



深圳市方直科技股份有限公司

2017 年年度报告

2018-019

2018 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄元忠、主管会计工作负责人黄晓峰及会计机构负责人(会计主管人员)廖晓莉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

重要提示:

(一) 可能存在的风险因素

1、宏观政策的风险

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

2、客户相对集中的风险

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

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

3、新产品开发和技术更新换代的风险

市场需求不断变化，教育技术不断发展，如果公司对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，对教育教学当中的新理念以及广大教师和学生的教学需求不能正确把握，研发的产品将不具备竞争力。公司积极投入同步教学软件及在线教育网络服务开发平台的开发，使公司开发的同步教育服务类产品具有更强的针对性和实用性；同时加强基础教育项目研究，在开发实施过程中进行有效管理、把握开发周期、降低开发成本。

4、公司规模扩大带来的管理风险

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

通过企业文化建设，不断加强公司的凝聚力。同时，建立了基础培训、技能培训、经验库培训以及上岗专人指导培训等人才培养制度，有效带动了后续人才的补充和发展，保证公司在高速发展中的人才需要。

5、募集资金投资项目风险

公司非公开发行的募集资金将投入“教学研云平台”、“同步资源学习系统”项目。募集资金投资项目的顺利实施，将进一步增强公司的研发实力，扩大公司在既有市场的占有率并开拓新市场，提升公司的综合竞争力。尽管公司对前述建设项目已有一定的技术、人才及客户资源储备，并在项目实施前进行了充分的可行性论证，但该论证系基于目前的技术发展水平、国家产业政策、国内外市场环境、客户需求情况等条件所作出的投资决策，在实际运营过程中，随着时间的推移，上述因素存在发生变化的可能。由于市场本身具有的不确定性因素，仍有可能使该项目实施后面临一定的市场风险。

6、千锋互联投资退股回款的风险

2017年12月28日，公司召开第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于签署〈关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议〉的议案》，公司与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》，千锋互联及其原股东同意方直科技退出所占千锋互联12%股份并返还全部投资款人民币8100万元及利息。退出对千锋互联的投资不会影响公司既定的经营及投资战略，对公司的经营成果等无重大影响。

由于市场的不确定性，公司能否及时收回投资款，主要受到对方所处的大环境及企业决策和经营管理水平高低的影响。为避免风险，公司会定期跟进千锋互联的企业财务状况，测算评估对方的现金流量与偿债能力，以有效降低回款风险。

（二）利润分配预案

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以2017年12月31日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记的公司总股本167,831,090股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 经营情况讨论与分析.....	38
第五节 重要事项.....	53
第六节 股份变动及股东情况.....	64
第七节 优先股相关情况.....	64
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	65
第九节 公司治理.....	72
第十节 公司债券相关情况.....	80
第十一节 财务报告.....	81
第十二节 备查文件目录.....	191

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	信永中和会计师事务所（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
线下产品	指	公司开发的以移动存储器、光盘等为载体的学生教材配套软件和教师用书配套软件
线上服务	指	基于公司的网络数据库支持平台通过互联网为用户提供的一系列同步基础教育服务
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
千锋互联	指	北京千锋互联科技有限公司
嘉道方直	指	深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）
报告期	指	2017 年度
上年同期	指	2016 年度
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	方直科技	股票代码	300235
公司的中文名称	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的中文简称	方直科技		
公司的外文名称（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	深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼		
办公地址的邮政编码	518000		
公司国际互联网网址	www.kingsunedu.com		
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	李枫	钟玲
联系地址	深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼	深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼
电话	0755-86336966	0755-86336966
传真	0755-86336977	0755-86336977
电子信箱	feng.li@kingsunsoft.com	ling.zhong@kingsunsoft.com

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 10 楼
签字会计师姓名	王建新、郑立有

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券有限责任公司	深圳市福田区金田路 4036 号 荣超大厦	甘露、李茵	至公司募集资金使用完毕为止

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2017 年	2016 年		本年比上年增 减	2015 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	100,510,607.42	96,919,585.70	96,919,585.70	3.71%	99,441,831.01	99,441,831.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,822,524.60	18,412,633.16	17,682,428.82	-50.11%	22,228,072.58	21,348,837.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,727,257.23	11,787,446.88	11,057,242.54	-57.25%	15,300,357.25	14,421,121.85
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,960,735.89	9,639,489.28	9,639,489.28	-58.91%	19,415,704.22	19,415,704.22
基本每股收益（元/股）	0.05	0.12	0.11	-54.55%	0.14	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.12	0.11	-54.55%	0.14	0.13
加权平均净资产收益率	1.69%	5.30%	5.16%	-3.47%	6.55%	6.35%
	2017 年末	2016 年末		本年末比上年 末增减	2015 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	608,796,383.19	372,239,158.52	372,665,942.69	63.36%	367,695,743.12	367,993,667.70

归属于上市公司股东的净资产（元）	582,102,658.03	351,540,589.18	347,058,373.15	67.72%	342,631,956.02	338,879,944.33
------------------	----------------	----------------	----------------	--------	----------------	----------------

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司于 2008 年-2013 年期间与某单位签订了六份教材配套软件开发合同，合同中就本公司支付版权使用费的结算依据、结算标准和结算时间作出了约定。在双方未变更合同的情况下，某单位将其中一份合同中的教材配套软件授权给第三方公司研发制作，本公司认为某单位违反了该份合同中关于“独家制作权和独家发行权”的约定，自 2011 年起暂停支付上述六份合同中约定的版权使用费。

2017 年 06 月，某单位依据双方签订的六份合同要求本公司支付 2011 年-2016 年期间的版权使用费，本公司于 2017 年 09 月支付了 2011 年-2016 年版权使用费 5,088,133.44 元（不含税价），因之前已计提版权使用费 179,133.24 元，本次前期差错更正金额为 4,909,000.20 元。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，经公司 2018 年 04 月 16 日第三届董事会第三十次会议审议通过，公司在编制 2017 年度财务报告时对上述前期差错进行追溯更正。

《关于会计差错更正及追溯调整的公告》详见 2018 年 04 月 18 日刊登在中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2018-024）。

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	31,292,850.97	5,560,926.21	43,183,005.26	20,473,824.98
归属于上市公司股东的净利润	7,406,599.66	-9,448,186.16	13,792,880.79	-2,928,769.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,343,499.79	-9,909,737.52	13,080,772.62	-4,787,277.66
经营活动产生的现金流量净额	-13,102,674.75	6,796,991.21	-10,844,987.53	21,111,406.96

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,232.90	-6,047.33	-11,560.85	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）	1,397,816.73	3,809,002.03	1,025,900.80	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	3,476,209.30	3,964,579.62	7,135,179.48	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,622.87	26,807.03	608.74	其他
减：所得税影响额	722,264.98	1,169,155.07	1,222,412.84	
少数股东权益影响额（税后）	637.91			
合计	4,095,267.37	6,625,186.28	6,927,715.33	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。公司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。

公司秉承“人人分享优质教育资源”的理念，凭借企业多年积累的信息技术优势，与教学、管理、学科深度融合，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。公司致力于以信息化技术丰富区域、学校的管理手段及创新管理方式、提升教育质量、提高学生学习能力，不断推进我国基础教育信息化建设。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 and 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、运营模式、服务、推广的升级。各业务具体发展情况详见“第四节管理层讨论与分析”中“一、概述”及“二、主营业务分析”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	<p>报告期内，公司投资深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙），认缴出资 12000 万元，持有合伙企业 39.87% 的股份。按合伙协议约定，从合伙企业成立之日起，分四年缴足，目前已投资 3000 万元。2017 年 1 月经董事会同意，以自有资金人民币 10,146.789 万元向北京千锋互联科技有限公司进行投资，取得千锋互联 12% 的股份。2017 年 05 月，公司与千锋互联及其原股东签署了《投资协议之补充协议（一）》，千锋互联及其原股东合计向公司支付人民币 2,046.7890 万元退款。2017 年 12 月，公司与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有</p>

	限公司之退股返还投资款协议》，千锋互联及其原股东同意方直科技退出所占千锋互联 12%股份，并返还全部投资款人民币 8100 万元及约定利息。基于谨慎性原则，未确认 2017 年度形成的利息收益。
固定资产	公司新购办公楼交付使用，从在建工程转入固定资产 7405 万元
无形资产	无
在建工程	公司新购办公楼交付使用，从在建工程转入固定资产 7405 万元

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大改变，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。

十几年来，公司秉承“人人分享优质教育资源”的理念，不断完善升级公司优质教育资源，强化自身优质资源整体化解决方案的优势，坚持技术创新，对产品不断研发升级，建立了独具特色的资源MOD平台，有效地实现了优质资源开发、资源共享、内外资源同生运营策略、实现了与三通两平台的国家战略相对接的战略目标。公司始终坚持“关注教育需求，致力于科技创新，全心全意促进教育进步”这一使命，通过多年的努力奠定了同步教育服务领域的优势地位。

截至期末，公司共拥有软件著作权65项，其中公司报告期内新增软件著作权11项。公司共拥有注册商标权18项，其中公司报告期内新增1项。

报告期内新增11项著作权如下：

序号	软件名称	著作权证书号	著作登记号	取得方式	著作权登记日
1	方直金太阳同步学牛津深圳版APP软件V1.4	软著登字第1634329号	2017SR049045	原始取得	2017年02月20日
2	方直金太阳同步学牛津上海版APP软件V1.4	软著登字第1634323号	2017SR049039	原始取得	2017年02月20日
3	方直金太阳同步学牛津广州版APP软件V1.4	软著登字第1634320号	2017SR049036	原始取得	2017年02月20日
4	方直金太阳同步学牛津北京版APP软件V1.4	软著登字第1634310号	2017SR049026	原始取得	2017年02月20日
5	方直金太阳自然拼读APP软件V1.4	软著登字第1634317号	2017SR049033	原始取得	2017年02月20日
6	方直金太阳点读宝APP软件V1.0	软著登字第1653626号	2017SR068342	原始取得	2017年03月06日
7	方直金太阳同步学牛津全国版APP软件V1.4	软著登字第1653633号	2017SR068349	原始取得	2017年03月06日
8	方直同步学广东版APP软件V1.0	软著登字第1828021号	2017SR242737	原始取得	2017年06月07日

9	方直智慧教学系统V1.0(简称:方直智慧教学)	软著登字第1828016号	2017SR242732	原始取得	2017年06月07日
10	方直金太阳资源盒子系统V1.0(简称:金太阳盒子)	软著登字第1837510号	2017SR252226	原始取得	2017年06月09日
11	方直备课系统平台(简称:备课系统)V1.0	软著登字第2168312号	2017SR583028	原始取得	2017年10月24日

报告期内新增1项注册商标权如下:

序号	证书号	商标图形	申请类别	有效期	种类适用范围
1	19066485	方直	42	2027.03.13	计算机软件设计; 计算机软件更新; 把有形的数据或文件转换成电子媒体; 计算机软件安装; 提供互联网搜索引擎; 计算机软件咨询; 软件运营服务【SAAS】; 云计算; 文档数字化(扫描); 计算机硬件设计和开发咨询(截止)

报告期内,公司财务总监孙晓玲女士休假期间因遭遇意外不幸去世,公司董事会对孙晓玲女士在任职期间为公司所做的努力和贡献深表感谢,孙晓玲女士离任后由公司总经理暂行财务负责人职责,该事项不会对公司核心竞争力造成影响。

报告期内,公司通过外部招聘和内部培养,拥有了一批具有丰富经验的专业技术人才,对行业的发展趋势、产品的技术发展方向、市场需求的变化具有深刻的认识,进一步提升公司竞争力,加快公司互联网转型步伐。

报告期内,公司成立了方直课程教学研究院,与国内多名教育领域知名专家建立了战略合作关系,并开展了多个专家合作项目,有机整合专家名师资源,通过教研会、座谈会、咨询会、公司内部培训等形式提升公司对整个行业的知识动态实现整体把控,不断打磨自身产品,实现产品优化升级。突出学科整合,提炼优质专家名师自有的教学主张、教学特色以及研究行为,形成优质课程体系。借助专家名师在业内的影响力,通过联合运营的模式打造方直名师优课平台,充分发挥专家名师的示范引领作用。基于同步配套基础上打造具有方直特色的完整的专家名师课程体系。

报告期内,方直课程教学研究院成功完成了首个十三五教育科学规划重点课题“中小学英语学习综合素质评价”课题申报工作及中央电教馆国家级课题“智慧教学环境中大数据支持下的个性化教与学实践研究”申报工作,基于大数据分析下的国家级课题研究及实施,面向全国征集子课题及其实验学校,打造方直品牌课题,提升公司行业地位及竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、公司总体经营情况回顾

2017年是方直科技在互联网转型发展的新阶段。随着互联网教育行业转入平稳的发展，传统桌面互联网应用服务已向移动互联网全面迁移，移动互联网应用服务已渐成为主角。而中小学互联网教育因为其受众群体的特殊性，因此在产品与服务的需求更为多样性。

方直科技始终秉承“人人分享优质教育”的使命，坚持用科技创新推动教育均衡发展，为中小学校、教师、学生提供与多种主流教材配套的教育资源，并按照与教学进度同步的方式提供服务。2017年公司持续关注教育需求，致力于科技创新，全心全意促进教育进步，公司优化了“优教学云服务整体教育解决方案”体系，为构建标准化、智能化的智慧校园体系，打造研讨式、体验式的创新互动教学环境，达成校本资源共建共享，智能课堂深度互动、教育资源互通互联不断革新。同时紧跟行业变化，推出矩阵式的常态化学习应用集群，满足广大中小学生不同的层级和不同的阶段性学习需求。

报告期，公司2017年度实现营业收入10,051.06万元，较去年同期增长3.71%。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，金太阳教育软件收入较去年同期增长10.99%。报告期内代理的其他产品营业收入较同期大幅下降。华南、华北和华东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59.37%、17.75%、11.81%。

2、报告期内主要工作回顾

(1) 产品情况

① 报告期内，公司利用互联网和移动互联网技术提供与教学进度相同步为特色的服务，在建立集资源管理、资源运营和资源开发为一体的资源综合服务平台的基础上，建设开发丰富优质的多学科多版本全学段的教材配套教学内容资源，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、多版本的同步教学资源开发。

② 报告期内，公司完成了计划的数字媒体特征提取、分类与识别、版权保护等相关技术的研发，完成了基于移动互联网的数字媒体资源开发引擎及多平台应用技术研究并实施应用，进一步夯实了公司在数字媒体研发的领先优势。

③ 报告期内，公司根据现有学校及用户使用反馈，公司持续对“优教学云服务整体教育解决方案”

迭代升级，并已交付达成合作项目的系统对接及用户统一登录认证。同时进一步提高系统的实用性和易用性，更加贴合用户常态化应用需求。满足教师课前导学、备课，课中授课，课后布置作业的常态化教学需要。重点完成了智慧教室互动教学系统V1.0的开发与发布，完成智慧教室系统与定制硬件的对接整合开发，形成标准化智慧教室整体解决方案，解决优质资源常态化课堂教学应用问题。通过在海南、广州、杭州、佛山等地作为“全国教学研讨公开课”的技术支撑系统，帮助教师成功开展智慧课堂教学，积累了全国“信息化技术与学科深度融合”的优质公开课案例。将重点以智慧教学示范校的方式与名校展开合作，共同打造智慧教学产品。

④ 公司研发丰富学习应用的矩阵式产品集群，完成了各应用端全覆盖，在移动应用集群中引入了公司最新研发的高质量音视频混编等新技术，推出了趣味配音自动测评、适应性音频调节等热点应用。持续推出同步学、同步练等一系列新的学习应用，满足学生在移动学习方式下的学习需求。将“软件+硬件+服务”相融合，分别针对教育的“学、练、测、评”四个主要环节，建立以金太阳Kingsun产品体系为核心的教育教学服务系统，打造K12在线教育垂直领域2B2C2O多向服务平台。

（2）渠道拓展及营销推广情况

① 报告期内，公司继续拓展中国移动、中国电信、中国联通三大运营商的多维数字化教育内容的运营和营销合作，与客户达成稳定创新服务模式。公司持续为咪咕数字传媒有限公司，天翼阅读文化传媒有限公司提供优质数字教育内容服务，成为其中小学同步学习类内容产品细分领域的核心优质内容服务提供商，通过运营商增值业务服务平台为学生提供服务；在此基础上并行达成内容分销合作，将中国移动、中国电信优质的数字化教育内容通过公司的营销渠道销售给客户。

② 报告期内，公司重点以深圳、北京、广州等一线城市为直销发展区域，在教育部门大力树立以上形象，并与教育部门开展了深度合作，通过精心打造智慧教学重点示范名校、推广全国优质示范课，召开全国教学观摩会等方式加强市场推广。积极参与各地智慧校园建设，充分利用公司核心优势。同时公司积极拓张市场范围加大多渠道建设，以成熟的样板工程为核心，向全国战略重要位置的省会城市复制。逐步实现公司的产品、模式、服务、推广的升级。

（3）教研情况

① 报告期内，公司成立了方直课程教学研究院，与国内多名教育领域知名专家建立了战略合作关系，并开展了多个专家合作项目，有机整合专家名师资源，通过教研会、座谈会、咨询会、公司内部培训等形式提升公司对整个行业的知识动态实现整体把控，不断打磨自身产品，实现产品优化升级。突出学科整合，提炼优质专家名师自有的教学主张、教学特色以及研究行为，形成优质课程体系。借助专家名师在业内的影响力，通过联合运营的模式打造方直名师优课平台，充分发挥专家名师的示范引领作用。基于同步配套基础上打造具有方直特色的完整的专家名师课程体系。

