



**KINGSUN**  
方直金太阳

深圳市方直科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-095

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	23
第五节 股份变动及股东情况.....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第七节 财务报告.....	32
第八节 备查文件目录.....	137

## 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
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
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	2016 年半年度
上年同期	指	2015 年半年度
元	指	人民币元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	方直科技	股票代码	300235
公司的中文名称	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	方直科技		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingsun		
公司的法定代表人	黄元忠		
注册地址	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302		
办公地址的邮政编码	518057		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.kingsunsoft.com">http://www.kingsunsoft.com</a>		
电子信箱	kingsunsoft@kingsunsoft.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定网站 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	43,261,358.44	40,517,980.34	6.77%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	4,864,514.32	10,745,606.76	-54.73%
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）	1,649,146.49	7,661,041.79	-78.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,987,807.83	5,908,674.75	-252.11%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0567	0.0373	-252.01%
基本每股收益（元/股）	0.0307	0.07	-56.14%
稀释每股收益（元/股）	0.0307	0.07	-56.14%
加权平均净资产收益率	1.45%	3.15%	-1.70%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.49%	2.24%	-1.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	350,540,733.43	367,695,743.12	-4.67%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	337,992,470.34	342,631,956.02	-1.35%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.1338	2.1631	-1.35%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-1,190.65	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）	1,405,995.50	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,377,980.83	投资收益
减：所得税影响额	567,417.85	
合计	3,215,367.83	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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。

## 七、重大风险提示

### 1、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。

### 2、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。

### 3、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。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

##### 1、报告期主营业务经营情况

公司在2016年上半年实现营业收入43,261,358.44元，营业收入同比呈小幅上升，较上年同期增长6.77%。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61.35%、11.33%、19.49%。

##### 1) 产品研发方面：

报告期内，公司根据年度经营计划立足科技服务于教育的经营理念，结合教育信息化的市场发展趋势，一方面持续推进精品资源的建设，继续巩固强化公司在内容资源方面的优势，建立和完善语文、英语、数学等多学科、多版本的同步教学优质资源开发。另一方面重点拓建“优教学云服务整体教育解决方案”体系，持续加大产品研发投入，加快新产品的开发工作，不断丰富金太阳产品集群多样性，完善以金太阳Kingsun产品体系为核心的教育教学系统，优化现有产品模块构建，加快传统产品的跨平台升级，加快推进各应用端全覆盖，持续推动公司的产品、模式、服务、推广的升级，打造K12在线教育垂直领域2B2C2O多向服务平台。

##### 2) 市场发展方面

报告期内，结合现有教育信息化市场趋势，不断推动业务模式的升级，重点推广“优教学云服务整体教育解决方案”，发展下游代理商，提升优教学市场覆盖率，加强对教师端、学生端的产品服务升级，促使更多的使用用户转化为购买用户，从而带动2B2C的市场渗透率的提升。对重点城市进行开拓与建设，继续加强北京、上海、深圳、广州等一线城市及部分二线城市渗透发展，通过由一线城市向二三线城市复制，提升公司产品市场占有率，通过原有传统产品积累的用户群体逐步向互联网服务体系转化，加速新产品在客户群体的渗透推广。

与此同时，公司将加强多渠道顶层设计建设，构建全网营销型模式，产品及服务线上线下同步推动，通过组织以资源建设为目标的教研课题活动，以教学研究、资源应用为核心的教学实践活动以及优化课堂教学为目的的全国示范课等线上线下赛事活动，构建以金太阳Kingsun品牌为核心的教育教学服务体系，从而增加客户粘性，进一步提升品牌影响力，从而帮助渠道商提升市场份额和销售额。

## 3) 资本运营方面

公司于2015年末拟通过重大资产重组收购一家棋牌类游戏平台及两家棋牌类游戏公司，拟与标的公司的股东展开资本层面的合作，通过并购重组拓展公司在移动互联网娱乐领域的产业布局，打造新的利润增长点。报告期内，交易各方均积极推进本次重大资产重组事项，就关键合作条件进行了深入讨论和沟通，经过多次努力，由于公司与标的公司股东最终未能就关键交易条款达成一致，公司为维护全体股东及公司利益，经慎重考虑，决定终止实施该重组事项，并于2016年03月16日开市起复牌。

公司于2015年07月经董事会、监事会、股东大会审议通过了《公司非公开发行股票预案》的议案等相关议案，于2016年4月1日取得证监会对非公开发行的反馈，并于2016年4月29日向证监会申报了反馈回复。报告期内，公司结合目前资本市场整体环境以及公司现阶段实际经营情况等诸多因素，对非公开发行股票方案作了部分修订，公司将积极推进非公开发行股票项目的申报及配合证监会审核工作。

公司将总结之前并购重组经验，在未来经营中，公司将继续遵循内生式增长与外延式扩张相结合的发展战略，在做好现有主营业务的基础上，积极寻求通过兼并、收购等方式实现扩张的可能性，寻找新的盈利增长点，提升公司综合竞争力，不断将企业做大做强。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	43,261,358.44	40,517,980.34	6.77%	
营业成本	14,783,394.40	11,595,571.05	27.49%	
销售费用	9,305,232.42	9,957,442.05	-6.55%	
管理费用	16,840,689.39	12,090,518.73	39.29%	为加快在线教育的战略步伐，加大了对网络研发技术及网络运营人力的投入，导致研发费用同比增加较多。
财务费用	-119,924.11	-668,711.32	82.07%	主要原因是为增加资金收益，闲置资金用于购买银行理财产品，致使定活期存款资金减少，存款利息收入同比下降。
所得税费用	906,599.64	1,187,539.73	-23.66%	
研发投入	9,379,733.07	7,430,580.53	26.23%	
经营活动产生的现金流量净额	-8,987,807.83	5,908,674.75	-252.11%	主要是集中支付了上年度采购货款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,397,782.77	-73,576,778.03	89.95%	主要原因是本报告期，公司投资 5000 万元入股深圳罗湖蓝海村镇银行，减少了可用于购买

				短期银行理财产品的资金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,196,733.02	-14,208,470.95	35.27%	主要原因是本报告期，完成了 2015 年度权益分派（其中现金红利每 10 股派 0.6 元（含税）），而去年同期完成了 2014 年度权益分派（其中现金红利每 10 股派 1 元（含税）），分配股利所支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-25,582,323.62	-81,876,574.23	68.76%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期公司实现营业收入43,261,358.44元，营业收入同比呈小幅上升，较上年同期增长6.77%。

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61.35%、11.33%、19.49%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### （1）主营业务的范围及经营情况

公司成立至今一直专注于中小学同步教育产品的研发、设计、销售及持续服务，为广大的中小学教师与学生提供优质、同步、配套的教育软件及互联网在线全面系统服务，是国内领先的中小学同步教育产品及服务的提供商，报告期内公司主营业务未发生重大变化。

公司凭借强大的研发设计能力以及对教育教学需求的深刻理解，完成了以优质资源为基础以评价体系为核心的互联网生态教育服务系统的设计和建设，将先进的教学理念、有效的教学方法和信息技术有机结合。公司在中小学同步教育领域积累了丰富的管理和市场经验，建立了实用有效的开发平台和经验，开发的产品、教学资源贴近教学理念，目前公司已占有相当的市场份额并享有较高的美誉度。

报告期内，公司立足于教育行业，紧跟行业变化，全面向互联网在线教育企业布局，公司利用在同步学习、资源开发等方面的优势积累与沉淀，持续加大产品的研发投入，产品始终围绕客户需求，以客户需求为出发点和归属点，逐步实现公司的产品、模式、服务、推广的升级。报告期内公司主营业务未发生重

