10,476,208.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-59,783.52	747,620.23
归属于母公司所有者的净利润	10,250,164.38	10,476,208.83
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.12
（二）稀释每股收益	0.12	0.12
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	10,250,164.38	10,476,208.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,250,164.38	10,476,208.83
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	33,528,568.11	26,635,371.36
减：营业成本	7,366,573.79	5,657,759.14

营业税金及附加	357,479.84	301,785.74
销售费用	8,550,995.91	7,102,984.28
管理费用	13,111,055.11	9,986,206.89
财务费用	-1,735,365.69	-2,132,161.43
资产减值损失	-15,013.47	6,625.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,320,465.75	1,055,476.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,213,308.37	6,767,647.50
加：营业外收入	3,205,177.42	3,872,097.16
减：营业外支出		3,736.70
其中：非流动资产处置损失		3,156.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,418,485.79	10,636,007.96
减：所得税费用	1,108,537.89	907,419.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,309,947.90	9,728,588.60
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	10,309,947.90	9,728,588.60

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,753,017.70	31,929,572.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,706,612.07	1,756,628.89
收到其他与经营活动有关的现金	1,392,639.31	4,576,800.36
经营活动现金流入小计	46,852,269.08	38,263,001.30
购买商品、接受劳务支付的现金	12,389,653.92	10,345,268.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,580,432.80	7,381,005.18
支付的各项税费	5,805,479.74	7,185,217.35
支付其他与经营活动有关的现金	10,848,995.65	8,785,440.50
经营活动现金流出小计	40,624,562.11	33,696,931.20
经营活动产生的现金流量净额	6,227,706.97	4,566,070.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	149,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,298,191.78	324,226.01
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
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	81,298,191.78	149,325,126.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	859,185.53	16,877,344.73

投资支付的现金	83,000,000.00	175,000,000.00
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	83,859,185.53	191,877,344.73
投资活动产生的现金流量净额	-2,560,993.75	-42,552,218.72
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	759,118.60	1,449,267.77
筹资活动现金流入小计	759,118.60	1,449,267.77
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	759,118.60	1,449,267.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,425,831.82	-36,536,880.85
加：期初现金及现金等价物余额	126,386,318.45	218,711,272.56
六、期末现金及现金等价物余额	130,812,150.27	182,174,391.71

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	40,859,567.70	29,549,096.05
收到的税费返还	1,706,612.07	1,756,628.89
收到其他与经营活动有关的现金	1,372,238.25	4,569,074.70
经营活动现金流入小计	43,938,418.02	35,874,799.64
购买商品、接受劳务支付的现金	12,102,630.64	5,680,855.97
支付给职工以及为职工支付的现金	11,195,017.92	7,043,208.27
支付的各项税费	5,536,149.99	7,080,680.22
支付其他与经营活动有关的现金	10,697,791.85	8,332,829.82
经营活动现金流出小计	39,531,590.40	28,137,574.28
经营活动产生的现金流量净额	4,406,827.62	7,737,225.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	149,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,298,191.78	324,226.01
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
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	81,298,191.78	149,325,026.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	859,185.53	16,871,974.73
投资支付的现金	83,000,000.00	175,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,859,185.53	191,871,974.73
投资活动产生的现金流量净额	-2,560,993.75	-42,546,948.72
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	759,118.60	1,449,267.77
筹资活动现金流入小计	759,118.60	1,449,267.77
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	759,118.60	1,449,267.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,604,952.47	-33,360,455.59
加：期初现金及现金等价物余额	122,502,939.84	214,733,850.81
六、期末现金及现金等价物余额	125,107,892.31	181,373,395.22

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	88,000,000.00	132,980,990.76			11,736,079.47		86,282,907.86			318,999,978.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	88,000,000.00	132,980,990.76			11,736,079.47		86,282,907.86			318,999,978.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,030,994.79		9,219,169.59			10,250,164.38
（一）净利润							10,250,164.38			10,250,164.38
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,250,164.38			10,250,164.38
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					1,030,994.79		-1,030,994.79			0.00
1. 提取盈余公积					1,030,994.79		-1,030,994.79			0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	88,000,000.00	132,980,990.76			12,767,074.26		95,502,077.45			329,250,142.47

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	88,000,000.00	132,980,990.76			9,498,391.39		65,208,605.62				295,687,987.77
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	88,000,000.00	132,980,990.76			9,498,391.39		65,208,605.62		295,687,987.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					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）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					2,237,688.08		-2,237,688.08		0.00
1. 提取盈余公积					2,237,688.08		-2,237,688.08		0.00
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	88,000,000.00	132,980,990.76			11,736,079.47		86,282,907.86		318,999,978.09

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	88,000,000 .00	132,980,99 0.76			11,736,079 .47		81,024,715 .27	313,741,78 5.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	88,000,000 .00	132,980,99 0.76			11,736,079 .47		81,024,715 .27	313,741,78 5.50
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					1,030,994. 79		9,278,953. 11	10,309,947 .90
（一）净利润							10,309,947 .90	10,309,947 .90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,309,947 .90	10,309,947 .90
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,030,994. 79		-1,030,994. 79	0.00
1. 提取盈余公积					1,030,994. 79		-1,030,994. 79	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	88,000,000 .00	132,980,99 0.76			12,767,074 .26		90,303,668 .38	324,051,73 3.40