② 报告期内，方直课程教学研究院成功完成了首个十三五教育科学规划重点课题“中小学英语学习能力综合素质评价”课题申报工作及中央电教馆国家级课题“智慧教学环境中大数据支持下的个性化教与学实践研究”申报工作，基于大数据分析下的国家级课题研究及实施，面向全国征集子课题及其实验学校，打造方直品牌课题，提升公司行业地位及竞争力。

（4）资本运作情况

① 非公开发行股票事项

公司于2017年01月16日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号文《关于核准深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过1,500万股新股。公司向特定投资者北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司共发行人民币普通股(A股)9,431,090股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币25.30元，共计募集人民币238,606,577.00元，扣除与发行有关费用人民币10,609,431.09元，公司实际募集资金净额为人民币227,997,145.91元。

截至2017年03月09日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]000150号《验资报告》验证确认。本次非公开发行新增股份9,431,090股，已于2017年03月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续，并于2017年03月27日在深圳证券交易所上市。

在上述非公开发行股票前公司总股本为158,400,000股，非公开发行股票后公司总股本变更为167,831,090股。

② 投资并购事项

公司在巩固现有主营业务的基础上，一直遵循内生式增长与外延式扩张相结合的发展思路，积极探索在线教育、非学历教育培训、中小学教育、学前教育、留学咨询等教育行业其他分支领域的投资，进一步推进在教育行业的资源整合和协同发展，实现公司业务结构的多元化和经营业绩的快速提升。

投资北京千锋互联科技有限公司事项

基于上述发展思路，公司经过行业调研和充分尽调，基于对IT职业培训行业增长空间的看好和对千锋互联发展潜力的认可，于2017年01月18日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司投资北京千锋互联科技有限公司的议案》，以自有资金通过向千锋互联增资和受让标的公司原股东部分老股相结合的方式取得千锋互联12%的出资比例，以此为契机切入非学历教育细分市场，从而推动公司在教育领域的可持续发展。

千锋互联以长远的战略布局为重，在2017年以投入为主，继续扩充校区及产品线，加大在线教育领域的布局，加强教学研究、品质保障、就业服务及院校合作等方面的投入。为促使千锋互联原股东及其

管理团队巩固现有业务经营基础以实现千锋互联的健康增长，以及维护上市公司股东的利益，经千锋互联项目的交易各方友好协商，基于交易各方彼此认可的教育产业布局战略，并遵循公平、公正、自愿的原则，千锋互联及其原股东就此前约定的投资估值进行调整，并对所获增资款及股权转让款向方直科技进行部分退款。2017年05月25日，公司与千锋互联及其原股东签署了《投资协议之补充协议（一）》，就公司取得的千锋互联12%股权，基于公司增资和受让老股所获股权的比例约定：千锋互联及其原股东合计向公司支付人民币2,046.7890万元退款。

投资千锋互联是公司在切入非学历教育细分市场的一次战略性探索，至2017年下半年公司在此领域尚未有实际业务整合发展，公司与千锋互联各股东对千锋互联未来长期发展战略进行深入探讨，经公司审慎研究，决定退出对千锋互联的股权投资。2017年12月28日，公司与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》，千锋互联及其原股东同意方直科技退出所占千锋互联12%股份并返还全部投资款人民币8100万元及利息，其中：7%股份的投资款由千锋互联负责退还，5%股份的投资款由千锋互联原股东负责退还。基于谨慎性原则，未确认2017年度形成的利息收益。

退出对千锋互联的股权投资不会影响公司既定的经营及投资战略，对公司的经营成果等无重大影响，有利于维护公司及全体股东的利益，有利于补充公司运营现金流，增强公司资产流动性和持续经营能力。

上述对外投资事项详见公司于2017年01月18日、2017年05月25日、2017年12月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编码：2017-004、2017-053、2017-097）。

③ 基于公司的长期战略规划，持续向互联网教育企业升级，报告期内公司筹划了重大资产重组，该次重组拟购买的资产属于教育行业，经向深圳证券交易所申请，公司股票于2017年03月27日开市起停牌，并自2017年04月11日开市起转入重大资产重组事项继续停牌。停牌期间，公司及有关各方均积极推进本次重组事项的各项工作，组织独立财务顾问、审计机构、律师事务所、评估机构等相关中介机构对标的公司开展了尽职调查、审计、评估等工作。结合尽职调查情况，公司会同重组各方进行了多次讨论和磋商，就合作条件、收购方式、交易价格等内容进行了深入讨论和沟通，公司与标的公司股东在核心交易条款上仍存在分歧，未能就交易方案的重要条款达成一致意见，公司及相关各方认为继续推进本次重大资产重组条件尚不够成熟，该标的公司整体成为上市公司资产有待进一步观察及培育。公司经审慎研究，从保护上市公司广大投资者及公司利益的角度出发，决定终止筹划本次重大资产重组事宜，经向深圳证券交易所申请并经审核通过后，公司股票于2017年05月26日开市起复牌。

④ 设立深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙），深入教育产业布局

公司在巩固现有主营业务的基础上，遵循内生式增长与外延式扩张相结合的发展思路，积极探索在中小学教育、在线教育、非学历教育、学前教育、留学咨询等教育行业其他分支领域的投资，为进一步

推进在教育行业的资源整合和协同发展，加快实现公司业务结构的多元化，提升公司综合竞争能力，增厚公司盈利能力，公司以有限合伙人身份用自有资金人民币12,000万元，与深圳嘉道谷投资管理有限公司、深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）共同发起设立深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙），该基金认缴出资总规模为人民币30,100万元。

截至目前，深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）已对外投资了深圳博为教育科技有限公司与北京圣达信教育科技有限公司，产业投资基金对外投资项目均是具有良好发展前景的优质项目，符合公司内生式增长与外延式扩张相结合的发展思路，为公司进一步推进在教育行业的资源整合和协同发展，加快实现公司业务结构的多元化起到积极作用，有利于提升公司综合竞争能力，产业投资基金产生的投资收益可以为上市公司带来新的利润增长点，增厚公司盈利能力。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

营业收入整体情况

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	100,510,607.42	100%	96,919,585.70	100%	3.71%
分行业					
教育行业	96,289,998.64	95.80%	88,703,591.80	91.52%	4.28%

其他	4,220,608.78	4.20%	8,215,993.90	8.48%	-4.28%
分产品					
金太阳教育软件	82,910,533.15	82.49%	74,699,904.68	77.07%	10.99%
其他产品	4,220,608.78	4.20%	8,215,993.90	8.48%	-48.63%
服务收入	8,139,135.30	8.10%	14,003,687.12	14.45%	-41.88%
技术开发收入	5,240,330.19	5.21%		0.00%	
分地区					
华北区	17,836,380.55	17.75%	18,296,998.74	18.88%	-2.52%
华东区	11,874,561.16	11.81%	12,999,075.40	13.41%	-8.65%
华南区	59,668,472.45	59.37%	58,720,753.01	60.59%	1.61%
其他地区	11,131,193.26	11.07%	6,902,758.55	7.12%	61.26%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
教育行业	96,289,998.64	33,230,623.04	65.49%	8.55%	38.51%	-7.46%
其他	4,220,608.78	1,300,555.45	69.19%	-48.63%	-74.37%	30.95%
合计	100,510,607.42	34,531,178.49	65.64%	3.71%	18.80%	-4.36%
分产品						
方直金太阳教育 软件	82,910,533.15	31,136,381.28	62.45%	10.99%	29.78%	-5.44%
其他产品	4,220,608.78	1,300,555.45	69.19%	-48.63%	-74.37%	30.95%
服务收入	8,139,135.30		100.00%	-41.88%		-100.00%
技术开发收入	5,240,330.19	2,094,241.76	60.04%			
合计	100,510,607.42	34,531,178.49	65.64%	3.71%	18.80%	-4.36%
分地区						
华北区	17,836,380.55	5,322,410.27	70.16%	-2.52%	21.24%	-5.85%
华东区	11,874,561.16	1,995,536.99	83.19%	-8.65%	-13.41%	0.92%
华南区	59,668,472.45	19,282,906.81	67.68%	1.61%	-4.43%	2.05%
其他地区	11,131,193.26	7,930,324.42	28.76%	61.26%	261.37%	-39.45%

合计	100,510,607.42	34,531,178.49	65.64%	3.71%	18.80%	-4.36%
----	----------------	---------------	--------	-------	--------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
金太阳教育软件	销售量	套	17,173,217	15,861,130	8.27%
	生产量	套	17,234,138	15,791,710	9.13%
	库存量	套	1,261,783	1,200,862	5.07%
其他产品	销售量	套	1,487	1,320	12.65%
	生产量	套	1,488	1,315	13.16%
	库存量	套	272	271	0.37%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教育行业		33,230,623.04	96.23%	23,992,349.76	82.54%	13.69%
其他		1,300,555.45	3.77%	5,074,700.70	17.46%	-13.69%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
方直金太阳教育软件		31,136,381.28	90.17%	23,992,349.76	82.54%	29.78%
其他产品		1,300,555.45	3.77%	5,074,700.70	17.46%	-74.37%
技术开发		2,094,241.76	6.06%			

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	50,149,293.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.89%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	23,599,772.21	23.48%
2	客户二	8,143,744.54	8.10%
3	客户三	6,641,127.18	6.61%
4	客户四	6,010,368.01	5.98%
5	客户五	5,754,281.22	5.72%
合计	--	50,149,293.16	49.89%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	18,189,122.29
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	71.40%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	7,315,932.68	28.72%
2	供应商二	4,081,888.25	16.02%
3	供应商三	3,578,559.27	14.05%
4	供应商四	1,809,342.02	7.10%
5	供应商五	1,403,400.07	5.51%
合计	--	18,189,122.29	71.40%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,312,837.81	20,377,693.79	19.31%	
管理费用	40,698,973.37	36,893,933.55	10.31%	
财务费用	-3,489,909.26	-257,640.68	-1,254.56%	主要原因是本年度公司非公开发行股票募集资金款项到账产生利息。

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，为了引导和应对市场新需求和新变化，公司持续加大研发投入，研发支出总额为2613.41万元，占营业收入比例26.00%。研发投入加大后，研发团队创新能力、教学研究能力和互联网平台构建和支撑能力得以提升，数字化内容、互联网产品和服务得到进一步丰富，夯实了公司的产品和服务体系的竞争力。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017 年	2016 年	2015 年
研发人员数量（人）	122	113	120
研发人员数量占比	43.88%	44.31%	47.06%
研发投入金额（元）	26,134,126.45	23,692,741.63	18,664,074.86
研发投入占营业收入比例	26.00%	24.45%	18.77%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	388,387.77	1,402,663.92
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	1.64%	7.52%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	2.20%	6.57%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	109,522,627.57	112,968,481.28	-3.05%

经营活动现金流出小计	105,561,891.68	103,328,992.00	2.16%
经营活动产生的现金流量净额	3,960,735.89	9,639,489.28	-58.91%
投资活动现金流入小计	583,869,290.93	502,414,854.69	16.21%
投资活动现金流出小计	714,287,239.38	512,617,142.97	39.34%
投资活动产生的现金流量净额	-130,417,948.45	-10,202,288.28	-1,178.32%
筹资活动现金流入小计	233,110,019.19	20,758.72	1,122,849.87%
筹资活动现金流出小计	2,985,350.57	9,508,910.25	-68.60%
筹资活动产生的现金流量净额	230,124,668.62	-9,488,151.53	2,525.39%
现金及现金等价物净增加额	103,667,456.06	-10,050,950.53	1,131.42%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比减少58.91%，主要是报告期内，公司正处在业务转型期，为了提高产品的运营能力，加大了人力投入及市场宣传推广的投入。

投资活动产生的现金流量净额同比减少1178.32%，主要是报告期内，公司投资深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙），认缴出资额12000万，持有合伙企业39.87%的股份。按合伙协议约定，从合伙企业成立之日起，分四年缴足，目前已投资3000万。公司2017年12月与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》，方直科技退出所占千锋互联12%股份，千锋互联及其原股东按协议约定的时间退还投资款，截止2017年12月31日部分退款未到帐。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加2525.39%，主要是报告期内公司非公开发行股票，公司实际募集资金净额为人民币227,997,145.91元，募集资金已全部到位。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,745,855.84	37.13%	闲置资金理财收益及对外投资形成收益	不具备/具备
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	1,727,902.79	17.13%	按谨慎性原则，对存货、应收账款、其他应收款计提坏帐准备	具备
营业外收入	1,411,194.50	13.99%	计入当期损益的政府补助及其他营业外收入	不具备

营业外支出	69,233.54	0.69%	陈旧的电子设备已提完折旧，报废处理	不具备
-------	-----------	-------	-------------------	-----

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	166,476,159.08	27.35%	62,808,703.02	16.85%	10.50%	主要是报告期内公司非公开发行股票，募集资金已全部到位。
应收账款	34,958,886.38	5.74%	26,196,923.43	7.03%	-1.29%	
存货	8,788,530.38	1.44%	8,706,463.09	2.34%	-0.90%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	80,284,774.14	13.19%	50,015,127.60	13.42%	-0.23%	公司投资深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙），认缴出资额 12000 万，持有合伙企业 39.87% 的股份。按合伙协议约定，从合伙企业成立之日起，分四年缴足，目前已投资 3000 万。
固定资产	97,878,613.23	16.08%	19,016,004.01	5.10%	10.98%	为改善公司办公环境，所购置的新办公楼投入使用
在建工程	317,751.00	0.05%	77,087,905.04	20.69%	-20.64%	为改善公司办公环境，所购置的新办公楼投入使用

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	51,100,000.00	-41.29%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	创业投资，投资咨询	新设	30,000,000.00	39.87%	自有资金	深圳嘉道谷投资管理有限公司、深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）	11 年	从事以教育领域为主的股权投资及投资管理业务		-554,382.46	否	2017 年 05 月 25 日	巨潮资讯网
合计	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	--	-	-554,382.46	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011 年	公开发行股票	18,563.28	83.19	17,665.41	0	0	0.00%	897.87	剩余募集资金及利息永久性补充流动资金，已转入自有资金账户	0
2017 年	非公开发行股票	22,799.72	1,163.92	1,163.92	0	0	0.00%	21,635.8	存放在募集资金专户	0
合计	--	41,363	1,247.11	18,829.33	0	0	0.00%	22,533.67	--	0
募集资金总体使用情况说明										
公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

1. 中小学英语同步教育软件项目升级及版本扩产项目	否	3,528	3,528		3,700.77	100.00%	2015 年 04 月 30 日	1,136.45	否	否
2. 中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目	否	2,724	2,724		2,548.3	100.00%	2016 年 12 月 31 日	670.62	否	否
3. 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		不适用	否
4. 研发中心建设项目	否	1,200	1,200		1,221.64	100.00%	2015 年 12 月 31 日		不适用	否
5、教学研云平台	否	14,174.54	14,174.54	495.6	495.6	3.50%	2019 年 12 月 31 日	-594.84	不适用	否
6、同步资源学习系统	否	8,625.18	8,625.18	668.32	668.32	7.75%	2019 年 12 月 31 日	-773.91	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,951.72	32,951.72	1,163.92	10,995.86	--	--	438.32	--	--
超募资金投向										
1. 其他与主营业务相关的营运资金项目	否	8,411.28	8,411.28	83.19	7,833.47					否
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--	8,411.28	8,411.28	83.19	7,833.47	--	--		--	--
合计	--	41,363	41,363	1,247.11	18,829.33	--	--	438.32	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	首发募投项目《中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目》、《中小学英语同步教育软件项目升级及版本扩产项目》因项目周期长，随着时间的推移及计算机及网络相关技术飞速发展，用户的使用环境已经发生了较大的变化，光驱等相关设备快速消失，原产品已经到了产品生命周期末期。公司当前的销售方向，已转向升级的网络产品，所以，相关产品收入会下降。原产品将逐步退出市场被新型网络产品替换。									
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 2017 年 12 月 31 日超募资金已使用 7833.47 万元，用于购置深圳办公房产及装修，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。2017 年 06 月 30 日，公司召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于使用首次公开发行股票剩余超募资金及利息永久补充流动资金的议案》，将首次公开发行股票剩余超募资金永久补充流动资金。2017 年 07 月 17 日，公司召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。2017 年 08 月 31 日公司将超募集资金专户节余额及利息转入自有资金账户并进行销户处理。									

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 08 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项目升级及版本扩产项目、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	适用
	本期置换大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资等费用 4.00 万及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记托管费 0.94 万
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	适用
	1、“中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目”，本项目资金节余 175.70 万元。项目期间，公司通过积极开展培训，提升了员工的综合能力，在技术改造及技术创新方面加强管理，提升了工作效率、节约了一定的人工成本及软硬件投入。 2、“营销服务中心建设项目”，本项目资金节余 338.77 万元，根据公司具体发展情况调整分公司及办事处建设，办公配套设施的投入有所结余，另外，在客户服务中心建设方面，产品稳定性良好，售后咨询率低，在服务旺季时采用外包客户服务座席方式增加服务能力，客户服务系统的投入有结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于运用闲置募集资金购买短期银行保本理财产品的议案》，并经过公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司利用闲置募集资金购买安全性高、流动性好、由商业银行发行并提供保本承诺的短期银行保本理财产品。在额度内，资金可以滚动使用。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

注：公司首发项目募集资金及超募资金节余金额及利息共计 2200.14 万元。在 2017 年 06 月 30 日，公司召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于使用首次公开发行股票剩余超募资金及利息永久补充流动资金的议案》，将首次公开发行股票剩余超募资金永久补充流动资金。2017 年 07 月 17 日，公司召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。2017 年 08 月 31 日公司将超募集资金专户节余额及利息转入自有资金账户并进行销户处理。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

