深圳市方直科技股份有限公司

2018 年年度报告

2019-012

2019 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贺林英及会计机构负责人(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、市场不规范竞争风险

近年来，在“互联网+”的资本热潮推波助燃下，市场上出现了很多在线教育企业，部分在线教育企业存在含有网络游戏、商业广告、诱导性消费、内容盗版、质量粗糙、侵犯知识产权等情况，行业竞争环境受到一定影响。随着政府不断完善法律法规政策，竞争环境将有所缓解。公司也将把握政策导向和市场需求，加强知识产权保护，增大研发投入从而提升产品研发迭代能力以及增强持续创新的能力，同时建设完善的渠道服务体系以满足市场需求。

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的合作关系，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。同时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，从而有效解决客户相对集中的风险。

3、新产品开发和技术更新换代的风险

市场需求不断变化，教育技术应用趋势在动态变化，如人工智能、大数据等前沿技术不断发展迭代。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。公司会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、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。

5、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 8,100 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。

截至到报告期末，千锋互联公司方已根据协议约定归还投资款 49,028,288.00 元及利息 5,701,068.05 元，千锋互联公司方归还投资款义务已履行完毕；千锋互联三位原股东目前已归还本金及利息 4,664,021.91 元。已收回千锋互联公司及三位原股东退回的投资款占协议约定归还投资款的 65.79%。公司正积极跟进三位原股东按协议要求履行还款义务，并定期了解三位原股东的财务状况，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 167,831,090 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 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.....2
第二节 公司简介和主要财务指标.....7
第三节 公司业务概要.....10
第四节 经营情况讨论与分析.....14
第五节 重要事项.....38
第六节 股份变动及股东情况.....55
第七节 优先股相关情况.....62
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....63
第九节 公司治理.....71
第十节 公司债券相关情况.....79
第十一节 财务报告.....80
第十二节 备查文件目录.....196

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	平安证券股份有限公司
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
木愚科技	指	深圳市木愚科技有限公司，系全资子公司
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	2018 年度
上年同期	指	2017 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	粘为倩
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	weiqian.nian@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》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	彭建华、张媛

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
平安证券股份有限公司	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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	107,245,103.63	100,510,607.42	6.70%	96,919,585.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,316,056.55	8,822,524.60	39.60%	17,682,428.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,716,595.98	4,727,257.23	-157.47%	11,057,242.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,605,499.78	3,960,735.89	218.26%	9,639,489.28
基本每股收益（元/股）	0.07	0.05	40.00%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.05	40.00%	0.11
加权平均净资产收益率	2.09%	1.69%	0.40%	5.16%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	624,266,087.24	608,796,383.19	2.54%	372,665,942.69
归属于上市公司股东的净资产（元）	594,418,714.58	582,102,658.03	2.12%	347,058,373.15

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	36,310,871.31	8,516,182.97	48,159,436.60	14,258,612.75
归属于上市公司股东的净利润	8,945,841.33	-4,230,253.13	16,212,573.30	-8,612,104.95
归属于上市公司股东的扣除非经	7,463,575.57	-5,702,819.38	14,176,172.45	-18,653,524.62

常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-14,721,398.70	4,663,802.38	-8,391,187.42	31,054,283.52

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,574,815.54	1,397,816.73	3,809,002.03	政府资助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,378,365.98			收回千锋利息收入
委托他人投资或管理资产的损益	5,728,952.06	3,476,209.30	3,964,579.62	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,436.13	-36,622.87	26,807.03	其他
减：所得税影响额	2,660,691.79	722,264.98	1,169,155.07	
少数股东权益影响额（税后）	1,225.39	637.91		
合计	15,032,652.53	4,095,267.37	6,625,186.28	--

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”的理念，凭借企业多年积累的信息技术优势，与教学、管理、学科深入融合，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。公司在中小学同步教育领域积累了丰富的管理和市场经验，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。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	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

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MOD资源平台，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，通过多年多方位的努力奠定了同步教育服务领域的优势地位。

1、区域优质教育内容及客户资源优势

方直科技通过与各出版社、各新闻出版发行集团等线下渠道建立全方位的合作关系，已经拥有了稳定的教师和学生用户群。在做好持续服务的基础上，确保用户群的稳定和持续增长。

方直科技采取重点突破的市场策略，先拓展一线核心城市，后向二、三线城市和农村地区拓展，从而占领市场制高点。处于一线城市的用户一般具有较高的经济能力，教育投入意愿强，具有较大的教育消费挖掘潜力。通过提供网络出版服务，可以有效巩固现有用户的消费行为，形成稳固的消费习惯。借助网络出版打破时间和空间的限制，能够为用户提供“沉浸式”的学习环境，更好地开展定制化的内容推送服务。

通过长达20多年的用户积累和使用习惯的培养，方直已经拥有了稳定的用户群体，方直科技市场已涉及29个省（直辖市）（即除西藏、黑龙江两地外的中国大陆地区），覆盖到全国100多个城市。

2、核心人才优势

公司始终坚持“员工是公司最大的财富”的核心价值观，在文化和制度设计上，积极围绕企业发展、员工特点以及个体内的需求，将人才培养与发展作为公司及各级管理者的核心工作之一，不断激发员工成长。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，为公司技术及业务快速发展提供了有力的人才保障，进一步提升公司竞争力，加快公司互联网转型步伐。

3、技术研发优势

公司始终秉承“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，始终保持对技术研发领域的持续投入。凭借创新技术与专业服务，公司先后获取国家高新技术企业、国家动漫企业、深圳市重点软件企业、重点文化企业等荣誉资质。公司拥有一支高素质、专业化的研发队伍，在大型互联网平台

架构能力、大数据处理能力、智能教学产品研发与运营等方面积累了较为丰富的技术实践经验，具备较强的技术创新和产品研发及迭代能力。通过不断完善研发体系，公司进一步细化数据研究和产品开发分工，实现关键技术成果成功转化，构建自主知识产权内容体系，巩固提升技术研发能力，优化升级教育信息化相关平台和产品，提升公司产品的核心竞争力。

4、方直课程教学研究院承担的课题 “智慧教学环境中大数据支持下的个性化教与学实践研究”，作为全国教育信息技术研究课题领导小组办公室批准立项的全国教育信息技术研究2017年度重点课题。本课题研究时间为三年（2018.4-2021.3）。本课题立足教育信息化发展的前沿，以深入推进信息技术与教育教学深度融合为目标，利用智慧环境、信息化设备、教育大数据等工具，旨在变革传统教学理念、模式和方法，探索教育信息化与现代学科教学工作相融发展的理念、模式、方法和策略，引领教育创新发展。

为了更好地开展课题研究，经全国教育信息技术研究课题领导小组办公室批准，在总课题下设子课题开展研究，让一线教师参与到智慧环境下个性化教学研究中来，以此产生高水平的研究结果。目前已有5个子课题学校参与到研究中，部分子课题已经完成开题报告，并经全国教育信息技术研究课题领导小组办公室审核通过。

本课题研究基于我司的“优教学云平台”开展，在前期研究中，课题组研发的“优教学云平台”已投入使用，并取得一定的成效。通过本课题研究进一步验证与改善云平台功能。在课题实验校进行同步实验，并通过同步实验分步骤改善效果，从而实现大规模成果应用，推动基础教育信息化进程，打造方直品牌课题，提升公司行业地位及竞争力。

截至报告期末，公司共拥有软件著作权80项，作品著作权10项，外观专利1项。其中公司报告期内新增软件著作权17项，新增外观专利1项。公司共拥有注册商标权2项，其中公司报告期内新增2项。

报告期内新增17项软件著作权如下：

序号	软件名称	著作权人	著作权登记日	权利取得方式	登记号	证书号
1	方直同步学AP软件V1.0	方直科技	2018-06-25	原始取得	2018SR478507	软著登字第2807602号
2	方直优课平台V1.0	方直科技	2018-06-25	原始取得	2018SR478667	软著登字第2807762号
3	方直智慧教室教学系统V1.2	方直科技	2018-07-30	原始取得	2018SR598679	软著登字第2927774号
4	方直金太阳人教PEP同步优学APP V1.0	方直科技	2018-07-30	原始取得	2018SR598467	软著登字第2927562号
5	方直金太阳人教PEP同步学习软件V1.0	方直科技	2018-07-30	原始取得	2018SR597757	软著登字第2926852号
6	方直粤教高中语文电子教材软件V1.0	方直科技	2018-07-31	原始取得	2018SR602655	软著登字第2931750号
7	方直优教学云平台V2.0	方直科技	2018-07-31	原始取得	2018SR602965	软著登字第2932060号
8	方直金太阳新目标初中英语同步学习软件V1.0	方直科技	2018-07-31	原始取得	2018SR603040	软著登字第2932135号
9	方直金太阳机器人资源平台V1.0	方直科技	2018-07-31	原始取得	2018SR604068	软著登字第2933163号

10	方直金太阳点读宝软件V2.0	方直科技	2018-07-31	原始取得	2018SR603591	软著登字第2932686号
11	方直优学新起点APP软件V1.4	方直科技	2018-09-10	原始取得	2018SR730970	软著登字第3060065号
12	方直同步学789 APP软件V1.1	方直科技	2018-09-10	原始取得	2018SR730974	软著登字第3060069号
13	方直LIP动态英语正音APP软件V1.2	方直科技	2018-09-10	原始取得	2018SR730979	软著登字第3060074号
14	方直同步练APP软件V1.0	方直科技	2018-09-10	原始取得	2018SR730976	软著登字第3060071号
15	方直优学PER版APP软件V1.0	方直科技	2018-09-10	原始取得	2018SR730972	软著登字第3060067号
16	方直金太阳同步练APP软件V1.0	方直科技	2018-12-03	原始取得	2018SR970525	软著登字第3299620号
17	方直金太阳爱配音APP软件V1.0	方直科技	2018-12-03	原始取得	2018SR970523	软著登字第3299618号

报告期内新增2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	22242531		第16类	2028.01.27	说明书；印刷出版物；印刷时刻表；连环漫画书；地图；地图册；歌曲集；海报；带有电子发声装置的儿童图书；书集（截止）
2	22250332		第42类	2028.09.13	把有形的数据或文件转换成电子媒体；网络服务器出租；计算机编程；计算机病毒的防护服务；计算机程序复制；计算机程序和数据的数据转换（非有形转换）；计算机出租；计算机软件出租；计算机软件安装；计算机软件更新；计算机软件设计；上网用计算机软件维护；计算机软件维护；计算机软件咨询；计算机系统分析；计算机系统设计；计算机硬件设计和开发咨询；驱动及操作系统软件开发；提供互联网搜索引擎；替他人创建和维护网站；托管计算机站（网站）；恢复计算机数据（截止）

报告期内新增1项外观设计专利如下：

序号	外观设计名称	专利权人	专利号	证书号	专利申请日	授权公告日
1	带有儿童拼音学习界面的电脑	方直科技	ZL 2018 3 0029396.1	第4959805号	2018-01-22	2018-12-11

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

2018年是方直科技转型突破的一年，方直科技完成了互联网平台的基础建设，大部分版本的移动终端新产品开发和上线推广运营，公司关注教育需求，致力于科技创新，全心全意促进教育进步。公司完成对MOD资源开发运营管理平台的自主研发，同时完成所有产品与平台的对接，沿着多学科多版本的策略，将语、数、英学科学习内容进行融合及升级。后续可通过大数据采集服务平台，为用户提供更精准的增值服务。

2019年方直科技始终秉承“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。公司将研发更多的品类、更丰富的内容、更具有市场竞争力的产品，满足广大中小学生不同的层级和不同的阶段性学习需求。同时紧跟趋势优化营销运营体系、渠道服务等工作，进一步夯实公司的市场竞争优势。

报告期，公司2018年度实现营业收入10,724.51万元，较去年同期增长6.70%。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6.93%。报告期内代理的其他产品营业收入较同期略有下降。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52.97%、19.12%、10.96%。

