



KINGSUN
方直金太阳

深圳市方直科技股份有限公司

2014 年年度报告

2015-022

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	46
第八节 公司治理	51
第九节 财务报告	55
第十节 备查文件目录	188

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 年度
元	指	人民币元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	方直科技	股票代码	300235
公司的中文名称	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的中文简称	方直科技		
公司的外文名称	SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	KINGSUN		
公司的法定代表人	黄元忠		
注册地址	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302		
办公地址的邮政编码	518057		
公司国际互联网网址	http://www.kingsunsoft.com		
电子信箱	kingsunsoft@kingsunsoft.com		
公司聘请的会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 02 月 19 日	深圳	440301103180183	440301279416467	279416467
股份公司成立变更注册登记	2009 年 06 月 24 日	深圳	440301103180183	440301279416467	279416467
首次公开发行股票变更注册登记	2011 年 06 月 29 日	深圳	440301103180183	440301279416467	279416467
资本公积金转增股本变更注册登记	2012 年 08 月 30 日	深圳	440301103180183	440301279416467	279416467
资本公积金转增股本变更注册登记	2014 年 09 月 11 日	深圳	440301103180183	440301279416467	279416467

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	82,827,812.22	75,089,058.91	10.31%	77,193,749.51
营业成本（元）	21,566,659.94	21,047,545.62	2.47%	28,325,881.42
营业利润（元）	18,530,428.52	17,521,308.52	5.76%	20,259,378.78
利润总额（元）	25,909,328.82	27,092,595.33	-4.37%	24,581,524.42
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	22,523,905.35	23,311,990.32	-3.38%	21,069,707.21
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）	15,521,491.24	16,010,943.79	-3.06%	18,541,792.94
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,637,845.75	17,797,305.45	15.96%	25,203,422.66
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1303	0.2022	-35.56%	0.2864
基本每股收益（元/股）	0.14	0.15	-6.67%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.15	-6.67%	0.13
加权平均净资产收益率	6.87%	7.58%	-0.71%	7.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.73%	5.21%	-0.48%	6.39%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	158,400,000.00	88,000,000.00	80.00%	88,000,000.00
资产总额（元）	354,751,851.30	334,638,275.75	6.01%	307,515,487.63
负债总额（元）	18,507,967.86	15,638,297.66	18.35%	11,827,499.86
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	336,243,883.44	318,999,978.09	5.41%	295,687,987.77
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.1228	3.6250	-41.44%	3.3601
资产负债率	5.22%	4.67%	0.55%	3.85%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	226,705.32	-3,571.51	30,113.50	处置固定资产损益
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）	3,587,217.65	6,036,665.25	1,581,983.74	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	4,424,106.13	2,776,904.09	1,361,780.81	投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-220,580.14		
减：所得税影响额	1,235,614.99	1,288,371.16	445,963.78	
合计	7,002,414.11	7,301,046.53	2,527,914.27	--

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。

四、重大风险提示

1、宏观政策的风险

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

2、客户相对集中的风险

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

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

的拓展需求。

3、新产品开发和技术更新换代的风险

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

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

4、公司规模扩大带来的管理风险

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

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

5、募集资金投资项目风险

公司公开发行股票募集的资金分别用于中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目、中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目、研发中心建设项目和营销网络扩建项目与主营业务相关的营运资金。募集资金投资项目的顺利实施，将进一步增强公司的研发实力，扩大公司在既有市场的占有率并开拓新市场，提升公司的综合竞争力。尽管公司已经做好相应的技术准备和市场准备，但在项目的具体实施过程中仍可能遇到技术更新效果不佳、市场开拓不力、市场环境发生变化、国家教育部颁布新课标和现有教材重新送审改版等不利情形，从而可能导致募集资金投资项目的实际收益低于预期，带来一定的项目投资风险。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

在过去的一年里，方直科技根据国家政策、技术发展和消费习惯的变化，坚持“关注教育需求，致力于科技创新，全心全意促进教育进步”使命，秉承“立在诚信，强在专注，智在创新，进在共赢”的经营理念，坚持专业、领先的创新精神，始终不渝地走科技服务于中小学同步教育的发展道路。由于国家教育部修订《全日制义务教育课程标准》的持续影响，2014年公司继续集中精力和资源积极应对教材改版的影响，并积极根据公司的内外因素，积极致力于适合本公司发展的在线教育发展道路。

报告期内，在全体研发人员共同努力下，按时完成了新旧产品的升级替换，及时满足了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；但子公司的产品销售收入受到人、财、物投入减少等不利因素的影响，较上年同期下降较大。以上原因综合导致公司的合并报表收入只略有上升。同时为加快网络在线教育的战略步伐，加大了对网络技术及运营管理人力的投入，导致销售和管理费用同比增加较多。上述原因致使公司的营业利润虽略有上升，而全年营业外收入同比下降较多，最终致使净利润同比略有下降。

2014年度主要指标完成情况

项 目	2014年	2013年	比上年增长比例
主营营业收入	82,827,812.22	75,089,058.91	10.31%
营业利润	18,530,428.52	17,521,308.52	5.76%
净利润	22,523,905.35	23,311,990.32	-3.38%

报告期内，公司主要经营工作包括：

1、业务方面

2014年市场销售重点巩固和发展征订销售模式和终端渠道立体化，完成了与新华书店多部门合作，稳固传统销售模式，完善了公司电商平台，拓展了天猫、当当等网络渠道。通过网络推广运营，使用直通车、淘宝客、站外引流等方式，天猫商城2014年同期上升394%；公司按照产品生命周期，根据市场分析对产品重新制订价格体系，并分区域、渠道、市场特性进行产品组合；引进英国BBC公司的“布鲁精灵”幼教产品，拓展公司的产品线和销售渠道。全面采用的新介质产品实现销售快速增长；强化内部管理，清退不合格和违规人员，提升了团队凝聚力。并通过举办销售团队产品演示竞赛，促进团队内销售技能的学习分享，加强了营销技能。另外，线上移动学习应用点读宝APP测试版研发成功，在2015年即可全面推广市场。

报告期内，以市场为导向，以营销为龙头开展经营和管理活动。

(1) 客户端产品：2014年度客户端产品实现了销售回款约为900万；

(2) 网络销售：2014年度公司加强了网购渠道推广运营力度，网购回款实现110万元。

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

2、产品研发方面

多媒体项目：

在报告期内，多媒体项目已基本完成2014秋季和2015年春季产品的开发任务，已基本完成因教材改版引发的小学、初中英语同步配套辅导软件的新开发任务。圆满完成对各地优质课活动的技术支持；研究了书法、地理等学科的创新尝试；特别是实现了客户端加载多门课程以组合方式推出的新产品。

在报告期内，组织研究了跨平台技术的研究，并在选型方面做出探讨，给来年的研究和开发工作，奠定了基础。

网络项目：

在报告期内公司重要的网络项目具体进展如下：

(1)、金太阳客户端

2014年金太阳客户端先后完成了V3.0、V3.1、V3.2版本。改善了用户体验；增添教育游戏平台的入口，以推广相关服务，进一步提升客户端产品的价值；完成基础数据统计功能（新增了对短信激活的统计），根据这些统计数据，公司可以为用户提供高效的营销策略和针对性服务。

(2)、智慧校园云平台

报告期内启动了智慧校园云平台项目。

智慧校园-校园网络版同步课堂，已经发布，并已经部署了27所学校，后续将进一步完善和增加新的功能。

(3)、作业系统

作业系统第一期完成高中英语阅读库的开发，并交付给客户使用。后续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，该系统的目标是建立一个以教师、学生、家长三者为一体的关联关系，形成生态圈，完成后将成为智慧校园的基础平台之一，现已经完成第一次迭代，并已上线，后续还将进一步完善和增加新的功能。

(5)、金太阳教育商城升级

金太阳教育商城前端页面的全面改版，更加美观。修改了支付流程，改善了用户体验。同时域名改为shop.kingsun.cn，原有域名跳转至该地址。

(6)、中小学教育游戏平台

将原有教育游戏网(金太阳游乐场)全面改版，升级为教育游戏平台，新增大量游戏。

移动教育产品开发：

2014年方直科技推出了移动教育APP的正式产品，标志着公司产品正式进入移动教育领域。

(1)、2014年“点读宝”已经先后完成V1.0、V1.1、V1.2版的开发，对应完成12册教材资源的制作，并已发布上线。该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Android系统的手机或平板上，是目前市场上“点读机”的替代产品。

(2)、完成“同步练”demo的研究与开发。该APP计划与教辅书商进行合作，以扫描知识点或习题对应的二维码为搜索请求，智能匹配相关的解题、微视频等碎片化学习资源，辅助学生进行相关的延伸学习。

3、募投项目方面

2014年，募投项目按照项目计划进度全面进行，募集资金使用情况如下：

截止本报告期，公司累计投入募集资金15,035.32万元。其中用于中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目3,197.63万元，中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目1,346.82万元，研发中心建设项目724.28万元，营销服务中心建设项目2,361.23万元，其他与主营业务相关的营运资金项目7,405.36万元。

本报告期内，公司将营销服务中心建设项目进行结项，为了更好地发挥募集资金的效能，提高资金的使用效率，实现股东利益最大化，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的规定，将该项目结余募集资金转回超募资金专户管理。

2015年公司将严格按照中国证监会和深交所的各项规定，规范、有效地使用募集资金，积极推进募投项目建设，加强和完善公司的产品和市场能力，努力提高募集资金使用效率，尽快使募投项目产生效益。同时，公司将合理安排自有资金，保障公司未来发展资金需求，为公司的长远发展奠定基础。

4、人才建设方面

报告期内，公司完善了人力选拔与培养体系，加大了对核心人才的投入力度，建立了人才能力提升与培养的任职资格管理体系。在人才引进方面，加大了对高层次人才和互联网人才的引进力度；在人才培养方面，建立科学的培训管理体系，注重员工能力水平的提升。在人才激励方面，执行差异化的薪酬策略，对有责任心，敢担当的员工加大激励措施。在人才梯队建设方面，通过传、帮、带的举措，形成有效的技术和管理梯队。

5、公司治理方面

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

6、公司资质及荣誉方面

公司申请办理“软件企业”、“国家高新企业”、“国家动漫企业”、“深圳知名品牌”、“深圳

市南山区领军企业”复审、年审。荣获深圳市“深圳市2013年优秀软件企业”、“深圳市文化创意产业百强企业”、“2013年深圳市重点软件企业”、“增值电信业务经营许可证”。并取得了第16类商标2个；软件企业登记证书复审9项、新申请通过4项；著作权已申请通过8项；参加第十八届中国国际软件博览会凭借《方直金太阳教育软件》客户端产品取得“第十八届中国国际软件博览会金奖”荣誉；荣获“2014年（七届）中国软件和信息服务业企业信用等级评价AAA级企业”，公司将会进一步积极参与信用建设，对照标准严格要求，不断改进和提高自身水平，时刻保持诚信自律，在行业中起到表率作用和示范作用，经得起时间和市场的检验，为全行业的和谐和发展做出新贡献。荣获“深圳市南山区第八批高层次创新型人才实训基地”，将会进一步拓展人才引进、培养渠道，提高人才与企业的磨合效率，营造良好的人才集聚环境，推动企业自主创新体系的不断发展与进步；2015年1月，湖南第一师范学院实践教学基地授牌仪式在深圳市方直科技股份有限公司长沙分公司会议室圆满落幕，这标志着我司与湖南第一师范学院的“校企合作”模式正式启动。同时公司在上缴税收、吸收就业、劳动保障等方面认真履行社会责任，做出了一定的贡献，同时促进了公司的发展。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

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。

2014年公司实现营业收入82,827,812.22元，较去年同期增长10.31%；营业利润18,530,428.52元，较去年同期增长5.76%；净利润为22,523,905.35元，较去年同期减少3.38%。报告期内，在全体研发人员共同努力下，按时完成了新旧产品的升级替换，及时满足了客户对新课标同步教材、教参配套软件的需求，方直金太阳教育软件销售收入及技术服务收入较上年有所增长；但子公司的产品销售收入受到人、财、物投入减少等不利因素的影响，较上年同期有所下降。综合以上原因本公司的合并报表收入较上年同期增长10.31%。同时为加快网络在线教育的战略步伐，加大了对网络技术及管理运营人力的投入，导致销售和管理费用同比增加较多。上述原因致使公司的营业利润虽略有上升，而全年营业外收入同比下降较多，最终致使净利润同比略有下降。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014年	2013年	同比增减情况
营业收入	82,827,812.22	75,089,058.91	10.31%

驱动收入变化的因素

报告期公司实现营业总收入82,827,812.22元，实现主营业务收入为82,827,812.22元，主营业务收入较上年同期增长10.31%，除渠道销售较同期有所下滑外，其他渠道均有不同程度的增长。公司开发队伍的持续建设及扩充，使技术服务收入有较大幅度提升，较上年同期增长67.37%。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57.90%、19.85%、15.53%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
金太阳教育软件	销售量	套	11,439,731	9,550,807	19.78%
	生产量	套	11,499,578	11,203,603	2.64%
	库存量	套	2,528,309	2,468,462	2.24%
其他产品	销售量	套	7,025	5,040	39.38%
	生产量	套	219	3,794	-94.23%
	库存量	套	290	7,096	-95.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

数量分散的订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
营业成本	21,566,659.94	100.00%	21,047,545.62	100.00%	2.47%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	19,842,376.58	15,715,741.04	26.26%	
管理费用	27,454,266.93	25,840,517.20	6.25%	
财务费用	-3,013,132.64	-3,538,263.33	-14.84%	
所得税	3,385,423.47	3,780,605.01	-10.45%	

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

持续的自主创新能力是市场竞争力的核心要素，公司积极投入同步教学软件及在线教育网络服务开发平台的开发，近几年研发投入一直都保持在公司营业收入的15%以上，2014年达到20%，持续的研发投入为公司提高产品竞争优势提供了有力的技术保障。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	16,571,986.75	12,671,145.86	11,015,259.44

研发投入占营业收入比例	20.01%	16.87%	14.27%
研发支出资本化的金额 (元)	963,465.59	3,272,657.91	3,313,728.69
资本化研发支出占研发投入的比例	5.81%	25.83%	30.08%
资本化研发支出占当期净利润的比重	4.28%	14.04%	15.73%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	104,668,374.97	89,336,932.73	17.16%
经营活动现金流出小计	84,030,529.22	71,539,627.28	17.46%
经营活动产生的现金流量净额	20,637,845.75	17,797,305.45	15.96%
投资活动现金流入小计	218,934,330.79	336,777,804.09	-34.99%
投资活动现金流出小计	240,939,673.92	449,746,604.52	-46.43%
投资活动产生的现金流量净额	-22,005,343.13	-112,968,800.43	80.52%
筹资活动现金流入小计	1,560,939.09	2,847,652.27	-45.19%
筹资活动现金流出小计	5,279,978.26	1,111.40	474,974.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,719,039.17	2,846,540.87	-230.65%
现金及现金等价物净增加额	-5,086,536.55	-92,324,954.11	94.49%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期，投资活动产生的现金流量净额比上期末增加了 80.52%，主要原因是本年度对银行保本保收益类理财产品的投资到期，资金及时回笼形成。

报告期，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降了 230.65%，主要原因系 2014 年支付了利润分配的现金分红所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	31,079,283.71
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.52%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	12,170,861.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	61.07%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

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

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

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

适用 不适用

2) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	121,299,781.90	34.19%	126,386,318.45	37.77%	-3.58%	
应收账款	16,749,408.88	4.72%	18,799,895.91	5.62%	-0.90%	
存货	5,137,881.57	1.45%	6,968,567.42	2.08%	-0.63%	
固定资产	18,849,079.62	5.31%	19,379,022.84	5.79%	-0.48%	
应收票据			500,000.00	0.15%	-0.15%	主要系票据到期，银行承兑汇票款
预付款项	3,368,725.73	0.95%	852,273.26	0.25%	0.70%	主要系按合同预付的部份采购订金和预付待摊的版权费、写字楼租金等
应收利息	1,628,808.89	0.46%			0.46%	主要系本年度计提了定期存款和理财产品应计利息

其他应收款	1,138,190.09	0.32%	737,112.24	0.22%	0.10%	
可供出售金融资产	6,000,000.00	1.69%			1.69%	主要系本年度投资深圳市科葩信息技术有限公司
开发支出	2,421,278.60	0.68%	1,457,813.01	0.44%	0.24%	
长期待摊费用	32,004.01	0.01%	99,415.99	0.03%	-0.02%	
递延所得税资产	310,894.98	0.09%	195,419.25	0.06%	0.03%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
预收款项	1,218,599.82	0.34%	673,126.44	0.20%	0.14%	
应付职工薪酬	833,936.88	0.24%	600,311.81	0.18%	0.06%	
应交税费	424,528.58	0.12%	861,678.02	0.26%	-0.14%	
其他应付款	4,478,877.25	1.26%	1,228,539.08	0.37%	0.89%	主要系对深圳市科葩信息技术有限公司投资款，由于产品的商品化延后，资金的投入相应延缓。

3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

□ 适用 √ 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
6,000,000.00		0.00		100.00%		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
深圳市科葩信息技术有限公司	计算机生物识别技术及其产品的研发与销售；安全验证技术及其产品的研发与销售；计算机系统集成；经营进出口业务。	15.00%	自有资金	深圳市科葩信息技术有限公司	0.00	否

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

1.募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	18,563.28
报告期投入募集资金总额	2,070.52
已累计投入募集资金总额	15,035.32