(一)、公司所处行业的发展趋势

1、教育行业发展趋势简析

百年大计，教育为本。随着中国经济持续发展，居民收入水平的不断提高，国民教育消费观念进一步加强，教育行业目前正处于快速发展时期，国家政策支持、“财政+社会”双资本助推、前沿技术革新及社会教育观念的转变将长期驱动教育市场稳步增长，中国教育行业已从前几年资本和创业者的疯狂涌入回归至理性阶段并将逐渐迈向成熟。

2017年，党的十九大报告围绕“优先发展教育事业”作出新的全面部署，明确提出“建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，加快教育现代化，办好人民满意的教育”。随着国家计划生育政策的落实和教育政策的调整，庞大用户群体成为教育行业蓬勃发展的稳固基石，教育消费升级催生了教育行业细分赛道的产生与分化，并大幅拉高了教育市场规模的天花板。近两年教育新政

频发，突显了国家对全面教育改革的高度重视，根据党中央的总体要求，公共财政优先保障教育方面的投入，近十年来全国财政性教育经费投入逐年增加，占GDP比已经连续5年保持在4%以上，为教育事业全面发展奠定了坚实的基础，对教育的持续稳定投入，也为我国教育信息化市场规模实现了快速发展。与此同时，前沿科技的革新、人工智能与教育的融合发展进一步推动教育行业的智能化升级，新型教育服务供给方式的出现，从而大大提升了教育效率、教育规模化程度以及优质教育资源的可获取度，对促进教育公平、加快教育现代化、提升教育质量、推动教育改革具有重大意义，也重新定义了中国未来教育的新形态。

我国教育行业大环境发生着日新月异的变化，教育信息化事业也取得了长足的发展，以“三通两平台”为代表的基础信息化初步建成，教育管理信息化和教学信息化的重要性逐渐凸显，未来教育基础建设目标清晰明朗，教育信息化建设在综合驱动力推动下将迎来高速发展阶段。

2、行业相关政策改革

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。

（1）教育行业相关新政策

2018年1月，教育部发布《**教育部2018年工作要点**》，推进教育优先发展，落实立德树人根本任务，深化教育改革，推进教育公平，发展素质教育，加快教育现代化，努力培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人，培养担当民族复兴大任的时代新人。提出一、深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，坚决维护党中央权威和集中统一领导；二、加强和改进党对教育工作的领导，推动全面从严治党向纵深发展；三、深化教育体制机制改革，充分激发教育发展活力；四、落实立德树人根本任务，大力发展素质教育；五、大力促进教育公平，完善公共教育服务体系；六、着力提升质量，扎实推进教育内涵式发展；七、全面加强教师队伍建设，培养高素质教师队伍；八、进一步提高保障能力，夯实教育可持续发展基础。

2018年2月，教育部发布了《**2018年教育信息化和网络安全工作要点**》提出“围绕解决教育改革发展重大问题，以促进教育公平、提高教育质量为重点，以“服务全局、融合创新、深化应用、完善机制”为原则，坚持稳中求进工作总基调，深入落实《教育信息化“十三五”规划》，大力推动“四个提升”和“四个拓展”，办好网络教育，发展“互联网+教育”，实现教育信息化的转段升级，充分发挥对教育现代化的支撑和引领作用。”提出工作核心目标：一是全面落实党中央、国务院对教育领域网络安全和信息化的战略部署；二是充分发挥教育信息化对教育发展的引领作用，启动实施智慧教育创新引领行动和百区千校万课示范行动；三是基本形成国家数字教育资源公共服务体系，提升数字教育资源服务均等化、普惠化、

便捷化水平；四是全面开展网络学习空间普及行动，师生网络学习空间开通数量新增1000万个；五是实施学生信息素养培育行动，探索建立中小学生信息素养评价指标体系；六是大力提升“互联网+政务服务”水平和教育治理能力；七是基本实现各级各类学校互联网接入和提速；八是有序开展网络扶智工程攻坚行动，有效提升以“三区三州”为重点的深度贫困地区教育质量；九是进一步提升网络安全人才培养能力和防护水平。增设一批网络空间安全学位授权点，加快一流网络安全学院建设步伐。工作要点还明确了2018年教育信息化及网络安全工作的29项重点任务，进一步细化了具体工作要求，助力教育信息化发展。

2017年10月，中国共产党第十九次全国代表大会习近平代表第十八届中央委员会向大会作了题为《决胜全面建成小康社会 夺取新时代中国特色社会主义伟大胜利》的报告。关于中国教育事业的发展，报告指出：“优先发展教育事业。建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，深化教育改革，加快教育现代化，办好人民满意的教育。要全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，发展素质教育，推进教育公平，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。推动城乡义务教育一体化发展，高度重视农村义务教育，办好学前教育、特殊教育和网络教育，普及高中阶段教育，努力让每个孩子都能享有公平而有质量的教育。完善职业教育和培训体系，深化产教融合、校企合作。加快一流大学和一流学科建设，实现高等教育内涵式发展。健全学生资助制度，使绝大多数城乡新增劳动力接受高中阶段教育、更多接受高等教育。支持和规范社会力量兴办教育。加强师德师风建设，培养高素质教师队伍，倡导全社会尊师重教。办好继续教育，加快建设学习型社会，大力提高国民素质。” 报告体现了国家对全方位“升级”未来教育的重视程度，亦给未来五年内依然专注于同步教育、互联网+教育、STEAM、教育投资等优质企业带来了重要的政策支持与战略引导。

2017年1月，国务院印发《国家教育事业发展规划“十三五”规划》，这是“十三五”时期指导全国教育发展的纲领性文件。《规划》确定了“十三五”教育发展的指导思想、基本原则、主要目标和主题主线，提出到2020年教育现代化取得重要进展，教育总体实力和国际影响力显著增强，推动我国迈入人力资源强国和人才强国行列，为实现中国教育现代化2030远景目标奠定坚实基础。

2016年12月，国务院发布《“十三五”国家信息化规划》，规划提出在“重大任务和重点工程”部分，《规划》提到，要建设泛在先进的信息基础设施体系，推进宽带乡村建设，推广农村电商、远程教育、远程医疗、金融网点进村等信息服务；形成普惠便捷的信息惠民体系，利用信息化手段不断扩大优质教育资源覆盖面，构建网络化、数字化、个性化、终身化的教育体系，建设学习型社会；推进就业、养老、教育、职业培训、技能人才评价、工伤、生育、法律服务等信息全国联网，构建线上线下相衔接的信息服务体系。

（2）软件行业相关新政策

软件行业相关法规包括《计算机软件保护条例》、《计算机软件著作权登记办法》、《软件企业认定标准及管理办法》、《软件产品登记管理办法》、《国家软件产业基地管理办法》、《国家规划布局内的重点软件企业认定管理办法》、《软件出口管理和统计办法》等。《中国软件行业基本公约》为国内软件行业规范。

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

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

（3）出版行业相关新政策

2017年，出版行业在顶层设计、政策利好的推动下锐意前行一党的十九大指明方向、路径、前景，“十三五”规划战略布局，多部文化领域法律法规密集颁布施行，弘扬中华优秀传统文化，纵深拓展全民阅读，扶持实体书店转型升级，推动中国出版“走出去”“走进去”，三科统编教材全面使用等政策对2018年乃至今后数年的出版业，都将产生深远影响。

十九大报告中对文化及文化产业的理论阐述，标志着我国文化产业发展迈入了新时代，开启了新征程，也为出版业确立了新的目标和发展方向。2017年，根据国家“十三五”规划，相关部门推出“十三五”规划，对今后五年的文化产业发展提出了目标、任务和对策。

2017年2月，国家版权局印发《版权工作“十三五”规划》，在完善版权法律制度体系、完善版权行政管理体系、完善版权社会服务体系、完善版权涉外工作体系等4个方面提出了26项重点任务，提出要加强对网络文学、音乐、影视、动漫等重点领域的监测监管。

2017年4月，文化部发布《“十三五”时期文化产业发展规划》，明确了“十三五”时期文化产业发展的总体要求、9方面主要任务、11个重点行业和7项保障措施，并以8个专栏列出22项重大工程和项目，着力增强可操作性，是“十三五”时期文化产业工作的总体规划。

2017年5月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》，为文化产业发展指明方向，明确了“十三五”时期文化发展改革的总体要求，提出了11项全面实现文化发展

的目标任务。《纲要》从理论建设、文艺创作、媒体建设、公共文化、文化产业、传统文化、文化开放、文化体制改革等8个方面确立了“十三五”时期文化发展改革的主要目标。这些目标，既有定性的，也有定量的，既有预期性的，也有约束性的，各有侧重而又相互关联，总的考虑是与全面深化改革的总目标衔接配套，确保到2020年中国特色社会主义文化制度更加成熟更加定型。

（二）、公司未来的发经营展战略

2018年至2020年是方直科技革命性的三年，方直科技以现有的优质教育资源、人力资源、品牌渠道资源和资金平台资源为企业核心战略资源，并以长期建设企业核心战略资源为指导思想制定方直科技未来的整体发展战略。公司未来将充分发挥在同步教育行业的领先地位，借助品牌势能拓展全国市场，扩大优质资源覆盖面，促进教育公平。积极利用公司深厚的精品资源优势及先进的技术优势，全面加速推进公司优质资源建设、自主知识产权建设及平台建设，完成覆盖小学、初中、高中学段的多学科、多版本、全学段的优质、同步、配套的教与学资源体系，致力于覆盖课前、课中、课后等教与学多场景需求，为全方面的教与学提供整体配套解决方案，推动教育服务模式变革，将公司打造成优质教育服务的龙头企业。

1、资源建设：建设全学科多版本全学段的精品资源体系

公司将继续以优质配套和同步为产品和服务的准则，为学校教师家长和学生提供优质服务，在不断建设自有知识产权的同时，还需要获得网络出版资质，建立以互联网云平台为技术基础的优质数字化教育资源整体解决方案，为开放式在线教育运营奠定坚实的基础。

在完成各学段的主流版本、主学科资源建设，完成数字教材、数字教辅等基础资源的建设上，形成各科各版本的配套资源、同步题库，并打造和运营名师优课平台，进一步聚焦名师优质资源。形成一方面满足传统模式的配套基础资源，继续保持公司在征订业务的领先局面；另一方面，形成学、练、测、评一体的自主资源体系，进一步满足个性化发展的需要。

2、平台建设：构建跨平台跨终端平台化综合服务体系

公司将持续加强建设自有MOD资源平台，通过互联网思维与技术相结合将优质、配套、同步的精品资源得以高效利用，实现五通一平台，持续对接与征订、运营商、C端、B端、VIP的用户、资源、服务的平台支撑，发挥资源最大效能。以自有MOD平台为基础，针对不同的教学时段（课前、课中、课后、假期等）、针对不同的用户对象（老师、学生、家长、学校管理者、区域管理者等）提供精准资源服务，通过对优质的教学资源的整合与沟通形成良好的教学研氛围，提高学校、教师及学生的教学研及学习效率，激发市场活力，进而提高对公司产品的粘性，形成“内容资源+自营平台+平台对接”的运营模式，实现优质资源自建、

精品资源共享、内外资源同生的资源运营生态，构建基于优质资源的多渠道合作运营和服务于多重用户云服务平台。

3、营销建设：中心辐射多管齐下加快复制强化渗透

公司将持续以征订和教材同步产品为依托，大规模发展用户，开发公司的资源管理和服务平台与上游资源加大合作。并与合作伙伴（包括代理商、终端产品商、出版社、运营商或系统集成）合作有效地为用户提供有价值的服务，最大限度的发挥资源多渠道多种载体的价值。在重点市场，集中资源，快速规划样板工程和样板基地的建设，拿下重点区域和学校。并以成熟样板为核心向全国战略重要位置的省会城市复制，进一步拓宽多渠道建设，全面实现新业务模式下的多学科多版本全学段的服务。

4、人才建设：适应经营环境的人力资源生态系统

随着互联网的发展，商业模式由产品型向互联网服务型转换，对人才建设也提出了更高的要求，公司将继续以人力资源作为公司的核心战略资源为导向，不断完善人才的衡量与评价标准，提供配套的人才发展学习解决方案，并建立配套的激励机制，积极打造一片培养人才的沃土。按照人才资源建设优于财务指标的发展方针，将公司现有的职业化树状管理模式全面向产品制项目管理模式进行转变，让更多的优秀人才成长起来。

（三）、2018年经营工作计划：

2018年公司将继续秉持“人人分享优质教育”的理念，坚持“科技服务于教育”，大力发展在线教育资源运营和服务，紧密围绕公司发展战略，进一步推动互联网教育转型升级，同时加快推进优质资源整合，积极探索教育行业各细分领域的投资并购机会，推动公司业务外延式发展，加速经营业绩的快速提升和业务结构的优化转型。为确保2018年经营目标的实现，公司将着重做好以下工作：

1、资源建设方面：确定以小学阶段用户为主要目标用户群体，重点加快英语资源的产品化，全面推进语文、数学等多学科的资源建设，在征订、数字教辅等项目驱动下，形成小学主流学科资源的整体覆盖。与此同时，加快推动全学科名师优课精品资源的引进，建立与名师共同运营推广的模式，打造业内标杆名师，从形成宣传带动作用。

2、平台建设方面：持续推进MOD 资源平台系统建设，包括数据分析系统、产品接入管理系统、教学资源系统、题库资源系统、知识点引擎的迭代与新建，实现资源平台全学科全学段覆盖。基于 MOD 资源平台规划，持续输出更多的资源标准规范，完善平台功能性建设，尝试对市场化导向的新产品预演，并优先支撑收入型的产品协同开发。在持续建设平台能力同时，有序支撑同步学、同步练、点读宝 等APP主线产品的分模块接入（包括学习报告、错题集等分类模块），形成一套高效的联合开发和联调对接机制。

3、营销建设方面：根据人人分享优质教育的企业使命，大规模发展用户，从中选择高付费用户，提升高端客户服务价值。解决从普及到定制高中低端服务痛点，满足从整体到个体课内课外学习需求。在2018年重点建设如深圳、广州、北京、太原、西安等一线城市。

4、人才建设方面：根据公司发展要求，加大优秀人才的引进与培养：建立初、中、高级任职资格标准，完成初级人才培养计划，依据任职资格标准建立快进快出的考核机制。

（五）、公司未来发展可能面临的风险

1、宏观政策的风险

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

2、客户相对集中的风险

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

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

3、新产品开发和技术更新换代的风险

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

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

4、公司规模扩大带来的管理风险

同步教育产品行业需要大量具有一定教育背景和技术背景的专业人员。尽管公司凭借多年教育服务行

业的优势及网络技术开发经验已经培养出一批符合公司现有业务架构需要的复合型人才，但随着行业竞争的日趋激烈，公司的不断发展和投资规模的扩大，仍可能面临管理、营销和技术人才匮乏的风险。

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

5、募集资金投资项目风险

公司非公开发行的募集资金将投入“教学研云平台”、“同步资源学习系统”项目。募集资金投资项目的顺利实施，将进一步增强公司的研发实力，扩大公司在既有市场的占有率并开拓新市场，提升公司的综合竞争力。尽管公司对前述建设项目已有一定的技术、人才及客户资源储备，并在项目实施前进行了充分的可行性论证，但该论证系基于目前的技术发展水平、国家产业政策、国内外市场环境、客户需求情况等条件所作出的投资决策，在实际运营过程中，随着时间的推移，上述因素存在发生变化的可能。由于市场本身具有的不确定性因素，仍有可能使该项目实施后面临一定的市场风险。

6、千锋互联投资退股回款的风险

2017年12月28日，公司召开第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于签署〈关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议〉的议案》，公司与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》，千锋互联及其原股东同意方直科技退出所占千锋互联12%股份并返还全部投资款人民币8100万元及利息。退出对千锋互联的投资不会影响公司既定的经营及投资战略，对公司的经营成果等无重大影响。

由于市场的不确定性，公司能否及时收回投资款，主要受到对方所处的大环境及企业决策和经营管理水平高低的影响。为避免风险，公司会定期跟进千锋互联的企业财务状况，测算评估对方的现金流量与偿债能力，以有效降低回款风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年06月01日	实地调研	机构	公司经营状况、未来并购计划、重大资产重

			组情况、投资基金设立情况等
2017 年 06 月 13 日	实地调研	机构	公司经营状况、未来并购计划、重大资产重组情况、投资基金设立情况等
2017 年 07 月 03 日	实地调研	机构	公司产品情况、未来并购方向、产业投资基金后续计划等

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于2017年03月24日召开了第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司2016年度利润分配预案的议案》，以截至2016年12月31日公司总股本15,840万股为基数，向全体股东每10股分配现金红利0.15元（含税），本次不进行资本公积金转增股本。2017年04月18日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》。

因公司非公开发行股票新增股份于2017年03月27日在深圳证券交易所上市，本次新增股份9,431,090股，上市后公司总股本变更为167,831,090股，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定，分配方案公布后至实施前，公司总股本由于增发新股等原因发生变动的，应当按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，按公司最新总股本计算分派比例。本公司2016年年度权益分派方案为：以公司现有总股本167,831,090股为基数，向全体股东每10股派0.141570元人民币现金（含税）。

2017年05月08日，公司发布2016年年度权益分派实施公告，拟定股权登记日为：2017年05月15日，除权除息日为：2017年05月16日。截至2017年05月16日，公司关于2016年年度利润分配及资本公积金转增股本的方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	167,831,090
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	113,704,610.89
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
考虑到公司 2017 年的经营情况和公司未来经营发展需要, 董事会拟定 2017 年度利润分配预案为: 2017 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本, 年末结存的未分配利润结转下一年度。 本利润分配预案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。	