报告期内主要工作回顾

1、主要产品情况

（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）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，方直科技基于微信小程序开发了一款创新孵化产品-小学英语点读，通过同步配套的在线教材，围绕“学，练，测，评”四个维度的一款小学英语学习小程序；真正做到随时可学，学有所得，

帮助孩子脱离哑巴英语，练就纯正口语发音。产品在演进过程中，遵循“用精品化、标准化优质教育资源服务用户”的原则，依次上线了手机点读机，原版课文音频，课内教材跟读，课内外动画配音AI智能评测等功能。产品面向市场推广后，在充分挖掘微信流量红利的同时，部署了如配音比赛、校本课程、口语模拟考试、同步教辅练习等创新的模块化学习系统，通过稳定的技术能力，完备的对账分销系统、成熟的模块化运营后台，为150家合作商、260万用户提供稳定的服务，为模式创新、用户积累、口碑营造提供了支撑。产品及服务不仅得到了用户、合作商的认可，更得到了微信平台的官方认可，在一年一度的微信公开课上，成为官方发言的教育行业精品案例向10亿微信用户推介。

（4）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。并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。

（5）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+内容+硬件”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、渠道拓展情况

报告期内，公司继续拓展中国移动、中国电信、中国联通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供应商，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。同时方直科技基于数字化教学资源的生产和运营能力与运营商在基于5G、人工智能产业增速发展的前提下，积极摸索、拓展包括但不限于AR/VR数字化教学资源的生产运营，5G智慧校园的建设和集成方面的合作。

3、市场推广情况

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、学校大力树立以

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。

4、运营管理情况

报告期内，公司不断加强企业组织建设，强化内控制度梳理和完善，注重企业文化建设，参加或举办各类文教宣传活动扩大公司的品牌影响力；通过与知名高校建立校企合作、企业互通等人才合作模式，加强外部优秀人才引进，同时加大人才培养力度，完善公司内部考核制度进行内部优秀人才选拔。

公司积极推动以实际行动践行“人人分享优质教育”的理念，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，推动更多地区扶贫工作，提升扶贫地区教育教学水平，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。

5、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均承诺：“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方直科技股票12个月内不予转让。”上述股东均已严格履行上述承诺。

本次非公开发行股份的限售股份已于2018年03月28日办理解除限售，可上市流通数量为9,431,090股，占公司总股本的比例为5.62%。本次解除限售的股份不存在质押、冻结的情况。

（2）投资事项

①2017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 8,100 万元及利息。

截至到报告期末，千锋互联公司方已根据协议约定归还投资款49,028,288.00元及利息5,701,068.05元，千锋互联公司方归还投资款义务已履行完毕；千锋互联三位原股东目前已归还本金及利息4,664,021.91元。已收回千锋互联公司及三位原股东退回的投资款占协议约定归还投资款的65.79%。公司正积极跟进三位原股东按协议要求履行还款义务，并定期了解三位原股东的财务状况，降低回款风险。

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。

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，积极探索在在线教育、非学历教育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优化和经营业绩的快速提升。

②报告期内，公司召开第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司设立全资子公司“深圳市木愚科技有限公司”（下称“木愚科技”）。并于2018年8月16日取得了深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》。本次对外投资设立木愚科技是以基于人工智能发展教育为主要目标，开展人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作。公司近几年已开展相关研发工作，并已应用到现有产品和服务中心。木愚科技不仅是现有研究的延续，更是基于已有成果的更深层次的研究探索，以助力教育教学模式变革，落实公司的长远战略规划，有利于公司拓展业务范围，提升公司综合竞争能力及整体盈利能力，为股东创造更大的价值，促进公司长期可持续发展。

③报告期内，公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，为降低募集资金投资风险、保障资金安全，本着对投资者负责的原则，结合项目实际开展情况，在项目实施主体、募集资金投资用途、项目实施地点等不发生变更的情况下，将公司2017年非公开发行募集资金投资项目“ 教学研云平台”、“同步资源学习系统”进行延期，同意公司对募集资金投资项目的实施进度进行调整，将公司募集资金投资项目预计可使用状态时间调整为2021年12月31日前。独立董事均发表了同意的独立意见。保荐机构和保荐代表人对公司“募投项目延期事项”的计划表示无异议。

本次部分募投项目延期是公司根据项目的实际进展情况作出的审慎决定，项目的延期未改变项目的内容、投资总额、实施主体、实施地点，不存在变相改变募集资金投向，损害其他股东特别是中小股东利益的情形，不会对募投项目的实施造成实质性的影响。本次募投项目延期不会对公司的正常经营产生不利影响。

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

是

单位：元

	2018 年度				2017 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	36,310,871.31	8,516,182.97	48,159,436.60	14,258,612.75	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	8,945,841.33	-4,230,253.13	16,212,573.30	-8,612,104.95	7,406,599.66	-9,448,186.16	13,792,880.79	-2,928,769.69

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

公司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。公司主营业务以学期为一个销售周期，产品销售出货主要集中在每学期开学时间段，即第一季度和第三季度，公司业务模式季节性较明显。

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 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	107,245,103.63	100%	100,510,607.42	100%	6.70%
分行业					
教育行业	103,343,487.95	96.36%	96,289,998.64	95.80%	7.33%
其他	3,901,615.68	3.64%	4,220,608.78	4.20%	-7.56%
分产品					
方直金太阳教育软件	88,652,299.04	82.66%	82,910,533.15	82.49%	6.93%
其他产品	3,901,615.68	3.64%	4,220,608.78	4.20%	-7.56%
服务收入	9,210,894.49	8.59%	8,139,135.30	8.10%	13.17%
技术开发收入	5,480,294.42	5.11%	5,240,330.19	5.21%	4.58%
分地区					
华北区	20,504,253.90	19.12%	17,836,380.55	17.75%	14.96%
华东区	11,758,985.69	10.96%	11,874,561.16	11.81%	-0.97%
华南区	56,808,886.17	52.97%	59,668,472.45	59.37%	-4.79%
其他地区	18,172,977.87	16.95%	11,131,193.26	11.07%	63.26%

（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	103,343,487.95	38,897,126.57	62.36%	7.33%	17.05%	-3.13%
其他	3,901,615.68	1,953,314.31	49.94%	-7.56%	50.19%	-19.25%
分产品						

方直金太阳教育软件	88,652,299.04	37,340,577.08	57.88%	6.93%	19.93%	-4.57%
其他产品	3,901,615.68	1,953,314.31	49.94%	-7.56%	50.19%	-19.25%
服务收入	9,210,894.49		100.00%	13.17%		0.00%
技术开发收入	5,480,294.42	1,556,549.49	71.60%	4.58%	-25.67%	11.56%
分地区						
华北区	20,504,253.90	7,323,083.22	64.29%	14.96%	37.59%	-5.87%
华东区	11,758,985.69	2,847,252.13	75.79%	-0.97%	42.68%	-7.41%
华南区	56,808,886.17	18,477,596.40	67.47%	-4.79%	-4.18%	-0.21%
其他地区	18,172,977.87	12,202,509.13	32.85%	63.26%	53.87%	4.10%

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	2018 年	2017 年	同比增减
金太阳教育软件	销售量	套	18,786,787	17,173,217	9.40%
	生产量	套	18,276,289	17,234,138	6.05%
	库存量	套	751,285	1,261,783	-40.46%
其他产品	销售量	套	3,433	1,487	130.87%
	生产量	套	29,345	1,488	1,872.11%
	库存量	套	26,184	272	9,526.47%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

金太阳教育软件因本期销售增加，库存同比减少；其他产品因合同销售采购，此产品暂未出库。

（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	2018 年		2017 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		38,897,126.57	95.22%	33,230,623.04	96.23%	17.05%

其他		1,953,314.31	4.78%	1,300,555.45	3.77%	50.19%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 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		37,340,577.08	91.41%	31,136,381.28	90.17%	19.93%
其他产品		1,953,314.31	4.78%	1,300,555.45	3.77%	50.19%
技术开发收入		1,556,549.49	3.81%	2,094,241.76	6.06%	-25.67%

说明

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本公司合并报表范围与上年相比因新设增加子公司深圳市木愚科技有限公司。

子公司名称	持股比例（%）	投资成本	新设日期
深圳市木愚科技有限公司	100.00	1,000,000.00	2018年

（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）	53,540,518.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.92%
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	23,440,331.82	21.86%
2	客户二	13,097,777.68	12.21%
3	客户三	6,221,324.63	5.80%
4	客户四	6,043,045.24	5.63%
5	客户五	4,738,039.03	4.42%
合计	--	53,540,518.40	49.92%

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）	19,099,137.30
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.75%
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	7,487,123.25	27.73%
2	供应商二	3,881,102.13	14.38%
3	供应商三	3,381,231.58	12.53%
4	供应商四	2,734,724.88	10.13%
5	供应商五	1,614,955.46	5.98%
合计	--	19,099,137.30	70.75%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,785,837.20	24,312,837.81	18.40%	
管理费用	14,967,095.75	12,795,184.57	16.97%	
财务费用	-10,530,280.34	-3,489,909.26	-201.74%	按退股返还投资款协议约定，北京千锋互联公司归还投资款本金的同时，需支付的 8%利息
研发费用	29,817,734.94	27,903,788.80	6.86%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，为了引导和适应市场新需求和新变化，应对互联网转型的需要，公司持续加大研发投入，在继续升级和完善集资管理、资源运营和资源开发为一体的资源综合服务平台（MOD）的基础上，着力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；持续迭代开发同步学系列产品；新增小程序矩阵、爱配音、数字教辅等产品项目，并完成了各项目年度开发目标。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

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	90	122	113
研发人员数量占比	39.65%	43.88%	44.31%
研发投入金额（元）	28,612,558.04	26,134,126.45	23,692,741.63
研发投入占营业收入比例	26.68%	26.00%	24.45%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	388,387.77
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	1.64%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	2.20%

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	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	132,842,776.66	109,522,627.57	21.29%
经营活动现金流出小计	120,237,276.88	105,561,891.68	13.90%
经营活动产生的现金流量净额	12,605,499.78	3,960,735.89	218.26%
投资活动现金流入小计	629,524,458.61	583,869,290.93	7.82%
投资活动现金流出小计	567,455,941.90	714,287,239.38	-20.56%
投资活动产生的现金流量净额	62,068,516.71	-130,417,948.45	147.59%
筹资活动现金流入小计		233,110,019.19	-100.00%
筹资活动现金流出小计		2,985,350.57	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		230,124,668.62	-100.00%
现金及现金等价物净增加额	74,674,016.49	103,667,456.06	-27.97%

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增长218.26%，主要是报告期内，收到销售商品、提供劳务收到的

现金增加。

投资活动产生的现金流量净额同比增长147.59%，主要是报告期内，收回千锋互联公司的投资款以及理财的资金的滚动投入形成的时间差异所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少100%，主要是去年同期收到非公开发行股票募集资金人民币227,997,145.91元在去年一季度全部到位，2017年还支付了2016年度分红款2,375,919.48元。

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	5,883,209.50	38.16%	理财收益	否
资产减值	3,144,320.12	20.40%	应收、存货、商誉等计提坏帐及减值	否
营业外收入	1,529,232.68	9.92%	根据会计准则要求，取得的与收益相关的政府补助，按项目资金使用进度（即确认相关费用的期间）确认收入	否
营业外支出	57,131.48	0.37%	其他	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 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	241,150,175.57	38.63%	166,476,159.08	27.35%	11.28%	报告期产品销售资金回笼
应收账款	36,573,625.49	5.86%	34,958,886.38	5.74%	0.12%	
存货	8,003,640.61	1.28%	8,788,530.38	1.44%	-0.16%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	80,439,031.58	12.89%	80,284,774.14	13.19%	-0.30%	
固定资产	94,836,680.01	15.19%	97,878,613.23	16.08%	-0.89%	
在建工程	0.00	0.00%	317,751.00	0.05%	-0.05%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	

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
1,000,000.00	30,000,000.00	-96.67%