募集资金总体使用情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

2.募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 中小学英语同步教育软件项目升级及版本扩产项目	否	3,528	3,528	963.16	3,197.63	90.64%	2015年12月31日	1,002.45	2,794.96	是	否
2. 中小学多学科(不含英语)同步教育软件项目	否	2,724	2,724	551.37	1,346.82	49.44%	2016年12月31日	178.36	265.18	是	否
3. 营销服务中心建设项目	否	2,700	2,700	134.98	2,361.23		2014年12月31日				否
4. 研发中心建设项目	否	1,200	1,200	421.01	724.28	60.36%	2015年12月31日				否
承诺投资项目小计	--	10,152	10,152	2,070.52	7,629.96	--	--	1,180.81	3,060.14	--	--
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						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	2,070.52	15,035.32	--	--	1,180.81	3,060.14	--	--
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 12 月 31 日超募资金已使用 7,405.36 万元,用于购置深圳办公房产。该超募资金的使用经公司 2013 年第一次临时股东大会及公司第二届董事会第八次会议审议通过。尚未使用的超募资金均存放在公司的募集资金专户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2013 年 8 月 13 日公告《关于募投项目部分实施地变更》,将中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目、中小学多学科(不含英语)同步教育软件项目和研发中心建设项目的部分工作移至长沙分公司展开,募投项目部分实施地点变更为长沙市高新区桐梓坡西路 229 号麓谷国际工业园孵化楼 A 栋 1001.
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

3.募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
超募资金	营销服务中心建设	338.77	338.77	338.77			0		否
合计	--	338.77	338.77	338.77	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			截至 2014 年 12 月 31 日,公司“营销服务中心建设”项目累计投入募集资金 2,361.23 万元,结余募集资金 338.77 万元。为了更好地发挥募集资金的效能,提高资金的使用效率,实现股东利益最大化,根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的规定,公司将营销服务中心建设项目进行结项,将该项目结余募集资金 338.77 万						

	元转回超募资金专户管理，并根据《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金及闲置募集资金使用（2014 年 12 月修订）》和公司《募集资金管理制度》等相关法律、法规和规范性文件规定进行管理和使用。2015 年 01 月 19 日，第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金及利息转回超募资金账户的议案》。
--	---

3) 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。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市连邦信息技术有限公司	子公司		计算机软件、硬件技术开发；视频图像通讯系统软件技术开发、销售及其技术服务（不含限制项目）	200 万元人民币	6,950,740.80	6,790,562.81	3,877,494.16	-420,228.67	-383,689.62
深圳市科葩信息技术有限公司	参股公司		计算机生物识别技术及其产品的研发与销售；安全验证技术及其产品的研发与销售；计算机系统集成；经营进出口业务。	621.43 万人民币	3,133,551.05	2,756,330.03	600,262.10	-3,298,131.70	-3,298,131.70

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内，公司拥有深圳市连邦信息技术有限公司1家全资子公司

成立日期：1996 年 4 月 12 日

注册号：440301103670631

注册资本：200 万元人民币

注册地址：深圳市南山区科技中二路深圳软件园12号楼302-a

法定代表人：陈克让

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

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至本报告期末，该公司总资产为6,950,740.80元，净资产为6,790,562.81元。2014 年度实现营业收入3,877,494.16元，净利润-383,689.62元。子公司净利润出现亏损，但金额较小，对公司净利润影响未达到10%以上。对公司合并经营业绩未造成重大影响。

报告期内，公司拥有深圳市科葩信息技术有限公司 1家参股公司

注册号：440301104778709

企业名称：深圳市科葩信息技术有限公司

住所：深圳市南山区科技园南区高新南四道23号（R1-A）现代大厦3楼

法定代表人：高汉平

认缴注册资本总额（万元）：621.43

企业类型：有限责任公司

成立日期：2010年6月30日

营业期限：自2010年6月30日起至2030年6月30日止

经营范围：计算机生物识别技术及其产品的研发与销售；安全验证技术及其产品的研发与销售；计算机系统集成；经营进出口业务。

深圳市科葩信息技术有限公司是一家专注于人脸识别技术与产品的研发、生产和销售的高科技企业，致力于人脸识别技术在社会经济生活中的全方位应用。本公司2014年参股深圳市科葩信息技术有限公司，投资金额600万，占15%的股份，按成本法进行核算。深圳市科葩信息技术有限公司2014年报表数据未经审计。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（7）公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

（一）、公司所处行业的发展趋势

1. 行业市场容量

我国义务教育阶段的中小学生人数催生了庞大的市场需求。同步教育服务行业属于朝阳行业，市场远未达到饱和状态，且同步教育服务的需求会随着信息化技术的发展和产品品质的提升不断增长，潜在的市场容量极为庞大。我国中小学同步教育服务市场的快速发展是在我国教育产业市场快速发展的大环境下出现的。随着我国教育消费观念的进一步加强，预计未来几年我国中小学同步教育服务市场规模仍将维持高速增长。

2. 行业特征

(1) 市场远未达到饱和状态

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

(2) 市场培育期相对较长

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

(3) 品牌忠诚度较高

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

3、国家教育部以教育信息化推进教育现代化

2015年，全国基本实现各级各类学校互联网全覆盖，其中宽带接入比例达50%以上；到2017年，全国基本实现各级各类学校宽带网络接入；到2020年建成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系。加快推进“宽带网络校校通”；全面推进“优质资源班班通”；大力推进“网络学习空间人人通”；建设教育资源公共服务平台；建设教育管理公共服务平台。

4、移动互联技术的广泛应用将催生在线教育的发展

随着移动互联网络、智能手机、平板电脑的快速发展及普及，针对个性化需求的各种教学APP如星星

之火，即将由点及面，引爆在线教育的浪潮。互联网技术、信息化手段与教学相结合，形成多层次、多形式、多功能的教学方式。

5、新一轮的教育改革将会带来更多的机会也会带来更多的竞争

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

教育部公布《全国教育信息化工作专项督导报告》，报告显示，截至2014年11月底，全国6.4万个教学点全面完成了“教学点数字教育资源全覆盖”项目建设任务，实现了设备配置、资源配送和教学应用“三到位”。

从学生角度分析，随着素质教育的推进，更注重学习手段的科学性、趣味性和多样性，对同步教育服务的需求呈强势上升趋势；从教师角度分析，教育信息化技术的发展要求教师将信息技术（主要以教育软件为载体）应用到教学当中，以提升课堂教学的效率与质量，对于教师实现多媒体教学起到辅助作用的教育服务类产品需求强劲；从家长角度分析，教育部要求小学三年级以上（部分一线城市或经济发达地区要求一年级以上）开设英语课程，学生家长需要高品质的教学软件解决学生回家后补习功课及家庭辅导的负担。中国历来重视教育，近几年大多数家庭教育费用增长率在20—30%之间，教育已经成为众多中青年夫妇家庭第一消费。中小学基础教育越来越受到家长的重视，各类教育产品的需求表现强劲。

6、行业相关政策

本公司为广大中小学教师与学生提供同步教育软件及网络在线服务，涉及教育、软件、出版、动漫和互联网等多个领域，因而行业相关政策也涉及多个领域。

（1）教育行业相关政策

2013年3月，国家教育部印发了《教育信息化十年发展规划(2011-2020年)》。规划要求，提高数字教育资源对教育教学模式改革创新的支持能力和水平，并强调基础教育信息化是提高国民信息素养的基石，是教育信息化的重中之重。将以建设、应用和共享优质数字教育资源为手段，促进每一所学校享有优质数字教育资源，提高教育教学质量。

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

2014年1月，教育部《关于2013年深化教育领域综合改革的意见 教改[2013]1号》指出：推进考试招

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

教育部公布《关于普通高中学业水平考试的实施意见》和《关于加强和改进普通高中学生综合素质评价的意见》两项政策，明确提出“全科覆盖”、“分类考察”、“不分文理”、“两次机会”、“严格公示”等措施。对学生全面发展状况的观察、记录、分析，是发现和培育学生良好个性的重要手段，是深入推进素质教育的一项重要制度。全面实施综合素质评价，有利于促进学生认识自我、规划人生，积极主动地发展；有利于促进学校把握学生成长规律，切实转变人才培养模式；

(2) 软件行业相关政策

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

国家及相关部门对软件相关行业制定了税收优惠政策，根据国务院《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号）和《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）文有关精神，2012年底以前，自行开发研制软件产品销售收入按13%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

(3) 出版行业相关政策

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

(4) 文化产业相关政策

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

（二）、公司未来的发展战略

1. 方直科技的未来定位

▲企业使命：关注教育需求，致力于科技创新，全心全意促进教育进步。

▲企业愿景：让人人分享最优质的教育资源。

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

2. 整体发展战略目标

2015年到2017年是方直科技是最具挑战性的三年。方直科技按照适应未来变革的要求,将以公司现有的同步教育资源、人力资源、品牌渠道资源和资金平台资源为企业核心战略资源,并以长期建设企业核心战略资源为指导思想来制定方直科技未来的整体发展战略:

（1）产品和技术战略

公司将以高标准高质量为准则，以自有知识产权为根本，以“差异化”、“标准化”、“精品化”、“碎片化”为手段，建立以优质数字化资源为核心的知识型生态智能资源库,来适应未来在线教育变革的需求。

全力打造一个能与知识型生态智能资源库对接的MOD(Management Operation & Development)平台,将公司的数字化优质教育资源建设成为企业核心战略资源,并对外合作运营。公司严格按照“四化”要求,利用互联网技术、移动通讯技术、数据库技术和云计算技术,完成数字化优质资源库的更新升级,并积极推进行业内的战略合作。

（2）市场战略

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

公司将会针对MOD平台内的资源进行高度标准化的战略分类管理。以此为基础形成一个多样化、多层次的产品服务类别来满足不同客户的需求。公司将以此来将客户群体划分为三类：集团客户、平台产品客户和个人消费客户。

集团客户：以出版社合作为基础，通过教育体系的目录方式实现教育部门批量采购；平台客户：学校或区域教育机构用户，销售资源平台、管理系统等平台类产品；个人客户：提供教师和学生（家长）个人使用的产品，通过直销、终端、网络进行销售；

（3）人才战略

公司将以人力资源作为公司的核心战略资源为导向，积极打造一片培养人才的沃土。按照人才资源建设优于财务指标的发展方针，将公司现有的职业化树状管理模式全面向产品制项目管理模式进行转变，让更多的优秀人才成长起来。

（4）品牌质量战略

制订“用户至上、持续创新、争创名品、质量为本”的质量方针，进一步提高质量管理水平。进一步完善质量管理体系，实施全面质量管理。建立和完善影响产品质量的主要流程的监控指标，扩大质量监控的范围。全面推动质量改进小组（QCC）活动，规范质量改进活动的管理，激励员工开展改进创新活动；深入开展质量文化建设工作，进一步提高员工的精品质量意识。促使公司的“KINGSUN”品牌发挥核心竞争力的作用，最终为公司获取长期的差别化利润。树立强烈的精品品牌意识，建立品牌战略下的高效质量体系。

（三）、公司核心竞争力

2014年方直科技的产品“方直金太阳”品牌在同步教育辅助领域已得到客户的广泛认同。公司的产品也面临着如下的挑战：

- 1、国家对教育信息化市场投入加大，导致教育产品行业群雄并起，竞争加剧；
- 2、上市公司之间争夺并购在线教育标的，加大并购难度和并购成本；
- 3、在线教育概念火爆导致业内人才竞争的局面从局部发展到整个行业内，人力资本将会成为决定一家企业是否具有核心竞争力的重要指标；

基于上述情况，方直科技在2014年重点调整了公司的发展战略并结合市场发展环境制订了公司的产品战略及经营战略。

2014年，公司按照预定计划已基本完成因教材改版引发的小学、初中英语同步配套软件重新开发的任务。同时，公司新产品在开发技术和产品形式上进行了一系列创新，如实现了单机版软件到跨平台移动终端的服务提升；采用客户端技术，逐步实施“线上线下”结合；建立了产品与公司网站的联系，实现单机产品网络化；完成同步“教”与“学”的资源推送；实现资源平台第三方应用接口开放，为后期实现产品的网络增值服务奠定了技术基础。公司的长沙开发基地的开发效率和开发质量得到明显提升。同时，公司在教学研究方面有很多成果，通过调研数据，开展年级学习差异化、教师学生需求差异化、课堂内外差异化数据分析，为后续四化建设提供积累。

（四）、2015年公司经营工作计划

1、产品计划和研发计划

(1) 产品计划

公司将基于PC客户端和移动APP高标准高质量地以“四化”为核心，全力打造一个与知识型生态智能资源库对接的MOD平台，是初步实现2E2O运营模式。充分利用募投项目开发教材教参配套的数字化教育资源，推出具更高品质的、富有竞争力的、能满足客户需求的教学解决方案。公司还将在原有网络平台的基础上升级金太阳网络平台门户网站和资源服务网络、金太阳在线学习测评系统，集群化APP服务模式，实现本公司独有的在线教育解决方案和商业营运模式。

2. 研发计划：建立以优质数字化资源为核心的知识型生态智能资源库，完成英语学科的四化资源库的建设。研发各类精品化APP客户端，同时启动IOS平台产品研究，适时推出苹果APP应用。同时加强跨平台技术和框架的研究，以期实现同一套代码，发布不同平台的产品。实现PC客户端产品和移动APP互补的形态，进一步形成以PC客户端和移动APP为支撑的MOD平台。

(2) 资本投资计划

公司将以成为国内最领先的整体数字化在线教育资源的提供商为目标逐渐向互联网教育企业进行转变。在2015年将计划整合业内部分从事教学资源管理、在线教育和个性化服务的企业，并利用上市公司的综合优势吸引人才，初步从教育资源型企业发展成为集优秀教育资源和优质技术平台为一身的互联网教育企业，形成资源和平台相结合的综合优势。公司将严格按照中国证监会和深交所的各项规定，规范、有效地使用募集资金，积极推进募投项目建设，努力提高募集资金使用效率，尽快使募投项目产生效益。同时，公司将合理安排自有资金，积极筹备资本运作，收购或投资同行业公司，为公司的长远发展奠定基础。

(3) 市场发展计划

1. 公司将紧密与各出版单位、教育部门配合，积极开展新教材启动的工作，在稳固原有市场的基础上，利用公司四化产品的综合优势，深入开展教研及赛事活动，巩固地区品牌地位，提高市场的渗透率。并提升语数学科的品牌，建设多学科互动渠道，扩大新产品的发行量。

2. 开展全国合作终端管理工作，重点疏通合作关系，促进客户关系良性发展，提升客户对我司产品的认可和支持，促进当地产品的销售；重点终端的业务督导工作；针对以上重点终端的业务工作进行相应的督导，提前规划终端活动，促进业务人员的沟通能力和对终端流程的了解，利用布鲁精灵产品建立线上线下互补的销售模式；

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

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

(4) 人力资源计划

2015年，公司将建立人才战略优于财务战略的人力资源战略体系。建立和培养有竞争力的优秀人才梯队。将公司现有的职业化树状管理模式全面向产品制项目管理模式进行转变，建立以产品经理为主的绩效体系，让更多的优秀人才成长起来。新的项目也急需引进人才储备，特别是互联网技术人才。市场方面由于需要参加各省市政府采购教育信息化产品的招投标项目，也需打造一支高素质、高凝聚力、高执行力的营销队伍和技术支持队伍。在完善员工晋升机制的同时，加强员工学习新知识新技能的意识，追求精益求精的企业文化。计划在2015年设计股权激励体系，坚定地实施人才发展优于财务发展的道路。

(5) 内部管理计划

按照百年企业质量至上的原则，为进一步提高质量管理水平。深入开展质量文化建设工作，进一步提高员工的精品质量意识。促使公司的“KINGSUN”品牌发挥核心竞争力的作用，建立品牌战略下的高效质量体系。为确保方直销售业绩稳步增长，加强员工培训，提升员工素质，健全员工任职资格和职业发展规划体系，建立利益分享机制将是2015年公司内部管理工作的的重要组成部分。

(五)、公司未来发展可能面临的风险

1、宏观政策的风险

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

2、客户相对集中的风险

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

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

3、新产品开发和技术更新换代的风险

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

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

4、公司规模扩大带来的管理风险

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

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

5、募集资金投资项目风险

公司公开发行股票募集的资金分别用于中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目、中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目、研发中心建设项目和营销网络扩建项目与主营业务相关的营运资金。募集资金投资项目的顺利实施，将进一步增强公司的研发实力，扩大公司在既有市场的占有率并开拓新市场，提升公司的综合竞争力。尽管公司已经做好相应的技术准备和市场准备，但在项目的具体实施过程中仍可能遇到技术更新效果不佳、市场开拓不力、市场环境发生变化、国家教育部颁布新课标和现有教材重新送审改版等不利情形，从而可能导致募集资金投资项目的实际收益低于预期，带来一定的项目投资风险。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》，要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司第二届董事会第十六次会议于2015年4月16日通过。

本公司根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

报表项目名称	2013年1月1日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额
其他非流动负债	2,518,616.26	(2,518,616.26)	---
递延收益	---	2,518,616.26	2,518,616.26
报表项目名称	2013年12月31日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额

其他非流动负债	4,620,556.01	(4,620,556.01)	---
递延收益	---	4,620,556.01	4,620,556.01

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司报告期的资产总额、负债总额和净资产以及报告期的净利润未产生影响。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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：	是

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	158,400,000
现金分红总额（元）（含税）	15,840,000.00
可分配利润（元）	101,236,053.71
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

本次利润分配方案考虑到在满足公司未来业务发展需要的同时，又可使全体股东分享公司成长的经营成果，公司决定以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 15,840 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税）。本次不进行资本公积金转增股本。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2012 年公司利润分配方案：未实施现金分红和资本公积金转增股本，未达到章程中规定的关于实施现金分红时应满足的条件。

2、2013 年公司利润分配方案：公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 8,800 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 8,800 万股为基数向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 7,040 万股，转增后公司总股本将增加至 15,840 万股。本次利润分配及资本公积金转增股本的预案须经公司 2013 年度股东大会审议批准后实施。