公司近 3 年 (包括本报告期) 的普通股股利分配方案 (预案)、资本公积金转增股本方案 (预案) 情况

1、2015 年利润分配方案: 本次利润分配方案考虑到在满足公司未来业务发展需要的同时, 又可使全体股东分享公司成长的经营成果, 公司决定以 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。该次利润分配的预案经公司 2015 年度股东大会审议批准后实施完毕。

2、2016 年度利润分配方案: 本次利润分配方案考虑到在满足公司未来业务发展需要的同时, 又可使全体股东分享公司成长的经营成果, 公司决定以 2016 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 0.15 元人民币 (含税)。本次不进行资本公积金转增股本。该次利润分配的预案经公司 2016 年度股东大会审议批准后实施完毕。

3、2017 年度利润分配预案: 2017 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本, 年末结存的未分配利润结转下一年度。2017 年年度利润分配预案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议通过。

公司近三年 (包括本报告期) 普通股现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	8,822,524.60	0.00%		
2016 年	2,375,919.48	17,682,428.82	13.44%		
2015 年	9,504,000.00	21,348,837.18	44.52%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>1、根据《公司章程》和《深圳市方直科技股份有限公司未来三年（2015年-2017年）股东回报规划》所制定的利润分配政策，公司的利润分配方案需考虑公司的长远发展，并重视对投资者的长期合理投资回报。以可持续发展和维护股东权益为宗旨，应保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。根据公司章程第一百五十五条规定的利润分配政策及分配方式：“公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可供分配利润的百分之十，并且连续任何三个会计年度内以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”同时，公司章程规定：“公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：a、当年每股收益不低于 0.1 元；b、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；c、公司未来十二个月内拟对外投资、购买或出售资产累计支出不超过公司最近一期经审计总资产的 30%。d、公司未来十二个月内拟对外投资、购买或出售资产累计支出不超过公司最近一期经审计净资产的 50%。”</p> <p>2、公司最近 3 年的累计现金分红总额为 27,719,919.48 元，该三年实现的年均可分配利润为 20,248,722.48 元，占比为 136.90%，不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。2017 年度公司每股收益为 0.05 元，不满足章程规定的现金分红条件。</p> <p>3、考虑公司 2018 年度经营业务发展计划，对资金的需求较大，为保障公司稳健可持续发展，公司应做好相应的资金储备。公司拟定 2017 年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。</p>	<p>公司留存未分配利润主要用于市场开拓及投入、技术研发、相关产业资源的整合、对外投资、收购资产、购买设备等重大投资及现金支出，逐步扩大生产经营规模，优化财务结构，促进公司的快速发展，加速公司互联网转型，有计划有步骤地实现公司未来的发展规划目标，最终实现股东利益最大化。今后，公司将一如既往地重视以现金分红形式对投资者进行回报，严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，积极履行公司的利润分配制度，与投资者共享公司发展的成果。</p>

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	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	不进行重大资产重组承诺	公司承诺，自《关于终止重大资产重组暨股票复牌的公告》披露之日起 1 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2017 年 05 月 25 日	2017-06-26	履行完毕，承诺期间未有违反上述承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）、前海开源基金管理有限公司	股份限售承诺	北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司自愿承诺：自方直科技非公开发行股票上市之日起，本公司在本次非公开发行过程中认购的股份 12 个月内不转让。	2017 年 03 月 27 日	2018-03-28	履行完毕，承诺期间未有违反上述承诺的情况。
	陈克让、陈伟强、黄晓峰、黄元忠、李枫、刘勇、卢庆华、乔东斌、孙晓玲、许鲁光、杨颖、杨正华	其他承诺	<p>公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承</p>	2016 年 08 月 11 日	9999-12-31	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

			<p>诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺。</p>			
	陈克让、黄晓峰、黄元忠	其他承诺	<p>公司控股股东、实际控制人黄元忠及其一致行动人陈克让、黄晓峰根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>	2016年08月11日	9999-12-31	<p>截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。</p>
	陈克让、黄晓峰	股东一致行动承诺	<p>黄晓峰、陈克让承诺：二人为各自独立的自然人股东，相互之间不存在关联关系，在作为发行人股东期间，不相互转让股份，不通过受让其他股东持有的方直科技股份、增资等途径取得方直科技的控股地位，不通过与其他任何第三方签订一致行动协议或类似安排的方式取得方直科技的实际控股地位，不得做出有损发行人实际控制权及经营稳定、整体利益的行为；</p>	2011年04月21日	9999-12-31	<p>截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。</p>
	陈克让、黄晓峰、黄元忠、孙晓玲、杨颖	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>（一）避免同业竞争的承诺 为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生、戈尔登公司分别做出避免同业竞争的承诺。</p> <p>（二）不占用公司资金承诺 公司控股股东、实际控制人黄元忠及其他主要股东陈克让、黄晓峰、孙晓玲、杨颖分别承诺：截止本承诺函出具日，本人不存在占用方直科技资金的情形；自本承诺函出具日起，本人将严格遵守相关法律、法规及公司相关规定，不占用公司资金。</p>	2011年04月21日	9999-12-31	<p>上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。</p>
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

1、会计政策变更说明：

（1）根据《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，对于2017年05月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。公司于2018年04月16日召开了第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》。此变更对我司本报告期无影响。

（2）根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》要求，公司对政府补助的会计政策进行调整。原在利润表的营业外收入项目列报的政府补助，变更为：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。本期营业外收入减少3,130,686.09元，其他收益增加3,130,686.09元。公司于2017年08月23日召开了第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》。

董事会意见：本次会计政策变更是根据财政部颁布的财会【2017】15号《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》进行的调整，符合相关规定，执行会计政策变更能客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对本公司财务报表产生重大影响；决策程序符合有关法律法规、《公司章程》等的规定。不存在损害公司及股东利益的情形。董事会同意本次对会计政策的变更。

本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果无重大影响。关于本次变更会计政策具体情况详见公司于2017年08月25日在巨潮资讯网披露的公告（公告编码：2017-072）。

2、前期会计差错更正及追溯调整事项

本公司于2008年-2013年期间与某单位签订了六份教材配套软件开发合同，合同中就本公司支付版权使用费的结算依据、结算标准和结算时间作出了约定。在双方未变更合同的情况下，某单位将其中一份合同中的教材配套软件授权给第三方公司研发制作，本公司认为某单位违反了该份合同中关于“独家制作权和独家发行权”的约定，自2011年起暂停支付上述六份合同中约定的版权使用费。

2017年6月，某单位依据双方签订的六份合同要求本公司支付2011年-2016年期间的版权使用费，本公司于2017年9月支付了2011年-2016年版权使用费5,088,133.44元（不含税价），因之前已计提版权使用费179,133.24元，本次前期差错更正金额为4,909,000.20元。公司于2018年04月16日召开的第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于会计差错更正及追溯调整的议案》，采用追溯重述法更正上述重要前期差错。

董事会意见：本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的规定，是对以往存在问题的更正，没有损害公司和全体股东的合法权益。同意本次对以前年度会计差错进行更正及追溯调整。

关于会计差错更正及追溯调整事项具体情况详见公司于2018年04月18日在巨潮资讯网披露的公告（公告编码：2018-024）。

3、报告期内变更会计师事务所事项

公司于2017年10月20日召开第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，并通过公司2017年第四次临时股东大会审议通过，变更会计师事务所情况如下：

基于公司自身业务发展的需要，同时考虑到公司原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计工作团队相关人员已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，公司决定更换年度审计服务的会计师事务所，为了保证公司年度财务报告与内部控制评价审计工作的正常进行，经公司董事会审计委员会提议，公司董事会决定聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）为公司2017年年度审计机构。公司独立董事和董事会审计委员会提前与原审计机构大华就更换会计师事务所事项进行了友好沟通，大华已确认无异议。

董事会认为信永中和具备证券、期货业务执业资格，拥有多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，本次给公司提供专业服务的团队具有相关行业丰富经验，能满足公司未来业务的发展需求，能够满足公司2017年年度审计工作的要求。公司变更会计师事务所事项利于增强公司审计工作的独立性与客观性，该事项的审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及广大股东利益的情况。同意公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年年度审计机构。

关于变更会计师事务所事项具体情况详见公司于2017年10月24日在巨潮资讯网披露的公告（公告编码：

2017-084)。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王建新、郑立有
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于2017年10月20日召开第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，该议案通过公司2017年第四次临时股东大会审议通过，变更会计师事务所情况如下：

基于公司自身业务发展的需要，同时考虑到公司原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计工作团队相关人员已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，公司决定更换年度审计服务的会计师事务所，为了保证公司年度财务报告与内部控制评价审计工作的正常进行，经公司董事会审计委员会提议，公司董事会决定聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）为公司2017年年度审计机构。公司独立董事和董事会审计委员会提前与原审计机构大华就更换会计师事务所事项进行了友好沟通，大华已确认无异议。

董事会认为信永中和具备证券、期货业务执业资格，拥有多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，本次给公司提供专业服务的团队具有相关行业丰富经验，能满足公司未来业务的发展需求，能够满足公司 2017 年年度审计工作的要求。公司变更会计师事务所事项利于增强公司审计工作的独立性与客观性，该事项的审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及广大股东利益的情况。同意公司聘请信永中会计师事务所（特殊普通合伙）和为公司 2017 年年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

为了进一步完善公司治理结构，倡导公司与个人共同持续发展的理念，有效调动管理者和公司员工的积极性。吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，兼顾公司长期利益和近期利益，更灵活地吸引各种人才，从而更好地促进公司长期、持续、健康发展。2015年07月19日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于〈公司首期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并提交至2015年08月14

日召开的公司2015年第三次临时股东大会表决，相关议案获得通过。同意公司实施员工持股计划，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票，总金额不超过3,450万元，本期员工持股计划的参加对象为公司董事、监事、高级管理人员及骨干员工。

截至2015年11月11日，方直科技首期员工持股计划已完成股票购买，本次员工持股计划由“平安证券方直1号集合资产管理计划”通过二级市场购买的方式共计买入方直科技股票1,046,600股，购买均价为31.98元，公司首期员工持股计划所购买的股票锁定期为公司发布完成股票购买公告日起12个月，首期员工持股计划所购买的股票锁定期为2015年11月12日至2016年11月12日，该计划存续期为2015年11月12日至2017年11月12日。

截至2017年09月08日，“平安证券方直1号集合资产管理计划”通过深圳证券交易所大宗交易出售其所持有的全部方直科技股票共计1,046,600股，占公司现有总股本0.62%，公司首期员工持股计划即“平安证券方直1号集合资产管理计划”所持有的公司股票已全部出售完毕。

根据《深圳市方直科技股份有限公司首期员工持股计划（草案）》的相关规定，本员工持股计划的锁定期满后，当员工持股计划所持资产均为货币性资金时，本员工持股计划可提前终止，鉴于此，公司首期员工持股计划已实施完毕并终止。

本次员工持股事项相关信息披露如下：

公告名称	公告披露日期	公告披露索引
《第二届董事会第十九次会议决议公告》 《第二届监事会第十八次会议决议公告》 《监事会关于公司首期员工持股计划相关事项的审核意见》 《独立董事关于公司第二届董事会第十九次会议相关事项的独立意见》 《深圳市方直科技股份有限公司首期员工持股计划（草案）》 《深圳市方直科技股份有限公司首期员工持股计划（草案）摘要》 《深圳市方直科技股份有限公司首期员工持股计划管理办法》 《关于召开2015年第三次临时股东大会的通知》	2015年7月20日	www.cninfo.com.cn
《广东五维律师事务所关于公司首期员工持股计划的法律意见书》	2015年8月7日	www.cninfo.com.cn
《平安证券方直1号集合资产管理计划资产管理合同》	2015年8月13日	www.cninfo.com.cn
《2015年第三次临时股东大会决议》 《2015年第三次临时股东大会法律意见书》	2015年8月14日	www.cninfo.com.cn
《关于员工持股计划实施进展的公告》	2015年10月30日	www.cninfo.com.cn
《关于首期员工持股计划完成购买的公告》	2015年11月12日	www.cninfo.com.cn
《关于公司首期员工持股计划届满的提示性公告》	2017年05月15日	www.cninfo.com.cn
《关于公司第一期员工持股计划出售完毕暨计划终止的公告》	2017年09月11日	www.cninfo.com.cn

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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。

十六、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金和专项资金	71,800	13,500	0
合计		71,800	13,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司通过广东省教育研究院向韶关地区捐赠《少先队活动资源多媒体包》软件，希望通过我们的方式帮助到扶贫地区的孩子们，为孩子们提供更多丰富的教育资源，推动广东地区扶贫工作，提升扶贫地区教育教学水平，以实际行动践行“人人分享优质教育资源”的理念，让每个孩子都能获得优质的教育资源，拥有同等的成长机会。

暂无后续精准扶贫计划。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、非公开发行股票事项

公司于2017年01月16日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号文《关于核准深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过1,500万股新股。公司向特定投资者

北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司共发行人民币普通股(A股) 9,431,090股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币25.30元，共计募集人民币238,606,577.00元，扣除与发行有关的费用人民币10,609,431.09元，公司实际募集资金净额为人民币227,997,145.91元。

截至2017年03月09日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]000150号《验资报告》验证确认。本次非公开发行新增股份9,431,090股，已于2017年03月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续，并于2017年03月27日在深圳证券交易所上市。

在上述非公开发行股票前公司总股本为158,400,000股，非公开发行股票后公司总股本变更为167,831,090股。

非公开发行股份事项的具体情况详见公司分别于2017年01月16日、2017年03月23日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编码：2017-001、2017-013、2017-014）。

2、投资北京千锋互联科技有限公司事项

公司召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司投资北京千锋互联科技有限公司的议案》，2017年01月18日与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之投资协议》以自有资金10,146.789万元通过向千锋互联增资和受让标的公司原股东部分老股相结合的方式取得千锋互联12%的出资比例。

公司召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了《签署〈关于北京千锋互联科技有限公司之补充协议（一）〉的议案》，2017年05月25日，公司与千锋互联及其原股东签署了《投资协议之补充协议（一）》，就公司取得的千锋互联12%股权，基于公司增资和受让老股所获股权的比例约定：千锋互联及其原股东合计向公司支付人民币2,046.7890万元退款。

2017年12月28日，公司召开第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于签署〈关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议〉的议案》，公司与千锋互联及其原股东签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之退股返还投资款协议》，千锋互联及其原股东同意方直科技退出所占千锋互联12%股份并返还全部投资款人民币8100万元及利息。基于谨慎性原则，未确认2017年度形成的利息收益。

退出对千锋互联的股权投资不会影响公司既定的经营及投资战略，对公司的经营成果等无重大影响，有利于维护公司及全体股东的利益，有利于补充公司运营现金流，增强公司资产流动性和持续经营能力。

上述对外投资事项详见公司于2017年01月18日、2017年05月25日、2017年12月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编码：2017-004、2017-053、2017-097）。

3、设立教育产业投资基金事项

报告期内，公司以有限合伙人身份用自有资金人民币12,000万元，与深圳嘉道谷投资管理有限公司、

深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）共同发起设立深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙），该基金认缴出资总规模为人民币30,100万元。公司持有合伙企业39.87%的股份。按合伙协议约定，从合伙企业成立之日起，分四年缴足，目前已投资3000万元。按照合伙协议，公司对合伙企业具有重大影响，按权益法核算。

上述对外投资事项详见公司于2017年05月25日、2017年07月06日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编码：2017-052、2017-063）。

3、对前期会计差错更正及追溯调整事项

公司于2008年至2013年期间与某单位签订了六份教材配套软件开发合同，合同中约定“与本公司独家合作开发制作和出版发行”，公司向该单位支付相应版权使用费。然而在双方未解除合同的情况下，某单位将其中一份合同中的教材配套软件授权给第三方公司研发制作，公司认为该单位违反了该份合同中“独家制作权和独家发行权”的约定，自2011年起暂停支付上述六份合同中约定的版权使用费。

2017年06月，某单位依据双方签订的六份合同要求公司支付2011年—2016年期间的版权使用费，本公司于2017年09月支付2011年—2016年版权使用费5,088,133.44元（不含税价），因之前已计提版权使用费179,133.24元，本次前期差错更正金额为4,909,000.20元。

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，经公司2018年04月16日第三届董事会第三十次会议审议通过，公司在编制2017年度财务报告时对上述前期差错进行追溯更正。

上述会计差错更正及追溯调整事项详见公司于2018年04月18日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编码：2018-024）。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,456,295	40.06%	9,431,090			-1,146,471	8,284,619	71,740,914	42.75%
3、其他内资持股	63,456,295	40.06%	9,431,090			-1,146,471	8,284,619	71,740,914	42.75%
其中：境内法人持股			9,431,090				9,431,090	9,431,090	5.62%
境内自然人持股	63,456,295	40.06%				-1,146,471	-1,146,471	62,309,824	37.13%
二、无限售条件股份	94,943,705	59.93%				1,146,471	1,146,471	96,090,176	57.25%
1、人民币普通股	94,943,705	59.93%				1,146,471	1,146,471	96,090,176	57.25%
三、股份总数	158,400,000	100.00%	9,431,090			0	9,431,090	167,831,090	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2017年01月01日，根据各董事、监事、高管的承诺，其持有的公司股份每年度解除限售25%。

(2) 2017年03月23日，公司披露了《关于非公开发行新增股份变动报告及上市公告书》，公司向特定投资者北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司共发行人民币普通股（A股）9,431,090股，本次非公开发行股票新增股份已于2017年03月27日在深圳证券交易所上市，北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司认购本次发行的股份自愿承诺自上市之日起12个月内不转让，即2018年3月28日起，本次非公开发行股票可上市流通。