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）
深圳市木愚科技有限公司	基于人工智能发展教育为主要目标，开展人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作	新设	1,000,000.00	100.00%	自有资金	无	-	以基于人工智能发展教育为主要目标，开展人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作		-44,832.40	否		
合计	--	--	1,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-44,832.40	--	--	--

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
2017 年	非公开发行股票	22,799.72	1,498.68	2,662.6	0	0	0.00%	20,137.12	存放在募集资金专户	0
合计	--	22,799.72	1,498.68	2,662.6	0	0	0.00%	20,137.12	--	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	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资	本报告期投	截至期末累	截至期末投	项目达到预	本报告期实	截止报告期	是否达到预	项目可行性

资金投向	(含部分变更)	投资总额	总额(1)	入金额	计投入金额(2)	资进度(3)=(2)/(1)	定可使用状态日期	现的效益	末累计实现的效益	计效益	是否发生重大变化
承诺投资项目											
教学研云平台	否	14,174.54	14,174.54	533.86	1,029.46	7.26%	2021 年 12 月 31 日	-602.13	-1,196.97	不适用	否
同步资源学习系统	否	8,625.18	8,625.18	964.82	1,633.14	18.93%	2021 年 12 月 31 日	-795.7	-1,569.61	不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,799.72	22,799.72	1,498.68	2,662.6	--	--	-1,397.83	-2,766.58	--	--
超募资金投向											
无超募资金											
合计	--	22,799.72	22,799.72	1,498.68	2,662.6	--	--	-1,397.83	-2,766.58	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		1、公司基于对未来经营战略的布局，经审慎考虑，于 2018 年 12 月 7 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，将公司投资项目“教学研云平台”进行延期，同意公司对募集资金投资项目的实施进度进行调整，将公司募集资金投资项目预计可使用状态时间调整为 2021 年 12 月 31 日前，“教学研云平台”项目房屋购置暂缓。2、公司基于对未来市场整体布局考虑，为控制风险，经审慎考虑，于 2018 年 12 月 7 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，将公司投资项目“同步资源学习系统” 进行延期，同意公司对募集资金投资项目的实施进度进行调整，将公司募集资金投资项目预计可使用状态时间调整为 2021 年 12 月 31 日前，“同步资源学习系统”项目适当减少了前期房屋租赁、软硬件建设等投入。									
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		不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用									
募集资金投资项目实		不适用									

施方式调整情况		
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用
		2017 年 6 月置换大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资等费用 4.00 万元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 万元
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		不适用
尚未使用的募集资金用途及去向		公司召开第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十六次会议审议通过了《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 年年度股东大会审议通过，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

（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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市连邦信息技术有限公司	子公司	贸易服务	2,000,000.00	3,867,689.15	3,866,584.71	0.00	-528,600.04	-526,869.52
深圳市木愚科技有限公司	子公司	人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作	1,000,000.00	974,107.66	955,167.60	0.00	-44,782.52	-44,832.40
徐州金太阳教育科技有限公司	子公司	计算机软硬件、技术咨询及技术服务	2,000,000.00	639,010.30	547,288.49	151,955.14	-457,708.96	-457,705.18
深圳市嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	参股公司	投资咨询	75,255,000.00	70,209,026.64	70,209,026.64	0.00	-3,655,397.35	-3,655,397.35
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	参股公司	吸收存款、发放贷款	500,000,000.00	1,796,520,228.45	524,507,112.88	56,777,798.14	20,027,574.65	16,115,547.00

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

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

教育部印发的《教育信息化2.0行动计划》通知，提出到2022年基本实现“三全两高一大”的发展目标（三全：教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校；两高：信息化应用水平和师生信息素养普遍提高；一大：建成“互联网+教育”大平台）。我国教育信息化事业已取得了长足的发展，以“三通两平台”为代表的基础信息化已初步建成（三通：宽带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通；两平台：教育资源公共服务平台、教育管理公共服务平台），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。

教育信息化从融合应用向创新发展演进，全面提升师生信息素养。将信息技术和智能技术深度融入教育全过程，推动改进教学、优化管理、提升绩效；推动师生从技术应用向能力素质拓展，使之具备良好的信息思维，适应信息社会发展的要求，应用信息技术解决教学、学习、生活中问题的能力成为必备的基本素质。构建一体化的“互联网+教育”大平台，引入“平台+教育”服务模式，整合各级各类教育资源公共服务平台和支持系统，逐步实现资源平台、管理平台的互通、衔接与开放，建成国家数字教育资源公共服务体系。充分发挥市场在资源配置中的作用，融合众筹众创，实现数字资源、优秀师资、教育数据、信息红利的有效共享助力教育服务供给模式升级和教育治理水平提升。

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，相关行业政策改革也影响着公司未来发展。

1、教育行业相关政策

2018年1月16日，教育部修订普通高中课程方案和语文等14门学科课程标准，发布《普通高中课程方案和语文等学科课程标准（2017年版）》。在此次“新课标”中，人工智能、物联网、大数据处理正式划入新课标。

2018年1月，教育部发布《教育部2018年工作要点》，提出启动教育信息化2.0行动计划、智慧教育创新、大教育资源共享、网络学习空间应用普及等举措加速落地推行。

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的重大问题，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。

2018年4月，教育部印发《教育信息化2.0行动计划》，提出“构建智慧学习支持环境。加强智慧学习的理论研究与顶层设计，推进技术开发与实践应用，提高人才培养质量”。这意味着我国教育信息化工作开启了新的征程。从教育信息化1.0到教育信息化2.0，是推进“互联网+教育”的具体实施计划，是顺应智能环境下教育发展的必然选择。同月，《中小学数字校园建设规范（试行）》由中华人民共和国教育部发布，内容涵盖小学数字校园的建设目标、建设原则、建设模式、建设内容和建设流程等方面的内容，明确用户信息素养、信息化应用、基础设施、网络安全、保障机制等方面的具体要求。还提出应采用“云-网-端”架构模式，为促进区域教育的均衡发展和学校教育的质量提升提供有效准则。

2018年6月，国家市场监督管理总局国家标准委最新公布了国家标准文件《智慧校园总体架构》，对于智慧校园的总体架构及建设进行了明确规范。

2018年10月，教育部与国家统计局 颁布了《财政部关于2017年全国教育经费执行情况统计公告》，报告显示：全国教育经费总投入为42,562.01亿元，比上年的38,888.39亿元增长9.45%。其中，国家财政性教育经费（主要包括一般公共预算安排的教育经费，政府性基金预算安排的教育经费，企业办学中的企业拨款，校办产业和社会服务收入用于教育的经费等）为34,207.75亿元，比上年的31,396.25亿元增长8.95%。在未来一定时期内，教育信息化的投入规模将仍然保持较高的增长速度，教育信息化行业将面临广阔的发展空间，同时随着消费升级、知识付费的普及推广，居民在教育领域的投入也有望进一步增加。

2、软件行业相关政策

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《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。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。

2017年7月，国务院印发《新一代人工智能规划》，明确提出到2030年，中国人工智能核心产业规模将超过1万亿元，带动相关产业规模超过10万亿元。

2018年，我国软件和信息技术服务业总体保持平稳较快发展，产业规模进一步扩大，盈利能力稳步提升，行业就业形势保持稳定，产业服务化、平台化、融合发展态势更加明显，在为制造强国和网络强国建设提供基础支撑、为经济高质量发展提供新动能等方面作用进一步凸显。

3、出版行业相关政策

根据我国《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，“十三五”期间要实现“公共文化服务体系基本建成，文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标，表明政府在“十三五”时期大力推进文化产业发展的决心。为促进我国文化产业解决结构不合理、发展不均衡的瓶颈，“十三五”规划提出“推进文化业态创新，大力发展创意文化产业，促进文化与科技、信息、旅游、体育、金融等产业融合发展。推动文化企业兼并重组，扶持中小微文化企业发展”的具体要求。

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》的目标，2015 年中小学义务教育在校学生人数要达到1.61亿人，2020 年要达到1.65亿人，分别相比2009 年增加2.08%和4.62%。同时，随着国家“两孩”政策的逐步落地，我国在校学生人数预计将出现进一步增长。随着人口年龄结构的调整，学前教育、高中专教育、高等教育及职业教育的在校生人数也将处于同等上升趋势，各类教育的教材、教辅及专业图书需求相应也会上升。近年来，数字出版迅猛发展，为文化产业带来了前所未有的机遇，也为出版业的转型和发展带来了更多机会和更大空间。

虽然我国出版商的数字化转型刚刚起步，但随着互联网和5G时代的到来，技术条件和版权环境的进一步完善，我国出版业也将在技术推动下实现跨越式发展。

基于上述规划和措施，在未来一段时间内，国家对出版发行业的发展仍将保持大力支持和鼓励发展的态度，从政策角度提供强有力的保障。

（二）公司未来整体发展战略目标

2019年至2021年是方直科技突破的三年，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。

为确保企业发展方向坚定而稳健，特此制定了2019年到2021年整体发展战略目标，在3年内将公司建设成为以优质教育资源为基础的互联网在线教育企业。

（1）营销服务体系：在国家教育信息化建设进入新阶段的背景下，公司继续优化营销业务结构、持续完善营销运营服务体系提升营销效率，探索实现学校教育信息化项目的营销运营创新。并与合作伙伴（包括代理商、终端产品商、出版发行、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重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。

（2） MOD资源平台建设：通过知识体系图谱，使资源以知识点为纲，按照知识输入到输出的过程形成有效的教学闭环。平台核心是让优质、配套和同步的资源利用互联网思维与技术得到高效利用，使资源服务能提供更高的附加价值；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。建设教与学场景下的基于同步优质配套的多学科多版本全学段多渠道合作运营的MOD资源运营管理平台，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，实现基于资源的多渠道合作运营和服务于多重用户云服务平台。

（3）自主研发产品：建立多学科、多版本、全学段建立以互联网云平台为技术基础的优质数字化教育产品整体解决方案,为开放式在线教育运营奠定坚实的基础。

（4）资源建设总目标：截止到2021年完成覆盖小学、初中及高中学段（K12）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，覆盖课前、课中及课后主要教与学场景，为全方面的教与学提供资源服务。

（5）数字教辅：数字教辅平台集教育资源建设、管理、教学评价、信息发布、教学应用为一体，实现档案管理网络化；搭建了实时交互的沟通环境，为教师提供多媒体教学、以及研究、学习的平台；为学生提供学习、交流的空间；提供对外信息交流和社会、家长了解教育的窗口。

将建立全方位评价体系，精心规划大数据在教育评价中的应用，全方位满足学校、教师、学生、家长的教育教学需求，将纸质教辅资源信息化，形成线下转换线上良性内容闭环。

以全面实施素质教育为依据，以国家课程标准的基本要求为准绳，对学习和练习进行数据分析和追踪，为用户提供数据分析服务，满足基层部门的常态化应用，改善教学、教研和学业。

数字教辅平台将会建设成为集网络管理、教育资源、远程教育、教师培训、教学评测于一体的综合性教育教学服务系统。平台建成以后,将大大推动和促进教育信息化的发展，实现教育管理和教育资源的统一。

（6）木愚科技：以基于人工智能发展教育为主要目标，通过人工智能+教育实现个性教学、分层教学、因材施教。

截止到2021年，完成小学、初中学段的主流版本、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征订、新华、数字教辅等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，也建设形成学、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。高中学段资源建设依托项目驱动实现。

（三）2019年经营工作计划

2019年公司将继续依照科技服务于教育的经营理念大力发展在线教育资源运营和服务，紧密围绕发展战略，加快业务发展，推进资源整合和投资并购，进一步推动经营业绩的快速提升和业务结构的转型跨越。为确保2019年经营目标的实现，公司将着重做好以下工作：

2019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。

1、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2019年重点建设深圳、广州、北京一线城市，通过VIP学校服务理念更新，以及标杆案例推广加强团队服务技能培训，着力提升团队信息化应用素养整体水平，从而提升公司整体营销水平。

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的同时有序支撑APP、小程序、个性辅导等产品的分模块接入（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、自主研发产品：构建教与学立体的产品体系