3、2014 年利润分配方案：本次利润分配方案考虑到在满足公司未来业务发展需要的同时，又可使全体股东分享公司成长的经营成果，公司决定以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 15,840 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税）。本次不进行资本公积金转增股本。本次利润分配的预案须经公司 2014 年度股东大会审议批准后实施。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	15,840,000.00	22,523,905.35	70.33%
2013 年	5,280,000.00	23,311,990.32	22.65%
2012 年	0.00	21,069,707.21	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的制定

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，《内幕信息及知情人登记和报备制度》，作为内幕交易防控的专项制度文件。该制度明确界定了内幕信息和内幕信息知情人的范围，完善了内幕信息事项的研究、决策和审批程序，健全了内幕信息的保密措施，建立了内幕信息知情人登记管理措施等。公司自 2011 年 6 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市以来，非常注重公司治理水平的不断提高和完善，尤其是内幕交易防控工作。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

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

2、内幕知情人在敏感期买卖本公司股票情况

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

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

4、公司对外部信息管理的落实情况

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

5、投资者调研期间的信息保密工作

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

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

6、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，如实、完整记录信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间，以保证信息处于可控范围。

根据内幕信息“一事一报”的原则，并按照相关法规规定向深交所报备。

7、报告期内，公司未发生受到监管部门查处和整改的情形。

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

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况。

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

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

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月14日	公司会议室	实地调研	机构	证券时报、中投证券、广发证券、平安证券、英大证券、交易所研究员、广电财经频道、证券信息公司	了解公司日常经营情况。
2014年05月23日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、中国证券报、中山证券、中山证券	了解公司日常经营情况。
2014年11月12日	公司会议室	实地调研	机构	嘉实基金管理有限公司、上海混沌道然资产管理有限公司、深圳市创海富信资产管理有限公司、国泰基金管理有限公司、摩根士丹利华鑫基金管理有限公司、万家基金管理有限公司、中信建投证券股份有限公司、深圳清水源投资管理有限公司	了解公司日常经营情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内, 被告深圳市方直科技股份有限公司(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。	22		本案经深圳市南山区人民法院主持调解并征得双方当事人同意, 双方当事人愿意自行调解。同时, 南山区人民法院出具民事调解书(2013)深南法知民初字第 167-178 号	本案在审理过程中经深圳市南山区人民法院主持调解, 双方当事人自愿达成如下协议: 一、原、被告双方尊重本案的客观事实, 被告确认原告对《KOKO 爱英语——深圳小学英语教参与素材库》的著作权; 二、被告于本协议签订之日起 7 个工作日内, 通过银行转账的形式一次性向原告支付和解款人民币 22 万元整。	公司遵照南山区人民法院民事调解书(2013)深南法知民初字第 167-178 号规定, 已向原告深圳市学易通软件技术有限公司指定账户支付和解款项。		

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

四、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。

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

适用 不适用

五、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。

六、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、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用
公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

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。

3、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	报告期末实际损益金额
浦发银行	无	否	保本保收益	2,500	2013年11月28日	2014年02月27日	5.0%	2,500	是		31.16	31.16
浦发银行	无	否	保本保收益	4,500	2013年12月24日	2014年03月25日	6.2%	4,500	是		69.56	69.56
广发银行	无	否	保本保收益	1,000	2013年12月27日	2014年06月26日	5.9%	1,000	是		29.1	29.1
浦发银行	无	否	保本保收益	2,500	2014年03月04日	2014年09月03日	5.4%	2,500	是		66.95	66.95
浦发银行	无	否	保本保收益	4,500	2014年04月03日	2014年07月03日	5.3%	4,500	是		59.46	59.46
广发银行	无	否	保本保收益	1,000	2014年06月26日	2014年09月25日	5.2%	1,000	是		12.96	12.96
广发银行	无	否	保本保收益	1,000	2014年10月01日	2014年10月07日	4.9%	1,000	是		0.94	0.94
宁波银行	无	否	保本保收益	1,000	2014年08月20日	2014年09月30日	5.0%	1,000	是		5.34	5.34
浦发银行	无	否	保本保收益	2,500	2014年09月09日	2014年12月08日	4.7%	2,500	是		28.97	28.97
广发银行	无	否	保本保收益	1,000	2014年10月10日	2014年12月17日	4.4%	1,000	是		8.2	8.2
浦发银行	无	否	保本保收益	4,500	2014年07月08日	2015年01月05日	5.0%	0	是		110.96	104.21
包商银行	无	否	保本保收益	1,000	2014年08月21日	2015年02月12日	5.0%	0	是		23.84	17.94
浦发银行	无	否	保本保收益	2,500	2014年12月10日	2015年03月10日	4.5%	0	是		27.74	6.78
广发银行	无	否	保本保收益	1,000	2014年12月26日	2015年09月04日	5.1%	0	是		35.35	0.84
宁波银行	无	否	保本保收益	1,000	2014年10月11日	无期限		0	是		0	0

					日							
合计				31,500	--	--	--	21,500	--		510.53	442.41
委托理财资金来源	企业自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额												0
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）												
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。

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。

八、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺来源	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	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

	<p>孙晓玲、杨颖、张振华、何华辉、武文静。</p>	<p>易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购其所持有的发行人股份；</p> <p>2、担任发行人董事、监事、高级管理人员的直接或间接股东黄元忠、黄晓峰、陈克让、孙晓玲、杨颖、张振华、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 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 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 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>有违反上述承诺的情况。</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>				

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

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	27.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	张晓义、彭彬

是否改聘会计师事务所

是 否

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

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,335,950	58.34%			30,934,542	-12,667,773	18,266,769	69,602,719	43.94%
3、其他内资持股	51,335,950	58.34%			30,934,542	-12,667,773	18,266,769	69,602,719	43.94%
境内自然人持股	51,335,950	58.34%			30,934,542	-12,667,773	18,266,769	69,602,719	43.94%
二、无限售条件股份	36,664,050	41.66%			39,465,458	12,667,773	52,133,231	88,797,281	56.05%
1、人民币普通股	36,664,050	41.66%			39,465,458	12,667,773	52,133,231	88,797,281	56.05%
三、股份总数	88,000,000	100.00%			70,400,000	0	70,400,000	158,400,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

1、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；

2、公司于 2014 年 7 月 8 日实施 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案。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；

3、2014 年 1 月 1 日，根据各董事、监事、高管的承诺，其持有的公司股份每年度解除限售 25%；

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、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。

2、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。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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄元忠	19,930,660	4,982,665	11,958,396	26,906,391	首发前个人类限售股	2014-06-30
陈克让	14,354,710	3,588,678	8,612,826	19,378,858	首发前个人类限售股	2014-06-30
黄晓峰	14,354,710	3,588,678	8,612,825	19,378,857	首发前个人类限售股	2014-06-30
孙晓玲	1,502,466	247,125	1,004,273	2,259,614	高管锁定股	2014-01-02
杨颖	1,193,404	260,627	746,222	1,678,999	高管锁定股	2014-01-02
合计	51,335,950	12,667,773	30,934,542	69,602,719	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

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。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	14,830	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	19,238					
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%	35,875,188	0	26,906,391	8,968,797	质押	12,330,000
黄晓峰	境内自然人	16.31%	25,838,477	0	19,378,857	6,459,620	质押	4,000,000
陈克让	境内自然人	14.73%	23,338,478	-250,000	19,378,858	3,959,620	质押	5,418,000
孙晓玲	境内自然人	1.43%	2,259,614	-550,804	2,259,614	0		
杨颖	境内自然人	1.21%	1,919,837	-188,327	1,678,999	240,838		
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	其他	0.87%	1,379,810	0	0	1,379,810		
常鑫民	境内自然人	0.72%	1,147,678	0	0	1,147,678		
张文凯	境内自然人	0.58%	923,871	0	0	923,871		
拉萨戈尔登投资	境内非国有法人		866,653	0	0	866,653		
厦门国际信托有限公司—卧龙一期证券投资分级受益权集合资金信托	其他	0.42%	668,000	0	0	668,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
黄元忠	8,968,797		人民币普通股	8,968,797				

黄晓峰	6,459,620	人民币普通股	6,459,620
陈克让	3,959,620	人民币普通股	3,959,620
中国工商银行－浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	1,379,810	人民币普通股	1,379,810
常鑫民	1,147,678	人民币普通股	1,147,678
张文凯	923,871	人民币普通股	923,871
拉萨戈尔登投资有限公司	866,653	人民币普通股	866,653
厦门国际信托有限公司－卧龙一期证券投资分级受益权集合资金信托	668,000	人民币普通股	668,000
杨纬	548,000	人民币普通股	548,000
中信信托有限责任公司－中信·稳健分层型证券投资集合资金信托计划 1303F 期	398,000	人民币普通股	398,000
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。

2、公司控股股东情况

自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

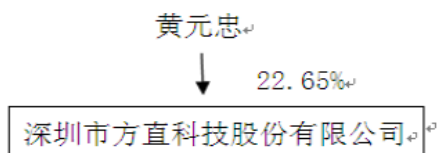
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄元忠	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	黄元忠先生担任本公司董事长兼总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	实际控制人未控股其他境内外上市公司	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
黄元忠	26,906,391	2014 年 06 月 30 日	8,968,797	高管锁定股
黄晓峰	19,378,857	2014 年 06 月 30 日	6,459,620	高管锁定股
陈克让	19,378,858	2014 年 06 月 30 日	6,459,620	高管锁定股
孙晓玲	2,259,614	2014 年 01 月 02 日	550,804	高管锁定股
杨颖	1,678,999	2014 年 01 月 02 日	429,165	高管锁定股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	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	增减变动原因
黄元忠	董事长兼总经理	男	51	现任	19,930,660	0	0	35,875,188	0	0	0	0	不适用
陈克让	董事、副总经理兼董事会秘书	男	50	现任	14,354,710	0	2,500,000	23,338,478	0	0	0	0	减持股份
黄晓峰	董事、副总经理	男	47	现任	14,354,710	0	0	25,838,477	0	0	0	0	不适用
任立	董事	男	54	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
高文舍	独立董事	男	54	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
李亮	独立董事	男	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
陈赛芝	独立董事	女	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
张振华	监事会主席	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
武文静	监事	女	33	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
何华辉	职工监事	男	31	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	不适用
孙晓玲	副总经理兼财务总监	女	43	现任	1,502,466	0	550,804	2,259,614	0	0	0	0	减持股份
杨颖	副总经理	女	51	现任	1,193,404	0	188,327	1,919,837	0	0	0	0	减持股份
合计	--	--	--	--	51,335,950	0	3,239,131	89,231,594	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

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

黄元忠 先生：董事长，1964 年生，中国国籍，硕士研究生，无境外永久居留权，毕业于武汉华中科技大学计算机系，曾任中国长城计算机集团深圳昆仑公司经理。黄元忠先生是本公司创始人之一，自 1993 年深圳市方直科技有限公司设立以来，长期担任执行董事、总经理、董事长等职务，全面负责公司的运营管理和研发工作，系公司技术骨干。现任本公司董事长兼总经理，系深圳市科技专家委员会成员，深圳市南山区科技专家。

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

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

任 立 先生：董事，1961 年生，中国国籍，华中科技大学计算机专业硕士研究生，无境外永久居留权，历任国家科委（武汉）管理学院计算机系软件培训开发工程师；深圳普达电子企业有限公司生产经理、市场经理、总经理助理；深圳神之光照明实业有限公司市场部经理、总经理助理、总经理；美国爱美光（Amglo）公司亚太区执行董事；现任卓科特实业（深圳）有限公司总经理。2012 年 7 月被聘为本公司第二届董事会外部董事。

陈赛芝 女士：独立董事，1964 年生，中国国籍，中国注册会计师。毕业于湖南财经学院，无境外永久居留权，历任湘东冶金机械厂财务主管、会计科长，湘东铁矿矿务局财务处副处长，深圳融信会计师事务所部门经理、主审室主任；现任深圳嘉达信会计师事务所合伙人、主任会计师。2012 年 7 月被聘为本公司第二届董事会独立董事。

李 亮 先生：独立董事，1966 年生，中国国籍，武汉大学计算数学专业理学硕士，深圳职业技术学院副教授。无境外永久居留权，曾供职于江汉石油学院（现长江大学），主要从事教学工作；2000 年 6 月至今在深圳职业技术学院从事多媒体设计与游戏软件开发教学及管理工作。李亮先生曾参与《网页设计与

制作》、《Flash 互动媒体设计》等教材的编写；担任教育部新世纪网络课程《微型计算机原理及应用》技术总负责人，恩多公司多媒体项目开发（校内项目）的总负责人。李亮先生主持的科研项目有：《深圳市游戏产业发展规划》（2008 年）、《基于互联网的三维景观技术》（2008 年）等。2012 年 7 月被聘为本公司第二届董事会独立董事。

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

2、监事会成员

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

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

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

3、高级管理人员

公司目前高级管理人员包括总经理一名、副总经理四名，财务总监、董事会秘书。各位高级管理人员均为中国国籍，高级管理人员均无境外永久居留权。

黄元忠 先生： 总经理，简历参见本节之“一、公司董事简介”。

黄晓峰 先生： 副总经理，简历参见本节之“一、公司董事简介”。

陈克让 先生： 副总经理、董事会秘书，简历参见本节之“一、公司董事简介”。

孙晓玲，女，汉族，生于 1972 生，本科，会计师。曾任西南铝业集团有限公司财务处会计，深圳融信会计师事务所项目经理，深圳菲莫斯实业有限公司审计部经理。1999 年加入本公司，历任财务经理、财务总监、现担任本公司副总经理兼财务总监。

杨颖，女，汉族，生于 1964 年。曾任重庆建安公司经济员，中国长城计算机集团深圳昆仑公司会计，1996 年加入本公司，历任本公司会计、行政总监、行政人力中心总经理、人力资源部总经理，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

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

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
黄元忠	董事长、总经理	男	51	现任	37.78	0	37.78

黄晓峰	董事长、副总经理	男	47	现任	26.39	0	26.39
陈克让	董事长、副总经理兼董事会秘书	男	50	现任	23.66	0	23.66
孙晓玲	董事长、副总经理兼财务总监	女	43	现任	26.89	0	26.89
杨颖	副总经理	女	51	现任	19.62	0	19.62
张振华	监事会主席	男	51	现任	22.18	0	22.18
武文静	监事	女	33	现任	17.85	0	17.85
何华辉	监事	男	31	现任	10.31	0	10.31
合计	--	--	--	--	184.68	0	184.68

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

不适用

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用

六、公司员工情况

截止 2014 年 12 月 31 日，公司员工人数为 246 人，没有需要承担费用的离退休职工，具体情况如下：

1、按员工的专业构成划分

管理类	研发类	营销类
27	118	101
10.96%	47.98%	41.06%
总人数		246

2、按员工的教育程度划分

硕士	本科	大专	其它
9	103	103	31
3.66%	41.87%	41.87%	12.6%
总人数		246	

3、按年龄结构划分

25岁及以下	26-30岁	31-40岁	41-50岁	50岁及以上
100	77	52	15	2
40.65%	31.3%	21.14%	6.1%	0.81%
总人数		246		

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

一、公司治理

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

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

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

（一）、独立性

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

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

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

3、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度。

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

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

（二）、关于股东与股东大会

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

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

（三）、关于公司与控股股东

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

（四）、关于董事与董事会

公司第二届董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》等规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。其中独董李亮、陈赛芝、高文舍均已获取上市公司独立董事培训证书。

公司按照深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会三个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，各专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

（五）、关于监事与监事会

公司第二届监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

（六）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，高级管理人员的薪酬直接与其业绩挂钩；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。同

时，为鼓励高级管理人员工作方向与公司战略要求同步，公司还针对不同岗位制定了不同的绩效考核指标。公司严格按照规定对高级管理人员进行绩效评价与考核，在强化对高级管理人员的考评激励作用的同时，保证了公司近远期目标的达成。

（七）关于信息披露与透明度

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

（八）关于相关利益者

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

2、投资者关系管理

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

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

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

（3）报告期内公司治理专项活动开展情况

根据深圳证监局要求，我司证券事务部组织全体董事、监事、高级管理人员及财务人员于2014年11月7日参加了由公安部和证监会主办，深圳证监局承办的内幕交易警示教育展。内幕交易警示教育展加强了公司全体董事、监事、高级管理人员及财务人员的内幕交易防控意识。展会针对典型案例进行详细阐述和分析，加深了公司参会人员的法律法规意识。本次内幕交易警示教育展在公司内部起到了良好的效果。

二、独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事李亮先生、陈赛芝女士、高文舍先生严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历

次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案和股东大会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议，了解公司运营、研发经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
2013 年年度股东大会	2014 年 06 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 06 月 06 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 09 月 02 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 09 月 02 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
第二届董事会第十一次会议	2014 年 04 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 15 日
第二届董事会第十二次会议	2014 年 04 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 25 日
第二届董事会第十三次会议	2014 年 08 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 08 月 18 日
第二届董事会第十四次会议	2014 年 10 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 10 月 24 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

不适用

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 16 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2015]004410 号
注册会计师姓名	张晓义、彭彬

审计报告正文

深圳市方直科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2015]004410 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市方直科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并股东权益变动表	6
	合并现金流量表	7-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司股东权益变动表	12
	母公司现金流量表	13-14
	财务报表附注	15-72

审计报告

大华审字[2015]004410号

深圳市方直科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市方直科技股份有限公司(以下简称方直科技公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，方直科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方直科技公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年四月十六日

深圳市方直科技股份有限公司

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注六	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	注释 1	121,299,781.90	126,386,318.45
交易性金融资产		-	
应收票据	注释 2	-	500,000.00
应收账款	注释 3	16,749,408.88	18,799,895.91
预付款项	注释 4	3,368,725.73	852,273.26
应收利息	注释 5	1,628,808.89	-
应收股利			
其他应收款	注释 6	1,138,190.09	737,112.24
存货	注释 7	5,137,881.57	6,968,567.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	100,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计		249,322,797.06	234,244,167.28
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释 9	6,000,000.00	-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			-
固定资产	注释 10	18,849,079.62	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			
无形资产	注释 11	3,678,299.87	5,124,940.22
开发支出	注释 12	2,421,278.60	1,457,813.01
商誉	注释 13	83,940.16	83,940.16
长期待摊费用	注释 14	32,004.01	99,415.99
递延所得税资产	注释 15	310,894.98	195,419.25
其他非流动资产	注释 16	74,053,557.00	74,053,557.00
非流动资产合计		105,429,054.24	100,394,108.47
资产总计		354,751,851.30	334,638,275.75