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	88,000,000 .00	132,980,99 0.76			9,498,391. 39		60,885,522 .51	291,364,90 4.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	88,000,000 .00	132,980,99 0.76			9,498,391. 39		60,885,522 .51	291,364,90 4.66
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					2,237,688. 08		20,139,192 .76	22,376,880 .84
(一) 净利润							22,376,880 .84	22,376,880 .84
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							22,376,880 .84	22,376,880 .84
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,237,688. 08		-2,237,688. 08	0.00
1. 提取盈余公积					2,237,688. 08		-2,237,688. 08	0.00

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	88,000,000.00	132,980,990.76			11,736,079.47		81,024,715.27	313,741,785.50

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

### 三、公司基本情况

#### 1. 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。



## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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。

### 2、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。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

##### (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。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (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。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## （1）金融工具的分类

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）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	(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。□
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。

## 12、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) 发出存货的计价方法

计价方法：其他

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

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法



## 13、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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

□

## 14、投资性房地产

## 15、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) 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。□

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.167%
机器设备	5	5.00%	19%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5	5.00%	19%

### (4) 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。

## （5）其他说明

## 16、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。

## 17、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的各部分分别完工，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。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
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	
外购软件	5 年	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点。

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，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

研究阶段起点为项目策划阶段，终点为立项评审通过，表明公司开发部、市场部判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发立项，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

## 21、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

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

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

(4) 邮件系统、其他产品销售收入确认 □

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

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

## (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

## (4) 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

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。

## 27、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) 会计政策**

### **(1) 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。

### **(2) 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。

## **28、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。

## 29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

## 30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 五、税项

#### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、13%、6%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

深圳市方直科技股份有限公司北京分公司 按25%税率计缴企业所得税

深圳市方直科技股份有限公司长沙分公司按25%税率计缴企业所得税

#### 2、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，2014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，2014年度企业所得税优惠税率为15%。

### 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

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

成立日期：1996 年 4 月 12 日

注册号：440301103670631

注册资本：200 万元人民币

注册地址：深圳市南山区科技中二路深圳软件园12号楼302-a

法定代表人：陈克让

经营范围：计算机软件、硬件技术开发；视频图像通讯系统软件技术开发、销售及其技术服务（不含限制项目）

报告期期末公司总资产725.98万元，报告期内营业收入238.75万元，净利润-5.98万元。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市连邦信息技术有限公司	全资子公司	深圳	贸易公司	2000000	计算机软件、硬件技术开发；视频图像通讯系统软件技术开发、销售及其技术服务	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决 权比 例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决 权比 例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
无

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

 适用  不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

 适用  不适用**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率****七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	63,598.29	--	--	212,253.71
人民币	--	--	63,598.29	--	--	212,253.71
银行存款：	--	--	130,748,551.98	--	--	126,174,064.74
人民币	--	--	130,748,551.98	--	--	126,174,064.74
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--	0.00	--	--	0.00
合计	--	--	130,812,150.27	--	--	126,386,318.45

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

**2、交易性金融资产****(1) 交易性金融资产**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------



## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	500,000.00
合计		500,000.00

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--

其中：	--	--	--	--	--	--
-----	----	----	----	----	----	----

说明

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款利息	0.00	1,524,069.97	0.00	1,524,069.97
合计		1,524,069.97		1,524,069.97

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

### (3) 应收利息的说明

应收利息增长100.00%，主要原因是为争取资金收益最大化，本期利用自有闲置资金购买银行保本保收益类理财产品，并在满足日常经营活动资金需求量的情况下合理安排银行存款定期存储，依据收益率和存款利率定期计算应计利息。

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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	16,219,614.05	100.00%	271,280.50	1.67%	19,099,980.07	100.00%	300,084.16	1.57%
组合小计	16,219,614.05	100.00%	271,280.50	1.67%	19,099,980.07	100.00%	300,084.16	1.57%
合计	16,219,614.05	--	271,280.50	--	19,099,980.07	--	300,084.16	--

应收账款种类的说明

应收款项（包括应收账款、其他应收款）单项金额重大是指人民币超过50万元。

应收款项单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定依据为：根据本公司经营特点，账龄3年以

上的应收款项回收风险较大，因此将单项金额低于50万元且账龄3年以上的应收款项归入该组合。

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	15,581,331.84	96.06%	155,813.32	18,461,697.86	96.66%	184,616.98
1 至 2 年	504,260.41	3.11%	50,426.04	504,260.41	2.63%	50,426.04
2 至 3 年	98,543.80	0.61%	29,563.14	98,543.80	0.52%	29,563.14
3 年以上	35,478.00	0.22%	35,478.00	35,478.00	0.19%	35,478.00
合计	16,219,614.05	--	271,280.50	19,099,980.07	--	300,084.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
人民教育电子音像出版社有限公司	非关联方	3,154,444.00	1 年以内	19.45%
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	非关联方	2,200,000.00	1 年以内	13.56%
广东人民出版社有限公司	非关联方	2,007,060.00	1 年以内	12.37%
广东高等教育出版社有限公司	非关联方	1,564,705.00	1 年以内	9.65%
山东友谊出版社有限公司	非关联方	1,365,163.80	1 年以内	8.42%
合计	--	10,291,372.80	--	63.45%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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	1,097,870.10	100.00%	187,884.18	17.11%	912,527.23	100.00%	175,414.99	19.22%
组合小计	1,097,870.10	100.00%	187,884.18	17.11%	912,527.23	100.00%	175,414.99	19.22%
合计	1,097,870.10	--	187,884.18	--	912,527.23	--	175,414.99	--