2019年以英语、语文语言类学科为核心自主研发产品，进一步丰富和优化小学各科资源，围绕语文学科，建设和推广中华优秀传统文化资源。在英语取得突破的情况下，建设的重点转向初中。初中学段已转向应试方向，初中将重点推进并完成以学科专项及中考专题为主的资源建设，名师资源的引导作用将进一步加强。

4、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，从而形成宣传带动作用。

5、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。

（四）公司未来发展可能面临的风险

1、市场不规范竞争风险

近年来，在“互联网+”的资本热潮推波助燃下，市场上出现了很多在线教育企业，部分在线教育企

业存在含有网络游戏、商业广告、诱导性消费、内容盗版、质量粗糙、侵犯知识产权等情况，行业竞争环境受到一定影响。随着政府不断完善法律法规政策，竞争环境将有所缓解。公司也将把握政策导向和市场需求，加强知识产权保护，增大研发投入从而提升产品研发迭代能力以及增强持续创新的能力，同时建设完善的渠道服务体系以满足市场需求。

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的合作关系，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。同时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，从而有效解决客户相对集中的风险。

3、新产品开发和技术更新换代的风险

市场需求不断变化，教育技术应用趋势在动态变化，如人工智能、大数据等前沿技术不断发展迭代。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。公司会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、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。

5、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8,100万元及利息。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。

截至到报告期末，千锋互联公司方已根据协议约定归还投资款49,028,288.00元及利息5,701,068.05元，千锋互联公司方归还投资款义务已履行完毕；千锋互联三位原股东目前已归还本金及利息4,664,021.91元。已收回千锋互联公司及三位原股东退回的投资款占协议约定归还投资款的65.79%。公司正积极跟进三位原股东按协议要求履行还款义务，并定期了解三位原股东的财务状况，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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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

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

公司分别于2018年4月16日、2018年5月11日召开了第三届董事会第三十次会议和2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，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%。”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%。由于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。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。公司决定2017年度利润分配方案为：2017年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润转结至下一年度。

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情况

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
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0.00
可分配利润（元）	124,698,323.79
现金分红总额（含其他方式）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 2019 年的经营情况和公司未来经营发展需要，董事会拟定2018年度利润分配预案为：2018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 2018 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、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。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。故2016年度利润分配方案为：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（含税）。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。

2、2017年度利润分配方案：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经公司2017年度股东大会审议审议通过。

3、2018年度利润分配预案：2018年度拟不进行利润分配，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。2018年年度利润分配预案尚需提交公司2018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	现金分红金额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（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）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
2018 年	0.00	12,316,056.55	0.00%			0.00	0.00%
2017 年	0.00	8,822,524.60	0.00%			0.00	0.00%
2016 年	2,375,919.48	17,682,428.82	13.44%			2,375,919.48	13.44%

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
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（2018 年-2020 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%。” 2、公司最近 3 年的累计现金分红总额为 11,879,919.48 元，该三年实现的年均可分配利润为 15,951,263.53 元，占比为 74.48%，不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。2018 年度公司每股收益为 0.07 元，不满足章程规定的现金分红条件。 3、综合考虑公司 2019 年经营发展的实际状况，为保障公司稳健可持续发展，确保战略发展目标的实现，兼顾公司	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。

长远发展和全体股东利益，公司应做好相应的资金储备。公司拟定 2018 年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。	

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
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	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。
	黄元忠、黄晓峰、陈克让、陈伟强、李枫、刘勇、卢庆华、乔东斌、许鲁光、杨颖、杨正华	其他承诺	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：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；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；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；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；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；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，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；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。	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。
	黄元忠、陈克让、黄晓峰	其他承诺	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	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。

			经营管理活动，不侵占公司利益。			
	陈克让、黄晓峰	股东一致行动承诺	黄晓峰、陈克让承诺：二人为各自独立的自然人股东，相互之间不存在关联关系，在作为发行人股东期间，不相互转让股份，不通过受让其他股东持有的方直科技股份、增资等途径取得方直科技的控股地位，不通过与其他任何第三方签订一致行动协议或类似安排的方式取得方直科技的实际控股地位，不得做出有损发行人实际控制权及经营稳定、整体利益的行为;	2011 年 04 月 21 日	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。
	黄元忠、陈克让、黄晓峰、杨颖	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（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。（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、杨颖分别承诺：截止本承诺函出具日，本人不存在占用方直科技资金的情形；自本承诺函出具日起，本人将严格遵守相关法律、法规及公司相关规定，不占用公司资金。	2011 年 04 月 21 日	9999-12-31	上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。公司按照《修订通知》的规定和要求，对财务报表格式进行相应变更。	公司于 2018 年 10 月 15 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。

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

本公司合并报表范围与上年相比因新设增加子公司深圳市木愚科技有限公司。

报告期内，公司召开第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司设立全资子公司“深圳市木愚科技有限公司”（下称“木愚科技”）。并于2018年8月

16日取得了深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》。本次对外投资设立木愚科技是以基于人工智能发展教育为主要目标，开展人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作。

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）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	彭建华、张媛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

租赁情况说明

公司办事处使用的办公场所及总部库房目前是向第三方租用。

公司将部分办公场所对外出租，报告期收到租赁收入100.6万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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	自有资金和募集资金	71,000	13,000	0
合计		71,000	13,000	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

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2017 年 12 月 29 日	2018 年 04 月 03 日	银行	5.50%	5.50%	71.58	71.58	71.58		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,000	募集资金	2017 年 12 月 06 日	2018 年 03 月 05 日	银行	4.40%	4.40%	65.1	65.1	65.10		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	1,500	募集资金	2017 年 12 月 13 日	2018 年 03 月 13 日	银行	4.40%	4.40%	16.27	16.27	16.27		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,000	募集资金	2018 年 03 月 06 日	2018 年 06 月 06 日	银行	4.50%	4.50%	68.05	68.05	68.05		是	有	

民生银行	银行理财	保本浮动收益	1,500	募集资金	2018 年 03 月 13 日	2018 年 06 月 13 日	银行	4.60%	4.60%	17.39	17.39	17.39		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	3,000	自有资金	2018 年 04 月 10 日	2018 年 07 月 10 日	银行	5.20%	5.20%	38.89	38.89	38.89		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 04 月 11 日	2018 年 05 月 16 日	银行	4.90%	4.90%	4.7	4.7	4.70		是	有	
兴业银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 04 月 11 日	2018 年 07 月 09 日	银行	5.10%	5.10%	12.72	12.58	12.58		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 05 月 17 日	2018 年 06 月 21 日	银行	4.65%	4.65%	4.46	4.46	4.46		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	5,000	募集资金	2018 年 06 月 06 日	2018 年 09 月 06 日	银行	4.55%	4.55%	57.34	57.34	57.34		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,500	自有资金	2018 年 06 月 07 日	2018 年 07 月 12 日	银行	4.60%	4.60%	6.62	6.62	6.62		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	1,500	募集资金	2018 年 06 月 13 日	2018 年 09 月 13 日	银行	4.55%	4.55%	17.2	17.2	17.20		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 09 月 21 日	银行	4.85%	4.85%	12.09	12.09	12.09		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2017 年 12 月 29 日	2018 年 02 月 01 日	银行	5.10%	5.10%	4.89	4.89	4.89		是	有	
兴业银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 07 月 09 日	2018 年 10 月 08 日	银行	5.00%	5.00%	12.47	12.47	12.47		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	4,500	自有资金	2018 年 07 月 13 日	2018 年 08 月 17 日	银行	4.60%	4.60%	19.85	19.85	19.85		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	4,500	自有资金	2018 年 08 月 20 日	2018 年 11 月 19 日	银行	4.55%	4.55%	51.04	51.04	51.04		是	有	

民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,500	募集资金	2018 年 09 月 13 日	2018 年 12 月 13 日	银行	4.00%	4.00%	64.82	64.82	64.82		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 09 月 25 日	2018 年 12 月 25 日	银行	4.30%	4.30%	10.72	10.72	10.72		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	4,500	自有资金	2018 年 11 月 20 日	2018 年 12 月 25 日	银行	3.80%	3.80%	16.83	16.83	16.83		是	有	
兴业银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2018 年 10 月 08 日	2019 年 01 月 08 日	银行	4.60%	4.60%	11.47	0	0		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,500	募集资金	2018 年 12 月 13 日	2019 年 03 月 13 日	银行	3.95%	3.95%	63.31	0	0		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	5,500	自有资金	2018 年 12 月 26 日	2019 年 03 月 27 日	银行	4.35%	4.35%	59.65	0	0		是	有	
合计			71,000	--	--	--	--	--	--	707.46	572.89	--		--	--	--

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，公司积极履行企业社会责任，组织协调各职能部门工作，促进公司规范运作，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，公司认真履行信息披露义务，及时、准确、真实、完整进行信息披露工作，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。公司亦注重员工的人身安全、劳动保护和身心健康的保护，切实履行企业主体责任。公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司在保持稳定经营实现可持续发展的同时也高度重视教育资源的可持续发展，公司在报告期内为开学季的陕西省洛川县明珠中学的贫困孩子们免费赠送了同步配套教育软件，爱心助学、帮扶教育，践行企业社会责任，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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

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。

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均承诺：“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方直科技股票12个月内不予转让。”上述股东均已严格履行上述承诺。

本次非公开发行股份的限售股份已于2018年03月28日办理解除限售，可上市流通数量为9,431,090股，占公司总股本的比例为5.62%。本次解除限售的股份不存在质押、冻结的情况。

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、2018年03月22日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编码：2017-001、2017-013、2017-014、2018-011）。

2、投资北京千锋互联科技有限公司事项

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8,100万元及利息。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。

截至到报告期末，千锋互联公司方已根据协议约定归还投资款49,028,288.00元及利息5,701,068.05元，千锋互联公司方归还投资款义务已履行完毕；千锋互联三位原股东目前已归还本金及利息4,664,021.91元。

已收回千锋互联公司及三位原股东退回的投资款占协议约定归还投资款的65.79%。公司正积极跟进三位原股东按协议要求履行还款义务，并定期了解三位原股东的财务状况，降低回款风险。

3、募集资金投资项目延期

报告期内，公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，为降低募集资金投资风险、保障资金安全，本着对投资者负责的原则，结合项目实际开展情况，在项目实施主体、募集资金投资用途、项目实施地点等不发生变更的情况下，将公司2017年非公开发行募集资金投资项目“ 教学研云平台”、“同步资源学习系统”进行延期，同意公司对募集资金投资项目的实施进度进行调整，将公司募集资金投资项目预计可使用状态时间调整为2021年12月31日前。独立董事均发表了同意的独立意见。保荐机构和保荐代表人对公司“募投项目延期事项”的计划表示无异议。

本次部分募投项目延期是公司根据项目的实际进展情况作出的审慎决定，项目的延期未改变项目的内容、投资总额、实施主体、实施地点，不存在变相改变募集资金投向，损害其他股东特别是中小股东利益的情形，不会对募投项目的实施造成实质性的影响。本次募投项目延期不会对公司的正常经营产生不利影响。

4、教育产业投资基金投资项目

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4,200万元。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。

2018年7月，嘉道方直以增资的方式投资了北京诺加科技开发有限公司，投资总额共计1,000万元并取得本次增资后北京诺加科技开发有限公司基于完全摊薄基础共计20%的股权。橘郡美高作为诺加国际教育旗下主营K-12国际化教育的核心品牌，与美国加州橘郡国际教育发展署及下属学区全美名校全面系统化合作，以自主研发的特色个性化学习支持系统架构为核心，采取国际教育管理公司的综合运营模式，为实行国际化教育的单体与连锁学校或机构提供从品牌、理念、资源、研发、教学、技术等角度的全方位支持，完成从学术-教研-教学-教务-传播的教学研传闭环建设，对学生、教师和学校进行全方位成长赋能。