公司负责人： 黄元忠

主管会计工作负责人： 孙晓玲

会计机构负责人： 全丽

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释 17	5,949,989.55	7,654,086.30
预收款项	注释 18	1,218,599.82	673,126.44
应付职工薪酬	注释 19	833,936.88	600,311.81
应交税费	注释 20	424,528.58	861,678.02
应付股利		-	-
其他应付款	注释 21	4,477,977.25	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		12,905,932.08	11,017,741.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 22	5,405,801.36	4,620,556.01
递延所得税负债	注释 15	196,234.42	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,602,035.78	4,620,556.01
负债合计		18,507,967.86	15,638,297.66
股东权益：			
股本	注释 23	158,400,000.00	88,000,000.00
资本公积	注释 24	62,580,990.76	132,980,990.76
减：库存股		-	-
专项储备			
盈余公积	注释 25	14,026,838.97	11,736,079.47
未分配利润	注释 26	101,236,053.71	86,282,907.86
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益		336,243,883.44	318,999,978.09
少数股东权益		-	-
股东权益合计		336,243,883.44	318,999,978.09
负债和股东权益总计		354,751,851.30	334,638,275.75

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

深圳市方直科技股份有限公司

合并利润表

2014 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	注释 27	82,827,812.22	75,089,058.91
减：营业成本	注释 27	21,566,659.94	21,047,545.62
营业税金及附加	注释 28	907,888.48	743,066.33
销售费用	注释 29	19,842,376.58	15,715,741.04
管理费用	注释 30	27,454,266.93	25,840,517.20
财务费用	注释 31	(3,013,132.64)	(3,538,263.33)
资产减值损失	注释 32	1,963,430.54	536,047.62
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释 33	4,424,106.13	2,776,904.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		18,530,428.52	17,521,308.52
加：营业外收入	注释 34	7,386,670.98	9,795,438.46
减：营业外支出	注释 35	7,770.68	224,151.65
其中：非流动资产处置损失		7,770.68	3,571.51
三、利润总额		25,909,328.82	27,092,595.33
减：所得税费用	注释 36	3,385,423.47	3,780,605.01
四、净利润		22,523,905.35	23,311,990.32
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-
少数股东损益		-	-
归属于母公司股东的净利润		22,523,905.35	23,311,990.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.15
（二）稀释每股收益		0.14	0.15
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		22,523,905.35	23,311,990.32
归属于母公司股东的综合收益总额		22,523,905.35	23,311,990.32
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

深圳市方直科技股份有限公司
合并股东权益变动表

2014 年度

单位：人民币元

项 目	附注六	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	11,736,079.47	-	86,282,907.86	-	318,999,978.09
三、本年增减变动金额		70,400,000.00	(70,400,000.00)	-	-	2,290,759.50	-	14,953,145.85	-	17,243,905.35
（一）净利润		-	-	-	-	-	-	22,523,905.35	-	22,523,905.35
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	22,523,905.35	-	22,523,905.35
（三）股东投入和减少股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	2,290,759.50	-	(7,570,759.50)	-	(5,280,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	2,290,759.50	-	(2,290,759.50)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(5,280,000.00)	-	(5,280,000.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转		70,400,000.00	(70,400,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		70,400,000.00	(70,400,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		158,400,000.00	62,580,990.76	-	-	14,026,838.97	-	101,236,053.71	-	336,243,883.44

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2013 年度

单位：人民币元

项 目	附注六	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39		65,208,605.62	-	295,687,987.77
加：会计政策变更		-	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-		-	-	-
二、本年年初余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39		65,208,605.62	-	295,687,987.77
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	2,237,688.08		21,074,302.24	-	23,311,990.32
(一) 净利润		-	-	-	-	-		23,311,990.32	-	23,311,990.32
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-		-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-		23,311,990.32	-	23,311,990.32
(三) 股东投入和减少股本		-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-		-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-		-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-		-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	2,237,688.08		(2,237,688.08)	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	2,237,688.08		(2,237,688.08)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-		-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-		-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-		-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-		-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-		-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-		-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-		-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-		-	-	-
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-		-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-		-	-	-
(七) 其他		-	-	-	-	-		-	-	-
四、本年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	11,736,079.47		86,282,907.86	-	318,999,978.09

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

深圳市方直科技股份有限公司
合并现金流量表
2014 年度

项 目	附注六	本期数	单位：人民币元 上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,653,094.39	76,799,398.34
收到的税费返还		3,564,977.33	3,758,773.21
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	5,450,303.25	8,778,761.18
经营活动现金流入小计		<u>104,668,374.97</u>	<u>89,336,932.73</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,452,071.09	21,211,381.65
支付给职工以及为职工支付的现金		25,002,405.97	19,409,335.90
支付的各项税费		13,397,392.86	13,279,168.44
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	19,178,659.30	17,639,741.29
经营活动现金流出小计		<u>84,030,529.22</u>	<u>71,539,627.28</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>20,637,845.75</u>	<u>17,797,305.45</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		215,000,000.00	334,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,083,530.79	2,776,904.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		850,800.00	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		<u>218,934,330.79</u>	<u>336,777,804.09</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,939,673.92	89,746,604.52
投资支付的现金		238,000,000.00	360,000,000.00
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		<u>240,939,673.92</u>	<u>449,746,604.52</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(22,005,343.13)</u>	<u>(112,968,800.43)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	1,560,939.09	2,847,652.27
筹资活动现金流入小计		<u>1,560,939.09</u>	<u>2,847,652.27</u>
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		5,278,773.20	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 37	1,205.06	1,111.40
筹资活动现金流出小计		<u>5,279,978.26</u>	<u>1,111.40</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(3,719,039.17)</u>	<u>2,846,540.87</u>
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		(5,086,536.55)	(92,324,954.11)
加：年初现金及现金等价物余额		126,386,318.45	218,711,272.56
六、年末现金及现金等价物余额			
	注释 38	<u>121,299,781.90</u>	<u>126,386,318.45</u>

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司 资产负债表

2014-12-31

单位：人民币元

资 产	附注十五	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		116,068,978.16	122,502,939.84
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	500,000.00
应收账款	注释 1	16,396,589.97	18,148,014.35
预付款项		3,368,725.73	842,770.70
应收利息		1,628,808.89	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 2	851,090.09	421,302.24
存货		5,001,586.09	4,560,482.01
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		100,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计		243,315,778.93	226,975,509.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		18,829,001.62	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		-	-
无形资产		3,678,299.87	5,124,940.22
开发支出		2,421,278.60	1,457,813.01
商誉		-	-
长期待摊费用		32,004.01	99,415.99
递延所得税资产		227,250.31	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		107,241,391.41	102,239,376.18
资产总计		350,557,170.34	329,214,885.32

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司 资产负债表（续）

2014-12-31

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十五	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,691,306.63	7,523,614.23
预收款项		1,218,599.82	673,126.44
应付职工薪酬		833,936.88	600,311.81
应交税费		363,933.51	826,952.25
应付股利		-	-
其他应付款		4,477,977.25	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		13,585,754.09	10,852,543.81
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,405,801.36	4,620,556.01
递延所得税负债		196,234.42	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,620,035.78	4,620,556.01
负债合计		19,187,789.87	15,473,099.82
股东权益：			
股本		158,400,000.00	88,000,000.00
资本公积		62,580,990.76	132,980,990.76
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,026,838.97	11,736,079.47
未分配利润		96,361,550.74	81,024,715.27
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		331,369,380.47	313,741,785.50
负债和股东权益总计		350,557,170.34	329,214,885.32

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司

利润表

2014 年度

单位：人民币元

项目	附注十五	本期数	上期数
一、营业收入	注释 4	79,859,719.78	68,152,717.25
减：营业成本	注释 4	19,309,068.71	16,634,086.32
营业税金及附加		849,358.35	700,781.02
销售费用		19,399,026.24	15,142,606.44
管理费用		26,943,346.34	25,153,135.58
财务费用		(2,934,798.83)	(3,478,537.11)
资产减值损失		1,767,167.91	472,870.12
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		4,424,106.13	2,776,904.09
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-
二、营业利润		18,950,657.19	16,304,678.97
加：营业外收入		7,386,670.98	9,795,438.46
减：营业外支出		6,876.88	223,736.70
其中：非流动资产处置损失		6,876.88	3,156.56
三、利润总额		26,330,451.29	25,876,380.73
减：所得税费用		3,422,856.32	3,499,499.89
四、净利润		22,907,594.97	22,376,880.84
五、综合收益总额		22,907,594.97	22,376,880.84

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

深圳市方直科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2014 年度

单位：人民币元

项 目	附注十五								股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	11,736,079.47	-	81,024,715.27	313,741,785.50
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	11,736,079.47	-	81,024,715.27	313,741,785.50
三、本年增减变动金额		70,400,000.00	(70,400,000.00)	-	-	2,290,759.50	-	14,953,145.85	17,627,594.97
（一）净利润		-	-	-	-	-	-	22,907,594.97	22,907,594.97
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	22,907,594.97	22,907,594.97
（三）股东投入和减少股本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	2,290,759.50	-	(7,570,759.50)	(5,280,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	2,290,759.50	-	(2,290,759.50)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(5,280,000.00)	(5,280,000.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转		70,400,000.00	(70,400,000.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		70,400,000.00	(70,400,000.00)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		158,400,000.00	62,580,990.76	-	-	14,026,838.97	-	96,361,550.74	331,369,380.47

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

深圳市方直科技股份有限公司

股东权益变动表

2013 年度

单位：人民币元

项目	附注十五								股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39	-	60,885,522.51	291,364,904.66
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	9,498,391.39	-	60,885,522.51	291,364,904.66
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	2,237,688.08	-	20,139,192.76	22,376,880.84
（一）净利润		-	-	-	-	-	-	22,376,880.84	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）股东投入和减少股本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	2,237,688.08	-	(2,237,688.08)	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	2,237,688.08	-	(2,237,688.08)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		88,000,000.00	132,980,990.76	-	-	11,736,079.47	-	81,024,715.27	313,741,75.50

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

深圳市方直科技股份有限公司

现金流量表

2014 年度

单位：人民币元

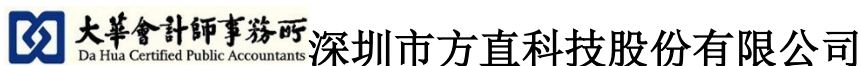
项目	附注十五	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,048,326.39	68,720,288.88
收到的税费返还		3,564,977.33	3,758,773.21
收到其他与经营活动有关的现金		5,401,190.74	8,763,227.93
经营活动现金流入小计		101,014,494.46	81,242,290.02
购买商品、接受劳务支付的现金		25,616,207.26	15,236,493.65
支付给职工以及为职工支付的现金		24,320,907.01	18,709,756.42
支付的各项税费		12,804,578.41	12,534,582.36
支付其他与经营活动有关的现金		18,982,301.16	16,880,329.00
经营活动现金流出小计		81,723,993.84	63,361,161.43
经营活动产生的现金流量净额		19,290,500.62	17,881,128.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		215,000,000.00	334,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,083,530.79	2,776,904.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		850,720.00	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		218,934,250.79	336,777,704.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,939,673.92	89,736,284.52
投资支付的现金		238,000,000.00	360,000,000.00
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		240,939,673.92	449,736,284.52
投资活动产生的现金流量净额		(22,005,423.13)	(112,958,580.43)
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		1,560,939.09	2,847,652.27
筹资活动现金流入小计		1,560,939.09	2,847,652.27
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		5,278,773.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,205.06	1,111.40
筹资活动现金流出小计		5,279,978.26	1,111.40
筹资活动产生的现金流量净额		(3,719,039.17)	2,846,540.87
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(6,433,961.68)	(92,230,910.97)
加：年初现金及现金等价物余额		122,502,939.84	214,733,850.81
六、年末现金及现金等价物余额		116,068,978.16	122,502,939.84

公司负责人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：全丽

(所附附注是合并财务报表的组成部分)



2014年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

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。

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

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

本公司下属分公司有北京分公司、长沙分公司。

（二）经营范围

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

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月16日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共一户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市连邦信息技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化。

本公司原持有深圳市连邦信息技术有限公司（原名为“深圳市连邦软件有限公司”）37.50%的股权，2006年2月27日，经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见（2006）字第688号”《股权转让见证书》见证，刘浪（又名刘乙丁）将所持深圳市连邦信息技术有限公司37.50%的股权以人民币15.00万元的价格转让给本公司，并于2006年3月29日完成股权转让的工商变更登记手续，变更后本公司持有深圳市连邦信息技术有限公司75%的股权。

2007年5月30日，经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见（2007）字第3225号”《股权转让见证

书》见证，缪洪将其持有深圳市连邦信息技术有限公司25%的股权以人民币10.00万元的价格转让给本公司，并于2007年6月6日完成股权转让的工商变更登记手续。变更后深圳市连邦信息技术有限公司成为本公司的全资子公司。

2007年6月，本公司对深圳市连邦信息技术有限公司增资人民币160.00万元，增资后深圳市连邦信息技术有限公司注册资本变更为人民币200.00万元。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（二）会计期间

本公司采用公历年度为会计期间，即自每年一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易

进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

3、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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（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

权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币财务报表的折算核算方法

1、外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期

汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时

将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量

的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(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。

7、金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收账款：单项金额在50万元（含50万元）以上。

其他应收款：单项金额在50万元（含50万元）以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

- (1) 确认组合的依据及坏账准备的计提方法：

确认组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

- (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	提取比例
1年以内（含1年）	1%
1—2年（含2年）	10%
2—3年（含3年）	30%
3年以上	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2、 存货的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和

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

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

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

4、 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允

价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的

有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

1. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

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

1. 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。

（十五）借款费用

5. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

6. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

7. 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。

8. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产与开发支出

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

9. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

无形资产类别	预计使用寿命
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年
外购软件	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

长期摊销费用类别	摊销年限
办公楼装修费	60个月

仓库装修费	29个月
企业QQ服务费	48个月

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

1. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

1. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

1. 其他长期职工福利

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

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

（二十）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。

1. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入确认

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(1) 直接销售收入确认

公司根据学生或家长的订单情况，通过第三方物流进行配送，由公司当地营销人员负责向中小學生或其家长发放，在与中小學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。

1. 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。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十二)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更**1、会计政策变更**

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》，要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

报表项目名称	2013年1月1日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额
其他非流动负债	2,518,616.26	(2,518,616.26)	---
递延收益	---	2,518,616.26	2,518,616.26
报表项目名称	2013年12月31日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额
其他非流动负债	4,620,556.01	(4,620,556.01)	---
递延收益	---	4,620,556.01	4,620,556.01

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司报告期的资产总额、负债总额和净资产以及报告期的净利润未产生影响。

2、会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

(二十五)前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

五、税项**(一) 主要适用的税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%,13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市连邦信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

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. 营业税

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

1、货币资金的分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,510.57	212,253.71
银行存款	121,168,271.33	126,174,064.74
合计	121,299,781.90	126,386,318.45

2、截至2014年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

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

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,245,488.79	99.93	496,079.91	2.88	16,749,408.88

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,756.00	0.07	12,756.00	100.00	---
合计	17,258,244.79	100.00	508,835.91	2.95	16,749,408.88

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,099,980.07	100.00	300,084.16	1.57	18,799,895.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	19,099,980.07	100.00	300,084.16	1.57	18,799,895.91

应收账款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,743,778.88	157,437.79	1.00
1—2年	900,095.00	90,009.50	10.00
2—3年	504,260.41	151,278.12	30.00
3年以上	97,354.50	97,354.50	100.00
合计	17,245,488.79	496,079.91	2.88

2. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃省外文书店	12,756.00	12,756.00	100	根据业务持续跟踪反馈, 该客户已被甘肃省省店兼并, 但截至目前省店仍无具体人员负责清理外文书店旧账, 只能等待时机。虽然年限未滿三年, 但可收回性不大, 全额计提坏账准备。
合计	12,756.00	12,756.00	100	

2、本报告期实际核销的应收账款

应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
芜湖市外文书店	货款	2,146.30	书店已吊销, 余款无法收回	第二董事会第十次会议批准	否
爱新科技(深圳)有	货款	10,000.00	无法联系, 工	第二董事会第十	否

限公司			商已无记录， 余款无法收回	四次会议批准	
美国凯曼顿电器有限公司深圳办事处	货款	24,521.00	账龄五年以上 小额应收款	第二董事会第十 四次会议批准	否
合计		36,667.30			

3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东教育出版社有限公司	4,858,686.38	28.15	48,586.86
广东新华发行集团股份有限公司	2,324,340.00	13.47	23,243.40
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	2,200,000.00	12.75	103,000.00
山东友谊出版社	1,391,189.50	8.06	13,911.90
神州数码（中国）有限公司	1,349,000.00	7.82	13,490.00
合计	12,123,215.88	70.25	202,232.16

4、期末应收账款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,231,207.55	95.92	852,273.26	100.00
1—2年	137,518.18	4.08	---	---
合计	3,368,725.73	100.00	852,273.26	100.00

2、期末预付款项中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
广州市世纪华恩文化传播有限公司	903,378.64	26.82
亿革恒通科技发展（北京）有限公司	550,000.00	16.33
神州数码（深圳）有限公司	314,400.00	9.33
外语教学与研究出版社	301,886.79	8.96
上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	284,000.00	8.43
合计	2,353,665.43	69.87