## 其他应收款种类的说明

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

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

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：								

1 年以内小计	638,351.86	58.14%	6,367.28	549,808.99	60.25%	5,498.09
1 至 2 年	195,117.04	17.77%	19,511.70	98,117.04	10.75%	9,811.70
2 至 3 年	146,280.00	13.32%	43,884.00	149,280.00	16.36%	44,784.00
3 年以上	118,121.20	10.76%	118,121.20	115,321.20	12.64%	115,321.20
合计	1,097,870.10	--	187,884.18	912,527.23	--	175,414.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京惟德基业科技有限公司	非关联方	319,000.00	1 年以内	29.06%
深圳市昱为科技有限公司	非关联方	142,000.00	2-3 年	12.93%
浙江天猫技术有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内\1-2 年	11.84%
深圳市高新区开发建设公司	非关联方	121,072.14	1 年以内\3 年以上	11.03%
深圳市东方佳源实业有限公司	非关联方	84,000.00	1-2 年	7.65%
合计	--	796,072.14	--	72.51%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,290,490.88	100.00%	852,273.26	100.00%
合计	1,290,490.88	--	852,273.26	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市宾肯科技有限公司	非关联方	441,533.01	一年以内	按合同预付部分订金
国家超级计算深圳中心	非关联方	153,518.19	一年以内	待摊费用
北京师范大学出版社 (集团)有限公司	非关联方	144,654.09	一年以内	待摊费用
第一太平融科物业管理 (北京)有限公司	非关联方	134,828.19	一年以内	待摊费用
北京致远协创软件有限 公司	非关联方	70,972.81	一年以内	待摊费用
合计	--	945,506.29	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元



项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,854,566.58	170,025.34	2,684,541.24	1,233,804.38	170,025.34	1,063,779.04
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	2,625,488.02	542,045.90	2,083,442.12	6,446,834.28	542,045.90	5,904,788.38
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,480,054.60	712,071.24	4,767,983.36	7,680,638.66	712,071.24	6,968,567.42

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	170,025.34				170,025.34
在产品	0.00				0.00
库存商品	542,045.90				542,045.90
周转材料	0.00				0.00
消耗性生物资产	0.00				0.00
合计	712,071.24				712,071.24

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
存货的说明			
本期未计提存货跌价准备			

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

其他流动资产说明

其他流动资产为：浦发银行的“利多多”理财产品7000万元，广东发展银行的“名利双收”理财产品1000万元。

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

**(3) 可供出售金融资产的减值情况**

单位：元

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

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

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

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明**

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市科葩信息技术有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	15.00%	15.00%				
合计	--	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

报告期内，公司与深圳市科葩信息技术有限公司签定股权认购协议，向其投资600万元，占股15%。

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	22,323,040.02	336,354.27		0.00	22,659,394.29
其中：房屋及建筑物	15,840,463.91				15,840,463.91
运输工具	2,990,305.00	4,580.00		0.00	2,994,885.00
电子设备	2,387,994.68	331,774.27		0.00	2,719,768.95
其他设备	1,104,276.43	0.00		0.00	1,104,276.43
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	2,944,017.18		792,331.91	0.00	3,736,349.09
其中：房屋及建筑物	64,652.36		247,111.26	0.00	311,763.62
运输工具	1,419,783.70		283,625.70	0.00	1,703,409.40
电子设备	1,206,233.20		175,212.17	0.00	1,381,445.37

其他设备	253,347.92		86,382.78	0.00	339,730.70
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	19,379,022.84		--		18,923,045.20
其中：房屋及建筑物	15,775,811.55		--		15,528,700.29
运输工具	1,570,521.30		--		1,291,475.60
电子设备	1,181,761.48		--		1,338,323.58
其他设备	850,928.51		--		764,545.73
四、减值准备合计	0.00		--		
运输工具	0.00		--		0.00
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	19,379,022.84		--		18,923,045.20
其中：房屋及建筑物	15,775,811.55		--		15,528,700.29
机器设备	0.00		--		0.00
运输工具	1,570,521.30		--		1,291,475.60
电子设备	1,181,761.48		--		1,338,323.58
其他设备	850,928.51		--		764,545.73

本期折旧额 792,331.91 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
电子设备	71,570.56

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

**18、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
----	------	----

**(5) 在建工程的说明****19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	9,652,197.10	51,886.78		9,704,083.88
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	7,211,030.03			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	51,886.78		524,653.46
二、累计摊销合计	4,527,256.88	834,368.52		5,361,625.40
1.自行开发软件-同步课堂网络平台	847,639.05	101,716.68		949,355.73
2. 自行开发软件-分站式项目	93,347.77	12,175.80		105,523.57
3. 自行开发软件-中小学教材同步辅导	3,095,628.25	574,214.16		3,669,842.41
4. 自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	345,614.94	82,947.60		428,562.54
5.外购软件	145,026.87	63,314.28		208,341.15
三、无形资产账面净值合计	5,124,940.22	-782,481.74		4,342,458.48
1.自行开发软件-同步课堂网络平台	169,527.87			67,811.19
2. 自行开发软件-分站式项目	28,409.99			16,234.19
3. 自行开发软件-中小学教材同步辅导	4,115,401.78			3,541,187.62
4. 自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	483,860.77			400,913.17
5.外购软件	327,739.81			316,312.31
四、减值准备合计	0.00			0.00
1.自行开发软件-同步课堂网络平台	0.00			0.00
2. 自行开发软件-分站式项目	0.00			0.00
3. 自行开发软件-中小学教材同步辅导	0.00			0.00
4. 自行开发软件-金太阳练	0.00			0.00