大变化。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分产品或服务						
金太阳教育软件	32,063,552.89	10,484,671.94	67.30%	4.01%	17.42%	-3.73%
其他产品	6,055,943.98	4,298,722.46	29.02%	41.56%	61.23%	-8.66%
技术服务收入	5,141,861.57		100.00%	-5.02%	0.00%	0.00%
合计	43,261,358.44	14,783,394.40	65.83%	6.77%	27.49%	-5.55%
渠道销售收入	4,503,359.69	1,456,739.34	67.65%	-21.05%	53.62%	-15.72%
直销收入	13,456,851.49	4,958,360.59	63.15%	6.38%	43.12%	-9.46%
教育系统征订收入	24,197,004.80	8,223,093.93	66.02%	13.71%	16.19%	-0.73%
网上销售收入	1,104,142.46	145,200.54	86.85%	24.93%	37.31%	-1.19%
合计	43,261,358.44	14,783,394.40	65.83%	6.77%	27.49%	-5.55%
华北地区	8,432,883.64	2,050,084.75	75.69%	12.36%	209.70%	-15.49%
华东地区	4,901,168.86	1,138,718.68	76.77%	-13.92%	-11.91%	-0.53%
华南地区	26,542,235.37	10,541,088.29	60.29%	7.42%	15.93%	-2.91%
其他地区	3,385,070.57	1,053,502.68	68.88%	29.66%	92.17%	-10.12%
合计	43,261,358.44	14,783,394.40	65.83%	6.77%	27.49%	-5.55%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

公司前五大供应商均为公司长期合作企业，排名变动为正常经营活动发展所致，对公司未来经营活动无重大影响。

序号	供应商	采购金额（元）	占采购总额比例
1	成都神州数码有限公司	2,837,606.84	19.94%
2	湛江华丽金影音碟有限公司	2,818,442.18	19.80%
3	上海世纪出版股份有限公司外语教育图书分公司	1,841,102.39	12.94%
4	人民教育电子音像出版社有限公司	1,675,614.00	11.77%
5	梅州嘉应万达激光有限公司	1,411,490.97	9.92%
合计		10,584,256.38	74.37%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

公司前五大客户主营业务收入占全部营业收入的46.02%。

序号	客户名称	销售额（元）	占销售总额比例
1	深圳市育才教育书店有限公司	5,323,822.12	12.31%
2	神州数码（中国）有限公司	4,268,714.53	9.87%
3	人民教育电子音像出版社有限公司	4,142,621.89	9.58%
4	语文出版社有限公司	3,139,910.51	7.26%
5	广州市新华书店集团有限公司	3,032,534.55	7.01%
合计		19,907,603.60	46.02%

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
深圳市连邦信息技术有限公司	计算机软件、硬件技术开发；视频图像通讯系统软件技术开发、销售及其技术服务（不含限制项目）	-299,739.28
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。	-2,711,137.23

深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借；从事银行卡业务；代理发行、代理兑付、承销政府债券；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。	该银行于 2016 年 6 月 29 日开始营业，本报告期内没有效益产生。
------------------	---	---------------------------------------

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

随着中国经济的不断发展，居民收入水平的不断提高，国民教育消费观念的进一步加强，我国义务教育阶段的中小学生人数催生了庞大的教育行业市场的需求。国家互联网教育行业市场潜力逐渐释放，以每年不低于30%的增长率在稳步攀升，整体行业规模增速位居全行业第三，但以K12为代表的细分行业等仍处于“开发期”，整体行业增速及潜力远未到达顶峰。互联网教育在一定程度上打破了时空、地域、经济、文化的壁垒，将优质的教育资源和先进的学习模式传递给每一位求知者。尤其是经济欠发达地区，集中了“互联网教育刚需用户”。未来，随着教育资源数字化、线上化、共享化的加快，将进一步实现人人分享优质教育资源的愿景。

公司致力于为广大中小学教师与学生提供优质、同步、配套的教育软件及互联网在线全面系统的服务，涉及教育、软件、出版、动漫和互联网等多个领域，相关行业政策改革也影响着公司未来发展。

2016年02月02日，教育部办公厅以教技厅〔2016〕1号印发《2016年教育信息化工作要点》。重点任务强调加强教育信息化统筹部署；推进教育信息化基础支撑能力建设；丰富数字教育资源，推进信息化教学应用；扩大网络学习空间应用覆盖面；完善教育资源云服务体系，提升资源服务能力；深入推进教育管理信息化；持续做好教育信息化培训；加快推进地方教育信息化工作；推进教育行业网络安全工作；完善教育信息化支撑保障机制。

2016年03月05日，第十二届全国人民代表大会第四次会议国务院总理李克强作政府工作报告提出，2016年重点工作发展更高质量更加公平的教育教育承载着国家的未来、人民的期盼。具体举措包括加快推进远程教育，通过教育信息化扩大优质教育资源覆盖面。

公司持续加强产品的开发，重视北京、深圳、广州一线城市及部分二线城市渗透发展，通过原有传统产品积累的用户逐步转化为使用互联网服务，保持行业的领先水平。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司积极推动和执行2016年度经营管理计划，继续实施市场战略、质量战略、产品战略、人才战略，努力稳定和扩大市场占有率，持续改善和提升产品质量，加快研发各类新产品，提升公司品牌影响力，增强公司市场竞争力，不断加强内部控制，不断规范公司的管理和运营流程。注重人才队伍建设，积极引进优秀人才，强化和完善基础管理，在全体员工的共同努力下，报告期内较好地完成了经营计划，取得了一定的经营成效。

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

经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施，详见第二节七、重大风险提示。

## 二、投资状况分析

### 1、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	247.28
已累计投入募集资金总额	16,665.31
募集资金总体使用情况说明	
<p>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。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投	是否已变更项目(含部	募集资金承诺投资	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计投入	截至期末未投资	项目达到预定可使	本报告期实现	截止报告期末	是否达到	项目可行性是

向	分变更)	总额	额(1)	金额	金额(2)	进度(3) =(2)/(1)	用状态日 期	的效益	累计实 现的效 益	预计 效益	否发生 重大变 化
承诺投资项目											
中小学英语同步教育软件项目升级及版本扩产项目	否	3,528	3,528		3,700.77	100.00%	2015年04月30日	718.47	4,739.17	是	否
中小学多学科(不含英语)同步教育软件项目	否	2,724	2,724	247.28	1,976.31	72.55%	2016年12月31日	111.33	623.87	否	否
营销服务中心建设项目	否	2,700	2,700		2,361.23	100.00%	2014年12月31日			--	否
研发中心建设项目	否	1,200	1,200		1,221.64	100.00%	2015年12月31日			--	否
承诺投资项目小计	--	10,152	10,152	247.28	9,259.95	--	--	829.8	5,363.04	--	--
超募资金投向											
其他与主营业务相关的营运资金项目	否	8,411.28	8,411.28		7,405.36						
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	8,411.28	8,411.28		7,405.36	--	--			--	--
合计	--	18,563.28	18,563.28	247.28	16,665.31	--	--	829.8	5,363.04	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	中小学多学科(不含英语)同步教育软件项目:《中小学多学科同步教育软件项目》计划开发语文及数学学科同步配套软件。按教育部安排,目前语文学科的一年级将从今年9月开始使用新版教材。公司已经与相关出版社继续合作,快速推进新教材相关产品的开发。今后随着新教材的陆续使用,将加快相关资源的制作。年初碎片化策略初显效果,制作的基础资源,在新教材开发时,能整合使用,有效加快新教材配套软件的开发进度。										
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 2016 年 6 月 30 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	购买银行理财产品的金额为 1,600 万元,该募集资金的使用经公司 2016 年 02 月召开第三届董事会第六次会议审议通过。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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

## (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	商业银行	50,000,000.00	0	0.00%	50,000,000	10.00%	50,000,000.00	0.00	长期股权投资	作为发起人投资
合计		50,000,000.00	0	--	50,000,000	--	50,000,000.00	0.00	--	--

注：1、本表要求填列的金融企业股权情况指公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有金融企业股权的情况；