以上投资行为是公司参与设立的教育产业投资基金对外投资项目，属于教育产业投资基金的正常投资经营行为，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，对公司无不利影响。投资行为符合公司内生式增长与外延式扩张相结合的发展思路，目标公司是具有良好发展前景的优质项目，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。

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	71,740,914	42.75%				-9,146,378	-9,146,378	62,594,536	37.30%
3、其他内资持股	71,740,914	42.75%				-9,146,378	-9,146,378	62,594,536	37.30%
其中：境内法人持股	9,431,090	5.62%				-9,431,090	-9,431,090		
境内自然人持股	62,309,824	37.13%				284,712	284,712	62,594,536	37.30%
二、无限售条件股份	96,090,176	57.25%				9,146,378	9,146,378	105,236,554	62.70%
1、人民币普通股	96,090,176	57.25%				9,146,378	9,146,378	105,236,554	62.70%
三、股份总数	167,831,090	100.00%						167,831,090	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）2018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，上述股东均已严格履行上述承诺。

本次非公开发行股份的限售股份已于2018年03月28日办理解除限售，可上市流通数量为9,431,090股，占公司总股本的比例为5.62%。本次解除限售的股份不存在质押、冻结的情况。

（3）2018年9月28日，公司召开了2018年第一次临时股东大会及第四届董事会第一次会议进行了董事、监事及高级管理人员的换届，离任监事、高级管理人员的股份根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相应法律、法规及相关承诺进行管理。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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。

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均承诺：“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方直科技股票12个月内不予转让。”截至本公告日，上述股东均已严格履行上述承诺。

本次非公开发行股份的限售股份已于2018年03月28日办理解除限售，可上市流通数量为9,431,090股，占公司总股本的比例为5.62%。本次解除限售的股份不存在质押、冻结的情况。

本次非公开发行股份解除限售及上市流通具体情况如下：

序号	发行对象	证券账户名称	所持限售股股份总数（股）	本次解除限售数量（股）	本次实际可上市流通数量（股）
1	北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,905,138	7,905,138	7,905,138
2	前海开源基金管理有限公司	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	1,525,952	1,525,952	1,525,952
合 计			**9,431,090**	**9,431,090**	**9,431,090**

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、2018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、2018-011）。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,905,138	7,905,138	0	0	首发后机构类限售股	2018 年 03 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	1,525,952	1,525,952	0	0	首发后机构类限售股	2018 年 03 月 28 日
黄元忠	27,227,391	0	0	27,227,391	高管锁定股	每年年初按上年末所持股份总数 25%解除高管锁定
黄晓峰	16,378,858	0	0	16,378,858	高管锁定股	每年年初按上年末所持股份总数 25%解除高管锁定
陈克让	16,003,858	0	0	16,003,858	高管锁定股	每年年初按上年末所持股份总数 25%解除高管锁定；
杨颖	1,061,053	0	0	1,061,053	高管锁定股	每年年初按上年末所持股份总数 25%解除高管锁定
孙晓玲	1,637,164	409,291	0	1,227,873	高管锁定股	锁定至任期结束
朱文	1,275	0	725	2,000	高管锁定股	监事会换届离任锁定 6 个月，2019 年 3 月 28 日解除限售
林勇	225	225	300	300	高管锁定股	监事会换届离任锁定 6 个月，2019 年 3 月 28 日解除限售
张文凯	0	0	692,903	692,903	高管锁定股	每年年初按上年末所持股份总数 25%解除高管锁定
刘念	0	0	300	300	高管锁定股	每年年初按上年末所持股份总数

						25%解除高管锁定
合计	71,740,914	9,840,606	694,228	62,594,536	--	--

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

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

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	14,308	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,480	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	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄元忠	境内自然人	18.99%	31,872,343	-4,430,845	27,227,391	4,644,952	质押	23,660,000
黄晓峰	境内自然人	13.01%	21,838,477		16,378,858	5,459,619	质押	5,850,000
陈克让	境内自然人	11.74%	19,698,478	-1,640,000	16,003,858	3,694,620	质押	6,650,000
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		
胡文慧	境内自然人	1.06%	1,772,000			1,772,000		
衷唯菁	境内自然人	0.98%	1,640,000			1,640,000		
孙晓玲	境内自然人	0.98%	1,637,164		1,227,873	409,291		
刘天舒	境内自然人	0.96%	1,613,200			1,613,200		

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		
杨颖	境内自然人	0.84%	1,414,737		1,061,053	353,684		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,905,138	人民币普通股	7,905,138
黄晓峰	5,459,619	人民币普通股	5,459,619
黄元忠	4,644,952	人民币普通股	4,644,952
陈克让	3,694,620	人民币普通股	3,694,620
胡文慧	1,772,000	人民币普通股	1,772,000
衷唯菁	1,640,000	人民币普通股	1,640,000
刘天舒	1,613,200	人民币普通股	1,613,200
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	1,525,952	人民币普通股	1,525,952
#周成武	1,360,967	人民币普通股	1,360,967
中国建设银行股份有限公司－博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	1,165,900	人民币普通股	1,165,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他无限售条件股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东周成武通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,360,967 股，实际合计持有 1,360,967 股。		

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、公司实际控制人及其一致行动人

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	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄元忠	本人	中国	否
黄晓峰	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈克让	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	黄元忠为公司董事长；黄晓峰为公司董事、总经理；陈克让为公司董事兼子公司连邦信息总经理。		
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

公司实际控制人黄元忠先生与黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人，黄元忠先生持有公司股份比例为18.99%，黄晓峰先生持有公司股份比例为13.01%、陈克让先生持有公司股份比例为11.74%，合计持有上市公司股份比例为43.74%。

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	2021 年 09 月 28 日	36,303,188	0	4,430,845	0	31,872,343
陈克让	董事	现任	男	53	2009 年 06 月 21 日	2021 年 09 月 28 日	21,338,478	0	1,640,000	0	19,698,478
黄晓峰	董事、总经理	现任	男	50	2009 年 06 月 21 日	2021 年 09 月 28 日	21,838,477	0	0	0	0
陈伟强	独立董事	现任	男	56	2015 年 08 月 07 日	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0
刘勇	独立董事	离任	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	离任	男	54	2015 年 08 月 07 日	2018 年 08 月 07 日	0	0	0	0	0
周俊祥	独立董事	现任	男	53	2018 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0
吴永平	独立董事	现任	男	42	2018 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0
乔东斌	独立董事	现任	男	53	2015 年 08 月 07 日	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0
艾倩兰	监事	现任	女	34	2015 年 08 月 07 日	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0
朱文	监事	离任	男	32	2015 年 08 月 07 日	2018 年 08 月 07 日	2,000	0	0	0	2,000
林勇	监事	离任	男	40	2017 年 09 月 08 日	2018 年 08 月 07 日	300	0	0	0	300
杨颖	监事	现任	女	54	2018 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 28 日	1,414,737	0	0	0	1,414,737
刘念	监事	现任	女	32	2018 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 28 日	400	0	0	0	400
杨颖	副总经理	离任	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	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0
杨正华	副总经理	现任	男	45	2016 年 09 月 26 日	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0

卢庆华	副总经理	现任	男	43	2016 年 09 月 26 日	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0
张文凯	常务副总经理	现任	男	50	2018 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 28 日	923,871	0	0	0	923,871
武文静	副总经理	现任	女	36	2018 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0
贺林英	副总经理、财务总监	现任	女	43	2018 年 09 月 28 日	2021 年 09 月 28 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	83,236,188	0	6,070,845	0	55,326,866

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
刘勇	独立董事	任期满离任	2018 年 09 月 28 日	第三届董事会换届，任期届满离任
许鲁光	独立董事	任期满离任	2018 年 09 月 28 日	第三届董事会换届，任期届满离任
杨颖	高级管理人员	任免	2018 年 09 月 28 日	高级管理人员换届，任期届满离任；经 2018 年第一次股东大会选举当选第四届监事会监事
朱文	监事	任期满离任	2018 年 09 月 28 日	第三届监事会换届，任期届满离任
林勇	监事	任期满离任	2018 年 09 月 28 日	第三届监事会换届，任期届满离任

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，毕业于华中科技大学计算机系，硕士研究生，。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。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，中国国籍，香港中文大学FMBA。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，历任本公司副总经理、董事会秘书，现任本公司董事。

乔东斌先生，1965年生，中国国籍，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；现任深圳市齐普生信息科技有限公司董事、总经理。现任本公司第四届董事会董事。

陈伟强先生，1962年生，中国国籍，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。现任本公司第四届董事会独立董事。

吴永平先生，1976年生，中国国籍，2001年毕业于南京大学国际经济法专业，硕士学位。自2004年起至2016年6月在平安证券股份有限公司工作，曾任投资银行事业部执行总经理等职务。2016年7月起入职深圳日海智能科技股份有限公司，目前任深圳日海智能科技股份有限公司董事、副总经理；同时任上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）的高级合伙人（非执行职务）、深圳兆日科技股份有限公司独立董事。现任本公司第四届董事会独立董事。

周俊祥先生，1965年生，中国国籍，经济学硕士，中国注册会计师，中国注册资产评估师。1989年毕业于财政部中国财政科学研究院会计学专业，硕士学位。1989年7月至1997年12月在珠海市会计师事务所任经理；1998年1月至2003年9月在珠海中诚信评估咨询有限公司任总经理；2003年9月至2005年9月在珠海立信合伙会计师事务所任合伙人；2005年9月至2007年1月在深圳银华会计师事务所任合伙人；2007年1月至2011年9月在天健正信会计师事务所任合伙人；2011年9月至今任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，深圳市裕同包装科技股份有限公司独立董事，深圳市政府引导基金专家组成员、评审委员。现任本公司第四届董事会独立董事。

2、监事会成员介绍

艾倩兰女士，1984年生，中国国籍，教研专员，2006年毕业于西北民族大学，全日制大学本科学位，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，现任教研专员。现任本公司第四届监事会监事。

杨颖女士，1964年生，中国国籍，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年加入深圳方直科技股份有限公司，历任本公司会计、行政人事总监。现任本公司第四届监事会监事。

刘念女士，1986年生，中国国籍，2012年毕业于中国地质大学（武汉），硕士学位，2012年年8月至今在深圳市方直科技股份有限公司先后任职培训中心副经理、人力资源部经理职位，现任本公司第四届监事会职工代表监事。

3、高级管理人员介绍

黄晓峰先生，1968年生，中国国籍，毕业于东北财经大学，EMBA。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。

张文凯先生，1968年生，中国国籍。专科。曾任株洲汽车制造厂技术员。1993年加入本公司，曾任本公司营销总监，总经理助理，副总经理，现任本公司常务副总经理。

李枫女士，1974年生，中国国籍。毕业于北京交通大学工商管理专业，本科学历，北京大学汇丰商学院EMBA，无境外永久居留权。1997年加入深圳市方直科技股份有限公司，历任本公司行政部经理、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》。

贺林英女士，1975年生，中国国籍。毕业于湖南财经学院，国际会计师，理财规划师；1996年开始从事财务工作，曾任深圳市佳野实业发展有限公司财务总监 、深圳市谱尼测试科技股份有限公司高级财务经理；2017年3月至今在本公司先后担任财务经理、代理财务总监一职。现任本公司副总经理、财务总监。

卢庆华先生，1975年生，中国国籍。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。现任本公司副总经理兼技术总监。

杨正华先生，1973年生，中国国籍。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，现任本公司副总经理。