习测评管理系统				
5.外购软件	0.00			0.00
	0.00			0.00
无形资产账面价值合计	5,124,940.22	-782,481.74		4,342,458.48
1.自行开发软件-同步课堂网络平台	169,527.87			67,811.19
2. 自行开发软件-分站式项目	28,409.99			16,234.19
3. 自行开发软件-中小学教材同步辅导	4,115,401.78			3,541,187.62
4. 自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	483,860.77			400,913.17
5.外购软件	327,739.81			316,312.31

本期摊销额 834,368.52 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
中小学教材同步辅导	1,457,813.01	442,146.42			1,899,959.43
合计	1,457,813.01	442,146.42			1,899,959.43

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 5.85%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 92.72%。

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

## 24、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以

后的会计期间不转回。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公楼装修费	8,488.50		8,488.50		0.00	
仓库装修费	65,296.59		26,118.60		39,177.99	
企业 QQ 服务费	25,630.90		3,343.14		22,287.76	
布鲁精灵 (Waybuloo) 保 底授权金		903,378.64			903,378.64	
合计	99,415.99	903,378.64	37,950.24		964,844.39	--

长期待摊费用的说明

公司积极开拓学前教育市场，引入了英国BBC幼教大片《布鲁精灵》，该音像产品将结合“金太阳教育软件”进行二次开发，在全国市场（不含港澳台）发行和销售。布鲁精灵（Waybuloo）保底授权金约15万美元，授权期限五年，各年度末，根据布鲁精灵产品销售码洋的一定比例计算冲抵该授权金。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	80,910.69	83,470.26
存货跌价准备	111,948.99	111,948.99
小计	192,859.68	195,419.25
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	192,859.68	1,171,235.92	195,419.25	1,187,570.39

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	475,499.15		16,334.47		459,164.68
二、存货跌价准备	712,071.24				712,071.24
七、固定资产减值准备	0.00				
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
合计	1,187,570.39		16,334.47		1,171,235.92

资产减值明细情况的说明

本公司资产减值准备主要为坏账准备和存货跌价准备。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

预付购房款	74,053,557.00	74,053,557.00
合计	74,053,557.00	74,053,557.00

其他非流动资产的说明

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。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	3,796,441.71	7,654,086.30

合计	3,796,441.71	7,654,086.30
----	--------------	--------------

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	978,019.67	673,126.44
合计	978,019.67	673,126.44

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	600,311.81	10,705,576.17	11,189,463.17	116,424.81
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费		828,241.79	711,509.18	116,732.61
社会保险费-医疗保险费		174,114.79	153,103.66	21,011.13
社会保险费-基本养老保险费		583,909.15	497,237.88	86,671.27
社会保险费-失业保险费		37,726.24	32,547.77	5,178.47
社会保险费-工伤保险费		12,020.15	10,723.28	1,296.87

险费				
社会保险费-生育保险费		235,613.00	17,896.59	2,574.87
四、住房公积金		235,613.00	221,138.00	14,475.00
合计	600,311.81	11,769,430.96	12,122,110.35	247,632.42

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-333,357.28	138,820.19
企业所得税	-342,044.41	668,385.70
个人所得税	113,013.74	34,899.63
城市维护建设税	10,618.45	11,109.97
教育费附加	7,584.61	7,935.70
堤围费	566.80	526.83
合计	-543,618.09	861,678.02

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

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
深圳市科葩信息技术有限公司投资款	3,000,000.00	0.00
版权费	650,228.76	809,139.00
网络经销商保证金	80,000.08	84,000.08
其他	185,952.20	335,400.00
合计	3,916,181.04	1,228,539.08

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

根据与深圳市科葩信息技术有限公司签定的股权认购协议，向其投资600万元，占股15%。已支付300万元，剩余300万元投资款将按照协议约定时限支付，暂计入其他应付款项。

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额



长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

#### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
计入递延收益的政府补助	3,942,985.66	4,555,051.01
在线培训递延收益（金太阳口语专家）	90,637.00	65,505.00
设备租赁递延收益	35,256.41	
合计	4,068,879.07	4,620,556.01

其他非流动负债说明

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

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	71,245.26		9,998.28		61,246.98	与收益相关
2.基于云计算的教育质量监测与评价系统	354,335.58		47,299.18		307,036.40	与收益相关
3.外语互动学习平台创新	495,900.00		245,900.00		250,000.00	与收益相关
4.中小学教育游戏平台	733,570.17		308,867.89		424,702.28	与收益相关
5.基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台开发及产业化项目	2,900,000.00				2,900,000.00	与收益相关
合计	4,555,051.01		612,065.35		3,942,985.66	--

1、根据深发改[2011]1673号文件相关规定，本公司收到深圳市科技工贸和信息化委员会关于《基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台》项目无偿资助80万元。截止2014年06月30日，该项目已使用 738,753.02元。

2、根据深发改[2012]1241号文件相关规定，本公司收到深圳市科技创新委员会关于《基于云计算的教育质量监测与评价系统》项目无偿资助200万元。截止2014年06月30日，该项目已使用1,692,963.60元。

3、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2014年6月30日，该项目已使用550,000.00元。

4、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2014年6月30日，该项目已使用485,297.72元。