在上述非公开发行股票前公司总股本为158,400,000股，非公开发行股票后公司总股本变更为167,831,090股。

(3) 2017年06月02日至06月05日，公司实际控制人黄元忠先生通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式共增持公司股票428,000股，占公司股本总数的0.255%，黄元忠先生承诺在增持完成后的六个月内不转让所持有的公司股份，并严格执行《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定实施减持，并依法依规履行信息披露义务。

(4) 2017年12月08日,公司副总经理兼财务总监孙晓玲女士休假期间遭遇意外不幸去世。其持有公司股票1,637,164股,占公司股本总数的0.9754%,原定任期为2015年08月07日至2018年08月07日,其所持公司股份将按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规及相关承诺进行管理。公司在离任申报后2个交易日内已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份锁定相关事宜。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司本次非公开发行A股股票履行了以下程序:

2015年7月19日,公司召开第二届董事会第十九次会议,审议并通过了公司本次非公开发行股票的相关议案。2015年7月29日,公司召开第二届董事会第二十次会议,审议通过了《非公开发行股票预案(修订稿)》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告(修订稿)》的议案。

2015年8月14日,公司召开2015年第三次临时股东大会,审议并通过了公司本次非公开发行股票的相关议案。2016年4月27日,公司召开第三届董事会第十次会议,审议通过了《非公开发行股票预案(二次修订稿)》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告(二次修订稿)》的议案。

2016年5月13日,公司召开2016年第三次临时股东大会,审议并通过了公司本次非公开发行股票的相关议案。2016年6月5日,公司召开第三届董事会第十二次会议,审议通过了《非公开发行股票预案(三次修订稿)》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告(三次修订稿)》的议案。

2016年6月12日,公司召开第三届董事会第十三次会议,审议通过了《关于调整非公开发行股票方案》的议案、《非公开发行股票预案(四次修订稿)》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告(四次修订稿)》的议案、《关于非公开发行股票发行方案的论证分析报告(三次修订稿)》的议案、《非公开发行摊薄即期回报及填补措施的公告(修订稿)》的议案。

2016年7月27日,公司召开第三届董事会第十四次会议,审议通过了《关于公司非公开发行股票方案有效期延期》的议案、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期》的议案。

2016年8月11日,公司召开第三届董事会第十五次会议,审议通过了《关于调整非公开发行股票方案》的议案、《非公开发行股票预案(五次修订稿)》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告(五次修订稿)》的议案、《关于非公开发行股票发行方案的论证分析报告(四次修订稿)》的议案、《非公开发行摊薄即期回报及填补措施的公告(二次修订稿)》的议案。

2016年8月12日,公司召开2016年第五次临时股东大会,审议并通过了《关于公司非公开发行股票方案有效期延期》、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期》的议

案。

2、本次发行监管部门核准程序

(1) 公司非公开发行A股股票的申请于2016年9月14日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。

(2) 2017年1月16日，公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号批复，核准本次非公开发行事宜。

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

公司非公开发行股票后，按新股本 167,831,090.00 股摊薄计算，2016 年年度，每股净收益为 0.11 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为2.07元。

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
北京嘉豪伟业投资中心 (有限合伙)	0	0	7,905,138	7,905,138	首发后机构 类限售股	2018年3月28日
前海开源基金—浦发银行 —中融国际信托—中融— 融珲60号单一资金信托	0	0	1,525,952	1,525,952	首发后机构 类限售股	2018年3月28日
黄元忠	26,906,391		321,000	27,227,391	高管锁定股	2019年首个交易日
黄晓峰	16,378,858		0	16,378,858	高管锁定股	2019年首个交易日
陈克让	17,503,858		-1,500,000	16,003,858	高管锁定股	2019年首个交易日
杨颖	1,229,878		-168,825	1,061,053	高管锁定股	2019年首个交易日
孙晓玲	1,437,310		199,854	1,637,164	高管锁定股	2019年首个交易日
朱文	0		1,275	1,275	高管锁定股	2019年首个交易日
林勇	0		225	225	高管锁定股	2019年首个交易日
合计	63,456,295	0	8,284,619	71,740,914	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股票	2017年03月27日	25.30元/股	9,431,090股	2017年3月27日	9,431,090股	—
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

（1）本次发行的内部决策程序

公司本次非公开发行A股股票履行了以下程序：

2015年7月19日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议并通过了公司本次非公开发行股票的相关议案。

2015年7月29日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《非公开发行股票预案（修订稿）》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告（修订稿）》的议案。

2015年8月14日，公司召开2015年第三次临时股东大会，审议并通过了公司本次非公开发行股票的相关议案。

2016年4月27日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《非公开发行股票预案（二次修订稿）》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告（二次修订稿）》的议案。

2016年5月13日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议并通过了公司本次非公开发行股票的相关议案。

2016年6月5日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《非公开发行股票预案（三次修订稿）》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告（三次修订稿）》的议案。

2016年6月12日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整非公开发行股票方案》的议案、《非公开发行股票预案（四次修订稿）》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告（四次修订稿）》的议案、《关于非公开发行股票发行方案的论证分析报告（三次修订稿）》的议案、《非公开发行摊薄即期回报及填补措施的公告（修订稿）》的议案。

2016年7月27日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案有效期延期》的议案、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效

期》的议案。

2016年8月11日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整非公开发行股票方案》的议案、《非公开发行股票预案（五次修订稿）》的议案、《非公开发行股票募集资金使用的可行性报告（五次修订稿）》的议案、《关于非公开发行股票发行方案的论证分析报告（四次修订稿）》的议案、《非公开发行摊薄即期回报及填补措施的公告（二次修订稿）》的议案。

2016年8月12日，公司召开2016年第五次临时股东大会，审议并通过了《关于公司非公开发行股票方案有效期延期》、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期》的议案。

（2）本次发行监管部门核准程序

① 公司非公开发行A股股票的申请于2016年9月14日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。

② 2017年1月16日，公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号批复，核准本次非公开发行事宜。

（3）发行数量

根据投资者认购情况，公司本次发行人民币普通股（A股）9,431,090股，全部采取向特定投资者非公开发行股票的方式发行。

（4）发行价格

本次非公开发行的定价基准日为发行期首日，即2017年2月28日。

本次发行股票的发行价格不低于发行期首日前20个交易日公司股票交易均价（22.32元/股）的90%，即不低于20.09元/股。在前述发行底价基础上，最终发行价格根据询价结果由公司董事会根据股东大会的授权与保荐机构（主承销商）协商确定。

本次发行的最终价格为25.30元/股，该发行价格相当于发行底价20.09元/股的125.93%；相当于方直科技发行期首日前20个交易日（2017年1月24日至2017年2月27日）均价22.32元/股的113.35%。

（5）锁定期及上市流通时间

本次非公开发行新增股份9,431,090股，将于2017年3月27日在深圳证券交易所上市。根据深圳证券交易所相关业务规则规定，2017年3月27日（即上市日），公司股价不除权。

本次非公开发行对象为北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）、前海开源基金管理有限公司共计2名投资者。北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司认购本次发行的股份自愿承诺自上市之日起12个月内不转让，即2018年3月28日起，本次非公开发行股票可上市流通。

（6）募集资金总额（含发行费用）

本次发行募集资金总额为238,606,577.00元。

(7) 发行费用总额及明细构成

本次发行费用总额合计为10,609,431.09元（其中增值税进项税600,533.85元），其中保荐和承销费用10,000,000.00元（含税），审计费、律师费以及其他发行费用共计609,431.09元（含税）。

(8) 募集资金净额（扣除发行费用）

扣除发行费用后，募集资金净额为227,997,145.91元。

(9) 会计师事务所对本次募集资金到位的验资情况

2017年3月8日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]000151号《验证报告》。经审验，截至2017年3月8日16:50:03时止，保荐机构（主承销商）平安证券指定的收款银行账户已收到2家认购对象缴纳的认购深圳市方直科技股份有限公司非公开发行人民币A股股票的申购资金人民币238,606,577.00元。

2017年3月9日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]000150号《验资报告》。经审验，截至2017年3月9日止，方直科技共计募集货币资金人民币238,606,577.00元，扣除与发行有关费用总额人民币10,609,431.09元，方直科技实际募集资金净额为人民币227,997,145.91元，其中计入“股本”人民币9,431,090.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币219,166,589.76元，差异部分为增值税进项税额人民币600,533.85元。

(10) 募集资金专用账户设立和三方监管协议签署情况

公司已经建立募集资金专项存储制度，并将严格遵循公司《深圳市方直科技股份有限公司募集资金管理制度》的规定，在资金到位后及时存入专用账户，按照募集资金使用计划确保专款专用。保荐人、开户银行和公司将根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定在募集资金到位后一个月内签订募集资金三方监管协议，共同监督募集资金的使用情况。

(11) 新增股份登记托管情况

2017年3月21日，公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记，本次非公开发行股票的对象认购的股票自发行结束之日起12个月内不转让，在此之后，按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。

(12) 本次发行的发行对象情况

① 发行对象名称、认购股数及限售期等情况

A、询价时间

本次发行的询价时间为2017年3月3日上午9:00-12:00。

B、申购价格区间

本次发行询价区间不设上限，询价下限为不低于20.09元/股。申购价格低于20.09元/股的为无效申购。

询价下限的确定依据：本次发行的定价基准日为发行期首日，本次非公开发行股票发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%，即20.09元/股。

C、申购数量区间

每一特定投资者的最低有效认购金额不得低于7,500万元（含7,500万元），超过7,500万元的必须是10万元的整数倍，且每一特定投资者最高认购金额不得超过23,860.66万元。

D、询价对象及认购邀请书的发放

发行人及主承销商于2017年2月27日（T-4日），以电子邮件和邮寄的方式向129名符合条件的投资者发送了《深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票认购邀请书》及《深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票申购报价单》。主承销商于2017年3月1日（T-2日）收到1名新增投资者（东海基金管理有限责任公司）关于方直科技的认购意向函，主承销商以电子邮件的方式向其发送了《深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票认购邀请书》及《深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票申购报价单》。上述130名投资者中包括：截至2016年12月31日收市后的前20名股东；已表达认购意向的其他类型投资者65名；基金公司25名；证券公司13名；保险机构7名。

E、发行定价与配售情况

发行人及主承销商以全部有效申购的投资者的报价为依据，并根据《深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票发行方案》（以下简称“《发行方案》”）、《深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票认购邀请书》中规定的认购对象和申购价格确定原则，确定本次非公开发行股票的发行价格为25.30元/股，发行数量9,431,090股，募集资金总额为238,606,577.00元。

本次发行最终配售结果如下：

序号	发行对象	认购股数（股）	认购金额（元）	限售期（月）
1	北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,905,138.00	199,999,991.40	12
2	前海开源基金管理有限公司	1,525,952.00	38,606,585.60	12
	合计	9,431,090.00	238,606,577.00	-

北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司认购本次发行的股份自愿承诺自上市之日起12个月内不转让。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向特定投资者北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司共发行人民币普通股(A股) 9,431,090股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币25.30元。截至

2017年03月09日止，公司上述发行募集的资金已全部到位，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字 [2017]000150号《验资报告》验证确认。

公司本次非公开发行的新增股份已于2017年03月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续，并于2017年03月27日在深圳证券交易所上市。

在上述非公开发行股票前公司总股本为158,400,000股，非公开发行股票后公司总股本变更为167,831,090股。

上述股份变动增加公司资产中货币资金项目，增加股东权益中股本及资本公积项目，降低公司资产负债率。

股份总数及股东结构变动详情如下：

股东类别	上一报告期末		本报告期末	
	股数（股）	比例（%）	股数（股）	比例（%）
国有法人	80,000	0.05	80,000	0.05
境内非国有法人	4,545,359	2.86	12,186,148	7.26
境内自然人	137,366,542	86.72	146,070,911	87.03
境外法人	14,316	0	132,025	0.08
境外自然人	153,239	0.09	168,673	0.1
基金 理财产品等	16,240,544	10.25	9,193,333	5.48
合计	158,400,000	100	167,831,090	100

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,518	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,337	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份	数量

				情况	数量	数量	状态	
黄元忠	境内自然人	21.63%	36,303,188	428000	27,227,391	9,075,797	质押	21,335,800
黄晓峰	境内自然人	13.01%	21,838,477		16,378,858	5,459,619	质押	8,030,000
陈克让	境内自然人	12.71%	21,338,478		16,003,858	5,334,620	质押	4,950,000
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.71%	7,905,138	7,905,138	7,905,138	0		
方正富邦基金—浦发银行—西藏信托—顺浦 28 号单一资金信托	其他	3.29%	5,515,112	5,515,112	0	5,515,112		
北京柘量投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.21%	2,030,500	660500	0	2,030,500		
孙晓玲	境内自然人	0.98%	1,637,164		1,637,164	0		
前海开源基金—浦发银行—中融国际信托—中融—融珲 60 号单一资金信托	其他	0.91%	1,525,952	1,525,952	1,525,952	0		
杨颖	境内自然人	0.84%	1,414,737		1,061,053	353,684		
常鑫民	境内自然人	0.68%	1,147,678		0	1,147,678		
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	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黄元忠	9,075,797	人民币普通股	9,075,797					
方正富邦基金—浦发银行—西藏信托—顺浦 28 号单一资金信托	5,515,112	人民币普通股	5,515,112					
黄晓峰	5,459,619	人民币普通股	5,459,619					
陈克让	5,334,620	人民币普通股	5,334,620					
北京柘量投资中心（有限合伙）	2,030,500	人民币普通股	2,030,500					
常鑫民	1,147,678	人民币普通股	1,147,678					
刘秀峰	1,046,600	人民币普通股	1,046,600					
张文凯	923,871	人民币普通股	923,871					
拉萨戈尔登投资有限公司	816,653	人民币普通股	816,653					
中国国际金融股份有限公司	657,594	人民币普通股	657,594					
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	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							

股东之间关联关系或一致行动的说明	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 5）	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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄元忠	中国	否
主要职业及职务	深圳市方直科技股份有限公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

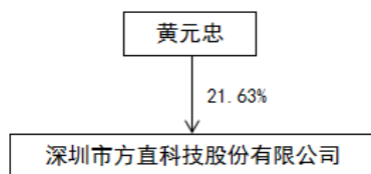
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄元忠	中国	否
主要职业及职务	深圳市方直科技股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
黄元忠	董事长	现任	男	54	2009年06月21日	2018年08月07日	35,875,188	428,000	0	0	36,303,188
陈克让	董事	现任	男	53	2009年06月21日	2018年08月07日	21,338,478	0	0	0	21,338,478
黄晓峰	董事、总经理	现任	男	50	2009年06月21日	2018年08月07日	21,838,477	0	0	0	21,838,477
陈伟强	独立董事	现任	男	56	2015年08月07日	2018年08月07日	0	0	0	0	0
刘勇	独立董事	现任	男	41	2015年08月07日	2018年08月07日	0	0	0	0	0
许鲁光	独立董事	现任	男	54	2015年08月07日	2018年08月07日	0	0	0	0	0
乔东斌	董事	现任	男	53	2015年08月07日	2018年08月07日	0	0	0	0	0
艾倩兰	监事	现任	女	34	2015年08月07日	2018年08月07日	0	0	0	0	0
朱文	监事	现任	男	32	2015年08月07日	2018年08月07日	300	1,700	0	0	2,000
林勇	监事	现任	男	40	2017年09月08日	2018年08月07日	0	300	0	0	300
周洁	监事	离任	女	36	2015年08月07日	2018年08月07日	0	0	0	0	0
杨颖	副总经理	现任	女	54	2009年06月21日	2018年08月07日	1,414,737	0	0	0	1,414,737
李枫	副总经理、董 事会秘书	现任	女	44	2016年09月26日	2018年08月07日	0	0	0	0	0
杨正华	副总经理	现任	男	45	2016年09月26日	2018年08月07日	0	0	0	0	0
卢庆华	副总经理	现任	男	43	2016年09月26日	2018年08月07日	0	0	0	0	0
孙晓玲	副总经理、财	离任	女	46	2009年06月21日	2018年08月07日	1,637,164	0	0	0	1,637,164

	务总监										
合计	--	--	--	--	--	--	82,104,344	430,000	0	0	82,534,344

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周洁	职工监事代表	离任	2017年09月08日	因个人原因，申请辞去公司职工监事的职务。周洁女士辞职后将不在公司担任职务。
孙晓玲	副总经理、财务总监	离任	2017年12月08日	2017年12月08日，公司副总经理兼财务总监孙晓玲女士休假期间遭遇意外不幸去世。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员介绍

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

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

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

乔东斌先生，1965年生，毕业于华中科技大学计算机系，硕士学位；1989年至1993年在深圳（蛇口）新欣软件产业有限公司任研发部经理；1993

年至1996年在蛇口新亚电脑工程有限公司任总经理；1996年至2001年在深圳市盛亚电脑技术有限公司任总经理；任深圳市齐普生信息科技有限公司董事、总经理，现任本公司第三届董事会董事。

刘勇先生，1977年生，工商管理硕士，中国注册会计师，中国注册税务师，2013年毕业于北京交通大学工商管理专业，硕士学位。1998年8月至2000年12月在深圳融信会计师事务所任审计员；2000年12月至2001年11月在深圳深信会计师事务所任审计经理；2001年11月至2006年6月在深圳大华天诚会计师事务所任高级审计经理，2006年6月至今任深圳平海会计师事务所（普通合伙）合伙人。现任深圳平海会计师事务所（普通合伙）合伙人，深圳市道律中和税务师事务所有限公司执行董事兼总经理，深圳市嘉卓成科技发展有限公司独立董事，胜宏科技（惠州）股份有限公司、广东雷伊（集团）股份有限公司独立董事，长治潞州农村商业银行股份有限公司独立董事，现任本公司第三届董事会独立董事。