武文静女士，1982年生。中国国籍。企业人力资源管理师，毕业于东北师范大学。2003年加入深圳方直科技股份有限公司，历任本公司人事部副经理、行政人力部经理，人力资源部经理，现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
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
陈伟强	广东深天正律师事务所	律师、主任	1993 年 07 月 01 日		是
周俊祥	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2011 年 09 月 01 日		是
周俊祥	深圳市裕同包装科技股份有限公司	独立董事	2013 年 05 月 13 日		是
吴永平	日海智能科技股份有限公司	董事、副总经理	2016 年 07 月 01 日		是
吴永平	深圳兆日科技股份有限公司	独立董事	2017 年 04 月 17 日		是
吴永平	上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）	高级合伙人（非执行职务）	2016 年 01 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、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	54	现任	57.2	否
黄晓峰	董事、总经理	男	50	现任	42.8	否
陈克让	董事	男	53	现任	22.2	否
乔东斌	董事	男	53	现任	3.6	否
陈伟强	独立董事	男	56	现任	4.76	否
吴永平	独立董事	男	42	现任	1.19	否
周俊祥	独立董事	男	53	现任	1.19	否
刘勇	独立董事	男	41	离任	2.38	否
许鲁光	独立董事	男	54	离任	2.38	否
艾倩兰	监事	女	34	现任	19.5	否
杨颖	监事	女	54	现任	26.3	否
刘念	监事	女	32	现任	8.28	否
朱文	监事	男	32	离任	20.95	否
林勇	监事	男	40	离任	13.31	否
张文凯	常务副总经理	男	50	现任	13.33	否
李枫	副总经理兼董事会秘书	女	44	现任	29.2	否
贺林英	副总经理兼财务总监	女	43	现任	9.13	否
卢庆华	副总经理	男	43	现任	40.4	否
杨正华	副总经理	男	45	现任	27.5	否
武文静	副总经理	女	36	现任	9.12	否
合计	--	--	--	--	354.72	--

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）	224
主要子公司在职员工的数量（人）	3
在职员工的数量合计（人）	227
当期领取薪酬员工总人数（人）	227
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	78
技术人员	115
财务人员	7
行政人员	27
合计	227
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	15
本科	120
大专	64
高中及高中以下	27
合计	227

2、薪酬政策

为了吸引、激励和保留优秀人才以帮助公司达成战略目标，公司在兼顾市场竞争力和内部公平性的基础上，为员工提供全面的、富有竞争力的报酬，包括经济性报酬：工资、绩效奖金、提成、福利等，非经济性报酬：培训机会、晋升机会、良好的工作环境和氛围等，以提高核心员工的满意度，提升骨干员工的积极性和创造性。

3、培训计划

公司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。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

报告期内，根据《公司章程》、《独立董事制度》等相关制度规定，董事每届任期三年，董事任期届满连选可连任，但连任时间不得超过六年。第三届董事会于2018年8月7日任期届满。经公司董事长提名及提名委员会审核任职资格，经第三届董事会第三十四次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过，选举出第四届董事会董事，公司董事选聘程序规范、透明，董事选聘过程公开、公平、独立，董事资料真实、完整，董事人选事前均获得相关部门审核，并签署书面承诺。

公司第三届董事会设董事7名，其中独立董事3名，独董陈伟强、许鲁光、刘勇均已获取上市公司独立董事培训证书；第四届董事会设董事7名，其中独立董事3名，独董陈伟强、周俊祥、吴永平均已获取上市公司独立董事培训证书。各届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《公司章程》《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《创业板上市公司规范运作指引》等规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

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。

4、关于监事与监事会

报告期内，根据《公司章程》等相关制度规定，监事每届任期三年，监事任期届满，连选可连任。第三届监事会于2018年8月7日任期届满。经第三届监事会提名，第三届监事会第三十次会议、2018年第一次临时股东大会审议，选举出第四届监事会非职工代表监事，与公司职工代表大会选举产生的职工监事共同组成公司第四届监事会。

公司第三届监事会设监事3名，其中职工代表监事1名；第四届监事会设监事3名，其中职工代表监事1名。监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事会成员都具有相关专业知识和工作经验，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。

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。

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》、《证券日报》为信息披露报纸，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》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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	47.97%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	巨潮资讯网：《2017 年年度股东大会决议公告 》（公告编号：2018-034）
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.70%	2018 年 09 月 28 日	2018 年 09 月 28 日	巨潮资讯网：《2018 年第一次临时股东大会决议公告 》（公告编号：2018-054）

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
陈伟强	8	8	0	0	0	否	1
许鲁光	5	5	0	0	0	否	0
刘勇	5	5	0	0	0	否	1
周俊祥	3	3	0	0	0	否	0
吴永平	3	3	0	0	0	否	0

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2018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。2018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2018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2018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，因第三届董事会董事、高级管理人员任期届满，董事会提名委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》的规定勤勉履行职责，分别召开了提名委员会审核第四届拟任董事任职资格及新一届高级管理人员名单。

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。2018年度公司高级管理人员薪酬方案严格执行了公司崭融管理制度。

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	2019 年 04 月 23 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财务报表营业收入的比例	100.00%	
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	2019 年 04 月 19 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	彭建华、张媛
注册会计师姓名	XYZH/2019SZA10261

审计报告正文

审计报告

XYZH/2019SZA10261

深圳市方直科技股份有限公司全体股东：

1、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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

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。2018年度销售产品确认的营业收入为人民币107,245,103.63元。鉴于收入是方直科技公司的关键业绩指标之一，从而存	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；

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”。	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。
1. 应收款项的减值事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
截止2018年12月31日，方直科技合并财务报表中应收款项的原值合计为67,860,278.12元，坏账准备合计为4,699,247.03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）采用抽样方法，检查管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性。 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，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）通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户回款情况和市场条件等因素，评估管理层对应收款项按照组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

4、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2018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。

5、管理层和治理层对财务报表的责任

方直科技公司管理层（以下简称管理层）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。

6、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○一九年四月十九日

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

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	241,150,175.57	166,476,159.08
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据及应收账款	36,573,625.49	34,958,886.38
其中：应收票据	0.00	0.00
应收账款	36,573,625.49	34,958,886.38
预付款项	683,015.75	1,051,645.97
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款		
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	26,587,405.60	75,929,095.46
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	8,003,640.61	8,788,530.38
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	131,317,855.84	137,302,151.38
流动资产合计	444,315,718.86	424,506,468.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	80,439,031.58	80,284,774.14
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	94,836,680.01	97,878,613.23
在建工程	0.00	317,751.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	3,521,511.95	4,657,013.67
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	83,940.16
长期待摊费用	125,450.19	367,240.32
递延所得税资产	1,027,694.65	700,582.02
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	179,950,368.38	184,289,914.54
资产总计	624,266,087.24	608,796,383.19
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		
应付票据及应付账款	15,925,517.83	14,667,719.39
预收款项	1,165,160.98	732,633.00
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	4,055,775.08	2,066,459.38
应交税费	168,826.13	432,565.67
其他应付款	6,021,385.77	5,141,102.09
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00

保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	27,336,665.79	23,040,479.53
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		
预计负债		
递延收益	1,782,560.20	2,582,545.87
递延所得税负债	481,866.85	618,452.61
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	2,264,427.05	3,200,998.48
负债合计	29,601,092.84	26,241,478.01
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	167,831,090.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	20,141,720.27	18,819,376.62
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	124,698,323.79	113,704,610.89
归属于母公司所有者权益合计	594,418,714.58	582,102,658.03
少数股东权益	246,279.82	452,247.15

所有者权益合计	594,664,994.40	582,554,905.18
负债和所有者权益总计	624,266,087.24	608,796,383.19

法定代表人：黄元忠　　主管会计工作负责人：贺林英　　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	237,728,863.75	164,014,442.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据及应收账款	36,573,625.49	34,642,160.63
其中：应收票据		
应收账款	36,573,625.49	34,642,160.63
预付款项	677,744.17	1,034,874.58
其他应收款	26,584,427.30	75,503,395.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,957,775.90	8,742,665.67
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	131,273,247.25	137,264,333.85
流动资产合计	440,795,683.86	421,201,872.69
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	83,439,031.58	82,284,774.14
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	94,769,536.05	97,793,503.35
在建工程	0.00	317,751.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00

无形资产	2,971,511.95	3,957,013.67
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	125,450.19	367,240.32
递延所得税资产	784,066.50	456,957.62
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	182,089,596.27	185,177,240.10
资产总计	622,885,280.13	606,379,112.79
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		
应付票据及应付账款	15,925,135.83	14,667,337.39
预收款项	1,130,103.11	732,633.00
应付职工薪酬	4,017,300.00	2,045,891.88
应交税费	167,163.63	432,565.67
其他应付款	5,985,196.91	5,127,169.25
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	27,224,899.48	23,005,597.19
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		
预计负债		
递延收益	1,782,560.20	2,582,545.87
递延所得税负债	481,866.85	618,452.61

其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	2,264,427.05	3,200,998.48
负债合计	29,489,326.53	26,206,595.67
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	167,831,090.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	20,141,720.27	18,819,376.62
未分配利润	123,675,562.81	111,774,469.98
所有者权益合计	593,395,953.60	580,172,517.12
负债和所有者权益总计	622,885,280.13	606,379,112.79

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	107,245,103.63	100,510,607.42
其中：营业收入	107,245,103.63	100,510,607.42
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	108,189,810.46	98,639,390.99
其中：营业成本	40,850,440.88	34,531,178.49
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00

税金及附加	1,154,661.91	858,407.79
销售费用	28,785,837.20	24,312,837.81
管理费用	14,967,095.75	12,795,184.57
研发费用	29,817,734.94	27,903,788.80
财务费用	-10,530,280.34	-3,489,909.26
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	10,550,067.14	3,516,533.60
资产减值损失	3,144,320.12	1,727,902.79
加：其他收益	9,006,391.26	3,130,686.09
投资收益（损失以“－”号填列）	5,883,209.50	3,745,855.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	154,257.44	269,646.54
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,944,893.93	8,747,758.36
加：营业外收入	1,529,232.68	1,411,194.50
减：营业外支出	57,131.48	69,233.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,416,995.13	10,089,719.32
减：所得税费用	3,306,905.91	1,589,522.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,110,089.22	8,500,197.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,110,089.22	8,500,197.27
（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	12,316,056.55	8,822,524.60
少数股东损益	-205,967.33	-322,327.33
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）不能重分类进损益的其他	0.00	0.00

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	12,110,089.22	8,500,197.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,316,056.55	8,822,524.60
归属于少数股东的综合收益总额	-205,967.33	-322,327.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	0.07	0.05

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：贺林英　　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	107,093,148.49	100,301,819.67
减：营业成本	40,824,964.30	34,457,864.50
税金及附加	1,154,399.86	858,323.60
销售费用	28,432,495.30	23,939,609.09

管理费用	14,129,491.34	11,685,169.07
研发费用	29,817,734.94	27,903,788.80
财务费用	-10,507,531.48	-3,458,138.84
其中：利息费用		
利息收入	10,525,394.47	3,483,392.98
资产减值损失	3,067,864.21	1,720,515.35
加：其他收益	9,002,986.09	3,130,686.09
投资收益（损失以“一”号填列）	5,883,209.50	3,745,855.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	154,257.44	269,646.54
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	15,059,925.61	10,071,230.03
加：营业外收入	1,527,502.01	1,407,931.77
减：营业外支出	57,081.48	69,041.23
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	16,530,346.14	11,410,120.57
减：所得税费用	3,306,909.66	1,589,494.10
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	13,223,436.48	9,820,626.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	13,223,436.48	9,820,626.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

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	13,223,436.48	9,820,626.47
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	117,751,602.57	104,341,832.47
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	2,929,011.54	3,130,686.09
收到其他与经营活动有关的现金	12,162,162.55	2,050,109.01
经营活动现金流入小计	132,842,776.66	109,522,627.57
购买商品、接受劳务支付的现金	39,760,403.70	35,575,564.58

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	42,304,339.90	37,634,002.92
支付的各项税费	12,187,331.32	7,704,810.99
支付其他与经营活动有关的现金	25,985,201.96	24,647,513.19
经营活动现金流出小计	120,237,276.88	105,561,891.68
经营活动产生的现金流量净额	12,605,499.78	3,960,735.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	618,094,438.50	581,669,304.40
取得投资收益收到的现金	11,430,020.11	2,196,621.53
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
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	629,524,458.61	583,869,290.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,455,941.90	9,819,349.38
投资支付的现金	565,000,000.00	704,467,890.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	567,455,941.90	714,287,239.38
投资活动产生的现金流量净额	62,068,516.71	-130,417,948.45
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
筹资活动现金流入小计		233,110,019.19
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
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
筹资活动现金流出小计		2,985,350.57
筹资活动产生的现金流量净额		230,124,668.62
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	74,674,016.49	103,667,456.06
加：期初现金及现金等价物余额	166,476,159.08	62,808,703.02
六、期末现金及现金等价物余额	241,150,175.57	166,476,159.08