4、预付款项期末余额比期初余额增加2,516,452.47元，增幅为295.26%，主要系本公司预付教学软件款及版权费增加所致。

(五) 应收利息**1. 应收利息分类**

项目	期末余额	期初余额
定期存款	288,233.55	---
理财产品	1,340,575.34	---
合计	1,628,808.89	---

2、应收利息期末余额比期初余额增加1,628,808.89元，增幅为100.00%，主要系本公司的本期的定期存款和理财产品到期日跨期所致。

(六) 其他应收款**1、其他应收款按种类披露：**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,478,884.36	100.00	340,694.27	23.04	1,138,190.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,478,884.36	100.00	340,694.27	23.04	1,138,190.09

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	912,527.23	100.00	175,414.99	19.22	737,112.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	912,527.23	100.00	175,414.99	19.22	737,112.24

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	670,296.12	6,702.96	1.00
1—2年	453,350.00	45,335.00	10.00
2—3年	95,117.04	28,535.11	30.00

3年以上	260,121.20	260,121.20	100.00
合计	1,478,884.36	340,694.27	23.04

3、期末其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方的款项。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	821,036.18	519,838.24
备用金	328,848.18	63,688.99
往来款项及其他	329,000.00	329,000.00
合计	1,478,884.36	912,527.23

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京惟德基业科技有限公司	往来款	319,000.00	1-2年	21.57	31,900.00
深圳市昱为科技有限公司	押金	194,988.00	1年以内52,988.00元；3年以上142,000.00元	13.18	142,529.88
浙江天猫技术有限公司	保证金	170,000.00	1年以内40,000.00元；1-2年130,000.00元	11.50	13,400.00
北京教育科学研究院	保证金	160,000.00	1年以内	10.82	1,600.00
深圳市高新区开发建设公司	押金	121,072.14	1年以内44,200.94元；3年以上76,871.20元	8.19	77,313.21
合计		965,060.14		65.26	266,743.09

6、其他应收款期末余额比期初余额增加566,357.13元，增幅为62.06%，主要系本公司应收的保证金、押金及备用金增加所致。

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,959,212.75	789,537.49	4,169,675.26	6,446,834.28	542,045.90	5,904,788.38
原材料	1,176,973.52	208,767.21	968,206.31	1,233,804.38	170,025.34	1,063,779.04
合计	6,136,186.27	998,304.70	5,137,881.57	7,680,638.66	712,071.24	6,968,567.42

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	542,045.90	1,425,339.91	44,696.01	1,133,152.31	789,537.49
原材料	170,025.34	182,485.17	10,396.86	133,346.44	208,767.21

合计	712,071.24	1,607,825.08	55,092.87	1,266,498.75	998,304.70
----	------------	--------------	-----------	--------------	------------

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	100,000,000.00	80,000,000.00
合计	100,000,000.00	80,000,000.00

其他流动资产为广发银行的广盈安盛理财产品10,000,000.00元；包商银行的佳赢14065理财产品10,000,000.00元；宁波银行的启盈理财产品10,000,000.00元；浦发银行的利多多理财产品70,000,000.00元。

(九) 可供出售金融资产**1. 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	---	---	---	---	---	---
按公允价值计量	---	---	---	---	---	---
按成本计量	6,000,000.00	---	6,000,000.00	---	---	---
合计	6,000,000.00	---	6,000,000.00	---	---	---

1. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市科葩信息技术有限公司	15	---	6,000,000.00	---	6,000,000.00
合计	---	---	6,000,000.00	---	6,000,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市科葩信息技术有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

(十) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值合计					
2. 期初余额	15,840,463.91	2,990,305.00	2,387,994.68	1,104,276.43	22,323,040.02
3. 本期增加金额	---	1,049,730.00	577,692.42	8,290.59	1,635,713.01
购置	---	1,049,730.00	577,692.42	8,290.59	1,635,713.01
1. 本期减少金额	---	1,330,000.00	167,423.54	3,990.00	1,501,413.54

处置或报废	---	1,330,000.00	167,423.54	3,990.00	1,501,413.54
1. 期末余额	15,840,463.91	2,710,035.00	2,798,263.56	1,108,577.02	22,457,339.49
2. 累计折旧					
3. 期初余额	64,652.36	1,419,783.70	1,206,233.20	253,347.92	2,944,017.18
4. 本期增加金额	494,222.52	511,848.21	362,266.97	173,223.85	1,541,561.55
计提	494,222.52	511,848.21	362,266.97	173,223.85	1,541,561.55
1. 本期减少金额	---	714,476.00	159,052.36	3,790.50	877,318.86
处置或报废	---	714,476.00	159,052.36	3,790.50	877,318.86
1. 期末余额	558,874.88	1,217,155.91	1,409,447.81	422,781.27	3,608,259.87
2. 减值准备					
3. 期初余额	---	---	---	---	---
4. 本期增加金额	---	---	---	---	---
5. 本期减少金额	---	---	---	---	---
6. 期末余额	---	---	---	---	---
7. 账面价值合计					
8. 期末账面价值	15,281,589.03	1,492,879.09	1,388,815.75	685,795.75	18,849,079.62
9. 期初账面价值	15,775,811.55	1,570,521.30	1,181,761.48	850,928.51	19,379,022.84

2、本公司认为期末固定资产不存在账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

3. 本公司期末固定资产不存在抵押情况。

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	自行开发软件-同步课堂网络平台	自行开发软件-分站式项目	自行开发软件-中小学教材同步辅导	自行开发软件-金太阳练习测评管理系统	外购软件	合计
1. 账面原值合计						
2. 期初余额	1,017,166.92	121,757.76	7,211,030.03	829,475.71	472,766.68	9,652,197.10
3. 本期增加金额	---	---	22,294.32	---	175,699.07	197,993.39
购置	---	---	---	---	175,699.07	175,699.07
其他转入	---	---	22,294.32	---	---	22,294.32
1. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
2. 期末余额	1,017,166.92	121,757.76	7,233,324.35	829,475.71	648,465.75	9,850,190.49
3. 累计摊销						
4. 期初余额	847,639.05	93,347.77	3,095,628.25	345,614.94	145,026.87	4,527,256.88
5. 本期增加金额	169,527.80	24,351.60	1,148,715.44	165,895.20	136,143.70	1,644,633.74
计提	169,527.80	24,351.60	1,148,715.44	165,895.20	136,143.70	1,644,633.74
1. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
2. 期末余额	1,017,166.85	117,699.37	4,244,343.69	511,510.14	281,170.57	6,171,890.62
3. 减值准备						
4. 期初余额	---	---	---	---	---	---
5. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
6. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
7. 期末余额	---	---	---	---	---	---
8. 账面价值合计						
9. 期末账面价值	0.07	4,058.39	2,988,980.66	317,965.57	367,295.18	3,678,299.87
10. 期初账面价值	169,527.87	28,409.99	4,115,401.78	483,860.77	327,739.81	5,124,940.22

2. 本公司认为期末无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

3. 本公司期末无形资产不存在抵押情况。

（十二）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	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	963,465.59	---	---	---	2,421,278.60
合计	1,457,813.01	963,465.59	---	---	---	2,421,278.60

中小学教材同步辅导是按新课标开发中小学英语及其他学科教材多版本同步辅导软件的开发支出，本期的增加为开发该项目所发生的人力支出及其他支出。

(十三) 商誉

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	---	---	83,940.16	---
合计	83,940.16	---	---	83,940.16	---

期末商誉不存在减值的迹象，故未计提商誉减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修费	8,488.50	---	8,488.50	---	---	---
仓库装修费	65,296.59	---	52,237.20	---	13,059.39	---
企业QQ服务费	25,630.90	---	6,686.28	---	18,944.62	---
合计	99,415.99	---	67,411.98	---	32,004.01	---

长期待摊费用期末余额比期初余额减少67,411.98元，减幅为67.81%，主要系本期摊销所致。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	849,530.18	155,951.96	475,499.15	83,470.26
存货跌价准备	998,304.70	154,943.02	712,071.24	111,948.99
合计	1,847,834.88	310,894.98	1,187,570.39	195,419.25

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,308,229.47	196,234.42	---	---
合计	1,308,229.47	196,234.42	---	---

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
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。

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,948,432.34	7,654,086.30
1-2年	1,557.21	---
合计	5,949,989.55	7,654,086.30

- 1、期末无账龄超过一年的重要应付账款。
- 2、期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,184,014.22	658,898.84
1-2年	34,387.70	12,705.60
2-3年	197.90	1,522.00
合计	1,218,599.82	673,126.44

- 1、期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。
- 2、预收款项期末余额比期初余额增加545,473.38元，增幅为81.04%，增加的主要原因是本期预收的非征订业务货款增加所致。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	600,311.81	23,836,583.02	23,602,957.95	833,936.88
离职后福利-设定提存计划	---	1,399,448.02	1,399,448.02	---
合计	600,311.81	25,236,031.04	25,002,405.97	833,936.88

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	600,311.81	21,558,882.12	21,325,257.05	833,936.88
职工福利费	---	1,536,566.91	1,536,566.91	---
社会保险费	---	489,041.63	489,041.63	---
其中：基本医疗保险费	---	418,049.58	418,049.58	---
工伤保险费	---	25,239.25	25,239.25	---
生育保险费	---	45,752.80	45,752.80	---
其他	---	---	---	---
住房公积金	---	252,092.36	252,092.36	---
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	600,311.81	23,836,583.02	23,602,957.95	833,936.88

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	1,315,725.30	1,315,725.30	---
失业保险费	---	83,722.72	83,722.72	---
合计	---	1,399,448.02	1,399,448.02	---

4、应付职工薪酬期末余额比期初余额增加233,625.07元，增幅为38.92%，增加的主要原因是本期人力成本增加，期末计提工资、奖金较上期增加所致。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	94,556.42	138,820.19
营业税	27,289.44	---
城建税	29,856.67	11,109.97
企业所得税	65,264.80	668,385.70
个人所得税	186,235.06	34,899.63
教育费附加	21,326.19	7,935.70
堤围费	---	526.83
合计	424,528.58	861,678.02

应交税费期末余额比期初余额减少437,149.44元，减幅为50.73%，减少的主要原因是应交企业所得税减少所致。

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	127,022.77	84,000.08
版权费	926,481.00	809,139.00
投资款	3,000,000.00	---
南山区财政局个人住房补助	400,000.00	---
诉讼费及赔偿款	---	320,000.00
往来款项及其他	25,373.48	15,400.00
合计	4,478,877.25	1,228,539.08

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

3、期末余额中无应付本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

4、其他应付款期末余额比期初余额增加3,250,338.17元，增幅为264.57%，增加的主要原因是应付的投资款增加所致。

(二十二) 递延收益

1、递延收益情况如下：

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

政府补助	5,184,433.36	4,555,051.01
在线培训递延收益（金太阳口语专家）	221,368.00	65,505.00
合计	5,405,801.36	4,620,556.01

2、本期政府补助变动情况如下：

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	---	19,996.56	---	51,248.70	与资产相关
(2) 基于云计算的教育质量监测与评价系统	334,335.58	---	62,299.16	---	272,036.42	与资产相关
	20,000.00	---	20,000.00	---	---	与收益相关
(3) 外语互动学习平台创新	250,000.00	---	2,138.72	---	247,861.28	与资产相关
	245,900.00	---	245,900.00	---	---	与收益相关
(4) 中小学教育游戏平台	245,910.00	---	5,866.19	---	240,043.81	与资产相关
	487,660.17	---	414,417.02	---	73,243.15	与收益相关
(5) 基于移动平台的小学英语同步课程资源系统	---	500,000.00	---	---	500,000.00	与资产相关
	---	500,000.00	---	---	500,000.00	与收益相关
(6) 青少年书法多媒体学习软件	---	400,000.00	---	---	400,000.00	与收益相关
(7) 基于SAAS的云智能个性化教育综合互动平台	2,900,000.00	---	---	---	2,900,000.00	与资产相关
合计	4,555,051.01	1,400,000.00	770,617.65	---	5,184,433.36	

(1)、根据深圳市发展与改革委员会的深发改[2011]1673号文件相关规定，本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会的深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项基金项目基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台无偿资助款80万元。截止2014年12月31日，该项目已使用748,751.30元。

(2)、根据深圳市发展与改革委员会的深发改[2012]1241号文件相关规定，本公司获得深圳市科技创新委员会的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于云计算的教育质量监测与评价系统无偿资助款200万元。截止2014年12月31日，该项目资金补助已使用1,727,963.58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12月31日，该项目已使用552,138.72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12月31日，该项目已使用596,713.04元。

(5)、为落实深圳市发展与改革委员会的深发改[2014]939号文件相关规定，本公司获得深圳市科技创新委员会的基于移动平台的小学英语同步课程资源系统无偿资助款100万元。截止2014年12月31日，该

项目资金补助尚未使用。

(6)、根据《南山区文化产业发展专项资金管理暂行办会》的规定，本公司获得深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室的青少年书法多媒体学习软件项目无偿资助款40万元。截止2014年12月31日，该项目资金补助尚未使用。

(7)、根据深发改[2013]535号文件相关规定，本公司获得深圳市发展改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会文件的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于SAAS的云智能个性化教育综合互动平台无偿资助290万元。截止2014年12月31日，该项目资金补助尚未使用。

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.000	---	---	70,400,000.00	---	70,400,000.00	158,400,000.00

股本变动情况说明：

1、2014年6月6日经2013年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以总股本8,800万股为基数，向全体股东每10股转增8股，共转增7,040万股。

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	132,980,990.76	---	70,400,000.00	62,580,990.76
合计	132,980,990.76	---	70,400,000.00	62,580,990.76

本期资本公积变动说明：

1、如附注六(二十三)所述，资本公积本期减少的原因是2014年6月6日经2013年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，减少资本公积7,040.00万元。

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,736,079.47	2,290,759.50	---	14,026,838.97
合计	11,736,079.47	2,290,759.50	---	14,026,838.97

(二十六) 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	86,282,907.86	
调整期初未分配利润合计数	---	
调整后期初未分配利润	86,282,907.86	
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,523,905.35	
减：提取法定盈余公积	2,290,759.50	10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	5,280,000.00	*
转作股本的普通股股利	---	

期末未分配利润	101,236,053.71
---------	----------------

*2014年6月6日本公司召开2013年度股东大会，决议通过《深圳市方直科技股份有限公司2013年度利润分配方案》：公司以总股本8,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），剩余未分配利润结转入下一年度。

（二十七）营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	82,827,812.22	75,089,058.91
其中：主营业务收入	82,827,812.22	75,089,058.91
其他业务收入	---	---
营业成本	21,566,659.94	21,047,545.62
其中：主营业务成本	21,566,659.94	21,047,545.62
其他业务成本	---	---

2、本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东教育书店有限公司	11,533,360.42	13.92
广东教育出版社有限公司	6,492,775.21	7.84
上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	5,838,617.51	7.05
人民教育电子音像出版社有限公司	3,780,754.64	4.56
语文出版社有限公司	3,433,775.93	4.15
合计	31,079,283.71	37.52

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
方直金太阳教育软件	65,702,185.76	16,427,923.75	59,891,155.07	14,851,204.24
其他产品	6,893,307.68	5,138,736.19	9,084,275.87	6,196,341.38
技术开发服务	10,232,318.78	---	6,113,627.97	---
合计	82,827,812.22	21,566,659.94	75,089,058.91	21,047,545.62

4、主营业务（分地区）

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	12,863,550.67	1,484,873.26	11,429,738.64	1,450,306.36

华东区	16,442,456.29	4,366,381.39	16,727,007.72	3,947,139.07
华南区	47,953,417.99	14,866,458.40	42,868,777.79	14,917,806.62
其他地区	5,568,387.27	848,946.89	4,063,534.76	732,293.57
合计	82,827,812.22	21,566,659.94	75,089,058.91	21,047,545.62

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	40,307.79	4,610.70
城市维护建设税	503,877.19	426,569.68
教育费附加	359,912.27	304,692.66
其他	3,791.23	7,193.29
合计	907,888.48	743,066.33

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	9,632,627.61	7,263,986.92
差旅费	1,323,355.43	1,144,655.24
业务宣传费	3,621,310.05	3,446,601.98
办公费用	323,822.86	239,506.41
租赁及物管费	1,127,934.21	1,099,449.41
运输费用	671,262.69	702,333.37
业务招待费	1,660,105.62	1,299,822.62
折旧	618,972.01	131,963.44
会务费及培训费	674,781.84	244,192.60
通讯费及网络费	136,805.78	138,098.69
其他	51,398.48	5,130.36
合计	19,842,376.58	15,715,741.04

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	17,256,623.60	14,111,773.97
工资、社保	5,775,313.10	5,719,681.61
办公费用	268,701.31	374,925.91
差旅费	406,284.88	419,738.77
租赁及物管费	86,532.89	324,942.24
业务招待费	643,147.10	692,812.98
培训费	151,414.97	525,004.18
折旧费	580,990.96	631,754.42
税费	77,601.90	31,317.20
会费及年审费、中介机构费	1,490,292.80	1,794,581.44
通讯费及网络费	223,443.72	184,116.43
其他	493,919.70	1,029,868.05
合计	27,454,266.93	25,840,517.20

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	3,004,769.69	3,511,676.13
汇兑损益	(30,857.31)	(89,386.25)
其他杂费(手续费)	22,494.36	62,799.05
合计	(3,013,132.64)	(3,538,263.33)

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	410,698.33	166,491.66
存货跌价损失	1,552,732.21	369,555.96
合计	1,963,430.54	536,047.62

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加1,427,382.92元，增幅为266.28%，原因主要是受期末应收账款及其他应收款余额及账龄的影响，计提的坏账准备相应增加；存货跌价准备的增加。

(三十三) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	4,424,106.13	2,776,904.09
合计	4,424,106.13	2,776,904.09

投资收益本期发生额较上期发生额增加1,647,202.04元，增幅为59.32%，原因主要系理财产品产生的投资收益增加所致。

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分类

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产清理收益	234,476.00	---	234,476.00
政府补助-税收返还	3,564,977.33	3,758,773.21	---
政府补助-其他政府补助	3,587,217.65	6,036,665.25	3,587,217.65
合计	7,386,670.98	9,795,438.46	3,821,693.65