2、金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；

3、期末账面价值应当扣除已计提的减值准备；

4、报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	2,500	2015年10月28日	2016年04月28日	3.5%	2,500	是		43.75	28.76
包商银行深圳分行	无	否	保本保收益	1,500	2015年10月30日	2016年05月27日	4.4%	1,500	是		37.97	27.1
包商银行深圳分行	无	否	保本保收益	1,500	2015年11月13日	2016年02月19日	4.1%	1,500	是		16.51	8.42
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	1,400	2015年12月23日	2016年06月23日	3.5%	1,400	是		24.56	23.49
广发银行	无	否	保本保收益	3,000	2015年12月11日	2016年03月11日	3.6%	3,000	是		26.92	20.71
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	1,500	2015年12月23日	2016年06月23日	3.5%	1,500	是		26.18	24.88
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	2,800	2015年12月23日	2016年06月23日	3.5%	2,800	是		48.33	46.18
广发银行	无	否	保本保收益	1,200	2016年01月08日	2016年04月08日	3.65	1,200	是		10.78	10.78
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	600	2016年01月11日	2016年03月11日	3.15%	600	是		3.11	3.11
包商银行深圳分行	无	否	保本保收益	1,500	2016年02月26日	2016年05月25日	3.7%	1,500	是		13.53	13.53
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	2,600	2016年05月10日	2016年06月07日	3.2%	2,600	是		6.38	6.38
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	600	2016年05月16日	2016年06月13日	3.1%	600	是		1.43	1.43
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	600	2016年06月20日	2016年08月17日	2.9%	0	是		2.86	0.52
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	600	2016年06月17日	2016年08月15日	2.9%	0	是		2.86	0.67
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	1,500	2016年06月29日	2016年07月28日	3.65%	0	是		4.5	0.45
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	4,900	2016年06月29日	2016年07月28日	3.65%	0	是		14.7	1.47

包商银行深圳分行	无	否	保本保收益	1,500	2016 年 06 月 03 日	2016 年 08 月 10 日	3.3%	0	是		9.22	3.8
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益	1,000	2016 年 01 月 06 日	2016 年 07 月 06 日	3.3%	0	是		16.27	16.12
宁波银行	无	否	保本保收益	1,000	2015 年 12 月 23 日	-年-月-日	0	0	是			
合计				31,800	--	--	--	20,700	--		309.86	237.8
委托理财资金来源	企业自有资金及少量募集资金											
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。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

报告期内公司利润分配政策未发生任何变动。公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后将在规定时间内实施，切实保证了全体股东的利益。

根据《公司章程》中有关现金分红的规定，公司制定了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》预案。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。

公司于2016年04月01日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，公司2015年年度权益分派方案为：以2015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0.6元人民币（含税）。本次不进行资本公积金转增股本。公司于2016年05月20日召开了2015年年度股东大会，审议通过了上述利润分配方案。

公司本次权益分派股权登记日为：2016年6月13日，除权除息日为：2016年6月14日。

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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、报告期内关联交易概述

报告期内，公司为了更好的服务于深圳地区各学校征订销售发行工作，缩短货款回收周期，公司于 2016 年 01 月 12 日在深圳与深圳市育才教育书店有限公司签订经销协议，就深圳小学英语课文及活动手册配套软件在深圳地区的销售工作进行合作发行，协议期限一年，自 2016 年 01 月 01 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

由于公司股东、董事黄晓峰先生为深圳市育才教育书店有限公司股东，持有该公司 32.5% 股份，根据《创业板股票上市规则》，本次交易构成关联交易。截至 2016 年 06 月 30 日，深圳市育才教育书店有限公司销售收入 5,323,822.12 元。

本次关联交易发生金额合计不超过 1,000 万元，未达到公司最近一期经审计净资产绝对值 5%。本次关联交易依据市场交易原则公平、公开、公正、合理地协商交易价格，交易价格公允合理，决策程序符合《公司法》、深圳证券交易所《股票上市规则》及《公司章程》等有关法律法规的有关规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东的利益的情形，不会对公司的持续经营能力和独立性产生不良影响。上述关联交易具体事项详见公司于 2016 年 04 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编码：2016-050）。

## 2、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。

## 3、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。

## 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。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。



## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	深圳市方直科技股份有限公司	公司承诺自发布《关于终止重大资产重组事项暨公司股票复牌的公告》之日起，至少 6 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2016 年 03 月 15 日	2016 年 09 月 15 日	
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行人股东黄元忠、黄晓峰、陈克让、孙晓玲、杨颖； 监事艾倩兰、周洁、朱文；	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、艾倩兰、周洁、朱文承诺：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。	2011 年 04 月 21 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	发行人股东黄元忠、黄晓峰、陈克让	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。	2011 年 04 月 21 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	发行人股东黄元忠、黄晓峰、陈克让、孙晓玲、杨颖	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。	2011 年 04 月 21 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	黄晓峰、陈克让	黄晓峰、陈克让承诺：二人为各自独立的自然人股东，相互之间不存在关联关系，在作为发行人股东期间，不相互转让股份，不通过受让其他股东持有的方直科技股份、增资等途径取得方直科技的控股地位，不通过与其他任何第三方签订一致行动协议或类似安排的方式取得方直科技的实际控股地位，不得做出有损发行人实际控制权及经营稳定、整体利益的行为	2011 年 04 月 21 日	作出承诺时至承诺履行完毕	截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	黄晓峰;孙晓玲;杨颖	"鉴于黄晓峰先生曾于 2015 年 3 月 9 日、3 月 13 日以大宗交易方式减持过公司股份，孙晓玲女士曾于 2015 年 3 月 12 日、3 月 13 日以竞价交易方式减持过公司股份，杨颖女士曾于 2015 年	2015 年 07 月 09 日	2016 年 01 月 08 日	公司董事兼副总经理黄晓峰先生、副总经理兼财务总监孙晓玲女士、副总经理杨

		3 月 18 日以竞价交易方式减持过公司股份。黄晓峰先生、孙晓玲女士、杨颖女士拟响应证监会【2015】51 号《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》，通过证券公司或基金管理公司定向资产管理计划方式择机增持完成。			颖女士委托平安证券成立平安证券方直 1 号集合资产管理计划，通过二级市场购买方式增持方直科技股票。截至承诺期，平安证券方直 1 号集合资产管理计划已完成股票购买。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第五节 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	63,452,245	40.06%						63,452,245	40.06%
3、其他内资持股	63,452,245	40.06%						63,452,245	40.06%
境内自然人持股	63,452,245	40.06%						63,452,245	40.06%
二、无限售条件股份	94,947,755	59.94%						94,947,755	59.94%
1、人民币普通股	94,947,755	59.94%						94,947,755	59.94%
三、股份总数	158,400,000	100.00%						158,400,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

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	拟解除限售日期
黄元忠	26,906,391	0	0	26,906,391	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%