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	117,236,261.23	104,439,463.80
收到的税费返还	2,929,011.54	3,130,686.09
收到其他与经营活动有关的现金	11,667,015.04	1,959,636.87
经营活动现金流入小计	131,832,287.81	109,529,786.76
购买商品、接受劳务支付的现金	39,744,524.70	35,511,475.16
支付给职工以及为职工支付的现金	41,533,028.01	36,642,967.19
支付的各项税费	12,184,461.21	7,656,497.19
支付其他与经营活动有关的现金	25,724,369.35	23,833,172.86
经营活动现金流出小计	119,186,383.27	103,644,112.40
经营活动产生的现金流量净额	12,645,904.54	5,885,674.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	618,094,438.50	581,669,304.40
取得投资收益收到的现金	11,430,020.11	2,196,621.53
处置固定资产、无形资产和其他		3,365.00

长期资产收回的现金净额		
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	629,524,458.61	583,869,290.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,455,941.90	9,756,752.38
投资支付的现金	566,000,000.00	704,467,890.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	568,455,941.90	714,224,642.38
投资活动产生的现金流量净额	61,068,516.71	-130,355,351.45
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
筹资活动现金流入小计		233,110,019.19
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
支付其他与筹资活动有关的现金		609,431.09
筹资活动现金流出小计		2,985,350.57
筹资活动产生的现金流量净额		230,124,668.62
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	73,714,421.25	105,654,991.53
加：期初现金及现金等价物余额	164,014,442.50	58,359,450.97
六、期末现金及现金等价物余额	237,728,863.75	164,014,442.50

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	167,831,090.00	0.00	0.00	0.00	281,747,580.52	0.00	0.00	0.00	18,819,376.62	0.00	113,704,610.89	452,247.15	582,554,905.18
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	167,831,090.00	0.00	0.00	0.00	281,747,580.52	0.00	0.00	0.00	18,819,376.62	0.00	113,704,610.89	452,247.15	582,554,905.18
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,322,343.65	0.00	10,993,712.90	-205,967.33	12,110,089.22
（一）综合收益总额											12,316,056.55	-205,967.33	12,110,089.22
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00

4．其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,322,343.65	0.00	-1,322,343.65	0.00	0.00
1．提取盈余公积									1,322,343.65		-1,322,343.65		0.00
2．提取一般风险准备													0.00
3．对所有者（或股东）的分配													0.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）													0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5．其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取													0.00
2．本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	167,831,090.00	0.00	0.00	0.00	281,747,580.52	0.00	0.00	0.00	20,141,720.27	0.00	124,698,323.79	246,279.82	594,664,994.40

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				17,837,313.97		108,240,068.42	774,574.48	347,832,947.63
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	158,400,000.00	0.00	0.00	0.00	62,580,990.76	0.00	0.00	0.00	17,837,313.97	0.00	108,240,068.42	774,574.48	347,832,947.63
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	9,431,090.00	0.00	0.00	0.00	219,166,589.76	0.00	0.00	0.00	982,062.65	0.00	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	0.00	0.00	0.00	219,166,589.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228,597,679.76
1．所有者投入的普通股	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													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,062.65	0.00	-3,357,982.13	0.00	-2,375,919.48
1．提取盈余公积									982,062.65		-982,062.65		0.00
2．提取一般风险准备													0.00

3．对所有者（或股东）的分配											-2,375,919.48		-2,375,919.48
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）													0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5．其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取													0.00
2．本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	167,831,090.00	0.00	0.00	0.00	281,747,580.52	0.00	0.00	0.00	18,819,376.62	0.00	113,704,610.89	452,247.15	582,554,905.18

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

		优先股	永续债	其他							计
一、上年期末余额	167,831,090.00	0.00	0.00	0.00	281,747,580.52	0.00	0.00	0.00	18,819,376.62	111,774,469.98	580,172,517.12
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	167,831,090.00	0.00	0.00	0.00	281,747,580.52	0.00	0.00	0.00	18,819,376.62	111,774,469.98	580,172,517.12
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,322,343.65	11,901,092.83	13,223,436.48
（一）综合收益总额										13,223,436.48	13,223,436.48
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,322,343.65	-1,322,343.65	0.00
1．提取盈余公积									1,322,343.65	-1,322,343.65	0.00
2．对所有者（或股东）的分配											0.00
3．其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或											0.00

股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3．盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5．其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取											0.00
2．本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本期期末余额	167,831,090.00	0.00	0.00	0.00	281,747,580.52	0.00	0.00	0.00	20,141,720.27	123,675,562.81	593,395,953.60

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	158,400,000.00	0.00	0.00	0.00	62,580,990.76	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	219,166,589.76	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	219,166,589.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228,597,679.76
1．所有者投入的普通股	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											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,062.65	-3,357,982.13	-2,375,919.48
1．提取盈余公积									982,062.65	-982,062.65	0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-2,375,919.48	-2,375,919.48
3．其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）											0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3．盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5．其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1．本期提取											0.00
2．本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本期期末余额	167,831,090.00	0.00	0.00	0.00	281,747,580.52	0.00	0.00	0.00	18,819,376.62	111,774,469.98	580,172,517.12

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)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，取得注册号440301103180183《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，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》批准，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，经本公司股东会决议通过，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，经本公司股东会决议通过，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以“深高交所见（2005）字第2244号”《股权转让见证书》见证，深圳市金汛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51.00%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。同年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以“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以“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33.00%，黄元忠持股34.00%，陈克让持股33.00%。本公司于2006年2月21日完成工商变更登记。

2009年4月29日，经本公司股东会决议通过，同意黄元忠和黄晓峰分别将其1.70%和1.20%的股权转让给张文凯；黄晓峰和陈克让分别将其2.972%和0.70%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，经本公司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。

2012年4月20日，经本公司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》，本公司以2011年12月31日公司总股本4,400.00万股为基数，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4,400.00万股，转增后公司总股本增加至8,800.00万股，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。

2014年4月11日，经本公司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》，本公司以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15,840.00万元，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的开发、销售、咨询及其技术服务；电子产品的开发、销售（不含二、三类医疗器械等需许可项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；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2019年4月19日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共三户，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
深圳市木愚科技有限公司	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

与上年相比新设增加子公司深圳市木愚科技有限公司，详见本附注“八、合并范围变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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。

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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现

的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

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，反映本公司整体财务状况、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。如果站在企业公司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，从企业公司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，仍冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

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、行业公司、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、应收票据及应收账款

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	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。存货领用或发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（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

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、5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。

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应对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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产

整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括软件等。

（1）无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

1）使用寿命有限的无形资产

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

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。

2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

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	
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：

1）该义务是本公司承担的现时义务；

2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

3）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

本公司的营业收入主要包括销售商品收入及提供劳务收入，收入确认政策如下：

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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本公司；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。

结合本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和财务部门留存；每月公司商务部门与书店系统代理进行对账确认。书店系统代理销售根据双方确认的对账结算单确认收入。

4）邮件系统、其他产品销售收入确认

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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。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

本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）本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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）本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。公司按照《修订通知》的规定和要求，对财务报表格式进行相应变更。	公司于 2018 年 10 月 15 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。

（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%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	已交增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	已交增值税	3%
地方教育费附加	已交增值税	2%

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%
深圳市木愚科技有限公司	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。

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》。2018年10月16日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844200792，有效期为三年。2018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	31,946.23	61,213.42
银行存款	241,118,229.34	166,414,945.66
合计	241,150,175.57	166,476,159.08

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
合计	0.00	0.00

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	36,573,625.49	34,958,886.38
合计	36,573,625.49	34,958,886.38

（1）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
合计	0.00	0.00

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

（2）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	37,655,021.79	100.00%	1,081,396.30	2.87%	36,573,625.49	36,208,456.28	100.00%	1,249,569.90	3.45%	34,958,886.38
合计	37,655,021.79	100.00%	1,081,396.30		36,573,625.49	36,208,456.28	100.00%	1,249,569.90	3.45%	34,958,886.38

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	35,947,893.83	359,478.94	1.00%
1 至 2 年	1,094,678.45	109,467.85	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	612,449.51	612,449.51	100.00%
合计	37,655,021.79	1,081,396.30	

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 232,213.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 400,387.09 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3)本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	22,438,821.59	59.59	224,388.22

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：

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	666,995.89	97.65%	1,051,645.97	100.00%
1 至 2 年	16,019.86	2.35%		
合计	683,015.75	--	1,051,645.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为250,751.66元，占预付账款年末余额合计数

36.71%。

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	26,587,405.60	75,929,095.46
合计	26,587,405.60	75,929,095.46

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2)重要逾期利息

单位： 元

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：

（2）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
合计	0.00	0.00

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：

（3）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	29,886,256.33	98.94%	3,298,850.73	11.04%	26,587,405.60	77,074,610.29	99.59%	1,145,514.83	1.49%	75,929,095.46
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	1.06%	319,000.00	100.00%		319,000.00	0.41%	319,000.00	100.00%	
合计	30,205,256.33	100.00%	3,617,850.73		26,587,405.60	77,393,610.29	100.00%	1,464,514.83		75,929,095.46

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	1,761,370.39	17,583.22	1.00%
1 年以内小计	1,761,370.39	17,583.22	1.00%
1 至 2 年	27,596,743.09	2,759,674.31	10.00%
2 至 3 年	9,356.64	2,806.99	30.00%
3 年以上	518,786.21	518,786.21	100.00%
合计	29,886,256.33	3,298,850.73	11.04%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京惟德基业科技有限公司	319,000.00	319,000.00	100	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

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 2,631,911.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 478,575.81 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
北京千锋互联科技有限公司	463,925.81	收回退股款
合计	463,925.81	--

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	924,539.95	911,989.95
备用金	279,062.32	215,485.06
退股款	27,307,690.09	75,402,128.59
往来款项及其他	1,693,963.97	864,006.69
合计	30,205,256.33	77,393,610.29

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
樟树市雨青木华投资管理中心(有限合伙)	退股款	11,711,533.32	1-2 年	38.77%	1,171,153.33
樟树市飞扬投资管理中心(有限合伙)	退股款	7,083,503.04	1-2 年	23.45%	708,350.30
樟树市锦鑫投资管理中心(有限合伙)	退股款	8,512,653.73	1-2 年	28.18%	851,265.37
天猫商城	押金、保证金	173,000.00	1 年内及 3 年以上	0.57%	114,200.00
温州市教育装备和勤工俭学管理中心	押金、保证金	169,000.00	1-2 年	0.56%	16,900.00
合计	--	27,649,690.09	--	91.53%	2,861,869.00

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：

7、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	2,083,346.66	158,143.58	1,925,203.08	4,143,872.26	170,220.42	3,973,651.84
在产品	937,304.65		937,304.65	941,917.75		941,917.75
库存商品	6,485,253.44	1,344,120.56	5,141,132.88	5,016,804.26	1,143,843.47	3,872,960.79
合计	9,505,904.75	1,502,264.14	8,003,640.61	10,102,594.27	1,314,063.89	8,788,530.38

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》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	170,220.42	225,894.67		7,917.32	230,054.19	158,143.58
库存商品	1,143,843.47	1,313,266.33		456,026.02	656,963.22	1,344,120.56
合计	1,314,063.89	1,539,161.00		463,943.34	887,017.41	1,502,264.14

（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：

8、持有待售资产

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：

9、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	130,000,000.00	135,000,000.00
增值税留抵税额	1,072,823.52	1,598,749.98
预缴企业所得税	245,032.32	703,401.40
合计	131,317,855.84	137,302,151.38

其他说明：

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			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

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末余额			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