许鲁光先生，1964年生，区域经济学硕士，副教授、高级经济师，1988年毕业于西南大学区域经济学专业，硕士学位，1988年至1994年在在深圳市人民政府经济体制改革办公室工作；1994年至1997年在深圳市商业广播股份公司的工作，任董事，同时兼任商业广播投资发展有限公司副总经理；1997年至2003年在深圳市成人教育中心工作，任主任助理一职，2003年至2006年在深圳市发展改革委员会的市城市发展研究中心工作，任任副研究员职位，2006年至今在深圳市社会科学院经济所工作，现任副所长职位，现任本公司第三届董事会独立董事。

陈伟强先生，1962年生，法学研究生，民建会员，1987年毕业于中国人民大学，大专学位，2002年取得河南大学诉讼法学研究生学位，1987年7月至1993年7月河南省开封市第一律师事务所律师；1993年7月至今广东深天正律师事务所律师、任主任，现任本公司第三届董事会独立董事。

2、监事会成员介绍

艾倩兰女士，1984年生，教研专员，2006年毕业于西北民族大学，2006年8月至今在深圳方直科技股份有限公司分别担任过软件策划、项目经理、产品经理，现任公司教研专员，本公司公司第三届监事会监事。

朱文先生，1986年生，毕业于深圳大学，2009年7月至2010年3月于深圳市森茂广告有限公司任后期制作，2010年4月至今，在深圳市方直科技股份有限公司工作，曾任音视频编辑、项目经理，现任C端销售副总监，本公司第三届监事会监事。

林勇先生，1978年生，毕业于中山大学，专科学历，助理会计师。2007年09月至今在深圳市方直科技股份有限公司先后任职深圳办事处财务、营销中心总监助理、北京分公司副总经理，现任营销中心总经理助理兼西南区大区经理，现任本公司第三届监事会职工代表监事。

3、高级管理人员介绍

李枫，1974年生，毕业于北京交通大学工商管理专业，本科学历，在读北京大学汇丰商学院EMBA，无境外永久居留权。1997年至今在深圳市方直科技股份有限公司担任行政部经理、证券事务代表、证券部经理，现任本公司副总经理、董事会秘书。持有深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。

杨颖，1964年生，毕业于重庆市建筑工程学院，无境外永久居留权。曾任重庆建安公司经济员，中国长城计算机集团深圳昆仑公司会计，1996年加入本公司，历任本公司会计、行政总监，现任本公司副总经理。

杨正华，1973年生，毕业于湖北大学，经济学学士、副研究员，无境外永久居留权。1998年9月至2001年12月在武汉启明星科技有限公司任程序员职位；2002年3月至2004年5月在深圳正普信息技术有限公司任部门经理职位，2004年加入本公司，历任研发部经理、总经理助理；2016年1月任深圳市方直课程教学研究院副理事长、财务负责人，现任公司副总经理。

卢庆华，1975年生，毕业于北京工业大学，工学硕士，无境外永久居留权。曾在华为技术有限公司、广州市优拓计算机科技有限公司、江苏中科梦兰电子科技有限公司任职；现任深圳市方直科技股份有限公司副总经理兼技术总监。在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
乔东斌	深圳市齐普生信息科技有限公司	董事、总经理	2001年11月01日		是
刘勇	深圳平海会计师事务所（普通合伙） 深圳市道律中和税务师事务所有限公司	合伙人、执行董事、总经理	2006年06月01日		是
许鲁光	深圳市社会科学院经济所	副所长	2006年07月01日		是
陈伟强	广东深天正律师事务所	律师、主任	1993年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序以及确定依据均按照《方直科技董事、监事薪酬方案》、《方直科技高级管理人员薪酬方案》执行；董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付；
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规以及《公司章程》、《独立董事工作制度》等公司制度的规定，公司董事、监事和高级管理人员的报酬结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等为依据考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	薪酬均已按公司规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄元忠	董事长	男	53	现任	58.65	否
黄晓峰	董事、总经理	男	49	现任	47.29	否
陈克让	董事、连邦总经理	男	52	现任	30.96	否
乔东斌	董事	男	53	现任	3.6	否
刘勇	独立董事	男	41	现任	4.76	否
陈伟强	独立董事	男	56	现任	4.76	否
许鲁光	独立董事	男	54	现任	4.76	否
杨颖	副总经理	女	54	现任	28.47	否
卢庆华	副总经理兼技术总监	男	42	现任	38.12	否
杨正华	副总经理	男	44	现任	29.16	否
李枫	副总经理兼董事会秘书	女	43	现任	29.82	否
艾倩兰	监事、教研专员	女	33	现任	15.11	否
朱文	监事、销售副总监兼华南区大区经理	男	31	现任	30.35	否
林勇	监事、营销中心总经理助理	男	39	现任	16.29	否
孙晓玲	财务总监（离职）	女	46	离任	35.65	否
周洁	监事（离职）	女	36	离任	14.06	否
合计	--	--	--	--	391.81	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	278
主要子公司在职员工的数量（人）	3
在职员工的数量合计（人）	281
当期领取薪酬员工总人数（人）	281
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	52
技术人员	122
财务人员	8
行政人员	23
事业部人员	55
其他支持人员	21
合计	281
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	17
本科	149
大专	83
其他	32
合计	281

2、薪酬政策

为切实达成公司的中长期战略目标，公司对高级管理人员建立以绩效考核为主的激励和约束机制，制定《方直科技高级管理人员薪酬方案》，通过绩效考核的方式激励高级管理人员达成考核目标。自激励机制建立以来，公司每年依据年度经营目标层层分解，对每位高级管理人员制定绩效考核指标，并进行过程监督、调控，促进公司目标达成。

3、培训计划

公司总部年度培训计划由人力资源部组织制定，经审核、批准后，人力资源部正式发布并组织执行。各办事处的年度计划由各办负责人制定，报总部审批后，由负责人组织实施。各部门根据本部门年度工作计划，与部门内员工进行沟通交流后，拟定部门培训需求，并详细、完整地提交部门年度培训计划至人力资源部。部门年度培训计划需详细说明培训方式、培训时间、培训地点、培训内容、培训讲师、培训对象、培训预算、其它需协调事项等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提升公司治理水平。公司按要求设立了股东大会、董事会、监事会和董事会下设的专门委员会。公司股东大会、董事会、监事会和经营层责权分明，根据董事会、监事会议事规则及董事会专门委员会实施细则明确了各级机构在决策、监督、执行等方面的职责权限、程序以及应履行的义务。同时，以规范岗位说明书形式明确各部门、岗位的职责、权限和目标，建立完善严密的制衡和监督机制，确保公司各层级均在授权范围内履行职责，形成了科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调的治理结构。

1、关于股东与股东大会

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

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事与董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作开展，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

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

报告期内，公司董事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

4、关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，原职工监事周洁女士因个人原因，申请辞去公司职工监事的职务，周洁女士辞职后将不在公司担任职务。为保证公司监事会的正常运作，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司职工代表大会对职工监事进行了补选，公司于2017年09月08日召开职工代表大会，经与会职工代表审议，会议表决同意选举林勇先生为公司第三届监事会职工监事，任期自本次职工代表大会决议通过之日起至第三届监事会届满之日止。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，高级管理人员的薪酬直接与其业绩挂钩；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。同时，为鼓励高级管理人员工作方向与公司战略要求同步，公司还针对不同岗位制定了不同的绩效考核指标。公司严格按照规定对高级管理人员进行绩效评价与考核，在强化对高级管理人员的考评激励作用的同时，保证了公司近远期目标的达成。

6、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露制度》、《投资者关系

管理制度》、《投资者接待和推广制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。

为深入贯彻落实习近平总书记系列重要讲话精神进一步将“蓝天行动”专项工作常态化、制度化、长期化，积极响应贵局持续深入开展的投资者保护“蓝天行动2017”专项工作的号召，更好地为中小投资者服务，保护中小投资者权益，公司结合公司实际情况制定了《深圳市方直科技股份有限公司“蓝天行动2017”专项工作方案》（以下简称“方案”），在现有工作的基础上，针对存在的问题开展了一系列以充分保护中小投资者合法权益、使投资者有实实在在的获得感为目标，以提高信息披露质量为重点，多渠道多形式的投资者保护活动，不断加强投资者服务投资者保护工作。公司“蓝天行动2017”专项工作负责人为董事会秘书李枫女士，全面统筹蓝天行动工作，证券部为工作执行监督机构，负责督导工作执行及协调各项工作，工作小组成员在日常工作中恪守尽职，积极践行“投资者权益得到充分保护”的重要讲话精神。

同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《证券时报》信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。

公司上市以来，不断尝试更加有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需要进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

7、关于相关利益者

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

8、投资者关系管理

投资者关系工作是一项长期、持续的重要工作，公司不断学习先进投资者关系管理经验，便于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作。

(1) 公司指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，负责投资者来访接待工作，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，做好调研的会议记录和相关信

息的保密工作，并对调研会议记录上传深交所报备，公司进行存档保管。

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

(3) 报告期内公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司证券事务部组织全体董事、监事、高级管理人员开展了《内幕交易防控》、《董监高股票操作法律法规》、《董监高行为规范》、《2017年减持新规培训》等培训讲座，组织董监高等参加深圳上市公司信息披露、基础法律法规培训及财务会计基础工作专项会议，强化法制意识，加强了公司全体董监高及财务人员的内幕交易防控意识。通过培训学习，吸收消化典型案例，为公司规范运作打下良好的基础。

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与公司股东相互独立，保证了公司人员独立、资产完整、财务独立、机构独立运作和业务独立完整，具备面向市场自主经营的能力。

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

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

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

4、机构独立：公司健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，各组织机构依法行使各自的职

权；公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制订了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	48.43%	2017 年 04 月 18 日	2017 年 04 月 18 日	巨潮资讯网《2016 年年度股东大会决议》2017-030
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.41%	2017 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 15 日	巨潮资讯网《2016 年年度股东大会决议》2017-044
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.69%	2017 年 06 月 12 日	2017 年 06 月 12 日	巨潮资讯网《2016 年年度股东大会决议》2017-056
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	50.26%	2017 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 17 日	巨潮资讯网《2016 年年度股东大会决议》2017-064
2017 年第四次临时股东大会	临时股东大会	50.38%	2017 年 11 月 13 日	2017 年 11 月 13 日	巨潮资讯网《2016 年年度股东大会决议》2017-088

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘勇	8	8	0	0	0	否	4
陈伟强	8	7	0	1	0	否	4
许鲁光	8	8	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事积极出席相关会议，认真审阅各项议案，客观地发表自己的看法和观点，了解公司运营、经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识对公司的内部管理积极提出建议，包括：加强公司内部管理制度、加强业务流程管理、加强现金流量和应收款项管理、对外投资、关联交易、募集资金的使用管理等等，公司认真采纳独立董事的建议，不断完善和提高公司的管理水平。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会的履职情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作。审计委员会对公司2017年内控情况进行了核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制相关风险。2017年，审计委员会重

点对公司定期财务报告、生产经营控制、募集资金使用情况、控股股东及关联方资金占用、聘任2017年度会计师事务所等事项进行审议。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价，提出续聘会计师事务所的建议。

2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定勤勉履行职责，对2017年度董事和高级管理人员薪酬情况等事项进行审核。

3、提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会未召开会议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为切实达成公司的中长期战略目标，公司对高级管理建立以绩效目标考核为主的激励和约束机制，制定《方直科技高级管理人员薪酬方案》，通过绩效考核的方式激励高级管理人员达成考核目标。自激励机制建立以来，公司每年依据年度经营目标层层分解，对每位高级管理人员制定绩效考核指标，并进行过程监督、调控，促进公司目标达成。2017年度公司高级管理人员薪酬方案严格执行了公司薪酬管理制度。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年04月18日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并	100.00%

财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）重要缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。）	重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）重要缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。）
定量标准	重大缺陷(错报≥利润总额的 5%,且绝对金额大于 500 万)重要缺陷(利润总额的 3%≤错报<利润总额的 5%,且绝对金额大于 200 万)	重大缺陷(错报≥利润总额的 5%,且绝对金额大于 500 万)重要缺陷(利润总额的 3%≤错报<利润总额的 5%,且绝对金额大于 200 万)
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 16 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2018SZA50012
注册会计师姓名	王建新、郑立有

审计报告正文

审计报告

XYZH/2018SZA50012

深圳市方直科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市方直科技股份有限公司（以下简称方直科技公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方直科技公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方直科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对

财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
方直科技公司主要从事同步教育软件产品的研发和销售。2017年度销售产品确认的营业收入为人民币100,510,607.42元(合并财务报表口径)。鉴于收入是方直科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将方直科技公司收入确认识别为关键审计事项。参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计20”所述的会计政策及“七、合并财务报表主要项目注释25”。	我们执行的主要审计程序： 1) 评价并测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 选取样本检查业务合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价方直科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3) 对销售收入执行月度波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动； 4) 核对财务系统收入记录与业务系统订单信息及发货记录的一致性，识别和调查异常业务记录； 5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合方直科技公司收入确认的会计政策； 6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
2、应收款项的减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截止2017年12月31日，方直科技合并财务报表中应收账款、其他应收款的原值合计为113,602,066.57元，坏账准备合计为2,714,084.73元。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计9”所述的会计政策、“七、合并财务报表主要项目注释2”及“七、合并财务报表主要项目注释4”。	我们执行的主要审计程序： 1) 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。 2) 对2017年的应收款项余额进行函证。 3) 选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性。在评估应收款项的可回收性时，对金额重大的债务人进行走访，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。 4) 针对应收款项账龄报告中的应收款项的分类，通过抽样的方式对部分项目与销售发票、客户合同及其他相关支持性文件比对。

四、其他信息

方直科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括方直科技公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我

们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估方直科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算方直科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方直科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方直科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方直科技公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就方直科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年四月十六日

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	166,476,159.08	62,808,703.02
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	34,958,886.38	26,196,923.43
预付款项	1,051,645.97	776,274.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,929,095.46	633,003.09
买入返售金融资产		
存货	8,788,530.38	8,706,463.09
持有待售的资产		3,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	137,302,151.38	116,624,602.75
流动资产合计	424,506,468.65	218,745,969.63
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	80,284,774.14	50,015,127.60

投资性房地产		
固定资产	97,878,613.23	19,016,004.01
在建工程	317,751.00	77,087,905.04
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,657,013.67	5,973,785.05
开发支出		
商誉	83,940.16	83,940.16
长期待摊费用	367,240.32	618,584.15
递延所得税资产	700,582.02	506,384.85
其他非流动资产		618,242.20
非流动资产合计	184,289,914.54	153,919,973.06
资产总计	608,796,383.19	372,665,942.69
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	14,667,719.39	10,705,112.38
预收款项	732,633.00	1,092,804.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,066,459.38	2,754,141.01
应交税费	432,565.67	191,762.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,141,102.09	6,277,454.56
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		
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	23,040,479.53	21,021,274.98
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	2,582,545.87	3,276,776.09
递延所得税负债	618,452.61	534,943.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,200,998.48	3,811,720.08
负债合计	26,241,478.01	24,832,995.06
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	158,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,747,580.52	62,580,990.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,819,376.62	17,837,313.97
一般风险准备		
未分配利润	113,704,610.89	108,240,068.42
归属于母公司所有者权益合计	582,102,658.03	347,058,373.15
少数股东权益	452,247.15	774,574.48

所有者权益合计	582,554,905.18	347,832,947.63
负债和所有者权益总计	608,796,383.19	372,665,942.69

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：黄晓峰

会计机构负责人：廖晓莉

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	164,014,442.50	58,359,450.97
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	34,642,160.63	26,196,923.43
预付款项	1,034,874.58	752,274.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,503,395.46	621,933.59
存货	8,742,665.67	8,660,598.38
持有待售的资产		3,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	137,264,333.85	116,622,812.79
流动资产合计	421,201,872.69	214,213,993.41
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	82,284,774.14	52,015,127.60
投资性房地产		
固定资产	97,793,503.35	18,981,670.27
在建工程	317,751.00	77,087,905.04
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	3,957,013.67	5,123,785.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	367,240.32	618,584.15
递延所得税资产	456,957.62	262,732.50
其他非流动资产		618,242.20
非流动资产合计	185,177,240.10	154,708,046.81
资产总计	606,379,112.79	368,922,040.22
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	14,667,337.39	10,703,555.17
预收款项	732,633.00	1,092,804.70
应付职工薪酬	2,045,891.88	2,725,562.18
应交税费	432,565.67	180,859.66
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,127,169.25	6,277,408.06
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	23,005,597.19	20,980,189.77
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	2,582,545.87	3,276,776.09

递延所得税负债	618,452.61	534,943.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,200,998.48	3,811,720.08
负债合计	26,206,595.67	24,791,909.85
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	158,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,747,580.52	62,580,990.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,819,376.62	17,837,313.97
未分配利润	111,774,469.98	105,311,825.64
所有者权益合计	580,172,517.12	344,130,130.37
负债和所有者权益总计	606,379,112.79	368,922,040.22