陈克让	17,503,858	0	0	17,503,858	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
黄晓峰	19,378,857	2,999,999	0	16,378,858	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
杨颖	1,439,878	210,000	0	1,229,878	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
孙晓玲	1,694,710	261,450	0	1,433,260	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
朱文	225	225	0	0	高管锁定股	不适用
合计	66,923,919	3,471,674	0	63,452,245	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	19,007							
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		26,906,391	8,968,797	质押	6,020,000
黄晓峰	境内自然人	13.79%	21,838,477		16,378,858	5,459,619	质押	5,000,000
陈克让	境内自然人	13.47%	21,338,478	-2000000	17,503,858	3,834,620	质押	8,448,000
孙晓玲	境内自然人	1.17%	1,861,014	-50000	1,433,260	427,754		
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	其他	0.94%	1,482,269		0	1,482,269		
杨颖	境内自然人	0.89%	1,414,737	-225100	1,229,878	184,859		
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	其他	0.75%	1,185,590		0	1,185,590		
常鑫民	境内自然人	0.72%	1,147,678		0	1,147,678		
于军	境内自然人	0.70%	1,103,800		0	1,103,800		
平安证券—招商银行—平安证券方直 1 号集合资产管理计划	其他	0.66%	1,046,600		0	1,046,600		
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。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。							
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	5,459,619	人民币普通股	5,459,619
陈克让	3,834,620	人民币普通股	3,834,620
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	1,482,269	人民币普通股	1,482,269
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	1,185,590	人民币普通股	1,185,590
常鑫民	1,147,678	人民币普通股	1,147,678
于军	1,103,800	人民币普通股	1,103,800
平安证券—招商银行—平安证券方直 1 号集合资产管理计划	1,046,600	人民币普通股	1,046,600
山东海中湾投资管理有限公司—海中湾开泰 6 号私募证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
张文凯	923,871	人民币普通股	923,871
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		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
黄元忠	董事长、总经理	现任	35,875,188			35,875,188				
陈克让	董事、副总经理、董事会秘书	现任	23,338,478		2,000,000	21,338,478				
黄晓峰	董事、副总经理	现任	21,838,477			21,838,477				
陈伟强	独立董事	现任								
刘勇	独立董事	现任								
许鲁光	独立董事	现任								
乔东斌	董事	现任								
艾倩兰	监事	现任								
朱文	监事	现任	300		0	300				
周洁	监事	现任								
孙晓玲	副总经理、财务总监	现任	1,911,014		50,000	1,861,014				
杨颖	副总经理	现任	1,639,837		225,100	1,414,737				
合计	--	--	84,603,294	0	2,275,100	82,328,194	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,277,329.93	72,859,653.55
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		
应收账款	24,599,593.60	23,959,442.97
预付款项	2,078,790.14	1,712,641.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	214,484.94	453,342.47
应收股利		
其他应收款	555,769.74	594,309.98
买入返售金融资产		
存货	8,409,277.04	8,528,332.58
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	111,036,904.70	152,000,000.00
流动资产合计	194,172,150.09	260,107,722.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	19,680,799.86	20,441,736.80
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	5,408,709.92	4,107,070.14
开发支出	536,742.26	2,295,755.16
商誉	83,940.16	83,940.16
长期待摊费用	119,267.83	137,659.03
递延所得税资产	485,566.31	468,302.01
其他非流动资产	74,053,557.00	74,053,557.00
非流动资产合计	156,368,583.34	107,588,020.30
资产总计	350,540,733.43	367,695,743.12
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	7,874,423.88	15,261,364.61

预收款项	786,721.27	847,398.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	158,189.71	1,586,698.87
应交税费	-1,277,777.06	471,907.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	758,531.20	1,785,834.26
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	8,300,089.00	19,953,204.25
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	3,831,889.41	4,694,298.17
递延所得税负债	416,284.68	416,284.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,248,174.09	5,110,582.85
负债合计	12,548,263.09	25,063,787.10
所有者权益：		
股本	158,400,000.00	158,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	62,580,990.76	62,580,990.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,881,578.08	16,365,152.72
一般风险准备		
未分配利润	100,129,901.50	105,285,812.54
归属于母公司所有者权益合计	337,992,470.34	342,631,956.02
少数股东权益		
所有者权益合计	337,992,470.34	342,631,956.02
负债和所有者权益总计	350,540,733.43	367,695,743.12

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

## 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	42,220,299.73	67,509,630.73
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		
应收账款	24,526,135.60	23,959,442.97
预付款项	2,078,790.14	1,712,641.27
应收利息	214,484.94	453,342.47
应收股利		
其他应收款	635,769.74	594,309.98
存货	8,341,217.89	7,993,208.51
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	111,036,904.70	152,000,000.00
流动资产合计	189,053,602.74	254,222,575.93
非流动资产：		

可供出售金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	19,669,870.19	20,428,453.46
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	5,408,709.92	4,107,070.14
开发支出	536,742.26	2,295,755.16
商誉		
长期待摊费用	119,267.83	137,659.03
递延所得税资产	241,756.41	224,677.61
其他非流动资产	74,053,557.00	74,053,557.00
非流动资产合计	158,029,903.61	109,247,172.40
资产总计	347,083,506.35	363,469,748.33
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	7,859,151.66	14,683,424.20
预收款项	786,721.27	847,398.97
应付职工薪酬	158,189.71	1,586,698.87
应交税费	-1,300,033.10	543,291.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	758,531.20	1,785,834.26
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	8,262,560.74	19,446,647.56
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	3,831,889.41	4,694,298.17
递延所得税负债	416,284.68	416,284.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,248,174.09	5,110,582.85
负债合计	12,510,734.83	24,557,230.41
所有者权益：		
股本	158,400,000.00	158,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	62,580,990.76	62,580,990.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,881,578.08	16,365,152.72
未分配利润	96,710,202.68	101,566,374.44
所有者权益合计	334,572,771.52	338,912,517.92
负债和所有者权益总计	347,083,506.35	363,469,748.33

### 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	43,261,358.44	40,517,980.34

其中：营业收入	43,261,358.44	40,517,980.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	41,273,030.16	33,425,223.48
其中：营业成本	14,783,394.40	11,595,571.05
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	348,726.40	367,475.19
销售费用	9,305,232.42	9,957,442.05
管理费用	16,840,689.39	12,090,518.73
财务费用	-119,924.11	-668,711.32
资产减值损失	114,911.66	82,927.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,377,980.83	3,173,132.82
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）	4,366,309.11	10,265,889.68
加：营业外收入	1,405,995.50	1,669,871.29
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,190.65	2,614.48
其中：非流动资产处置损失	1,190.65	2,564.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,771,113.96	11,933,146.49
减：所得税费用	906,599.64	1,187,539.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,864,514.32	10,745,606.76
归属于母公司所有者的净利润	4,864,514.32	10,745,606.76
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	4,864,514.32	10,745,606.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,864,514.32	10,745,606.76
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	0.0307	0.07
（二）稀释每股收益	0.0307	0.07

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	43,115,811.43	40,350,969.74
减：营业成本	14,804,078.72	11,490,627.75
营业税金及附加	345,925.43	359,363.15
销售费用	9,120,377.09	9,794,879.39
管理费用	16,537,315.62	11,824,541.59
财务费用	-94,308.15	-625,024.96
资产减值损失	114,169.66	18,478.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,377,980.83	3,173,132.82
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）	4,666,233.89	10,661,237.39
加：营业外收入	1,405,995.50	1,669,871.29
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,190.65	2,241.19
其中：非流动资产处置损失	1,190.65	2,191.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,071,038.74	12,328,867.49
减：所得税费用	906,785.14	1,203,652.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,164,253.60	11,125,215.38
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	5,164,253.60	11,125,215.38
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	47,883,465.70	43,274,292.99
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		1,211,533.58
收到其他与经营活动有关的现金	791,384.88	461,300.82
经营活动现金流入小计	48,674,850.58	44,947,127.39
购买商品、接受劳务支付的现金	24,746,969.36	12,087,376.46
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,575,442.26	13,085,365.64
支付的各项税费	5,615,089.39	5,874,742.69
支付其他与经营活动有关的现金	11,725,157.40	7,990,967.85
经营活动现金流出小计	57,662,658.41	39,038,452.64
经营活动产生的现金流量净额	-8,987,807.83	5,908,674.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	212,000,000.00	256,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,310,967.13	2,297,746.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160.00	720.00
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	214,311,127.13	258,298,466.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	708,509.90	1,405,244.84
投资支付的现金	221,000,000.00	330,470,000.00
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	400.00	
投资活动现金流出小计	221,708,909.90	331,875,244.84
投资活动产生的现金流量净额	-7,397,782.77	-73,576,778.03
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	311,106.30	469,878.35

筹资活动现金流入小计	311,106.30	469,878.35
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	9,507,839.32	14,678,349.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,507,839.32	14,678,349.30
筹资活动产生的现金流量净额	-9,196,733.02	-14,208,470.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-25,582,323.62	-81,876,574.23
加：期初现金及现金等价物余额	72,859,653.55	121,299,781.90
六、期末现金及现金等价物余额	47,277,329.93	39,423,207.67