5、根据深发改[2013]535号文件相关规定，本公司收到深圳市发展和改革委员会关于《基于SAAS的云智能个性化教育综合互动平台开发及产业化》项目无偿资助290万元。截止2014年06月30日，该项目资金补助尚未使用。

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3

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

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	132,980,990.76			132,980,990.76
合计	132,980,990.76			132,980,990.76

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,736,079.47	1,030,994.79		12,767,074.26
合计	11,736,079.47	1,030,994.79		12,767,074.26

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议  
 本期增加数为按母公司净利润10%计提法定盈余公积。

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	86,282,907.86	--
调整后年初未分配利润	86,282,907.86	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,309,947.90	--
减：提取法定盈余公积	1,030,994.79	10.00%
期末未分配利润	95,502,077.45	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

无

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	35,881,645.17	30,931,747.02
其他业务收入	7,051.28	
营业成本	9,245,017.00	8,526,574.91

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
渠道销售收入	5,473,718.15	674,987.51	7,360,438.31	924,078.50
直销收入	11,731,966.63	2,616,204.60	9,464,208.75	3,481,236.79
教育系统征订收入	18,273,813.04	5,922,504.82	13,632,466.47	4,079,531.85
网上销售收入	402,147.35	28,984.65	474,633.49	41,727.77
合计	35,881,645.17	9,242,681.58	30,931,747.02	8,526,574.91

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
方直金太阳教育软件	26,827,527.62	7,252,670.71	24,041,413.35	5,591,092.47
其他产品	2,828,945.39	1,990,010.87	4,615,006.85	2,935,482.44
技术开发服务	6,225,172.16		2,275,326.82	
合计	35,881,645.17	9,242,681.58	30,931,747.02	8,526,574.91

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	6,383,685.54	593,280.85	4,910,064.26	722,901.80
华东区	7,695,009.60	2,162,498.59	7,318,084.80	1,878,674.63
华南区	19,828,145.66	6,236,145.13	16,308,567.48	5,541,848.17
其他地区	1,974,804.37	250,757.01	2,395,030.48	383,150.31
合计	35,881,645.17	9,242,681.58	30,931,747.02	8,526,574.91

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
广东教育书店有限公司	4,897,005.30	13.65%
人民教育电子音像出版社有限公司	2,955,035.21	8.23%
广东教育出版社有限公司	2,849,309.53	7.94%
上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	2,365,191.55	6.59%
广东人民出版社有限公司	1,776,159.29	4.95%
合计	14,842,700.88	41.36%

营业收入的说明

营业收入较上年同期增涨16.03%，收入增长的主要原因是教育系统征订类收入及技术开发服务收入的增长。

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏)	已办理结算的金额

成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
				损以“-”号表示)	

合同项目的说明

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		4,610.70	营业额的 5%
城市维护建设税	229,813.50	173,623.80	流转税的 7%
教育费附加	164,152.48	124,131.27	流转税的 5%
围堤费	3,530.81	2,994.70	营业收入的 0.01%
合计	397,496.79	305,360.47	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	4,631,990.03	3,375,864.04
差旅费	480,824.04	454,400.03
业务宣传费	1,346,271.67	1,864,717.53
办公费用	233,491.67	146,475.94
租赁及物管费	545,494.90	485,716.10
运输费用	297,078.07	292,705.83
业务招待费	708,407.01	532,627.73
折旧	308,426.08	43,793.27
会务费及培训费	200,801.14	100,837.00
其他	2,471.65	12,657.81
合计	8,755,256.26	7,309,795.28

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,081,755.36	4,768,386.91

工资、社保	3,742,186.15	2,559,121.12
办公费用	371,390.21	227,569.65
差旅费	315,258.55	175,884.95
房租水电	717,489.59	198,566.34
业务招待费	231,834.20	413,434.17
培训费	951,091.02	291,530.07
折旧费	471,987.97	312,870.64
社会机构费	1,236,748.10	1,257,829.79
其他	329,336.82	34,444.98
合计	13,449,077.97	10,239,638.62

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息收入	-1,767,250.72	-2,151,994.72
汇兑损益	-20,389.51	-21,397.76
银行手续费	12,433.78	10,566.89
合计	-1,775,206.45	-2,162,825.59

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,320,465.75	1,055,476.01
合计	2,320,465.75	1,055,476.01

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明  
其他类投资收益系报告期内利用自有闲置资金购买银行保本保收益类理财产品的收益。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-16,334.47	33,080.97
合计	-16,334.47	33,080.97

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,498,565.35	2,115,468.27	1,498,565.35
税收返还	1,706,612.07	1,756,628.89	
合计	3,205,177.42	3,872,097.16	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
教育云-中小学应用示范推广项目		418,633.65	与收益相关	是
基于云计算的教育质量监测与评价系统	47,299.18	762,595.55	与收益相关	是
基于互联网的中小学英	9,998.28	18,739.07	与收益相关	是



语在线智能记忆平台				
民营领军企业资助项目	166,500.00		与收益相关	是
品牌培育项目资助	720,000.00		与收益相关	是
中小学教育游戏平台	308,867.89		与收益相关	是
外语互动学习平台创新	245,900.00		与收益相关	是
金太阳小学语文动漫数字出版		264,900.00	与收益相关	
金太阳小学数学动漫数字出版		650,000.00	与收益相关	
计算机软件著作权登记资助		600.00	与收益相关	
合计	1,498,565.35	2,115,468.27	--	--