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	100,510,607.42	96,919,585.70
其中：营业收入	100,510,607.42	96,919,585.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	98,639,390.99	87,634,490.59
其中：营业成本	34,531,178.49	29,067,050.46
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		
税金及附加	858,407.79	931,722.11
销售费用	24,312,837.81	20,377,693.79
管理费用	40,698,973.37	36,893,933.55
财务费用	-3,489,909.26	-257,640.68
资产减值损失	1,727,902.79	621,731.36
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）	3,745,855.84	3,979,707.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	269,646.54	15,127.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,130,686.09	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,747,758.36	13,264,802.33
加：营业外收入	1,411,194.50	6,753,055.36
减：营业外支出	69,233.54	6,073.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,089,719.32	20,011,784.59
减：所得税费用	1,589,522.05	2,454,781.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,500,197.27	17,557,003.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,500,197.27	17,557,003.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	8,822,524.60	17,682,428.82
少数股东损益	-322,327.33	-125,425.52
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	8,500,197.27	17,557,003.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,822,524.60	17,682,428.82
归属于少数股东的综合收益总额	-322,327.33	-125,425.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.11
（二）稀释每股收益	0.05	0.11

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：黄晓峰

会计机构负责人：廖晓莉

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	100,301,819.67	96,774,038.69
减：营业成本	34,457,864.50	29,082,675.86
税金及附加	858,323.60	928,624.38
销售费用	23,939,609.09	20,005,613.65
管理费用	39,588,957.87	36,144,708.72
财务费用	-3,458,138.84	-210,921.60
资产减值损失	1,720,515.35	621,619.55
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）	3,745,855.84	3,979,707.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	269,646.54	15,127.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,130,686.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,071,230.03	14,181,425.35
加：营业外收入	1,407,931.77	6,753,055.36
减：营业外支出	69,041.23	6,047.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,410,120.57	20,928,433.38
减：所得税费用	1,589,494.10	2,454,809.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,820,626.47	18,473,624.14

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,820,626.47	18,473,624.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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	9,820,626.47	18,473,624.14
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	104,341,832.47	107,198,261.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,130,686.09	2,919,809.46
收到其他与经营活动有关的现金	2,050,109.01	2,850,410.33
经营活动现金流入小计	109,522,627.57	112,968,481.28
购买商品、接受劳务支付的现金	35,575,564.58	39,497,495.78
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	37,634,002.92	31,325,865.00
支付的各项税费	7,704,810.99	11,337,922.94
支付其他与经营活动有关的现金	24,647,513.19	21,167,708.28
经营活动现金流出小计	105,561,891.68	103,328,992.00
经营活动产生的现金流量净额	3,960,735.89	9,639,489.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	581,669,304.40	498,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,196,621.53	4,413,894.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,365.00	960.00
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	583,869,290.93	502,414,854.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,819,349.38	4,616,742.97
投资支付的现金	704,467,890.00	508,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		400.00
投资活动现金流出小计	714,287,239.38	512,617,142.97
投资活动产生的现金流量净额	-130,417,948.45	-10,202,288.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	228,606,577.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,503,442.19	20,758.72
筹资活动现金流入小计	233,110,019.19	20,758.72
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	2,375,919.48	9,508,694.30
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	609,431.09	215.95
筹资活动现金流出小计	2,985,350.57	9,508,910.25
筹资活动产生的现金流量净额	230,124,668.62	-9,488,151.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	103,667,456.06	-10,050,950.53
加：期初现金及现金等价物余额	62,808,703.02	72,859,653.55
六、期末现金及现金等价物余额	166,476,159.08	62,808,703.02

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	104,439,463.80	106,312,971.49
收到的税费返还	3,130,686.09	2,917,220.53
收到其他与经营活动有关的现金	1,959,636.87	2,789,414.24
经营活动现金流入小计	109,529,786.76	112,019,606.26
购买商品、接受劳务支付的现金	35,511,475.16	38,799,347.22
支付给职工以及为职工支付的现金	36,642,967.19	30,493,681.94
支付的各项税费	7,656,497.19	11,306,694.34
支付其他与经营活动有关的现金	23,833,172.86	20,905,410.71
经营活动现金流出小计	103,644,112.40	101,505,134.21
经营活动产生的现金流量净额	5,885,674.36	10,514,472.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	581,669,304.40	498,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,196,621.53	4,413,894.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	3,365.00	960.00

现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	583,869,290.93	502,414,854.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,756,752.38	4,590,954.97
投资支付的现金	704,467,890.00	508,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		400.00
投资活动现金流出小计	714,224,642.38	512,591,354.97
投资活动产生的现金流量净额	-130,355,351.45	-10,176,500.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	228,606,577.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,503,442.19	20,758.72
筹资活动现金流入小计	233,110,019.19	20,758.72
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	2,375,919.48	9,508,694.30
支付其他与筹资活动有关的现金	609,431.09	215.95
筹资活动现金流出小计	2,985,350.57	9,508,910.25
筹资活动产生的现金流量净额	230,124,668.62	-9,488,151.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	105,654,991.53	-9,150,179.76
加：期初现金及现金等价物余额	58,359,450.97	67,509,630.73
六、期末现金及现金等价物余额	164,014,442.50	58,359,450.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	158,400,000.00				62,580,990.76				17,837,313.97		108,240,068.42	774,574.48	347,832,947.63
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				17,837,313.97		108,240,068.42	774,574.48	347,832,947.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,431,090.00				219,166,589.76				982,062.65		5,464,542.47	-322,327.33	234,721,957.55
（一）综合收益总额											8,822,524.60	-322,327.33	8,500,197.27
（二）所有者投入和减少资本	9,431,090.00				219,166,589.76								228,597,679.76
1. 股东投入的普通股	9,431,090.00				219,166,589.76								228,597,679.76
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									982,062.65		-3,357,982.13		-2,375,919.48
1. 提取盈余公积									982,062.65		-982,062.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,375,919.48		-2,375,919.48
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	167,831,090.00				281,747,580.52				18,819,376.62		113,704,610.89	452,247.15	582,554,905.18

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	158,400,000.00				62,580,990.76				15,989,951.55		101,909,002.02		338,879,944.33
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				15,989,951.55		101,909,002.02		338,879,944.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,847,362.42		6,331,066.40	774,574.48	8,953,003.30
（一）综合收益总额											17,682,428.82	-125,425.52	17,557,003.30
（二）所有者投入和减少资本												900,000.00	900,000.00
1. 股东投入的普通股												900,000.00	900,000.00
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									1,847,362.42		-11,351,362.42		-9,504,000.00
1. 提取盈余公积									1,847,362.42		-1,847,362.42		
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			17,837,313.97	108,240,068.42	774,574.48	347,832,947.63	

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				17,837,313.97	105,311,825.64	344,130,130.37
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				17,837,313.97	105,311,825.64	344,130,130.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,431,090.00				219,166,589.76				982,062.65	6,462,644.34	236,042,386.75
（一）综合收益总额										9,820,626.47	9,820,626.47

(二) 所有者投入和减少资本	9,431,090.00				219,166,589.76						228,597,679.76
1. 股东投入的普通股	9,431,090.00				219,166,589.76						228,597,679.76
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								982,062.65	-3,357,982.13		-2,375,919.48
1. 提取盈余公积								982,062.65	-982,062.65		
2. 对所有者（或股东）的分配									-2,375,919.48		-2,375,919.48
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	167,831,090.00				281,747,580.52			18,819,376.62	111,774,469.98		580,172,517.12

上期金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合	

		优先股	永续债	其他			合收益	储备			计
一、上年期末余额	158,400,000.00				62,580,990.76				15,989,951.55	98,189,563.92	335,160,506.23
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				15,989,951.55	98,189,563.92	335,160,506.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,847,362.42	7,122,261.72	8,969,624.14
（一）综合收益总额										18,473,624.14	18,473,624.14
（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									1,847,362.42	-	-9,504,000.00
1. 提取盈余公积									1,847,362.42	-1,847,362.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,504,000.00	-9,504,000.00
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				17,837,313.97	105,311,825.64	344,130,130.37

三、公司基本情况

1、历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳市方直科技股份有限公司(以下简称本公司,在包括子公司时简称本集团)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440301103180183号《企业法人营业执照》。2016年4月27日,本公司经深圳市市场监督管理局核准,工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一,换发统一社会信用代码为91440300279416467B的营业执照。

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《关于成立深圳市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。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许可[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有限公司“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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56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2017年3月8日向北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司定向增发普通股(A股)股票9,431,090股，每股面值1.00元，每股发行价人民币25.30元，其中北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）7,905,138股，前海开源基金管理有限公司1,525,952股。此次非公开发行共募集资金238,606,577.00元，扣除发行费用10,609,431.09元，募集资金净额227,997,145.91元，经此次发行，注册资本变更为人民币167,831,090.00元，此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2017]000151号”验资报告验证。

2、经营范围

本公司主要的经营业务包括：计算机软、硬件、网络及教育软件和教学资源开发、销售、咨询及其技术服务；电子产品的开发、销售（不含二、三类医疗器械等需许可项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；房屋租赁；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）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月18日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共两户，具体包括：

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	100
徐州金太阳教育科技有限公司	控股孙公司	二级	55	55

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无增加。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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（包括本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。

3) 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。

4) 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

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。

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

本公司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，在初始确认时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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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、其他应收款、预付账款等，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。

3) 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：

A. 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。

B. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C. 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。

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

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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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：

A. 可供出售金融资产减值准备

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成本超过50%（含50%）或低于其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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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。

B. 持有至到期投资减值准备

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允

价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

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、（四）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，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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 在建工程初始计量

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。

(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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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：

项目	预计使用寿命
软件	5年或6年

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。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。

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

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 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

类别	摊销年限	备注
仓库装修费	60个月	
企业QQ服务费	48个月	
布鲁精灵系列商品使用权	60个月	
云计算资源使用费	60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全部为设定提存计划。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

结合公司产品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

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) 判断依据

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) 会计处理办法

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(1) 判断依据

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计处理办法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。

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

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、12固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处理组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。	公司于 2018 年 04 月 16 日召开了第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十六次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》	受影响的报表项目：①持续经营净利润②终止经营净利润；此变更对我司本报告期无影响。
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会(2017) 15 号）修订的规定。自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。	公司于 2017 年 08 月 23 日召开了第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》	受影响的报表项目：①其他收益②营业外收入；本期影响金额：营业外收入减少 3130686.09 元，其他收益增加 3130686.09 元。

2017年4月28日财政部发布了“关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知”财会〔2017〕13号，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本公司已于2017年5月28日起执行新准则。

2017年5月10日财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知”（财会〔2017〕15号），对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，该准则自2017年6月12日起施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本公司已于2017年1月1日起执行新政府补助准则，比较财务报表根据相关规定不需进行追溯调整。

(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、应税销售服务收入	17%，13%，11%，6%，3%
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%
徐州金太阳教育科技有限公司	25%
深圳市连邦信息技术有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[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，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。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）文有关规定，本公司提供技术开发服务取得的收入按规定将相关资料报税务机关备案后，免征增值税。

(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，2017年度企业所得税优惠税率为15%。

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	60,985.78	129,005.69
银行存款	166,415,173.30	62,679,697.33
合计	166,476,159.08	62,808,703.02

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

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	36,208,456.28	100.00%	1,249,569.90	3.45%	34,958,886.38	27,102,018.97	99.95%	905,095.54	3.34%	26,196,923.43
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%	
合计	36,208,456.28	100.00%	1,249,569.90		34,958,886.38	27,114,774.97	100.00%	917,851.54		26,196,923.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	32,378,906.47	323,789.06	1.00%
1 至 2 年	3,216,906.30	321,690.63	10.00%
2 至 3 年	12,219.00	3,665.70	30.00%
3 年以上	600,424.51	600,424.51	100.00%
合计	36,208,456.28	1,249,569.90	

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：

(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 348,564.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 294.60 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
货款	16,552.00

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：

本年度实际核销的应收账款16,552.00元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
前五名汇总	20,381,644.08	56.29	465,749.61

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	1,051,645.97	100.00%	748,242.25	96.39%
2 至 3 年			28,032.00	3.61%
合计	1,051,645.97	--	776,274.25	--

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：

无

(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	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
前五名合计	536,335.58	51.00

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

(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：

无

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

其他说明：

无

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	77,074,610.29	99.59%	1,145,514.83	1.49%	75,929,095.46	1,067,113.26	76.99%	434,110.17	40.68%	633,003.09
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	0.41%	319,000.00	100.00%		319,000.00	23.01%	319,000.00	100.00%	
合计	77,393,610.29	100.00%	1,464,514.83		75,929,095.46	1,386,113.26	100.00%	753,110.17		633,003.09

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	76,527,117.44	765,271.17	1.00%
1 年以内小计	76,527,117.44	765,271.17	1.00%
1 至 2 年	24,789.64	2,478.96	10.00%
2 至 3 年	207,055.03	62,116.52	30.00%
3 年以上	315,648.18	315,648.18	100.00%
合计	77,074,610.29	1,145,514.83	1.49%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

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

(1) 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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
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	

(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 711,404.66 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	911,989.95	766,534.85
备用金	215,485.06	258,797.10
退股款	75,402,128.59	
往来款项及其他	864,006.69	360,781.31
合计	77,393,610.29	1,386,113.26

(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
北京千锋互联科技有限公司	退股款	46,392,580.97	1年以内	59.94%	463,925.81
樟树市雨青木华投资管理中心(有限合伙)	退股款	11,711,533.32	1年以内	15.13%	117,115.33
樟树市锦鑫投资管理中心(有限合伙)	退股款	9,214,511.26	1年以内	11.91%	92,145.11
樟树市飞扬投资管理中心(有限合伙)	退股款	8,083,503.04	1年以内	10.44%	80,835.03
深圳市方直课程教学研究院	往来款项及其他	430,000.00	1年以内	0.56%	4,300.00
合计	--	75,832,128.59	--	97.98%	758,321.28

(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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	4,143,872.26	170,220.42	3,973,651.84	2,625,032.77	149,853.57	2,475,179.20
在产品	941,917.75		941,917.75			
库存商品	5,016,804.26	1,143,843.47	3,872,960.79	7,136,199.22	904,915.33	6,231,283.89
合计	10,102,594.27	1,314,063.89	8,788,530.38	9,761,231.99	1,054,768.90	8,706,463.09

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(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	转销	
原材料	149,853.57	82,451.66		630.33	61,454.48	170,220.42
库存商品	904,915.33	626,799.01		40,392.57	347,478.30	1,143,843.47
合计	1,054,768.90	709,250.67		41,022.90	408,932.78	1,314,063.89

(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、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
理财产品	135,000,000.00	115,000,000.00
增值税留抵税额	1,598,749.98	643,062.06
预缴企业所得税	703,401.40	981,540.69
合计	137,302,151.38	116,624,602.75

其他说明：

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

(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		

(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

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	----------------	---------	---------

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

无

其他说明

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

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

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	50,015,127.60			824,029.00							50,839,15 6.60	
深圳嘉道方直 教育产业投资 企业		30,000,000.00		-554,382.46							29,445,61 7.54	
北京千锋互联 科技有限公司		101,467,890.00	101,467,890.0 0									
小计	50,015,127.60	131,467,890.00	101,467,890.0 0	269,646.54							80,284,77 4.14	
合计	50,015,127.60	131,467,890.00	101,467,890.0 0	269,646.54							80,284,77 4.14	

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	6,132,717.67	1,283,998.44	25,967,215.02
2.本期增加金额	80,951,822.86	92,792.00	780,758.46	1,657,255.30	83,482,628.62
(1) 购置		92,792.00	780,758.46	1,657,255.30	2,530,805.76
(2) 在建工程转入	80,951,822.86				80,951,822.86
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,280.00	324,098.43	118,513.88	446,892.31
(1) 处置或报废		4,280.00	324,098.43	118,513.88	446,892.31
4.期末余额	96,792,286.77	2,798,547.00	6,589,377.70	2,822,739.86	109,002,951.33
二、累计折旧					
1.期初余额	1,547,319.92	1,947,353.23	2,600,924.41	855,613.45	6,951,211.01
2.本期增加金额	2,939,673.13	285,013.65	1,077,017.40	295,717.32	4,597,421.50
(1) 计提	2,939,673.13	285,013.65	1,077,017.40	295,717.32	4,597,421.50
3.本期减少金额		4,066.00	307,640.22	112,588.19	424,294.41
(1) 处置或报废		4,066.00	307,640.22	112,588.19	424,294.41
4.期末余额	4,486,993.05	2,228,300.88	3,370,301.59	1,038,742.58	11,124,338.10
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	92,305,293.72	570,246.12	3,219,076.11	1,783,997.28	97,878,613.23
2.期初账面价值	14,293,143.99	762,681.77	3,531,793.26	428,384.99	19,016,004.01

(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
创新大厦 9-11 楼层装修	317,751.00		317,751.00	3,034,348.04		3,034,348.04
创新大厦 9-11 楼层购房款				74,053,557.00		74,053,557.00
合计	317,751.00		317,751.00	77,087,905.04		77,087,905.04

(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
创新大厦 9-11 楼层装修	7,500,000.00	3,034,348.04	1,828,879.55	4,471,306.14	74,170.45	317,751.00	64.84%	80.00%				募股资金
创新大厦 9-11 楼层购房款	76,000,000.00	74,053,557.00		74,053,557.00			101.46%	100%				募股资金
合计	83,500,000.00	77,087,905.04	1,828,879.55	78,524,863.14	74,170.45	317,751.00	--	--				--

(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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

□ 是 √ 否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				15,488,448.42	
2.本期增加金额				305,302.16	
(1) 购置				278,171.79	
(2) 内部研发				27,130.37	
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				15,793,750.58	
二、累计摊销					
1.期初余额				9,514,663.37	
2.本期增加金额				1,622,073.54	
(1) 计提				1,622,073.54	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				11,136,736.91	
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				4,657,013.67	
2.期初账面价值				5,973,785.05	