## 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	47,787,375.70	42,303,842.99
收到的税费返还		1,211,533.58
收到其他与经营活动有关的现金	764,936.86	439,091.51
经营活动现金流入小计	48,552,312.56	43,954,468.08
购买商品、接受劳务支付的现金	24,759,818.80	11,962,132.81
支付给职工以及为职工支付的现金	15,156,934.78	12,729,439.22
支付的各项税费	5,594,415.04	5,796,006.70
支付其他与经营活动有关的现金	11,735,959.15	7,939,059.81
经营活动现金流出小计	57,247,127.77	38,426,638.54
经营活动产生的现金流量净额	-8,694,815.21	5,527,829.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	212,000,000.00	256,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,310,967.13	2,297,746.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160.00	620.00

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	214,311,127.13	258,298,366.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	708,509.90	1,405,244.84
投资支付的现金	221,000,000.00	330,470,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	400.00	
投资活动现金流出小计	221,708,909.90	331,875,244.84
投资活动产生的现金流量净额	-7,397,782.77	-73,576,878.03
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	311,106.30	469,878.35
筹资活动现金流入小计	311,106.30	469,878.35
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	9,507,839.32	14,678,349.30
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,507,839.32	14,678,349.30
筹资活动产生的现金流量净额	-9,196,733.02	-14,208,470.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-25,289,331.00	-82,257,519.44
加：期初现金及现金等价物余额	67,509,630.73	116,068,978.16
六、期末现金及现金等价物余额	42,220,299.73	33,811,458.72

## 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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	158,400,000.00				62,580,990.76				16,365,152.72		105,285,812.54		342,631,956.02
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	158,400,000.00				62,580,990.76				16,365,152.72		105,285,812.54		342,631,956.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								516,425.36			-5,155,911.04		-4,639,485.68
（一）综合收益总额											4,864,514.32		4,864,514.32
（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								516,425.36			-10,020,425.36		-9,504,000.00
1. 提取盈余公积								516,425.36			-516,425.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,504,000.00		-9,504,000.00

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	158,400,000.00				62,580,990.76				16,881,578.08		100,129,901.50		337,992,470.34

上年金额

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	158,400,000.00				62,580,990.76				14,026,838.97		101,236,053.71		336,243,883.44
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	158,400,000.00				62,580,990.76				14,026,838.97		101,236,053.71		336,243,883.44

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,112,521.54		-6,206,914.78		-5,094,393.24
(一)综合收益总额										10,745,606.76		10,745,606.76
(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								1,112,521.54		-16,952,521.54		-15,840,000.00
1. 提取盈余公积								1,112,521.54		-1,112,521.54		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,840,000.00		-15,840,000.00
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	158,40				62,580,			15,139,		95,029,		331,149

	0,000.00				990.76				360.51		138.93		,490.20
--	----------	--	--	--	--------	--	--	--	--------	--	--------	--	---------

## 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	158,400,000.00				62,580,990.76				16,365,152.72	101,566,374.44	338,912,517.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	158,400,000.00				62,580,990.76				16,365,152.72	101,566,374.44	338,912,517.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									516,425.36	-4,856,171.76	-4,339,746.40
（一）综合收益总额										5,164,253.60	5,164,253.60
（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									516,425.36	-10,020,425.36	-9,504,000.00
1．提取盈余公积									516,425.36	-516,425.36	
2．对所有者（或										-9,504,000.00	-9,504,000.00



股东)的分配										00.00	0.00
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	158,400,000.00				62,580,990.76				16,881,578.08	96,710,202.68	334,572,771.52

上年金额

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	158,400,000.00				62,580,990.76				14,026,838.97	96,361,550.74	331,369,380.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	158,400,000.00				62,580,990.76				14,026,838.97	96,361,550.74	331,369,380.47
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									1,112,521.54	-5,827,306.16	-4,714,784.62
(一)综合收益总额										11,125,215.38	11,125,215.38
(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								1,112,521.54	-16,952,521.54	-15,840,000.00	
1. 提取盈余公积								1,112,521.54	-1,112,521.54		
2. 对所有者（或股东）的分配									-15,840,000.00	-15,840,000.00	
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	158,400,000.00				62,580,990.76			15,139,360.51	90,534,244.58	326,654,595.85	

### 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》。

本公司前身为深圳市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10.00万元设立。

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1,100万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币19.60元。此次公开发行共募集资金21,560.00万元，扣除发行费用29,967,169.30元，募集资金净额185,632,830.70元，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#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2016年08月19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。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 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

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

## 3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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，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。

## 4) 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1) 合并范围

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。

### 2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始



控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### A、一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d 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。

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，本公司将各项交易作为一项处

置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### C、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1) 金融工具的分类

管理层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：

A、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；

B、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；

C、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：

A、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；

B、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；

C、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；

D、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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 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。

## 11、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 万元以上（含 50 万元）。其他应收款：单项金额在 50 万元以上（含 50 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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
	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%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额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	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。



## 12、存货

### 1. 存货的分类

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

## 13、划分为持有待售资产

## 14、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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、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	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

### (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。

## 17、在建工程

### 1、在建工程的类别

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

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

用停止资本化。

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、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

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。

## (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。

### 1、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。

## 22、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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 23、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线法分期摊销。

### 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	60个月
企业QQ服务费	48个月

## 24、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。

本公司的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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄，经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (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。

## 25、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

#### （1）直接销售收入确认

公司根据学生或家长的订单情况，通过第三方物流进行配送，由公司当地营销人员负责向中小学

生或其家长发放，在与中小学生或其家长进行确认并收款后，直接确认销售收入。

#### (2) 教育系统征订销售渠道收入确认

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

#### (3) 系统销售一般收入确认

在客户信用额度内的订货，由商务部门开具发货单通知库房配送产品；本地客户由相关送货人员送至客户仓库，将客户盖章签字确认的送货单交财务部门和销售部门各一联。异地客户由客户收货员盖章签字后传真给公司商务部门 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。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

并按相同金额结转劳务成本。

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

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

## 29、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。

#### 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;

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

### 30、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。

#### 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。



### 31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、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

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 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	17%,13%,6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%， 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,2016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》。2015年6月19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,2016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。

## 3、其他

# 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	138,191.10	96,230.63
银行存款	47,139,138.83	72,763,422.92
合计	47,277,329.93	72,859,653.55

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

无

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

#### 5、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,516,693.66	99.95%	917,100.06	3.59%	24,599,593.60	24,852,617.85	99.95%	893,174.88	3.59%	23,959,442.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,756.00	0.05%	12,756.00	100.00%		12,756.00	0.05%	12,756.00	100.00%	
合计	25,529,449.66	100.00%	929,856.06	3.64%	24,599,593.60	24,865,373.85	100.00%	905,930.88	3.64%	23,959,442.97

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			
	24,166,126.39	241,661.27	1.00%
1 年以内小计	24,166,126.39	241,661.27	1.00%
1 至 2 年	750,142.76	75,014.28	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	600,424.51	600,424.51	100.00%
合计	25,516,693.66	917,100.06	3.59%

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 929,856.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

其中重要的应收账款核销情况：无

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
人民教育电子音像出版社有限公司	非关联方	5,921,836.40	1年以内	23.20%
广东教育出版社有限公司	非关联方	3,646,616.50	1年以内	14.28%
广州市新华书店集团有限公司	非关联方	3,426,764.04	1年以内	13.42%
语文出版社有限公司	非关联方	2,487,008.26	1年以内	9.74%
深圳市育才教育书店有限公司	关联方	2,015,919.00	1年以内	7.90%
合计		17,498,144.20		68.54%

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 6、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	1,282,906.93	61.71%	840,892.74	49.10%
1至2年	632,365.05	30.42%	764,397.05	44.63%
2至3年	163,518.16	7.87%	107,351.48	6.27%
合计	2,078,790.14	--	1,712,641.27	--