2、政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	3,564,977.33	3,758,773.21	与收益相关
其他政府补助	3,496,917.02	5,992,263.49	与收益相关
其他政府补助	90,300.63	44,401.76	与资产相关
合计	7,152,194.98	9,795,438.46	

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

2. 其他政府补助主要系：

(1) 本公司收到深圳市科技工贸和信息化委员会的深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项基金项目基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台无偿资助80万元。本期计入营业外收入19,996.56元，详见

六、（二十二）2。

（2）本公司收到深圳市科技创新委员会的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于云计算的教育质量监测与评价系统无偿资助200万元。本期计入营业外收入82,299.16元，详见六、（二十二）2。

（3）根据深发改[2013]535号文件相关规定，本公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会的外语互动学习平台创新项目无偿资助80万元。本期计入营业外收入248,038.72元，详见六、（二十二）2。

（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91万元。本期计入营业外收入420,283.21元，详见六、（二十二）2。

（5）根据深圳市南山区经济促进局、深圳市南山区财政局深南经[2013]5号文件的相关规定，本公司获得深圳市南山区财政局的南山区财政局关于重点企业和创新机构扶持专项资金16.65万元。本期全部计入营业外收入。

（6）本公司获得深圳市南山区财政局的南山区自主创新产业发展专项资金45.50万元。本期全部计入营业外收入。

（7）本公司获得深圳市南山区财政局的方直金太阳品牌培育项目资助款资金72万元。本期全部计入营业外收入。

（8）本公司获得深圳市市场监督管理局的计算机著作登记补贴资金0.12万元。本期全部计入营业外收入。

（9）本公司获得深圳市财政委员会和深圳市经济贸易和信息化委员会的中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助资金20.00万元。本期全部计入营业外收入。

（10）本公司获得深圳市财政委员会的深圳市高新技术产业专项补助资金127.09万元。本期全部计入营业外收入。

（11）本公司获得深圳市软件行业协会的软博会补贴补助资金0.30万元。本期全部计入营业外收入。

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产清理损失	7,770.68	3,571.51	7,770.68
罚款支出	---	150.00	---
著作权权属侵权纠纷损失	---	220,000.00	---
其他支出	---	430.14	---
合计	7,770.68	224,151.65	7,770.68

（三十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,304,664.78	3,597,219.49
递延所得税费用	80,758.69	183,385.52
合计	3,385,423.47	3,780,605.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,909,328.82
按法定税率计算的所得税费用	6,477,332.20
母公司减免所得税额的影响	(2,633,045.13)
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	8,360.92

非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	(529,007.14)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,782.62
其他	---
所得税费用	3,385,423.47

(三十七) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,156,802.10	664,023.86
政府补助	4,216,600.00	8,073,100.00
往来款及其他	76,901.15	41,637.32
合计	5,450,303.25	8,778,761.18

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	19,151,117.84	17,320,741.29
往来款及其他	27,541.46	319,000.00
合计	19,178,659.30	17,639,741.29

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
募集资金利息收入	1,560,939.09	2,847,652.27
合计	1,560,939.09	2,847,652.27

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限的货币资金	---	---
手续费	1,205.06	1,111.40
合计	1,205.06	1,111.40

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,523,905.35	23,311,990.32
加：资产减值准备	1,963,430.54	536,047.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,541,561.55	995,225.46
无形资产摊销	1,644,633.74	1,640,180.40
长期待摊费用摊销	67,411.98	111,667.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	(226,705.32)	3,571.51

失		
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	(1,733,271.70)	(2,846,540.87)
投资损失	(4,424,106.13)	(2,776,904.09)
递延所得税资产减少	(115,475.73)	183,385.52
递延所得税负债增加	196,234.42	---
存货的减少	342,036.99	(340,795.79)
经营性应收项目的减少	(671,406.41)	(7,022,072.45)
经营性应付项目的增加	(470,403.53)	4,001,550.54
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	20,637,845.75	17,797,305.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	121,299,781.90	126,386,318.45
减：现金的期初余额	126,386,318.45	218,711,272.56
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(5,086,536.55)	(92,324,954.11)

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	121,299,781.90	126,386,318.45
其中：库存现金	131,510.57	212,253.71
可随时用于支付的银行存款	121,168,271.33	126,174,064.74
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	121,299,781.90	126,386,318.45

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益
2. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市连邦信息技术有限公司	深圳	深圳	贸易服务	100.00	---	设立、收购

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额70.25% (2013年：61.05%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

1. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，现阶段主要依靠自有资金满足资金需求。

1. 市场风险

2. 外汇风险

公司产品全部内销，并且没有持有外币性金融资产和金融负债，因此汇率变动对本公司的经营业绩产生的影响较小。

1. 利率风险

本公司的主要依靠自用资金满足生产经营的需要，近期末向银行借款，因此利率变动对本公司的经营业绩产生的影响较小。

1. 价格风险

本公司以市场价格销售方直金太阳教育软件及其他产品并提供技术开发服务，因此受到此等产品价格波动的影响。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、存在控制关系的关联方及其所持股份或权益的情况

关联方名称	关联关系	持股比例	本公司最终控制方
黄元忠	本公司实际控制人	22.65%	是

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨颖	本公司股东
孙晓玲	本公司股东
黄晓峰	本公司股东
陈克让	本公司股东

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 关联方交易

报告期内不存在关联方交易。

(四) 关联方往来款项余额

期末不存在关联方应收应付款项。

十二、承诺及或有事项

截止2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司于2015年4月16日召开第二届董事会第十六次会议，会议通过了《关于公司2014年度利润分配议案》，本公司决定以2014年12月31日公司总股本15,840万股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），本次分配不进行资本公积金转增股本。

该议案尚需2014年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

截止2014年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,645,064.28	99.92	248,474.31	1.49	16,396,589.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,756.00	0.08	12,756.00	100.00	---
合计	16,657,820.28	100.00	261,230.31	1.57	16,396,589.97

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,332,934.56	100.00	184,920.21	1.01	18,148,014.35

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	18,332,934.56	100.00	184,920.21	1.01	18,148,014.35

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,743,778.88	157,437.79	1.00
1—2年	900,095.00	90,009.50	10.00
2—3年	233.40	70.02	30.00
3年以上	957.00	957.00	100.00
合计	16,645,064.28	248,474.31	1.49

2. 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃省外文书店	12,756.00	12,756.00	100	根据业务持续跟踪反馈，该客户已被甘肃省省店兼并，但截至目前省店仍无具体人员负责清理外文书店旧账，只能等待时机。虽然年限未满三年，但可收回性不大，全额计提坏账准备。
合计	12,756.00	12,756.00	100	

2、本报告期实际核销的应收账款

应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
芜湖市外文书店	货款	2,146.30	书店已吊销，余款无法收回	第二董事会第十四次会议批准	否

3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东教育出版社有限公司	4,858,686.38	29.17	48,586.86
广东新华发行集团股份有限公司	2,324,340.00	13.95	23,243.40
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	2,200,000.00	13.21	103,000.00
山东友谊出版社	1,391,189.50	8.35	13,911.90
神州数码(中国)有限公司	1,349,000.00	8.10	13,490.00
合计	12,123,215.88	72.78	202,232.16

4、期末应收账款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(二) 其他应收账款**1、其他应收款按种类披露：**

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,156,784.36	100.00	305,694.27	26.43	851,090.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,156,784.36	100.00	305,694.27	26.43	851,090.09

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	590,427.23	100.00	169,124.99	28.65	421,302.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	590,427.23	100.00	169,124.99	28.65	421,302.24

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	670,296.12	6,702.96	1.00
1—2年	134,350.00	13,435.00	10.00
2—3年	95,117.04	28,535.11	30.00
3年以上	257,021.20	257,021.20	100.00
合计	1,156,784.36	305,694.27	26.43

3、期末其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方的款项。**4、其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	817,936.18	516,738.24
备用金	328,848.18	63,688.99
往来款项及其他	10,000.00	10,000.00
合计	1,156,784.36	590,427.23

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市昱为科技有限公司	押金	194,988.00	1年以内52,988.00元； 3年以上142,000.00元	16.86	142,529.88
浙江天猫技术有限公司	保证金	170,000.00	1年以内40,000.00元； 1-2年130,000.00元	14.70	13,400.00
北京教育科学研究院	保证金	160,000.00	1年以内	13.83	1,600.00
深圳市高新区开发建设公司	押金	121,072.14	1年以内44,200.94元； 3年以上76,871.20元	10.47	77,313.21
陈荣强	备用金	89,969.00	1年以内	7.78	899.69
合计		736,029.14		63.64	235,742.78

(三) 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	---	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	2,000,000.00	---	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市连邦信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	---
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	---

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	79,859,719.78	68,152,717.25
其中：主营业务收入	79,859,719.78	68,152,717.25
其他业务收入	---	---
营业成本	19,309,068.71	16,634,086.32
其中：主营业务成本	19,309,068.71	16,634,086.32
其他业务成本	---	---

2、本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东教育书店有限公司	11,533,360.42	14.44
广东教育出版社有限公司	6,492,775.21	8.13
上海世纪出版股份有限公司外语	5,838,617.51	7.31

教育图书分公司		
人民教育电子音像出版社有限公司	3,780,754.64	4.73
语文出版社有限公司	3,433,775.93	4.30
合计	31,079,283.71	38.91

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
方直金太阳教育软件	65,702,185.76	16,427,923.75	59,891,155.07	14,851,204.24
其他产品	3,925,215.24	2,881,144.96	2,150,764.40	1,782,882.08
技术开发服务	10,232,318.78	---	6,110,797.78	---
合计	79,859,719.78	19,309,068.71	68,152,717.25	16,634,086.32

4、主营业务（分地区）

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	12,863,550.67	1,484,873.26	11,369,909.58	1,390,484.45
华东区	16,442,456.29	4,366,381.39	16,727,007.72	3,947,139.07
华南区	44,985,325.55	12,608,867.17	35,995,095.38	10,564,169.23
其他地区	5,568,387.27	848,946.89	4,060,704.57	732,293.57
合计	79,859,719.78	19,309,068.71	68,152,717.25	16,634,086.32

（五）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,907,594.97	22,376,880.84
加：资产减值准备	1,767,167.91	472,870.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,535,030.48	978,779.89
无形资产摊销	1,644,633.74	1,640,180.40
长期待摊费用摊销	67,411.98	111,667.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(227,599.12)	3,156.56
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	(1,733,271.70)	(2,846,540.87)
投资损失	(4,424,106.13)	(2,776,904.09)
递延所得税资产减少	(75,040.32)	195,702.95
递延所得税负债增加	196,234.42	---
存货的减少	(1,929,162.96)	(929,512.68)
经营性应收项目的减少	26,991.03	(8,280,520.69)
经营性应付项目的增加	(465,383.68)	6,935,368.88
其他	---	---

经营活动产生的现金流量净额	19,290,500.62	17,881,128.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,068,978.16	122,502,939.84
减：现金的期初余额	122,502,939.84	214,733,850.81
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(6,433,961.68)	(92,230,910.97)

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	226,705.32
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,587,217.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---
非货币性资产交换损益	---
委托他人投资或管理资产的损益	4,424,106.13
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---
债务重组损益	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---
对外委托贷款取得的损益	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---
受托经营取得的托管费收入	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
所得税影响额	(1,235,614.99)
少数股东权益影响额（税后）	---
合计	7,002,414.11

本公司自行开发研制软件产品销售收入按法定税率计缴增值税后，对实际税负超过3%的部分享受即征即退政策，所收到的税收返还，属于正式批准文件的税收返还、减免，不计入非经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.87	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73	0.10	0.10

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	121,299,781.90	126,386,318.45
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	16,749,408.88	18,799,895.91
预付款项	3,368,725.73	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	1,628,808.89	
应收股利		
其他应收款	1,138,190.09	737,112.24
买入返售金融资产		
存货	5,137,881.57	6,968,567.42
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计	249,322,797.06	234,244,167.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	6,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产		
固定资产	18,849,079.62	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	3,678,299.87	5,124,940.22
开发支出	2,421,278.60	1,457,813.01
商誉	83,940.16	83,940.16
长期待摊费用	32,004.01	99,415.99
递延所得税资产	310,894.98	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	105,429,054.24	100,394,108.47
资产总计	354,751,851.30	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,949,989.55	7,654,086.30
预收款项	1,218,599.82	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	833,936.88	600,311.81
应交税费	424,528.58	861,678.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,478,877.25	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	12,905,932.08	11,017,741.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	5,405,801.36	4,620,556.01
递延所得税负债	196,234.42	
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,602,035.78	4,620,556.01
负债合计	18,507,967.86	15,638,297.66
所有者权益：		
股本	158,400,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	62,580,990.76	132,980,990.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,026,838.97	11,736,079.47
一般风险准备		
未分配利润	101,236,053.71	86,282,907.86
归属于母公司所有者权益合计	336,243,883.44	318,999,978.09
少数股东权益		
所有者权益合计	336,243,883.44	318,999,978.09
负债和所有者权益总计	354,751,851.30	334,638,275.75

法定代表人：黄元忠
 构负责人：全丽

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	116,068,978.16	122,502,939.84
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	16,396,589.97	18,148,014.35
预付款项	3,368,725.73	842,770.70
应收利息	1,628,808.89	
应收股利		
其他应收款	851,090.09	421,302.24
存货	5,001,586.09	4,560,482.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计	243,315,778.93	226,975,509.14
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,000,000.00	

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	18,829,001.62	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	3,678,299.87	5,124,940.22
开发支出	2,421,278.60	1,457,813.01
商誉		
长期待摊费用	32,004.01	99,415.99
递延所得税资产	227,250.31	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	107,241,391.41	102,239,376.18
资产总计	350,557,170.34	329,214,885.32
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,691,306.63	7,523,614.23
预收款项	1,218,599.82	673,126.44
应付职工薪酬	833,936.88	600,311.81
应交税费	363,933.51	826,952.25
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,477,977.25	1,228,539.08
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	13,585,754.09	10,852,543.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,405,801.36	4,620,556.01
递延所得税负债	196,234.42	
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,602,035.78	4,620,556.01
负债合计	19,187,789.87	15,473,099.82

所有者权益：		
股本	158,400,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	62,580,990.76	132,980,990.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,026,838.97	11,736,079.47
未分配利润	96,361,550.74	81,024,715.27
所有者权益合计	331,369,380.47	313,741,785.50
负债和所有者权益总计	350,557,170.34	329,214,885.32

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	82,827,812.22	75,089,058.91
其中：营业收入	82,827,812.22	75,089,058.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	68,721,489.83	60,344,654.48
其中：营业成本	21,566,659.94	21,047,545.62
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	907,888.48	743,066.33
销售费用	19,842,376.58	15,715,741.04
管理费用	27,454,266.93	25,840,517.20
财务费用	-3,013,132.64	-3,538,263.33
资产减值损失	1,963,430.54	536,047.62
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）	4,424,106.13	2,776,904.09
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）	18,530,428.52	17,521,308.52
加：营业外收入	7,386,670.98	9,795,438.46
其中：非流动资产处置	234,476.00	

利得		
减：营业外支出	7,770.68	224,151.65
其中：非流动资产处置 损失	7,770.68	3,571.51
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	25,909,328.82	27,092,595.33
减：所得税费用	3,385,423.47	3,780,605.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,523,905.35	23,311,990.32
归属于母公司所有者的净利 润	22,523,905.35	23,311,990.32
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损 益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益 计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资 单位不能重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益 的其他综合收益		
1.权益法下在被投资 单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产 公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重 分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益 的有效部分		
5.外币财务报表折算 差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收 益的税后净额		
七、综合收益总额	22,523,905.35	23,311,990.32
归属于母公司所有者的综合 收益总额	22,523,905.35	23,311,990.32
归属于少数股东的综合收益 总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.15
（二）稀释每股收益	0.14	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-383,689.62 元，上期被合并方实现的净利润为：935,109.48 元。

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机

构负责人：全丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	79,859,719.78	68,152,717.25
减：营业成本	19,309,068.71	16,634,086.32
营业税金及附加	849,358.35	700,781.02
销售费用	19,399,026.24	15,142,606.44
管理费用	26,943,346.34	25,153,135.58
财务费用	-2,934,798.83	-3,478,537.11
资产减值损失	1,767,167.91	472,870.12
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）	4,424,106.13	2,776,904.09
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）	18,950,657.19	16,304,678.97
加：营业外收入	7,386,670.98	9,795,438.46
其中：非流动资产处置利得	234,476.00	
减：营业外支出	6,876.88	223,736.70
其中：非流动资产处置损失	6,876.88	3,156.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,330,451.29	25,876,380.73
减：所得税费用	3,422,856.32	3,499,499.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,907,594.97	22,376,880.84
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	22,907,594.97	22,376,880.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	95,653,094.39	76,799,398.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,564,977.33	3,758,773.21
收到其他与经营活动有关的现金	5,450,303.25	8,778,761.18
经营活动现金流入小计	104,668,374.97	89,336,932.73
购买商品、接受劳务支付的现金	26,452,071.09	21,211,381.65
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	25,002,405.97	19,409,335.90