1、根据深发改[2012]1241号文件相关规定，本公司收到深圳市科技创新委员会关于《基于云计算的教育质量监测与评价系统》项目无偿资助200万元。本期计入营业外收入47,299.18元。

2、根据深发改[2011]1673号文件相关规定，本公司收到深圳市科技工贸和信息化委员会关于《基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台》项目无偿资助80万元。本期计入营业外收入9,998.28元。

3、根据深南经[2013]5号文件相关规定,本公司收到深圳市南山区经济促进局和深圳市南山区财政局关于重点企业和创新机构扶持分项资金无偿资助166,500元，本期计入营业外收入166,500元。

4、本公司收到深圳市财政局关于品牌培育项目无偿资助720,000元，本期计入营业外收入720,000元。

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款91万元。本期计入营业外收入308,867.89元。

6、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。本期计入营业外收入245,900.00元。

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		3,571.51	
其中：固定资产处置损失		3,571.51	
其他		580.14	
合计		4,151.65	

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,106,308.57	1,194,298.29
递延所得税调整	2,559.57	-66,963.24
合计	1,108,868.14	1,127,335.05

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	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	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08

1、基本每股收益的计算过程如下：

单位：元

项目	公式	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	P	10,250,164.38
非经常性损益	A	3,246,176.44
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	PO=P-A	7,003,987.95
期初股份总数	SO	88,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	MO	6
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
发行在外的普通股加权平均数	$S=SO+S1+Si \times Mi \div MO-Sj \times Mj \div MO-Sk$	88,000,000.00
基本每股收益	$B=P \div S$	0.12
扣除非经常性损益后基本每股收益	$C=PO \div S$	0.08
存在稀释性潜在普通股的情况下		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	D	-
考虑稀释性潜在普通股下的发行在外的普通股加权平均数	$E=SO+S1+Si \times Mi \div MO-Sj \times Mj \div MO-Sk+D$	88,000,000.00
稀释每股收益	$F=P \div E$	0.12
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$G=PO \div E$	0.08

2、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

**67、其他综合收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收到的银行利息收入	505,589.31
收到政府资助款	886,500.00
其他	550.00
合计	1,392,639.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明

主要是收到政府资助款项以及非募集资金存款利息收入。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
办公电话费	200,809.00
差旅费	710,093.99
房租、水电	1,081,159.89
广告宣传费	1,204,688.31
提发货费	306,052.85
招待费	829,206.61
办公费	299,203.01
其他	3,963,723.17
修理修缮费	41,710.00
版权费	1,797,445.76
会议、培训费	414,903.06
合计	10,848,995.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
专户资金利息收入	759,118.60
合计	759,118.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

主要是收到募集资金存款利息收入。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	10,250,164.38	10,476,208.83
加：资产减值准备	-16,334.47	33,080.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	792,331.91	580,491.22
无形资产摊销	834,368.52	769,303.25

长期待摊费用摊销	37,950.24	67,308.60
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
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,775,206.45	-2,162,825.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,320,465.75	-1,055,476.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,559.57	66,963.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,200,584.06	552,445.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,844,839.86	-419,173.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,623,084.90	-4,345,827.77
经营活动产生的现金流量净额	6,227,706.97	4,566,070.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	130,812,150.27	182,174,391.71
减：现金的期初余额	126,386,318.45	218,711,272.56
现金及现金等价物净增加额	4,425,831.82	-36,536,880.85

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	130,812,150.27	126,386,318.45
其中：库存现金	63,598.29	212,253.71
可随时用于支付的银行存款	130,748,551.98	126,174,064.74
三、期末现金及现金等价物余额	130,812,150.27	126,386,318.45

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

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

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	---------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

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

					完毕
--	--	--	--	--	----

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

以权益结算的股份支付的说明



### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

#### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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	15,584,668.54	100.00%	157,437.55	1.01%	18,332,934.56	100.00%	184,920.21	1.01%
组合小计	15,584,668.54	100.00%	157,437.55	1.01%	18,332,934.56	100.00%	184,920.21	1.01%
合计	15,584,668.54	--	157,437.55	--	18,332,934.56	--	184,920.21	--

## 应收账款种类的说明

应收款项（包括应收账款、其他应收款）单项金额重大是指人民币超过50万元。

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

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

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小	15,581,331.84	99.98%	155,813.32		18,329,597.86	99.98%	183,295.98	

计						
1 至 2 年	233.40	0.00%	23.34	233.40	0.00%	23.34
2 至 3 年	2,146.30	0.01%	643.89	2,146.30	0.01%	643.89
3 年以上	957.00	0.01%	957.00	957.00	0.01%	957.00
合计	15,584,668.54	--	157,437.55	18,332,934.56	--	184,920.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
人民教育电子音像出版社有限公司	非关联方	3,154,444.00	一年以内	20.24%
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	非关联方	2,200,000.00	一年以内	14.12%
广东人民出版社有限公司	非关联方	2,007,060.00	一年以内	12.88%
广东高等教育出版社有限公司	非关联方	1,564,705.00	一年以内	10.04%
山东友谊出版社有限公司	非关联方	1,365,163.80	一年以内	8.76%
合计	--	10,291,372.80	--	66.04%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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	775,770.10	100.00%	181,594.18	23.41%	590,427.23	100.00%	169,124.99	28.65%
组合小计	775,770.10	100.00%	181,594.18	23.41%	590,427.23	100.00%	169,124.99	28.65%
合计	775,770.10	--	181,594.18	--	590,427.23	--	169,124.99	--