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	期末余额(元)	占预付款项总额比例
广州市世纪华恩文化传播有限公司	632,365.05	30.42%

江苏译林出版社有限公司	250,000.00	12.03%
深圳市携网科技有限公司	240,094.34	11.55%
北京融科景元房地产开发有限公司	127,196.41	6.12%
中通信息服务有限公司	94,342.06	4.54%
合计	1,343,997.86	64.65%

其他说明：无

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	214,484.94	453,342.47
合计	214,484.94	453,342.47

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

应收利息本期期末余额较上期期末余额减少238,857.53元，减幅为52.69%，主要是本报告期内银行理财产品到期所致。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	970,181.24	75.26%	414,411.50	42.71%	555,769.74	917,735.00	74.21%	323,425.02	35.24%	594,309.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	319,000.00	24.74%	319,000.00	100.00%		319,000.00	25.79%	319,000.00	100.00%	
合计	1,289,181.24	100.00%	733,411.50	56.89%	555,769.74	1,236,735.00	100.00%	642,425.02	51.95%	594,309.98

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	307,346.93	3,073.47	1.00%
1 至 2 年	236,895.13	23,689.51	10.00%
2 至 3 年	54,700.94	16,410.28	30.00%
3 年以上	371,238.24	371,238.24	100.00%
合计	970,181.24	414,411.50	42.71%

确定该组合依据的说明：

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京惟德基业科技有限公司	319,000.00	319,000.00	100.00	该企业工商信息显示经营异常，可收回性不大，全额计提坏账准备。
合计	319,000.00	319,000.00	100.00	

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 733,411.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## (4) 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	781,734.85	802,378.21
备用金	178,146.39	105,056.79
往来款项及其他	329,300.00	329,300.00
合计	1,289,181.24	1,236,735.00



## (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：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	3 年	24.74%	319,000.00
深圳市昱为科技有限公司	押金	198,142.00	1-2 年 56, 142.00 元；3 年以上 142,000.00 元	15.37%	147,614.20
浙江天猫技术有限公司	保证金	143,000.00	1 年以内 3,000.00 元；1-2 年以内 40,000.00 元；3 年以上 100,000.00 元	11.09%	104,030.00
深圳市高新区开发建设公司	押金	133,472.91	1 年以内 6, 356.64；1-2 年以内 6, 044.13 元；2-3 年 44, 200.94；3 年以上 76,871.20 元	10.35%	90,799.46
北京当当科文电子商务有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.76%	1,000.00
合计	--	893,614.91	--	69.32%	662,443.66

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、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	6,344,779.10	148,757.24	6,196,021.86	1,757,046.95	148,757.24	1,608,289.71
库存商品	2,988,075.39	774,820.21	2,213,255.18	7,694,863.08	774,820.21	6,920,042.87
合计	9,332,854.49	923,577.45	8,409,277.04	9,451,910.03	923,577.45	8,528,332.58

**(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	148,757.24					148,757.24
库存商品	774,820.21					774,820.21
合计	923,577.45					923,577.45

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**13、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	111,000,000.00	152,000,000.00
其他	36,904.70	
合计	111,036,904.70	152,000,000.00

其他说明：

银行理财产品：上海浦发银行新洲支行“结构性存款”：15,000,000.00元；上海浦发银行科技园支行“结构性存款”：49,000,000.00元；上海浦发银行科技园支行理财：6,000,000.00元；包商银行理财：

15,000,000.00 元。上海浦发银行超募专户“利多多理财”：6,000,000.00 元；上海浦发银行多学科专户“利多多理财”：10,000,000.00 元；宁波银行理财：10,000,000.00 元。

#### 14、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	6,000,000.00		6,000,000.00
按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

##### (3) 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例	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		
深圳市科葩信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					15.00%	
合计	6,000,000.00			6,000,000.00					--	

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

##### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于	持续下跌时间	已计提减值金额	未计提减值原因

具项目			成本的下跌幅度	(个月)		
-----	--	--	---------	------	--	--

其他说明

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

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

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

**(3) 本期重分类的持有至到期投资****16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：无

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

深圳罗湖 蓝海村镇 银行股份 有限公司									50,000,000.00	50,000,000.00	
小计									50,000,000.00	50,000,000.00	
合计									50,000,000.00	50,000,000.00	

其他说明

## 18、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

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	15,840,463.91	2,710,035.00	5,849,033.39	1,114,858.22	25,514,390.52
2.本期增加金额			245,205.28	14,172.00	259,377.28
(1) 购置			245,205.28	14,172.00	259,377.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			26,452.88	560.00	27,012.88

(1) 处置或报废			26,452.88	560.00	27,012.88
4.期末余额	15,840,463.91	2,710,035.00	6,067,785.79	1,128,470.22	25,746,754.92
二、累计折旧	1,405,564.46	1,789,596.99	2,272,662.02	623,793.82	6,091,617.29
1.期初余额	1,123,334.60	1,599,993.63	1,826,904.39	522,421.10	5,072,653.72
2.本期增加金额	282,229.86	189,603.36	445,757.63	101,372.72	1,018,963.57
(1) 计提	282,229.86	189,603.36	445,757.63	101,372.72	1,018,963.57
3.本期减少金额			25,130.23	532.00	25,662.23
(1) 处置或报废			25,130.23	532.00	25,662.23
4.期末余额	1,405,564.46	1,789,596.99	2,247,531.79	623,261.82	6,065,955.06
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					
1.期末账面价值	14,434,899.45	920,438.01	3,820,254.00	505,208.40	19,680,799.86
2.期初账面价值	14,717,129.31	1,110,041.37	4,022,129.00	592,437.12	20,441,736.80

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、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

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、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	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-金太阳 练习测评管 理系统	自行开发软 件-中小学教 材同步辅导	外购软件	合计
一、账面原值									
1.期初余额				1,017,166.92	121,757.76	829,475.71	8,769,111.71	1,080,975.77	11,818,487.87
2.本期增加 金额							2,154,861.05	53,302.71	2,208,163.76
（1）购置							7,460.38	53,302.71	60,763.09
（2）内部 研发							2,147,400.67		2,147,400.67
（3）企业 合并增加									
3.本期减少 金额									
（1）处置									
4.期末余				1,017,166.92	121,757.76	829,475.71	10,923,972.76	1,134,278.48	14,026,651.63



额									
二、累计摊销									
1.期初余额			1,017,166.92	121,757.76	677,405.34	5,389,261.06	505,826.65	7,711,417.73	
2.本期增加 金额					82,947.60	713,285.05	110,291.33	906,523.98	
(1) 计提					82,947.60	713,285.05	110,291.33	906,523.98	
3.本期减少 金额									
(1) 处置									
4.期末余额			1,017,166.92	121,757.76	760,352.94	6,102,546.11	616,117.98	8,617,941.71	
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									
1.期末账面 价值					69,122.77	4,821,426.65	518,160.50	5,408,709.92	
2.期初账面 价值					152,070.37	3,379,850.65	575,149.12	4,107,070.14	

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、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
中小学教材同步辅导	2,295,755.16	388,387.77		2,147,400.67		536,742.26
合计	2,295,755.16	388,387.77		2,147,400.67		536,742.26

其他说明：

中小学教材同步辅导项目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，本期增加为开发该项目所发生的人力及其他支出。以下按不同版本分别列示资本化开始时点：

版本名称	资本化时点	资本化具体依据	截至期末研发进度
粤教版高中配盘	2013年5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

## 27、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
深圳市连邦信息技术有限公司	83,940.36			83,940.36
合计	83,940.36			83,940.36

## (2) 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、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
仓库装修费	125,400.69		15,048.06		110,352.63
企业 QQ 服务费	12,258.34		3,343.14		8,915.20
合计	137,659.03		18,391.20		119,267.83