付的现金		
支付的各项税费	13,397,392.86	13,279,168.44
支付其他与经营活动有关的现金	19,178,659.30	17,639,741.29
经营活动现金流出小计	84,030,529.22	71,539,627.28
经营活动产生的现金流量净额	20,637,845.75	17,797,305.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	215,000,000.00	334,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,083,530.79	2,776,904.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	850,800.00	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	218,934,330.79	336,777,804.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,939,673.92	89,746,604.52
投资支付的现金	235,000,000.00	360,000,000.00
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	3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	240,939,673.92	449,746,604.52
投资活动产生的现金流量净额	-22,005,343.13	-112,968,800.43
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	1,560,939.09	2,847,652.27
筹资活动现金流入小计	1,560,939.09	2,847,652.27
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	5,278,773.20	
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	1,205.06	1,111.40
筹资活动现金流出小计	5,279,978.26	1,111.40
筹资活动产生的现金流量净额	-3,719,039.17	2,846,540.87
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	-5,086,536.55	-92,324,954.11
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	121,299,781.90	126,386,318.45
----------------	----------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	92,048,326.39	68,720,288.88
收到的税费返还	3,564,977.33	3,758,773.21
收到其他与经营活动有关的现金	5,401,190.74	8,763,227.93
经营活动现金流入小计	101,014,494.46	81,242,290.02
购买商品、接受劳务支付的现金	25,616,207.26	15,236,493.65
支付给职工以及为职工支付的现金	24,320,907.01	18,709,756.42
支付的各项税费	12,804,578.41	12,534,582.36
支付其他与经营活动有关的现金	18,982,301.16	16,880,329.00
经营活动现金流出小计	81,723,993.84	63,361,161.43
经营活动产生的现金流量净额	19,290,500.62	17,881,128.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	215,000,000.00	334,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,083,530.79	2,776,904.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	850,720.00	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	218,934,250.79	336,777,704.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,939,673.92	89,736,284.52
投资支付的现金	235,000,000.00	360,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	240,939,673.92	449,736,284.52
投资活动产生的现金流量净额	-22,005,423.13	-112,958,580.43
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	1,560,939.09	2,847,652.27
筹资活动现金流入小计	1,560,939.09	2,847,652.27
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	5,278,773.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,205.06	1,111.40
筹资活动现金流出小计	5,279,978.26	1,111.40
筹资活动产生的现金流量净额	-3,719,039.17	2,846,540.87
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	-6,433,961.68	-92,230,910.97
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	116,068,978.16	122,502,939.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)	70,400,000.00				-70,400,000.00				2,290,759.50		14,953,145.85		17,243,905.35
(一)综合收益总额											22,523,905.35		22,523,905.35
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计													

入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								2,290,759.50		-7,570,759.50			-5,280,000.00
1. 提取盈余公积								2,290,759.50		-2,290,759.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,280,000.00			-5,280,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	70,400,000.00												-70,400,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	70,400,000.00												-70,400,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	158,400,000.00					62,580,990.76				14,026,838.97		101,236,053.71	336,243,883.44

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	88,000,000.00				132,980,990.76					9,498,391.39		65,208,605.62	295,687,987.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,000,000.00				132,980,990.76					9,498,391.39		65,208,605.62	295,687,987.77

	.00				76					2		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)综合收益总额										23,311,990.32		23,311,990.32
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,237,688.08		-2,237,688.08		
1. 提取盈余公积								2,237,688.08		-2,237,688.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	88,000,000.00				132,980,990.76			11,736,079.47		86,282,907.86		318,999,978.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00				132,980,990.76				11,736,079.47	81,024,715.27	313,741,785.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				132,980,990.76				11,736,079.47	81,024,715.27	313,741,785.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	70,400,000.00				-70,400,000.00				2,290,759.50	15,336,835.47	17,627,594.97
(一)综合收益总额										22,907,594.97	22,907,594.97
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									2,290,759.50	-7,570,759.50	-5,280,000.00
1. 提取盈余公积									2,290,759.50	-2,290,759.50	
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,280,000.00	-5,280,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	70,400,000.00				-70,400,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	70,400,000.00				-70,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	158,400,000.00				62,580,990.76				14,026,838.97	96,361,550.74	331,369,380.47

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00				132,980,990.76				9,498,391.39	60,885,522.51	291,364,904.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				132,980,990.76				9,498,391.39	60,885,522.51	291,364,904.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									2,237,688.08	20,139,192.76	22,376,880.84
(一)综合收益总额										22,376,880.84	22,376,880.84
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									2,237,688.08	-2,237,688.08	
1. 提取盈余公积									2,237,688.08	-2,237,688.08	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	88,000,000.00				132,980,990.76				11,736,079.47	81,024,715.27	313,741,785.50

三、公司基本情况

(一)公司概况

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。

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

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

本公司下属分公司有北京分公司、长沙分公司。

（二）经营范围

本公司主要的经营业务包括：计算机软、硬件、网络及教育软件和教学资源的开发、销售、咨询及其技术服务；电子产品的开发、销售（不含二、三类医疗器械等需许可项目）；经营进出口业务（法律、行

政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。出版物零售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（凭“中华人民共和国增值电信业务经营许可证粤B2-20110094经营）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月17日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共一户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市连邦信息技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化。

本公司原持有深圳市连邦软件有限公司37.50%的股权，2006年2月27日，经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见（2006）字第688号”《股权转让见证书》见证，刘浪（又名刘乙丁）将所持深圳市连邦软件有限公司37.50%的股权以人民币15.00万元的价格转让给本公司，并于2006年3月29日完成股权转让的工商变更登记手续，变更后本公司持有深圳市连邦软件有限公司75%的股权。

2007年5月30日，经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见（2007）字第3225号”《股权转让见证书》见证，缪洪将其持有深圳市连邦软件有限公司25%的股权以人民币10.00万元的价格转让给本公司，并于2007年6月6日完成股权转让的工商变更登记手续。变更后深圳市连邦软件有限公司成为本公司的全资子公司。

2007年6月，本公司对深圳市连邦软件有限公司增资人民币160.00万元，增资后深圳市连邦软件有限公司注册资本变更为人民币200.00万元。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

本公司采用公历年为会计期间，即自每年一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

二、同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

三、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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、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 (包括母公司所控制的单独主体) 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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司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, 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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1)、外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2)、外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

一、金融工具的分类

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

二、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

损益的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

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）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、应收票据、预付款项、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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

三、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

四、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。

五、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。

六、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

- (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。

七、金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄特征划分为若干应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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	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。

11、存货

一、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。

二、存货的计价方法

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

三、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。

四、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

五、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

一、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

二、后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

三、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一

控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

四、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投

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

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

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

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

五、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.167
机器设备	年限平均法	5	5.00%	19
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

一、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。

二、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。

16、借款费用

一、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的

情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

二、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

三、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。

四、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

无形资产类别	预计使用寿命
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年
外购软件	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

19、长期待摊费用

一. 摊销方法

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

二. 摊销年限

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

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

21、预计负债

一、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。

二、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。

22、股份支付

无。

23、优先股、永续债等其他金融工具

无。

24、收入

一、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學生或其家长发放，在与中小學生或其家长进行确认并收款后，直接确认销售收入。

(2) 教育系统征订销售渠道收入确认

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

(3) 系统销售一般收入确认

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

(4) 邮件系统、其他产品销售收入确认

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

二、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) 转让经营权收入金额，按照有关合同或协议约定的金额，在实际交付后计算确定。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款很可能流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

分全部作为销售商品处理。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

一、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资

产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

二、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：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修	本公司第二届董事会第十六次会议于2015年4月16日通过	

订)》，要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。		
--	--	--

本公司根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

报表项目名称	2013年1月1日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额
其他非流动负债	2,518,616.26	(2,518,616.26)	---
递延收益	---	2,518,616.26	2,518,616.26
报表项目名称	2013年12月31日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额
其他非流动负债	4,620,556.01	(4,620,556.01)	---
递延收益	---	4,620,556.01	4,620,556.01

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司报告期的资产总额、负债总额和净资产以及报告期的净利润未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市连邦信息技术有限公司	25%

2、税收优惠

1. 增值税

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

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文有关规定，2013年度，本公司自行开发研制软件产品销售收入按法定税率计缴增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

根据国家税务总局国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》。2012年9月12日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司2013年4月3日取得深圳市南山区地方税务局深地税南备【2013】172号的备案通知书，2014年度企业所得税优惠税率为15%。

3. 营业税

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,510.57	212,253.71
银行存款	121,168,271.33	126,174,064.74
其他货币资金	0.00	0.00
合计	121,299,781.90	126,386,318.45
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		500,000.00
合计		500,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,245,488.79	99.93%	496,079.91	2.88%	16,749,408.88	19,099,980.07	100.00%	300,084.16	1.57%	18,799,895.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,756.00	0.07%	12,756.00	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	17,258,244.79	100.00%	508,835.91	2.95%	16,749,408.88	19,099,980.07	100.00%	300,084.16	1.57%	18,799,895.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	15,743,778.88	157,437.79	1.00%
1 至 2 年	900,095.00	90,009.50	10.00%
2 至 3 年	504,260.41	151,278.12	30.00%
3 年以上	97,354.50	97,354.50	100.00%
合计	17,245,488.79	496,079.91	2.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃省外文书店	12,756.00	12,756.00	100	根据业务持续跟踪反馈, 该客户已被甘肃省省店兼并, 但截至目前省店仍无具体人员负责清理外文书店旧账, 只能等待时机。虽然年限未滿三年, 但可收回性不大, 全额计提坏账准备。
合计	12,756.00	12,756.00	100	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 508,835.91 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	36,667.30

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
芜湖市外文书店	货款	2,146.30	书店已吊销, 余款无法收回	第二董事会第十四次会议批准	否
爱新科技(深圳)有限公司	货款	10,000.00	无法联系, 工商已无记录, 余款无法收回	第二董事会第十四次会议批准	否
美国凯曼顿电器有限公司深圳办事处	货款	24,521.00	账龄五年以上小额应收款	第二董事会第十四次会议批准	否
合计	--	36,667.30	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账 准备
广东教育出版社有限公司	4,858,686.38	28.15	48,586.86
广东新华发行集团股份有限公司	2,324,340.00	13.47	23,243.40
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	2,200,000.00	12.75	103,000.00
山东友谊出版社	1,391,189.50	8.06	13,911.90
神州数码(中国)有限公司	1,349,000.00	7.82	13,490.00
合计	12,123,215.88	70.25	202,232.16

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,231,207.55	95.92%	852,273.26	100.00%
1至2年	137,518.18	4.08%	0.00	0.00%
合计	3,368,725.73	--	852,273.26	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
广州市世纪华恩文化传播有限公司	903,378.64	26.82
亿革恒通科技发展(北京)有限公司	550,000.00	16.33
神州数码(深圳)有限公司	314,400.00	9.33
外语教学与研究出版社	301,886.79	8.96
上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	284,000.00	8.43
合计	2,353,665.43	69.87

其他说明：

预付款项期末余额比期初余额增加2,516,452.47元，增幅为295.26%，主要系本公司预付教学软件款及版权费增加所致。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	288,233.55	
理财产品	1,340,575.34	
合计	1,628,808.89	

其他说明：

应收利息期末余额比期初余额增加1,628,808.89元，增幅为100.00%，主要系本公司的本期的定期存款和理财产品到期日跨期，而上期末跨期所致。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,478,884.36	100.00%	340,694.27	23.04%	1,138,190.09	912,527.23	100.00%	175,414.99	19.22%	737,112.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	1,478,884.36	100.00%	340,694.27	23.04%	1,138,190.09	912,527.23	100.00%	175,414.99	19.22%	737,112.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	670,296.12	6,702.96	1.00%
1至2年	453,350.00	45,335.00	10.00%
2至3年	95,117.04	28,535.11	30.00%
3年以上	260,121.20	260,121.20	100.00%
合计	1,478,884.36	340,694.27	23.04%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 340,694.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	821,036.18	519,838.24
备用金	328,848.18	63,688.99
往来款项及其他	329,000.00	329,000.00
合计	1,478,884.36	912,527.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京惟德基业科技有限公司	往来款	319,000.00	1-2 年	21.57%	31,900.00
深圳市昱为科技有限公司	押金	194,988.00	1 年以内 52,988.00; 3 年以上 142,000.00	13.18%	142,529.88
浙江天猫技术有限公司	保证金	170,000.00	1 年以内 40,000.00; 1-2 年 130,000.00	11.50%	13,400.00
北京教育科学研究院	保证金	160,000.00	1 年以内	10.82%	1,600.00
深圳市高新区开发建设公司	押金	121,072.14	1 年以内 44,200.94; 3 年以上 76,871.20	8.19%	77,313.21
合计	--	965,060.14	--	65.26%	266,743.09

其他说明：

其他应收款期末余额比期初余额增加566,357.13元，增幅为62.06%，主要系本公司应收的保证金、押金及备用金增加所致。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,176,973.52	208,767.21	968,206.31	1,233,804.38	170,025.34	1,063,779.04
库存商品	4,959,212.75	789,537.49	4,169,675.26	6,446,834.28	542,045.90	5,904,788.38
合计	6,136,186.27	998,304.70	5,137,881.57	7,680,638.66	712,071.24	6,968,567.42

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	170,025.34	182,485.17		143,743.30		208,767.21
库存商品	542,045.90	1,425,339.91		1,177,848.32		789,537.49
合计	712,071.24	1,607,825.08		1,321,591.62		998,304.70

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	100,000,000.00	80,000,000.00
合计	100,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

其他流动资产为广发银行的广盈安盛理财产品10,000,000.00元；包商银行的佳赢14065理财产品10,000,000.00元；宁波银行的启盈理财产品10,000,000.00元；浦发银行的利多多理财产品70,000,000.00元。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	6,000,000.00		6,000,000.00			
按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00			
合计	6,000,000.00		6,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

									例	
深圳市 科葩信 息技术 有限公 司		6,000,00 0.00		6,000,00 0.00					15.00%	
合计		6,000,00 0.00		6,000,00 0.00					--	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	15,840,463.9 1		2,387,994.68	2,990,305.00	1,104,276.43	22,323,040.02
2.本期增加金额			577,692.42	1,049,730.00	8,290.59	1,635,713.01
(1) 购置			577,692.42	1,049,730.00	8,290.59	1,635,713.01
(2) 在建工程 转入						
(3) 企业合并 增加						
3.本期减少金额			167,423.54	1,330,000.00	3,990.00	1,501,413.54
(1) 处置或报 废			167,423.54	1,330,000.00	3,990.00	1,501,413.54
4.期末余额	15,840,463.9 1		2,798,263.56	2,710,035.00	1,108,577.02	22,457,339.49
二、累计折旧						
1.期初余额	64,652.36		1,206,233.20	1,419,783.70	253,347.92	2,944,017.18
2.本期增加金额	494,222.52		362,266.97	511,848.21	173,223.85	1,541,561.55
(1) 计提	494,222.52		362,266.97	511,848.21	173,223.85	1,541,561.55

3.本期减少金额			159,052.36	714,476.00	3,790.50	877,318.86
(1) 处置或报废			159,052.36	714,476.00	3,790.50	877,318.86
4.期末余额	558,874.88		1,409,447.81	1,217,155.91	422,781.27	3,608,259.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值	15,281,589.03		1,388,815.75	1,492,879.09	685,795.75	18,849,079.62
1.期末账面价值	15,281,589.03		1,388,815.75	1,492,879.09	685,795.75	18,849,079.62
2.期初账面价值	15,775,811.55		1,181,761.48	1,570,521.30	850,928.51	19,379,022.84

其他说明

- 1.本公司认为期末固定资产不存在账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。
- 2.本公司期末固定资产不存在抵押情况。

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14、油气资产

适用 不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额			9,179,430.42	472,766.68	9,652,197.10
2.本期增加金额			22,294.32	175,699.07	197,993.39
(1) 购置				175,699.07	175,699.07
(2) 内部研发			22,294.32		22,294.32
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			9,201,724.74	648,465.75	9,850,190.49
二、累计摊销					
1.期初余额			4,382,230.01	145,026.87	4,527,256.88
2.本期增加金额			1,508,490.04	136,143.70	1,644,633.74
(1) 计提			1,508,490.04	136,143.70	1,644,633.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			5,890,720.05	281,170.57	6,171,890.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值			3,311,004.69	367,295.18	3,678,299.87
1.期末账面价值			3,311,004.69	367,295.18	3,678,299.87
2.期初账面价值			4,797,200.41	327,739.81	5,124,940.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 93.42%。

其他说明：

1. 本公司认为期末无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。
2. 本公司期末无形资产不存在抵押情况。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
中小学教材同步辅导	1,457,813.01	963,465.59					2,421,278.60
合计	1,457,813.01	963,465.59					2,421,278.60

其他说明

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

本期的增加为开发该项目所发生的人力支出及其他支出，以下按不同版本分别列示资本化开始时点：

版本名称	资本化开始时点	资本化具体依据	截至期末研发进度
人教版小学语文	2013年9月	立项评审通过	未结项
闽教版小学英语	2013年5月	立项评审通过	未结项
粤教版高中配盘	2013年5月	立项评审通过	未结项
北京小学英语1-6年级	2013年7月	立项评审通过	未结项
北京版小学数学1-6年级	2014年7月	立项评审通过	未结项

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

- 1、期末商誉不存在减值的迹象，故未计提商誉减值准备。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	8,488.50		8,488.50		
仓库装修费	65,296.59		52,237.20		13,059.39
企业QQ服务费	25,630.90		6,686.28		18,944.62
合计	99,415.99		67,411.98		32,004.01

其他说明

- 1、长期待摊费用期末余额比期初余额减少67,411.98元，减幅为67.81%，主要系本期摊销所致。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	849,530.18	155,951.96	475,499.15	83,470.26
存货跌价准备	998,304.70	154,943.02	712,071.24	111,948.99
合计	1,847,834.88	310,894.98	1,187,570.39	195,419.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,308,229.47	196,234.42		
合计	1,308,229.47	196,234.42		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		310,894.98		195,419.25
递延所得税负债		196,234.42		

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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。

21、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,948,432.34	7,654,086.30
1—2 年	1,557.21	
合计	5,949,989.55	7,654,086.30

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,184,014.22	658,898.84
1—2 年	34,387.70	12,705.60
2—3 年	197.90	1,522.00
合计	1,218,599.82	673,126.44