其他应收款种类的说明

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

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	319,351.86	41.17%	3,177.28	230,808.99	39.09%	2,308.09
1 至 2 年	195,117.04	25.15%	19,511.70	98,117.04	16.62%	9,811.70
2 至 3 年	146,280.00	18.86%	43,884.00	149,280.00	25.28%	44,784.00
3 年以上	115,021.20	14.82%	115,021.20	112,221.20	19.01%	112,221.20
合计	775,770.10	--	181,594.18	590,427.23	--	169,124.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市昱为科技有限公司	非关联方	142,000.00	2-3 年	18.30%
浙江天猫技术有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内\1-2 年	16.76%
深圳市高新区开发建设公司	非关联方	121,072.14	1 年以内\3 年以上	15.61%
深圳市东方佳源实业有限公司	非关联方	84,000.00	1-2 年	10.83%
白玉环	非关联方	74,680.00	1 年以内	9.62%
合计	--	551,752.14	--	71.12%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市连	成本法	2,000,000	2,000,000.	0.00	2,000,000.	100.00%	100.00%				

邦信息技术 有限公司		.00	00		00						
深圳市科 葩信息技 术有限公 司	成本法	6,000,000		6,000,000.	6,000,000.	15.00%	15.00%				
合计	--	8,000,000	2,000,000.	6,000,000.	8,000,000.	--	--	--			

长期股权投资的说明

报告期内，公司与深圳市科葩信息技术有限公司签定股权认购协议，向其投资600万元，占股15%。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	33,521,516.83	26,635,371.36
其他业务收入	7,051.28	
合计	33,528,568.11	26,635,371.36
营业成本	7,366,573.79	5,657,759.14

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
渠道销售收入	5,473,718.15	674,987.51	7,360,438.31	924,078.50
直销收入	9,371,838.29	737,761.39	5,167,833.09	612,421.02
教育系统征订收入	18,273,813.04	5,922,504.82	13,632,466.47	4,079,531.85
网上销售收入	402,147.35	28,984.65	474,633.49	41,727.77
合计	33,521,516.83	7,364,238.37	26,635,371.36	5,657,759.14

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



金太阳教育软件	26,827,527.62	7,252,670.71	24,041,413.35	5,591,092.47
其他产品	468,817.05	111,567.66	321,461.38	66,666.67
技术开发服务	6,225,172.16	0.00	2,272,496.63	
合计	33,521,516.83	7,364,238.37	26,635,371.36	5,657,759.14

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	6,383,685.54	593,280.85	4,850,235.20	663,079.89
华东地区	7,695,009.60	2,162,498.59	7,318,084.80	1,878,674.63
华南地区	17,468,017.32	4,357,701.92	12,074,851.07	2,732,854.31
其他地区	1,974,804.37	250,757.01	2,392,200.29	383,150.31
合计	33,521,516.83	7,364,238.37	26,635,371.36	5,657,759.14

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
广东教育书店有限公司	4,897,005.30	14.61%
人民教育电子音像出版社有限公司	2,955,035.21	8.81%
广东教育出版社有限公司	2,849,309.53	8.50%
上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	2,365,191.55	7.05%
广东人民出版社有限公司	1,776,159.29	5.30%
合计	14,842,700.88	44.27%

#### 营业收入的说明

营业收入较上年同期增长25.88%，收入增长的主要原因是教育系统征订类收入及技术开发服务类收入的增加。营业成本比上年同期上升30.20%，主要是由于征订类业务销售收入增加，该类业务的成本率较高，致使成本增长速度大于收入增长速度。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,320,465.75	1,055,476.01
合计	2,320,465.75	1,055,476.01

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

其他类投资收益系报告期内利用自有闲置资金购买银行保本保收益类理财产品的收益。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	10,309,947.90	9,728,588.60
加：资产减值准备	-15,013.47	6,625.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	788,654.41	446,377.28
无形资产摊销	834,368.52	769,303.25
长期待摊费用摊销	37,950.24	67,308.60
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
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,735,365.69	-2,132,161.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,320,465.75	-1,055,476.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,229.32	-60,349.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	431,535.59	-377,807.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,676,165.40	2,359,984.25

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,603,178.85	-2,018,324.64
经营活动产生的现金流量净额	4,406,827.62	7,737,225.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	125,107,892.31	181,373,395.22
减：现金的期初余额	122,502,939.84	214,733,850.81
现金及现金等价物净增加额	2,604,952.47	-33,360,455.59

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,498,565.35	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	2,320,465.75	投资收益
减：所得税影响额	572,854.66	
合计	3,246,176.44	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	10,250,164.38	10,476,208.83	329,250,142.47	318,999,978.09
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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,250,164.38	10,476,208.83	329,250,142.47	318,999,978.09
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原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.16%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.08	0.08

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 1、资产负债表及其主要项目分析

资产	2014 年6 月30 日		2013年12 月31 日		变动比率 (%)
	金额 (万元)	占本期总资产 比重 (%)	金额 (万元)	占本期总资产 比重 (%)	
流动资产:					
货币资金	13,081.22	38.28	12,638.63	37.77	3.50
应收票据	-	-	50	0.15	100.00
应收账款	1,594.83	4.67	1,879.99	5.62	-15.17
预付款项	129.05	0.38	85.23	0.25	51.41
应收利息	152.41	0.45	-	-	100.00
其他应收款	91	0.27	73.71	0.22	23.46
存货	476.8	1.40	696.86	2.08	-31.58
其他流动资产	8,000.00	23.41	8,000.00	23.91	0.00
长期股权投资	600	1.76	-	-	100.00
固定资产	1,892.30	5.54	1,937.90	5.79	-2.35