其他说明

长期待摊费用期末余额比期初余额减少18391.2元，减增幅为13.35%，主要系本期仓库的摊销所致。

## 29、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	1,663,267.56	341,832.38	1,548,355.90	324,568.08
存货跌价准备	923,577.45	143,733.93	923,577.45	143,733.93
合计	2,586,845.01	485,566.31	2,471,933.35	468,302.01

## (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	2,775,231.19	416,284.68	2,775,231.19	416,284.68
合计	2,775,231.19	416,284.68	2,775,231.19	416,284.68

## (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		485,566.31		468,302.01
递延所得税负债		416,284.68		416,284.68

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

### 30、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。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、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	7,873,241.88	15,260,182.61
1-2 年		800.00
2-3 年	1,182.00	382.00
合计	7,874,423.88	15,261,364.61

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 36、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	605,066.79	648,664.88
1-2 年	178,638.00	192,857.93
2-3 年	3,016.48	5,875.60
3 年以上		0.56
合计	786,721.27	847,398.97

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

### 37、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	1,586,698.87	13,926,541.63	15,455,205.36	58,035.14
二、离职后福利-设定提存计划		850,995.55	750,840.98	100,154.57
合计	1,586,698.87	14,777,537.18	16,206,046.34	158,189.71

#### (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	1,586,698.87	13,395,102.06	14,981,800.93	
3、社会保险费		321,797.07	289,972.43	31,824.64
其中：医疗保险费		278,994.42	251,584.79	27,409.63
工伤保险费		10,436.30	9,675.59	760.71
生育保险费		32,366.35	28,712.05	3,654.30
4、住房公积金		209,642.50	183,432.00	26,210.50
合计	1,586,698.87	13,926,541.63	15,455,205.36	58,035.14

#### (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		819,800.17	722,568.96	97,231.21
2、失业保险费		31,195.38	28,272.02	2,923.36
合计		850,995.55	750,840.98	100,154.57

其他说明：

应付职工薪酬期末余额比期初余额减少1,486,544.3元，减幅为93.68%，减少的主要原因是支付15年度计提奖金所致。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-649,621.20	126,992.20
营业税	2,090.96	26,511.06

企业所得税	-783,432.71	67,844.92
个人所得税	138,152.24	198,454.93
城市维护建设税	9,013.64	30,394.26
教育费附加	6,020.01	21,710.17
合计	-1,277,777.06	471,907.54

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、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	109,222.38	68,469.98
版权费	396,316.64	1,184,581.52
往来款项及其他	252,992.18	332,782.76
南山区财政局个人住房补助	0.00	200,000.00
合计	758,531.20	1,785,834.26

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元



(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、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	4,158,532.56		774,108.71	3,384,423.85	
在线培训递延收益 (金太阳口语专家)	535,765.61	340,340.00	428,640.05	447,465.56	
合计	4,694,298.17	340,340.00	1,202,748.76	3,831,889.41	--

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	31,252.14		9,998.28		21,253.86	与资产相关
(2)、基于云计算的教育质量监 测与评价系统	202,036.46		34,999.98		167,036.48	与资产相关
(3)、外语互动学习平台创新	204,997.19		25,000.02		179,997.17	与资产相关
(4)、中小学教育游戏平台	190,861.81		24,591.00		166,270.81	与资产相关
(5-1)、基于移动平台的小学英 语同步课程资源系统	417,000.02		49,999.98		367,000.04	与资产相关
(5-2)、基于移动平台的小学英 语同步课程资源系统	405,718.26		339,519.47		66,198.79	与收益相关
(6)、基 SAAS 的云智能个性 化教育综合互动平台	2,706,666.68		289,999.98		2,416,666.70	与资产相关
合计	4,158,532.56		774,108.71		3,384,423.85	--

其他说明：

(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2016年6月30日，该项目已使用778,746.14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2016年6月30日，该项目资金补助已使用1,832,963.52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2016年6月30日，该项目已使用620,002.83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2016年6月30日，该项目已使用743,729.19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2016年6月30日，该项目已使用566,801.17元。

(6) 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2016年6月30日，该项目已使用483,333.3元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	158,400,000.00						158,400,000.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	62,580,990.76			62,580,990.76
合计	62,580,990.76			62,580,990.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	16,365,152.72	516,425.36		16,881,578.08
合计	16,365,152.72	516,425.36		16,881,578.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	105,285,812.54	101,236,053.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	105,285,812.54	101,236,053.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,864,514.32	10,745,606.76
减：提取法定盈余公积	516,425.36	1,112,521.54
应付普通股股利	9,504,000.00	15,840,000.00
期末未分配利润	100,129,901.50	95,029,138.93

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元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- （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元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	43,261,358.44	14,783,394.40	40,517,980.34	11,595,571.05
合计	43,261,358.44	14,783,394.40	40,517,980.34	11,595,571.05

**62、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	-10,245.28	11,374.03
城市维护建设税	209,976.57	207,725.66
教育费附加	148,995.11	148,375.50
合计	348,726.40	367,475.19

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	5,299,928.87	5,880,436.42
差旅费	534,058.04	529,103.39
业务宣传费	798,243.84	1,093,326.63
办公费用	232,286.26	161,038.07
租赁及物管费	668,958.61	501,064.63
运输费用	272,702.28	403,476.54
业务招待费	648,689.27	787,057.09
折旧	309,276.24	303,156.98
会务费及培训费	538,254.01	287,254.30
其他	2,835.00	11,528.00
合计	9,305,232.42	9,957,442.05

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,828,953.00	7,539,887.10
工资、社保	3,884,818.67	2,849,314.43
办公费用	294,120.20	199,712.10
差旅费	230,901.74	218,593.95
租赁及物管费	55,827.18	57,223.63
业务招待费	248,947.50	209,581.50

培训费	153,672.82	16,582.00
折旧费	241,650.74	237,715.00
会费及年审费、中介机构费	1,628,403.69	472,639.09
其他	273,393.85	289,269.93
合计	16,840,689.39	12,090,518.73

## 65、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	130,329.36	662,620.22
汇兑损益	-87.09	-18,554.55
其他杂费(手续费)	10,492.34	12,463.45
合计	-119,924.11	-668,711.32

## 66、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	114,911.66	11,313.92
二、存货跌价损失	0.00	71,613.86
合计	114,911.66	82,927.78

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、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	2,377,980.83	3,173,132.82
合计	2,377,980.83	3,173,132.82

其他说明：

投资收益本期发生额较上期发生额减少795,151.99元，减幅25.06%，主要原因系理财产品的收益率下降所致。

## 69、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
政府补助	1,405,995.50	458,337.71	1,405,995.50
税收返还		1,211,533.58	
合计	1,405,995.50	1,669,871.29	1,405,995.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台	深圳市科技工贸和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	9,998.28	9,998.28	与资产相关
基于云计算的教育质量监测与评价系统	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	34,999.98	34,999.98	与资产相关
外语互动学习平台创新	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	25,000.02	17,864.07	与资产相关
中小学教育游戏平台	深圳市文体旅游局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	24,591.00	24,591.00	与资产相关
中小学教育游戏平台	深圳市文体旅游局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		73,243.15	与收益相关
基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台	深圳市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	289,999.98		与资产相关
基于移动平台的小学英语同步课程资源系统	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	49,999.98	33,000.00	与资产相关
基于移动平台的小学英语同步课程资源系统	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	339,519.47	63,932.18	与收益相关
方直金闪闪新品牌培育	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	410,000.00		与收益相关
青少年书法多媒	深圳市南山区人民政府文化产业	补助	因研究开发、技术更新	否	否		200,709.05	与收益相关



体学习软件	发展办公室		及改造等获得的补助					
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设	深圳市中小企业服务署	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	220,000.00		与收益相关
宝安科技局参展	深圳市宝安区科技创新局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,886.79		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,405,995.50	458,337.71	--

其他说明：

其他政府补助主要系：

(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2016年6月30日，本期计入营业外收入9,998.28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2016年6月30日，本期计入营业外收入34,999.98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2016年6月30日，本期计入营业外收入25,000.02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2016年6月30日，本期计入营业外收入24,591.00元。