其他说明：

预收款项期末余额比期初余额增加545,473.38元，增幅为81.04%，增加的主要原因是本期预收的非征订业务货款增加所致

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	600,311.81	23,836,583.02	23,602,957.95	833,936.88
二、离职后福利-设定提存计划		1,399,448.02	1,399,448.02	
合计	600,311.81	25,236,031.04	25,002,405.97	833,936.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	600,311.81	21,558,882.12	21,325,257.05	833,936.88
2、职工福利费		1,536,566.91	1,536,566.91	
3、社会保险费		489,041.63	489,041.63	
其中：医疗保险		418,049.58	418,049.58	

费				
工伤保 险费		25,239.25	25,239.25	
生育保 险费		45,752.80	45,752.80	
4、住房公积金		252,092.36	252,092.36	
合计	600,311.81	23,836,583.02	23,602,957.95	833,936.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,315,725.30	1,315,725.30	
2、失业保险费		83,722.72	83,722.72	
合计		1,399,448.02	1,399,448.02	

其他说明：

1、应付职工薪酬期末余额比期初余额增加233,625.07元，增幅为38.92%，增加的主要原因是本期人力成本较上期增加，期末计提工资、奖金较上期增加所致。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	94,556.42	138,820.19
营业税	27,289.44	
企业所得税	65,264.80	668,385.70
个人所得税	186,235.06	34,899.63
城市维护建设税	29,856.67	11,109.97
教育费附加	21,326.19	7,935.70
围堤费		526.83
合计	424,528.58	861,678.02

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	127,022.77	84,000.08
版权费	926,481.00	809,139.00
投资款	3,000,000.00	
南山区财政局个人住房补助	400,000.00	

诉讼费及赔偿款		320,000.00
往来款项及其他	25,373.48	15,400.00
合计	4,478,877.25	1,228,539.08

其他应付款期末余额比期初余额增加3,250,338.17元，增幅为264.57%，增加的主要原因是应付的投资款增加所致

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,555,051.01	629,382.35		5,184,433.36	
在线培训递延收益（金太阳口语专家）	65,505.00	155,863.00		221,368.00	
合计	4,620,556.01	785,245.35	0.00	5,405,801.36	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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		19,996.56		51,248.70	与资产相关
(2)-1、基于云计算的教育质量监测与评价系统	334,335.58		62,299.16		272,036.42	与资产相关
(2)-2、基于云计算的教育质量监测与评价系统	20,000.00		20,000.00			与收益相关
(3)-1、外语互动学习平台创新	250,000.00		2,138.72		247,861.28	与资产相关
(3)-2、外语互动学习平台创新	245,900.00		245,900.00		0.00	与收益相关
(4)-1、中小学教育游戏平台	245,910.00		5,866.19		240,043.81	与资产相关
(4)-2、中小学教育游戏平台	487,660.17		414,417.02		73,243.15	与收益相关
(5)-1、基于移动平台的小学英语同步课程资源系统		500,000.00			500,000.00	与资产相关
(5)-2、基于移动平台的小		500,000.00			500,000.00	与收益相关

学英语同步课程资源系统						
(6)、青少年书法多媒体学习软件		400,000.00			400,000.00	与收益相关
(7)、基于SAAS的云智能个性化教育综合互动平台	2,900,000.00				2,900,000.00	与资产相关
合计	4,555,051.01	1,400,000.00	770,617.65		5,184,433.36	--

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00	0.00	0.00	70,400,000.00	0.00	70,400,000.00	158,400,000.00

其他说明：

1、2014年6月6日经2013年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以总股本8,800万股为基数，向全体股东每10股转增8股，共转增7,040万股。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	132,980,990.76	0.00	70,400,000.00	62,580,990.76
合计	132,980,990.76	0.00	70,400,000.00	62,580,990.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本公积本期减少的原因是2014年6月6日经2013年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，减少资本公积7,040.00万元。

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,736,079.47	2,290,759.50	0.00	14,026,838.97
合计	11,736,079.47	2,290,759.50	0.00	14,026,838.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	86,282,907.86	65,208,605.62

调整后期初未分配利润	86,282,907.86	65,208,605.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,523,905.35	23,311,990.32
减：提取法定盈余公积	2,290,759.50	2,237,688.08
应付普通股股利	5,280,000.00	
期末未分配利润	101,236,053.71	86,282,907.86

调整期初未分配利润明细：

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

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,827,812.22	21,566,659.94	75,089,058.91	21,047,545.62
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	82,827,812.22	21,566,659.94	75,089,058.91	21,047,545.62

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	40,307.79	4,610.70
城市维护建设税	503,877.19	426,569.68
教育费附加	359,912.27	304,692.66
其它	3,791.23	7,193.29
合计	907,888.48	743,066.33

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	9,632,627.61	7,263,986.92
差旅费	1,323,355.43	1,144,655.24
业务宣传费	3,621,310.05	3,446,601.98
办公费用	323,822.86	239,506.41
租赁及物管费	1,127,934.21	1,099,449.41
运输费用	671,262.69	702,333.37
业务招待费	1,660,105.62	1,299,822.62
折旧	618,972.01	131,963.44
会务费及培训费	674,781.84	244,192.60
通讯费及网络费	136,805.78	138,098.69
其他	51,398.48	5,130.36

合计	19,842,376.58	15,715,741.04
----	---------------	---------------

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	17,256,623.60	14,111,773.97
工资、社保	5,775,313.10	5,719,681.61
办公费用	268,701.31	374,925.91
差旅费	406,284.88	419,738.77
租赁及物管费	86,532.89	324,942.24
业务招待费	643,147.10	692,812.98
培训费	151,414.97	525,004.18
折旧费	580,990.96	631,754.42
税费	77,601.90	31,317.20
会费及年审费、中介机构费	1,490,292.80	1,794,581.44
通讯费及网络费	223,443.72	184,116.43
其他	493,919.70	1,029,868.05
合计	27,454,266.93	25,840,517.20

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,004,769.69	3,511,676.13
汇兑损益	-30,857.31	-89,386.25
现金折扣及贴息		
其他杂费(手续费)	22,494.36	62,799.05
合计	-3,013,132.64	-3,538,263.33

其他说明：

37、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	410,698.33	166,491.66
二、存货跌价损失	1,552,732.21	369,555.96
合计	1,963,430.54	536,047.62

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加1,427,382.92元，增幅为266.28%，原因主要是受期末应收账款及其他应收款余额及账龄的影响，计提的坏账准备相应增加；存货跌价准备的增加。

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	4,424,106.13	2,776,904.09
合计	4,424,106.13	2,776,904.09

其他说明：

投资收益本期发生额较上期发生额增加1,647,202.04元，增幅为59.32%，原因主要系理财产品产生的投资收益增加所致。

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	234,476.00		234,476.00
其中：固定资产处置利得	234,476.00		
政府补助	7,152,194.98	9,795,438.46	3,587,217.65
合计	7,386,670.98	9,795,438.46	3,821,693.65

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	3,564,977.33	3,758,773.21	与收益相关
其他政府补助	3,496,917.02	5,992,263.49	与收益相关
其他政府补助	90,300.63	44,401.76	与资产相关
合计	7,152,194.98	9,795,438.46	--

其他说明：

1. 税收返还为本公司收到的按增值税实际税负超过3%的部分即征即退的增值税。
2. 其他政府补助主要系：

(1) 本公司收到深圳市科技工贸和信息化委员会的深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项基金项目基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台无偿资助80万元。本期计入营业外收入19,996.56元，详见六、（注释二十二）2。

(2) 本公司收到深圳市科技创新委员会的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于云计算的教育质量监测与评价系统无偿资助200万元。本期计入营业外收入82,299.16元，详见六、（注释二十二）2。

(3) 根据深发改[2013]535号文件相关规定，本公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会的外语互动学习平台创新项目无偿资助80万元。本期计入营业外收入248,038.72元，详见六、（注释二十二）2。

(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91万元。本期计入营业外收入420,283.21元，详见六、（注释二十二）2。

(5) 根据深圳市南山区经济促进局、深圳市南山区财政局深南经[2013]5号文件的相关规定，本公司获得深圳市南山区财政局的南山区财政局关于重点企业和创新机构扶持专项资金16.65万元。本期全部计入营业外收入。

(6) 本公司获得深圳市南山区财政局的南山区自主创新产业发展专项资金45.50万元。本期全部计入营业外收入。

(7) 本公司获得深圳市南山区财政局的方直金太阳品牌培育项目资助款资金72万元。本期全部计入营业外收入。

(8) 本公司获得深圳市市场监督管理局的计算机著作登记补贴资金0.12万元。本期全部计入营业外收入。

(9) 本公司获得深圳市财政委员会和深圳市经济贸易和信息化委员会的中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助资金20.00万元。本期全部计入营业外收入。

(10) 本公司获得深圳市财政委员会的深圳市高新技术产业专项补助资金127.09万元。本期全部计入营业外收入。

(11) 本公司获得深圳市软件行业协会的软博会补贴补助资金0.30万元。本期全部计入营业外收入。

40、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	7,770.68	3,571.51	7,770.68
其中：固定资产处置损失	7,770.68		7,770.68
罚款支出		150.00	
著作权权属侵权纠纷损失		220,000.00	
其他支出		430.14	
合计	7,770.68	224,151.65	7,770.68

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,304,664.78	3,597,219.49
递延所得税费用	80,758.69	183,385.52
合计	3,385,423.47	3,780,605.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,909,328.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,477,332.20
调整以前期间所得税的影响	8,360.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-529,007.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,782.62
母公司减免所得税额影响	-2,633,045.13
所得税费用	3,385,423.47

其他说明

42、其他综合收益

详见附注。

43、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,156,802.10	664,023.86
政府补助	4,216,600.00	8,073,100.00
往来款及其他	76,901.15	41,637.32
合计	5,450,303.25	8,778,761.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	19,151,117.84	17,320,741.29
往来款及其他	27,541.46	319,000.00
合计	19,178,659.30	17,639,741.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	1,560,939.09	2,847,652.27
合计	1,560,939.09	2,847,652.27

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,205.06	1,111.40
合计	1,205.06	1,111.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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	22,523,905.35	23,311,990.32
加：资产减值准备	1,963,430.54	536,047.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,541,561.55	995,225.46
无形资产摊销	1,644,633.74	1,640,180.40
长期待摊费用摊销	67,411.98	111,667.28
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）	-226,705.32	3,571.51
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,733,271.70	-2,846,540.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,424,106.13	-2,776,904.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,475.73	183,385.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	196,234.42	
存货的减少（增加以“-”号填列）	342,036.99	-340,795.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-671,406.41	-7,022,072.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-470,403.53	4,001,550.54
经营活动产生的现金流量净额	20,637,845.75	17,797,305.45
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	121,299,781.90	126,386,318.45
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	-5,086,536.55	-92,324,954.11

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	121,299,781.90	126,386,318.45
其中：库存现金	131,510.57	212,253.71
可随时用于支付的银行存款	121,168,271.33	126,174,064.74
三、期末现金及现金等价物余额	121,299,781.90	126,386,318.45

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市联邦信息技术有限公司	深圳	深圳	贸易服务	100.00%		设立、收购

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额70.25%（2013年：61.05%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，现阶段主要依靠自有资金满足资金需求。

（三）市场风险

1. 外汇风险

公司产品全部内销，并且没有持有外币性金融资产和金融负债，因此汇率变动对本公司的经营业绩产生的影响较小。

2. 利率风险

本公司的主要依靠自有资金满足生产经营的需要，近期末向银行借款，因此利率变动对本公司的经营业绩产生的影响较小。

3. 价格风险

本公司以市场价格销售方直金太阳教育软件及其他产品并提供技术开发服务，因此受到此等产品价格波动的影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄元忠。

其他说明：

关联方名称	关联关系	持股比例	本公司最终控制方
黄元忠	本公司实际控制人	22.65%	是

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 在子公司中的权益。

其他说明

3、其他关联方情况

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

其他说明

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	15,840,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,645,064.28	99.92%	248,474.31	1.49%	16,396,589.97	18,332,934.56	100.00%	184,920.21	1.01%	18,148,014.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,756.00	0.08%	12,756.00	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	16,657,820.28	100.00%	261,230.31	1.57%	16,396,589.97	18,332,934.56	100.00%	184,920.21	1.01%	18,148,014.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	15,743,778.88	157,437.79	1.00%
1 至 2 年	900,095.00	90,009.50	10.00%
2 至 3 年	233.40	70.02	30.00%
3 年以上	957.00	957.00	100.00%
合计	16,645,064.28	248,474.31	1.49%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃省外文书店	12,756.00	12,756.00	100	根据业务持续跟踪反馈，该客户已被甘肃省省店兼并，但截至目前省店仍无具体人员负

				责清理外文书店旧账,只能等待时机。 虽然年限未满足三年,但可收回性不大,全额计提坏账准备。
合计	12,756.00	12,756.00	100	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 261,230.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,146.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
芜湖市外文书店	货款	2,146.30	书店已吊销,余款无法收回	第二董事会第十四次会议批准	否
合计	--	2,146.30	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的	已计提坏账准备
广东教育出版社有限公司	4,858,686.38	29.17	48,586.86
广东新华发行集团股份有限公司	2,324,340.00	13.95	23,243.40
江苏凤凰电子音像出版社有限公司	2,200,000.00	13.21	103,000.00
山东友谊出版社	1,391,189.50	8.35	13,911.90
神州数码(中国)有限公司	1,349,000.00	8.1	13,490.00
合计	12,123,215.88	72.78	202,232.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,156,784.36	100.00%	305,694.27	26.43%	851,090.09	590,427.23	100.00%	169,124.99	28.65%	421,302.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	1,156,784.36	100.00%	305,694.27	26.43%	851,090.09	590,427.23	100.00%	169,124.99	28.65%	421,302.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	670,296.12	6,702.96	1.00%
1 至 2 年	134,350.00	13,435.00	10.00%
2 至 3 年	95,117.04	28,535.11	30.00%
3 年以上	257,021.20	257,021.20	100.00%
合计	1,156,784.36	305,694.27	26.43%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 305,694.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	817,936.18	516,738.24
备用金	328,848.18	63,688.99
往来款项及其他	10,000.00	10,000.00
合计	1,156,784.36	590,427.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市昱为科技有限公司	押金	194,988.00	1 年以内 52,988.00; 3 年以上 142,000.00	16.86%	142,529.88
浙江天猫技术有限公司	保证金	170,000.00	1 年以内 40,000.00; 1-2 年 130,000.00	14.70%	13,400.00
北京教育科学研究院	保证金	160,000.00	1 年以内	13.83%	1,600.00
深圳市高新区开发建设公司	押金	121,072.14	1 年以内 44,200.94; 3 年以上 76,871.20	10.47%	77,313.21
陈荣强	备用金	89,969.00	1 年以内	7.78%	899.69
合计	--	736,029.14	--	63.64%	235,742.78

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
对联营、合营企业投资			0.00			0.00
合计	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市连邦信息技术有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,859,719.78	19,309,068.71	68,152,717.25	16,634,086.32
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	79,859,719.78	19,309,068.71	68,152,717.25	16,634,086.32

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	4,424,106.13	2,776,904.09
合计	4,424,106.13	2,776,904.09

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	226,705.32	处置固定资产损益
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)	3,587,217.65	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	4,424,106.13	投资收益
减：所得税影响额	1,235,614.99	
合计	7,002,414.11	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.87%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73%	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

不适用

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

单位: 元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	218,711,272.56	126,646,374.23	121,299,781.90
应收票据		500,000.00	
应收账款	11,573,051.12	18,799,895.91	16,749,408.88
预付款项	2,105,278.57	852,273.26	3,368,725.73
应收利息			1,628,808.89
其他应收款	355,370.93	737,112.24	1,138,190.09
存货	6,997,327.59	7,002,273.33	5,137,881.57
其他流动资产	54,000,000.00	80,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计	293,742,300.77	234,244,167.28	249,322,797.06
非流动资产:			
可供出售金融资产			6,000,000.00
固定资产	3,209,600.97	19,379,022.84	18,849,079.62
无形资产	6,521,553.22	5,124,940.22	3,678,299.87
开发支出	1,589,785.75	1,457,813.01	2,421,278.60
商誉	83,940.16	83,940.16	83,940.16
长期待摊费用	184,337.99	99,415.99	32,004.01
递延所得税资产	378,804.77	195,419.25	310,894.98
其他非流动资产	1,805,164.00	74,053,557.00	74,053,557.00
非流动资产合计	13,773,186.86	100,394,108.47	105,429,054.24
资产总计	307,515,487.63	334,638,275.75	354,751,851.30
流动负债:			
应付账款	4,987,638.27	7,654,086.30	5,949,989.55
预收款项	795,798.17	673,126.44	1,218,599.82
应付职工薪酬	245,861.07	600,311.81	833,936.88
应交税费	2,871,052.20	861,678.02	424,528.58
其他应付款	408,533.89	1,228,539.08	4,478,877.25
流动负债合计	9,308,883.60	11,017,741.65	12,905,932.08
非流动负债:			
递延收益	2,518,616.26	4,620,556.01	5,405,801.36

递延所得税负债			196,234.42
非流动负债合计	2,518,616.26	4,620,556.01	5,602,035.78
负债合计	11,827,499.86	15,638,297.66	18,507,967.86
所有者权益：			
股本	88,000,000.00	88,000,000.00	158,400,000.00
资本公积	132,980,990.76	132,980,990.76	62,580,990.76
盈余公积	9,498,391.39	11,736,079.47	14,026,838.97
未分配利润	65,208,605.62	86,282,907.86	101,236,053.71
归属于母公司所有者权益合计	295,687,987.77	318,999,978.09	336,243,883.44
所有者权益合计	295,687,987.77	318,999,978.09	336,243,883.44
负债和所有者权益总计	307,515,487.63	334,638,275.75	354,751,851.30

第十节 备查文件目录

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

二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、 经公司法定代表人签名的2014年年度报告文本原件。

五、 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

深圳市方直科技股份有限公司

法定代表人： 黄元忠

二〇一五年四月十六日