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

其他说明

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

(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	95,304.57		30,096.12		65,208.45
企业 QQ 服务费	5,572.06		5,572.06		
布鲁精灵系列商品使用权	451,689.32		180,675.73		271,013.59
云计算资源使用费	66,018.20		34,999.92		31,018.28
合计	618,584.15		251,343.83		367,240.32

其他说明

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
资产减值准备	4,028,148.62	700,582.02	2,725,730.61	506,384.85
合计	4,028,148.62	700,582.02	2,725,730.61	506,384.85

(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	4,123,017.40	618,452.61	3,566,293.29	534,943.99
合计	4,123,017.40	618,452.61	3,566,293.29	534,943.99

(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		700,582.02		506,384.85
递延所得税负债		618,452.61		534,943.99

(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
预付设备款		618,242.20
合计		618,242.20

其他说明：

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
应付材料款	9,031,416.72	6,028,563.15
应付暂估款	3,623,370.96	4,676,549.23
其他	2,012,931.71	
合计	14,667,719.39	10,705,112.38

(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
广东威雅光电有限公司	694,734.58	尚未结算
合计	694,734.58	--

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	732,633.00	898,167.98
1-2 年		48,160.50

2-3 年		144,599.30
3 年以上		1,876.92
合计	732,633.00	1,092,804.70

(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
----	----

其他说明：

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	2,754,141.01	34,899,387.40	35,587,069.03	2,066,459.38
二、离职后福利-设定提存计划		2,046,933.89	2,046,933.89	
合计	2,754,141.01	36,946,321.29	37,634,002.92	2,066,459.38

(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	2,754,141.01	32,673,746.69	33,361,428.32	2,066,459.38
2、职工福利费		741,873.91	741,873.91	
3、社会保险费		885,252.45	885,252.45	
其中：医疗保险费		778,786.20	778,786.20	
工伤保险费		28,692.64	28,692.64	
生育保险费		77,773.61	77,773.61	
4、住房公积金		598,514.35	598,514.35	
合计	2,754,141.01	34,899,387.40	35,587,069.03	2,066,459.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,980,108.09	1,980,108.09	
2、失业保险费		66,825.80	66,825.80	
合计		2,046,933.89	2,046,933.89	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	102,810.73	3,994.03
企业所得税	8,187.14	9,665.24
个人所得税	310,699.81	170,316.59
城市维护建设税	776.03	4,558.78
教育费附加	554.30	3,227.69
印花税	6,900.45	
土地使用税	2,637.21	
合计	432,565.67	191,762.33

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	116,800.48	78,268.88
版权费	3,671,487.04	6,134,737.76
往来款项及其他	1,352,814.57	64,447.92
合计	5,141,102.09	6,277,454.56

(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、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	2,883,635.82	800,000.00	1,101,089.95	2,582,545.87	
在线培训递延收益	393,140.27		393,140.27		

(金太阳口语专家)					
合计	3,276,776.09	800,000.00	1,494,230.22	2,582,545.87	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	11,255.58		11,255.58					与资产相关
(2) 基于云计算的教育质量监测与评价系统	132,036.50		69,999.96				62,036.54	与资产相关
(3) 外语互动学习平台创新	154,997.15		50,000.04				104,997.11	与资产相关
(4) 中小学教育游戏平台	141,679.81		49,182.00				92,497.81	与资产相关
(5) 基于移动平台的小学英语同步课程资源系统	317,000.06		99,999.96				217,000.10	与资产相关
(6) 基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台	2,126,666.72		579,999.96				1,546,666.76	与资产相关
(7) "广东特支计划"科技创业领军人才		800,000.00	240,652.45				559,347.55	与收益相关
合计	2,883,635.82	800,000.00	1,101,089.95				2,582,545.87	--

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2017年12月31日, 该项目已结转收益800,000.00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2017年12月31日, 该项目资金补助已结转收益1,937,963.46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2017年12月31日, 该项目已结转收益695,002.89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化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2017年12月31日, 该项目已结转收益817, 502. 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2017年12月31日, 该项目已结转收益782, 999. 90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2017年12月31日, 该项目已结转收益1, 353, 333. 24元。

7) 为落实《广东省培养高层次人才特殊支持计划》以及《广东省实施“广东特支计划”专项资金管理办法》所规定的政策, 本公司获得广东省科学技术厅拨付的省财政专项经费80万元。截止2017年12月31日, 该项目已结转收益240, 652. 45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	9,431,090.00				9,431,090.00	167,831,090.00

其他说明:

经中国证券监督管理委员会《关于标准深圳市方直科技股份有限公司非公开以行股票的批复》(证监许可[2017]56号), 本公司向特定对象非公开发行普通股A股9, 431, 090股, 增发后的注册资本增至人民币167, 831, 090. 00元, 已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)“大华验字[2017]000151号”验资报告予以验证。

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	219,166,589.76		281,747,580.52
合计	62,580,990.76	219,166,589.76		281,747,580.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会《关于标准深圳市方直科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]56号），本公司向特定对象非公开发行普通股A股9,431,090股，每股发行价人民币25.30元，募集资金总计238,606,577.00元，上述募集资金扣除各项发行费用10,609,431.09元（包括增值税专用发票进项税额600,533.85元）的募集资金净额为人民币227,997,145.91元，调整增值税进项税额后，新增注册资本人民币9,431,090.00元，资本公积219,166,589.76元。

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	17,837,313.97	982,062.65		18,819,376.62
合计	17,837,313.97	982,062.65		18,819,376.62

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	108,240,068.42	101,909,002.02
调整后期初未分配利润	108,240,068.42	101,909,002.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,822,524.60	17,682,428.82
减：提取法定盈余公积	982,062.65	1,847,362.42
应付普通股股利	2,375,919.48	9,504,000.00
期末未分配利润	113,704,610.89	108,240,068.42

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	100,510,607.42	34,531,178.49	96,919,585.70	29,067,050.46

合计	100,510,607.42	34,531,178.49	96,919,585.70	29,067,050.46
----	----------------	---------------	---------------	---------------

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	377,801.41	479,433.53
教育费附加	269,148.17	341,361.84
营业税		-12,336.24
其他	211,458.21	123,262.98
合计	858,407.79	931,722.11

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	12,158,741.49	11,193,707.41
差旅费	2,011,553.21	1,359,354.65
业务宣传费	3,462,834.33	2,244,612.48
办公费用	146,387.26	256,356.90
租赁及物管费	1,685,886.51	1,293,570.84
运输费用	400,154.46	541,512.79
业务招待费	1,973,889.36	1,509,903.04
折旧	1,289,792.10	619,250.81
会务费及培训费	742,090.12	1,030,184.35
通讯费及网络费	111,245.02	143,632.79
其他	330,263.95	185,607.73
合计	24,312,837.81	20,377,693.79

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	27,903,788.80	24,957,015.47
工资、社保	7,556,001.08	7,053,595.30

办公费用	377,691.34	418,635.25
差旅费	513,991.54	556,307.82
租赁及物管费	247,007.10	123,607.38
业务招待费	697,888.49	615,316.03
培训费	320,140.22	239,692.67
折旧费	1,156,007.71	445,192.11
税费		41,616.66
会费及年审费、中介机构费	1,252,320.90	1,838,341.29
通讯费及网络费	374,893.95	289,685.39
其他	299,242.24	314,928.18
合计	40,698,973.37	36,893,933.55

其他说明：

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	3,516,533.60	275,959.75
汇兑损益		
其他	26,624.34	18,319.07
合计	-3,489,909.26	-257,640.68

其他说明：

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	1,059,675.02	122,605.81
二、存货跌价损失	668,227.77	499,125.55
合计	1,727,902.79	621,731.36

其他说明：

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
权益法核算的长期股权投资收益	269,646.54	15,127.60
银行理财产品	3,476,209.30	3,964,579.62
合计	3,745,855.84	3,979,707.22

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	3,130,686.09	
合计	3,130,686.09	

71、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	1,397,816.73	3,809,002.03	1,397,816.73
其他	13,377.77	26,832.80	13,377.77
增值税返还		2,917,220.53	
合计	1,411,194.50	6,753,055.36	1,411,194.50

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
递延收益摊销		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	240,652.45	405,718.26	与收益相关
递延收益摊销		补助	因研究开发、技术更新	否	否	860,437.50	869,178.48	与资产相关

			及改造等获得的补助					
深圳市经济贸易和信息委员会方直太阳品牌培育项目资助款		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
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资金		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
金太阳 O2O 教育电子商务平台		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		440,000.00	与收益相关
国家高新技术企业倍增计划项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
园区外文化企业房租补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	141,200.00	141,200.00	与收益相关
民营领军企业资助项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		109,600.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		925,000.00	与收益相关
高层次创新人才实训基地资助项目		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		70,800.00	与收益相关
稳岗补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	25,556.78	87,195.88	与收益相关
中高层干部培养计划（人力资源局）		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	99,000.00		与收益相关
其他			因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,970.00	80,309.41	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,397,816.73	3,809,002.03	--

其他说明：

72、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	19,232.90	6,047.33	19,232.90
其中：固定资产处置损失	19,232.90	6,047.33	19,232.90

其他	50,000.64	25.77	50,000.64
合计	69,233.54	6,073.10	69,233.54

其他说明：

73、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	1,700,210.60	2,374,204.82
递延所得税费用	-110,688.55	80,576.47
合计	1,589,522.05	2,454,781.29

(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	10,089,719.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,513,457.90
调整以前期间所得税的影响	53,108.27
非应税收入的影响	-40,446.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	557,745.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	198,060.19
研发费用加计扣除影响	-696,110.75
其他	3,707.95
所得税费用	1,589,522.05

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、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	292,913.18	259,228.43
政府补助	1,205,876.20	2,534,105.29
往来款及其他	551,319.63	57,076.61
合计	2,050,109.01	2,850,410.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	23,327,069.52	21,134,282.32
往来款及其他	1,320,443.67	33,425.96
合计	24,647,513.19	21,167,708.28

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
募集资金利息收入	4,503,442.19	20,758.72
合计	4,503,442.19	20,758.72

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
手续费	609,431.09	215.95
合计	609,431.09	215.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,500,197.27	17,557,003.30
加：资产减值准备	1,727,902.79	621,731.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,597,421.50	2,023,169.90
无形资产摊销	1,622,073.54	1,803,245.64
长期待摊费用摊销	251,343.83	258,291.41
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）	18,075.40	6,047.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,157.50	
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,223,854.42	-20,758.72
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,745,855.84	-3,979,707.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-194,197.17	-38,082.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	83,508.62	118,659.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	-999,081.67	-677,256.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,551,888.56	-2,079,806.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,873,933.10	-5,953,047.58
经营活动产生的现金流量净额	3,960,735.89	9,639,489.28
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	166,476,159.08	62,808,703.02
减：现金的期初余额	62,808,703.02	72,859,653.55
现金及现金等价物净增加额	103,667,456.06	-10,050,950.53

(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	166,476,159.08	62,808,703.02
其中：库存现金	61,213.42	129,005.69
可随时用于支付的银行存款	166,414,945.66	62,679,697.33
三、期末现金及现金等价物余额	166,476,159.08	62,808,703.02

其他说明：

77、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：

78、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：

79、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

80、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：

81、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%		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派的股利	期末少数股东权益余额
徐州金太阳教育科技有限公司	45.00%	-322,327.33		452,247.15

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
徐州金太阳教育科技有限公司	258,007.93	778,025.24	1,036,033.17	31,039.50	0.00	31,039.50	874,980.21	874,921.75	1,749,901.96	28,625.33	0.00	28,625.33

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
徐州金太阳教育科技有限公司	146,934.25	-716,282.96	-716,282.96	-80,024.90	0.00	-278,723.37	-278,723.37	-234,301.29

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资咨询	39.87%		权益法
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	深圳市	深圳市	吸收存款、发放贷款	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	
	嘉道方直期末余额	嘉道方直期初余额	蓝海村镇银行期末余额	蓝海村镇银行期初余额
流动资产	53,864,423.99			
非流动资产	20,000,000.00			
资产合计	73,864,423.99		1,313,874,579.46	728,506,423.64
负债合计			805,483,013.58	228,355,147.68
归属于母公司股东权益	73,864,423.99		508,391,565.88	500,151,275.96
营业收入			44,370,707.77	15,622,179.38
净利润	-1,390,576.01		8,240,289.92	151,275.96
综合收益总额	-1,390,576.01		8,240,289.92	151,275.96

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
其他关联方名称	与本公司关系
黄晓峰	本公司股东
陈克让	本公司股东
乔东斌	本公司董事
李枫	本公司高级管理人员
杨颖	本公司高级管理人员
卢庆华	本公司高级管理人员
杨正华	本公司高级管理人员
深圳市育才教育书店有限公司	本公司股东施加重大影响的其他企业

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	销售商品		5,323,822.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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

(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

5、其他

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

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
<p>本公司于 2008 年-2013 年期间与某单位签订了六份教材配套软件开发合同，合同中就本公司支付版权使用费的结算依据、结算标准和结算时间作出了约定。在双方未变更合同的情况下，某单位将某份合同中的教材配套软件授权给第三方公司研发制作，本公司认为某单位违反了该份合同中关于“独家制作权和独家发行权”的约定，自 2011 年起暂停支付上述六份合同中约定的版权使用费。</p> <p>2017 年 6 月，某单位依据双方签订的六份合同要求本公司支付 2011 年-2016 年期间的版权使用费，本公司于 2017 年 9 月支付了 2011-2016 年版权使用费 5,088,133.44 元（不含税价），因之前已计提版权使用费 179,133.24 元，本次前</p>	公司第三届第三十次董事会通过	2011 年-2016 年末资产负债表，2011 年-2016 年利润表，2017 年第 1 季度末资产负债表，2017 年半年度资产负债表，2017 年第 3 季度末资产负债表。	4,909,000.20

期差错更正金额为 4,909,000.20 元。			
--------------------------	--	--	--

(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	35,288,106.77	100.00%	645,946.14	1.83%	34,642,160.63	26,501,594.46	99.95%	304,671.03	1.15%	26,196,923.43
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%	
合计	35,288,106.77	100.00%	645,946.14		34,642,160.63	26,514,350.46	100.00%	317,427.03		26,196,923.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	32,058,981.47	320,589.81	1.00%
1 至 2 年	3,216,906.30	321,690.63	10.00%
2 至 3 年	12,219.00	3,665.70	30.00%
3 年以上			100.00%

合计	35,288,106.77	645,946.14	
----	---------------	------------	--

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:

(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 345,365.71 元;本期收回或转回坏账准备金额 294.60 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
货款	16,552.00

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:

本年度实际核销的应收账款16,552.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
前五名汇总	20,381,644.08	57.76	465,749.61

(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	76,641,510.29	100.00%	1,138,114.83	1.48%	75,503,395.46	1,052,831.95	100.00%	430,898.36	40.93%	621,933.59
合计	76,641,510.29	100.00%	1,138,114.83	1.48%	75,503,395.46	1,052,831.95	100.00%	430,898.36	40.93%	621,933.59

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	76,097,117.44	760,971.17	1.00%
1 年以内小计	76,097,117.44	760,971.17	1.00%
1 至 2 年	24,789.64	2,478.96	10.00%
2 至 3 年	207,055.03	62,116.52	30.00%
3 年以上	312,548.18	312,548.18	100.00%
合计	76,641,510.29	1,138,114.83	1.48%

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 707,216.47 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	911,989.95	766,534.85
备用金	215,485.06	258,797.10
退股款	75,402,128.59	
往来款项及其他	111,906.69	27,500.00
合计	76,641,510.29	1,052,831.95

(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
北京千锋互联科技有限公司	退股款	46,392,580.97	1 年以内	60.53%	463,925.81
樟树市雨青木华投资管理中心(有限合伙)	退股款	11,711,533.32	1 年以内	15.28%	117,115.33
樟树市锦鑫投资管理中心(有限合伙)	退股款	9,214,511.26	1 年以内	12.02%	92,145.11
樟树市飞扬投资管理中心(有限合伙)	退股款	8,083,503.04	1 年以内	10.55%	80,835.03
温州市教育装备和勤工俭学管理中心	保证金及押金	325,000.00	1 年以内	0.42%	3,250.00
合计	--	75,727,128.59	--	98.80%	757,271.28

(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	80,284,774.14		80,284,774.14	50,015,127.60		50,015,127.60
合计	82,284,774.14		82,284,774.14	52,015,127.60		52,015,127.60

(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
深圳市联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												
二、联营企业												
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	50,015,127.60			824,029.00							50,839,156.60	
深圳嘉道方直教育产业投资		30,000,000.00		-554,382.46							29,445,617.54	

企业										
北京千锋 互联科技 有限公司		101,467,8 90.00	101,467,8 90.00							
小计	50,015,12 7.60	131,467,8 90.00	101,467,8 90.00	269,646.5 4					80,284,77 4.14	
合计	50,015,12 7.60	131,467,8 90.00	101,467,8 90.00	269,646.5 4					80,284,77 4.14	

(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	100,301,819.67	34,457,864.50	96,774,038.69	29,082,675.86
合计	100,301,819.67	34,457,864.50	96,774,038.69	29,082,675.86

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	269,646.54	15,127.60
理财产品	3,476,209.30	3,964,579.62
合计	3,745,855.84	3,979,707.22

6、其他

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	-19,232.90	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	1,397,816.73	政府资助

受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	3,476,209.30	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,622.87	其他
减：所得税影响额	722,264.98	
少数股东权益影响额	637.91	
合计	4,095,267.37	--

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	1.69%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.03	0.03

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

第十二节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 经公司法定代表人签名的2017年年度报告文本原件。
- 五、 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

深圳市方直科技股份有限公司

法定代表人：黄元忠

二〇一八年四月十八日