无形资产	434.25	1.27	512.49	1.53	-15.27
研发支出	190	0.56	145.78	0.44	30.33
商誉	8.39	0.02	8.39	0.03	0.00
长期待摊费用	96.48	0.28	9.94	0.03	870.62
递延所得税资产	19.29	0.06	19.54	0.06	-1.28
其他非流动资产	7,405.36	21.67	7,405.36	22.13	0.00
资产总计	34,171.37	100.00	33,463.83	100.00	2.11
	2014 年6 月30 日		2013 年12 月31 日		
<b>负 债</b>	金额（万元）	占本期总负债	金额（万元）	占本期总负债	变动比率（%）
		比重（%）		比重（%）	
应付账款	379.64	30.46	765.41	48.94	-50.40
预收款项	97.8	7.85	67.31	4.30	45.30
应付职工薪酬	24.76	1.99	60.03	3.84	-58.75
应交税费	-54.36	-4.36	86.17	5.51	-163.08
其他应付款	391.62	31.42	122.85	7.86	218.78
其他非流动负债	406.89	32.65	462.06	29.55	-11.94
负债合计	1,246.36	100.00	1,563.83	100.00	-20.30

(1) 报告期内，应收票据减少100%，主要原因是在报告期内客户交付的银行承兑汇票到期所致。

(2) 报告期内，预付款项增长51.41%，主要原因是按合同预付深圳科学高中电子阅卷信息化改造项目所需的设备及材料款所致。

(3) 报告期内，应收利息增长100.00%，主要原因是为争取资金收益最大化，本期利用自有闲置资金购买银行保本保收益类理财产品，并在满足日常经营活动资金需求量的情况下合理安排银行存款定期存储，依据收益率和存款利率定期计算应计利息。

(4) 报告期内，存货减少31.58%，主要原因是其他产品销售较多，期末库存比年初减少约176万，占存货减少总额的80.39%。

(5) 报告期内，长期股权投资增长100.00%，主要原因是本报告期内新增长期投资项目，对深圳市科葩信息技术有限公司投资600万，占该公司股权比例为15%。

(6) 报告期内，研发支出增长30.33%，主要原因是持续向英语新版本及其他学科教育软件的开发投入人力所致。

(7) 报告期内，长期待摊费用增长870.62%，主要原因是本报告期内增加新的摊销项目-布鲁精灵保底授权金所致。

(8) 报告期内，应付账款减少50.40%，主要原因是上年度末未支付的春季产品采购货款在本期支付所致。

(9) 报告期内，预收款项增长45.30%，主要原因是预收货款增加所致。

(10) 报告期内，应付职工薪酬减少58.75%，主要原因是上年末计提的薪酬在本报告期支付所致。

(11) 报告期内，应交税金减少163.08%，主要原因是2013年期末应缴未缴企业所得税在报告期内缴纳，以及报告期待抵扣进项税额增加两方面因素影响所致。

(12) 报告期内，其它应付款增长218.78%，主要原因是，根据与深圳市科葩信息技术有限公司签定的股权认购协议，向其投资600万元，占股15%。已支付300万元，剩余300万元投资款将按照协议约定时限支付，暂计入其他应付款项所致。

## 2、主要费用构成情况

单位：万元

项目	报告期（1-6 月）	上年同期	同比变动额	同比变动（%）
销售费用	875.53	730.98	144.55	19.77
管理费用	1,344.91	1,023.96	320.95	31.34
财务费用	-177.52	-216.28	38.76	17.92

（1）报告期内，销售费用与上年同期增长19.77%，主要原因是报告期内，为提高产品在线上销售的运维能力以及网络产品的策划能力，加大了对网络人力的投入，导致销售费用同比增加。

（2）报告期内，管理费用与上年同期增长31.34%，主要原因是公司为满足客户对新课标软件产品的需求，加大了对多媒体产品研发的人力投入。另为加速网络产品的研发，加大了对网络技术人力的投入。上述研发人力成本的增加导致管理费用同比增加较多。

（3）报告期内，财务费用较上年同期增长17.92%，主要原因是随着超募资金及募投项目资金的正常使用，银行定活期存款利息收入随资金的变化而减少。

## 3、公司现金流量情况

单位：万元

项目	报告期（1-6 月）	上年同期	变动金额	变动比率（%）
经营活动产生的现金流量净额	622.77	456.61	166.16	36.39
投资活动产生的现金流量净额	-256.10	-4,255.22	3999.12	93.98
筹资活动产生的现金流量净额	75.91	144.93	-69.02	-47.62

（1）报告期，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长36.39%，主要原因是母公司销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加所致。

（2）报告期，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长93.98%，主要原因是经董事会同意，利用闲置自有资金购买银行保本类理财产品，由于理财产品期限不同，形成的累积数据差异。

（3）报告期，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少47.62%，该现金流量主要归集的是募集资金的专户存储利息收入，减少的主要原因是随着募投项目资金按计划逐渐使用，其存储利息收入逐渐减少。

## 第八节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 经公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件。
- 四、 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

深圳市方直科技股份有限公司

法定代表人： 黄元忠

2014年8月14日