(5) 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2016年6月30日，本期计入营业外收入289,999.98元。

(6) 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2016年6月30日，本期计入营业外收入389,519.45元。

(7) 根据深圳市经济贸易和信息委员会的互联网产业发展专项资金品牌培育项目规定，本公司获得

方直金闪闪新品牌培育项目无偿资助款41万元。截止2016年6月30日，本期计入营业外收入410,000.00元。

(8) 根据深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目规定，本公司获得深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目无偿资助款22万元，截止2016年6月30日，本期计入营业外收入220,000.00元。

## 70、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	1,190.65	2,564.48	1,190.65
其中：固定资产处置损失	1,190.65	2,564.48	1,190.65
其他支出		50.00	
合计	1,190.65	2,614.48	1,190.65

## 71、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	923,863.94	1,195,670.50
递延所得税费用	-17,264.30	-8,130.77
合计	906,599.64	1,187,539.73

### (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	5,771,113.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,442,778.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-88,829.34
母公司减免所得税影响	-625,008.19
所得税费用	906,599.64

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、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	124,771.03	389,157.11
政府补助	632,000.00	
其他	34,613.85	72,143.71
合计	791,384.88	461,300.82

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
办公电话费	148,002.24	158,468.96
差旅费	807,066.90	788,557.54
房租、水电	1,505,367.16	1,076,287.48
广告宣传费	644,820.70	954,044.20
提发货费	261,444.56	443,535.57
招待费	1,000,857.02	976,911.04
办公费	381,602.92	207,262.70
其他	5,189,918.72	1,806,953.93
修理修缮费	57,547.00	266,604.77
版权费	1,077,464.88	964,187.76
会议、培训费	651,065.30	348,153.90
合计	11,725,157.40	7,990,967.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	400.00	
合计	400.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专户资金利息收入	311,106.30	469,878.35
合计	311,106.30	469,878.35

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、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	4,864,514.32	10,745,606.76
加：资产减值准备	114,911.66	82,927.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,018,963.57	761,528.30
无形资产摊销	906,523.98	753,379.77
长期待摊费用摊销	18,391.20	26,434.58
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）	1,190.65	2,564.48

财务费用（收益以“-”号填列）	-119,924.11	-668,711.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,377,980.83	-3,173,132.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,264.30	-8,130.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	119,055.54	-548,134.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,897,602.86	535,771.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,653,115.25	-2,601,429.20
经营活动产生的现金流量净额	-8,987,807.83	5,908,674.75
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	47,277,329.93	39,423,207.67
减：现金的期初余额	72,859,653.55	121,299,781.90
现金及现金等价物净增加额	-25,582,323.62	-81,876,574.23

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）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	47,277,329.93	72,859,653.55
其中：库存现金	138,191.10	96,230.63
可随时用于支付的银行存款	47,139,138.83	72,763,422.92
三、期末现金及现金等价物余额	47,277,329.93	72,859,653.55

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值
	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 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

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、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

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

**6、其他**

**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	
深圳市连邦信息技术有限公司	深圳	深圳	贸易服务	100.00%		设立、收购



在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	深圳	深圳	金融服务	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、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
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市育才教育书店有限公司	方直金太阳教育软件	5,323,822.12	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

为了更好的服务于深圳地区各学校征订销售发行工作，公司于2016年01月12日在深圳与深圳市育才教育书店有限公司签订经销协议，就深圳小学英语课文及活动手册配套软件在深圳地区的销售工作进行合作发行。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**(8) 其他关联交易**

**6、关联方应收应付款项**

**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市育才教育书店有限公司	2,015,919.00	20,159.19	0.00	0.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、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**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

我公司于 2016 年 06 月 12 日收到深圳市南山区国家税务局发出的“深国税南退抵税【2016】3103 号”税务事项通知书，同意退还我公司税款所属时期为 2016 年 03 月 01 日到 2016 年 03 月 31 日的增值税 1,312,329.99 元。

以上资金，已于 2016 年 07 月 20 日汇到我公司提供的退税账户：招商银行深圳科苑支行 755904054810701。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因



2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,842,069.15	99.95%	315,933.55	1.27%	24,526,135.60	24,252,193.34	99.95%	292,750.37	1.21%	23,959,442.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,756.00	0.05%	12,756.00	100.00%	0.00	12,756.00	0.05%	12,756.00	100.00%	0.00
合计	24,854,825.15	100.00%	328,689.55	1.32%	24,526,135.60	24,264,949.34	100.00%	305,506.37	1.26%	23,959,442.97

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			
	24,091,926.39	240,919.27	1.00%
1 年以内小计	24,091,926.39	240,919.27	1.00%
1 至 2 年	750,142.76	75,014.28	10.00%
合计	24,842,069.15	315,933.55	1.27%

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 328,689.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
人民教育电子音像出版社有限公司	非关联方	5,921,836.40	1 年以内	23.83%
广东教育出版社有限公司	非关联方	3,646,616.50	1 年以内	14.67%
广州市新华书店集团有限公司	非关联方	3,426,764.04	1 年以内	13.79%
语文出版社有限公司	非关联方	2,487,008.26	1 年以内	10.01%
深圳市育才教育书店有限公司	关联方	2,015,919.00	1 年以内	8.11%
合计		17,498,144.20		70.40%

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,047,081.24	100.00%	411,311.50	39.28%	635,769.74	914,635.00	100.00%	320,325.02	35.02%	594,309.98
合计	1,047,081.24	100.00%	411,311.50	39.28%	635,769.74	914,635.00	100.00%	320,325.02	35.02%	594,309.98

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	387,346.93	3,073.47	0.79%
1 至 2 年	236,895.13	23,689.51	10.00%
2 至 3 年	54,700.94	16,410.28	30.00%
3 年以上	368,138.24	368,138.24	100.00%
合计	1,047,081.24	411,311.50	39.28%

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 411,311.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**(4) 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	778,634.85	799,278.21
备用金	178,146.39	105,056.79
往来款项及其他	90,300.00	10,300.00
合计	1,047,081.24	914,635.00

**(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：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	198,142.00	1-2 年 56, 142.00 元；3 年以上 142,000.00 元	18.92%	147,614.20
浙江天猫技术有限公司	保证金	143,000.00	1 年以内 3,000.00 元；1-2 年以内 40,000.00 元；3 年以上 100,000.00 元	13.66%	104,030.00
深圳市高新区开发建设公司	押金	133,472.91	1 年以内 6, 356.64；1-2 年以内 6, 044.13 元；2-3 年 44, 200.94；3 年以上 76,871.20 元	12.75%	90,799.46
北京当当科文电子商务有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.55%	1,000.00
深圳市集鸿发电子有限公司	押金	96,600.00	1-2 年	9.23%	9,660.00
合计	--	671,214.91	--	64.10%	353,103.66

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	52,000,000.00		52,000,000.00	2,000,000.00		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			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
深圳罗湖蓝海									50,000,000.00	50,000,000.00	

村镇银行股份 有限公司											
小计									50,000,000.00	50,000,000.00	
二、联营企业											
合计										50,000,000.00	

### (3) 其他说明

## 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	43,115,811.43	14,804,078.72	40,350,969.74	11,490,627.75
合计	43,115,811.43	14,804,078.72	40,350,969.74	11,490,627.75

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	2,377,980.83	3,173,132.82
合计	2,377,980.83	3,173,132.82

## 6、其他

投资收益本期发生额较上期发生额减少795,151.99元，减幅25.06%，主要原因系理财产品的收益率下降所致。

## 十八、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	-1,190.65	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）	1,405,995.50	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,377,980.83	投资收益

减：所得税影响额	567,417.85	
合计	3,215,367.83	--

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	1.45%	0.0307	0.0307
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.0104	0.0104

## 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

## 4、其他



## 第八节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。
- 四、 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

深圳市方直科技股份有限公司

法定代表人：黄元忠

二〇一六年八月十九日