其他说明

13、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

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

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、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	50,839,156.60			1,611,554.70						52,450,711.30	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	29,445,617.54			-1,457,297.26						27,988,320.28	
小计	80,284,774.14			154,257.44						80,439,031.58	
合计	80,284,774.14			154,257.44						80,439,031.58	

其他说明

15、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
无		

其他说明

无

16、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,836,680.01	97,878,613.23
合计	94,836,680.01	97,878,613.23

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房租建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	96,792,286.77	2,798,547.00	6,589,377.70	2,822,739.86	109,002,951.33
2.本期增加金额	1,749,273.68		333,458.68	267,786.21	2,350,518.57
（1）购置			333,458.68		333,458.68
（2）在建工程转入	1,748,397.61			267,786.21	2,016,183.82
（3）企业合并增加					
其他	876.07				876.07
3.本期减少金额					
（1）处置或报					

废					
4.期末余额	98,541,560.45	2,798,547.00	6,922,836.38	3,090,526.07	111,353,469.90
二、累计折旧					
1.期初余额	4,486,993.05	2,228,300.88	3,370,301.59	1,038,742.58	11,124,338.10
2.本期增加金额	3,734,413.41	214,721.49	1,028,208.77	415,108.12	5,392,451.79
（1）计提	3,734,413.41	214,721.49	1,028,208.77	415,108.12	5,392,451.79
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	8,221,406.46	2,443,022.37	4,398,510.36	1,453,850.70	16,516,789.89
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	90,320,153.99	355,524.63	2,524,326.02	1,636,675.37	94,836,680.01
2.期初账面价值	92,305,293.72	570,246.12	3,219,076.11	1,783,997.28	97,878,613.23

（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

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

17、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		317,751.00
合计	0.00	317,751.00

（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			0.00	317,751.00	0.00	317,751.00
合计				317,751.00		317,751.00

（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	317,751.00	1,698,432.82	2,016,183.82		0.00	86.50%	100%				募股资金
合计	7,500,000.00	317,751.00	1,698,432.82	2,016,183.82			--	--				--

（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
	0.00	
	0.00	

其他说明

（4）工程物资

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

其他说明：

18、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

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、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

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			900,000.00	14,893,750.58	15,793,750.58
2.本期增加金额				463,943.71	463,943.71
（1）购置				463,943.71	463,943.71
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额			900,000.00	15,357,694.29	16,257,694.29
二、累计摊销					
1.期初余额			200,000.00	10,936,736.91	11,136,736.91
2.本期增加金额			150,000.00	1,449,445.43	1,599,445.43
（1）计提			150,000.00	1,449,445.43	1,599,445.43
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额			350,000.00	12,386,182.34	12,736,182.34
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			550,000.00	2,971,511.95	3,521,511.95
2.期初账面价值			700,000.00	3,957,013.67	4,657,013.67

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：

21、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

22、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

（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
深圳市连邦信息技术有限公司		83,940.16				83,940.16

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司以预计商誉资产组未来现金净流量的现值与该资产组的账面价值之差额，确认为商誉资产组

减值损失。经减值测试，商誉发生减值，计提减值金额为 83,940.16 元。

商誉减值测试的影响

其他说明

23、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	65,208.45		30,096.12		35,112.33
布鲁精灵系列商品使用权	271,013.59		180,675.73		90,337.86
云计算资源使用费	31,018.28		31,018.28		
合计	367,240.32		241,790.13		125,450.19

其他说明

24、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	6,201,511.17	1,027,694.65	4,028,148.62	700,582.02
合计	6,201,511.17	1,027,694.65	4,028,148.62	700,582.02

（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	3,212,445.66	481,866.85	4,123,017.40	618,452.61
合计	3,212,445.66	481,866.85	4,123,017.40	618,452.61

（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		1,027,694.65		700,582.02

递延所得税负债		481,866.85		618,452.61

（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
可抵扣亏损	4,149,966.33	3,120,570.48
合计	4,149,966.33	3,120,570.48

（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
2018			
2019	243,098.60	243,098.60	
2020	668,447.20	668,447.20	
2021	905,361.60	905,361.60	
2022	1,303,663.08	1,303,663.08	
2023	1,029,395.85		
无到期期限之可抵扣亏损			
合计	4,149,966.33	3,120,570.48	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

26、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：

27、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：

28、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

29、应付票据及应付账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	15,925,517.83	14,667,719.39
合计	15,925,517.83	14,667,719.39

（1）应付票据分类列示

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。

（2）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	12,971,256.37	9,031,416.72
应付暂估款	2,716,270.66	3,623,370.96
其他	237,990.80	2,012,931.71
合计	15,925,517.83	14,667,719.39

（3）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	622,655.50	尚未结算
合计	622,655.50	--

其他说明：

30、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,165,160.98	732,633.00
合计	1,165,160.98	732,633.00

（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：

31、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	2,066,459.38	43,519,053.29	41,529,737.59	4,055,775.08
二、离职后福利-设定提存计划		2,187,754.27	2,187,754.27	
合计	2,066,459.38	45,706,807.56	43,717,491.86	4,055,775.08

（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	2,066,459.38	40,944,318.01	38,955,002.31	4,055,775.08
2、职工福利费		964,947.05	964,947.05	
3、社会保险费		970,434.18	970,434.18	
其中：医疗保险费		861,509.29	861,509.29	
工伤保险费		29,965.59	29,965.59	
生育保险费		77,593.16	77,593.16	
其他		1366.14	1366.14	
4、住房公积金		639,354.05	639,354.05	
合计	2,066,459.38	43,519,053.29	41,529,737.59	4,055,775.08

（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		2,122,008.75	2,122,008.75	
2、失业保险费		65,745.52	65,745.52	
合计		2,187,754.27	2,187,754.27	

其他说明：

32、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,706.26	102,810.73
企业所得税		8,187.14
个人所得税	162,319.16	310,699.81
城市维护建设税	189.44	776.03
教育费附加	135.32	554.30
印花税	3,475.95	6,900.45
土地使用税		2,637.21
合计	168,826.13	432,565.67

其他说明：

33、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	6,021,385.77	5,141,102.09
合计	6,021,385.77	5,141,102.09

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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：

（3）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	551,038.48	116,800.48
版权费	3,738,407.60	3,671,487.04
往来款项及其他	1,731,939.69	1,352,814.57
合计	6,021,385.77	5,141,102.09

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

34、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

35、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：

36、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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：

37、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：

38、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

39、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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：

（2）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：

40、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：

41、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：

42、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	2,582,545.87	1,060,000.00	1,859,985.67	1,782,560.20	详见说明
合计	2,582,545.87	1,060,000.00	1,859,985.67	1,782,560.20	--

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
基于云计算的教育质量监测与评价系统	62,036.54		54,335.56				7,700.98	与资产相关
外语互动学习平台创新	104,997.11		50,000.04				54,997.07	与资产相关
中小学教育游戏平台	92,497.81		49,182.00				43,315.81	与资产相关
基于移动平台	217,000.10		99,999.96				117,000.14	与资产相关

的小学英语同步课程资源系统								
基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台	1,546,666.76		579,999.96				966,666.80	与资产相关
同步学智能学习数字出版		1,060,000.00		467,120.60			592,879.40	与资产相关
“广东特支计划”科技创业领军人才	559,347.55		559,347.55					与收益相关

其他说明：

1）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2018年12月31日，该项目资金补助已结转收益1,992,299.02元。

2）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2018年12月31日，该项目已结转收益745,002.93元。

3）为落实《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》所规定的优惠政策，本公司获得深圳市文体旅游局的中小学教育游戏平台项目无偿资助款91万元。截止2018年12月31日，该项目已结转收益866,684.19元。

4）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2018年12月31日，该项目已结转收益882,999.86元。

5）根据深发改[2013]535号文件相关规定，本公司获得深圳市发展改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会文件的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于SAAS的云智能个性化教育综合互动平台无偿资助290万元。截止2018年12月31日，该项目已结转收益1,933,333.20元。

6)根据《深圳市财政委员会中国深圳市委宣传部等部门关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金2018年度核心技术研发等项目扶持计划的通知》（深财科[2018]17号，本公司获得同步学智能学习数字出版项目扶持资金106万元.截止2018年12月31日，该项目已结转收益467,120.60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2018年12月31日，该项目已结转收益800,000.00元。

43、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

44、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	167,831,090.00						167,831,090.00

其他说明：

45、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
合计		0.00						0.00

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：

46、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）	281,747,580.52			281,747,580.52
合计	281,747,580.52			281,747,580.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：重新计量设定受益计划变动额					0.00		
权益法下不能转进损益的其他综合收益					0.00		
二、将重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益					0.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益					0.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部分					0.00		
外币财务报表折算差额					0.00		
其他综合收益合计	0.00					0.00	0.00

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：

49、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
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、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	18,819,376.62	1,322,343.65		20,141,720.27
合计	18,819,376.62	1,322,343.65		20,141,720.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、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	113,704,610.89	108,240,068.42
调整后期初未分配利润	113,704,610.89	108,240,068.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,316,056.55	8,822,524.60
减：提取法定盈余公积	1,322,343.65	982,062.65
应付普通股股利		2,375,919.48
期末未分配利润	124,698,323.79	113,704,610.89

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。

52、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	107,245,103.63	40,850,440.88	100,510,607.42	34,531,178.49
合计	107,245,103.63	40,850,440.88	100,510,607.42	34,531,178.49

53、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	513,093.12	376,975.47
教育费附加	366,410.22	269,296.78
其他	275,158.57	212,135.54
合计	1,154,661.91	858,407.79

其他说明：

54、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	15,114,270.15	12,158,741.49
差旅费	2,155,854.72	2,011,553.21
业务宣传费	4,264,884.75	3,462,834.33
办公费用	124,441.60	146,387.26
租赁及物管费	1,925,877.61	1,685,886.51
业务招待费	1,935,615.68	1,973,889.36
折旧费	1,444,568.70	1,289,792.10
运输费用	389,895.22	400,154.46
会务费及培训费	805,948.03	742,090.12
通讯费及网络费	65,257.17	111,245.02
其他	559,223.57	330,263.95
合计	28,785,837.20	24,312,837.81

其他说明：

55、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	9,203,327.25	7,556,266.28
差旅费	556,184.11	513,991.54
办公费用	456,815.07	377,691.34
租赁及物管费	219,878.94	247,007.10
业务招待费	641,474.10	697,888.49
折旧及摊销费	1,782,371.49	1,156,007.71
会费及年审费、中介机构费	1,342,870.11	1,252,320.90
通讯费及网络费	363,221.44	374,893.95

培训费	180,922.32	320,140.22
其他	220,030.92	298,977.04
合计	14,967,095.75	12,795,184.57

其他说明：

56、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	19,123,606.78	15,284,517.84
折旧费	2,462,931.52	2,434,558.89
版权费	3,825,364.69	4,849,437.52
摊销费	1,262,381.50	1,339,136.34
对外委托	809,496.96	1,612,365.91
差旅费	171,832.71	117,756.56
办公费用	48,932.21	455,537.87
租赁及物管费	815,028.86	896,073.51
业务招待费	22,064.33	30,173.61
通讯费及网络费	1,060,034.59	135,855.77
培训费	700.00	272,274.76
其他	215,360.79	476,100.22
合计	29,817,734.94	27,903,788.80

其他说明：

57、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	10,550,067.14	3,516,533.60
其他	19,786.80	26,624.34
合计	-10,530,280.34	-3,489,909.26

其他说明：

58、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	1,985,162.30	1,059,675.02
二、存货跌价损失	1,075,217.66	668,227.77
十三、商誉减值损失	83,940.16	
合计	3,144,320.12	1,727,902.79

其他说明：

59、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	3,830,568.73	3,130,686.09
深圳市经济贸易和信息化委员会战略性新兴产业发展专项资金	2,540,000.00	
2017 企业研究开发资助计划第三批资助	1,146,000.00	
南山区自主创新产业发展专项资金资助款	899,900.00	
同步学智能学习数字出版	467,120.60	
个税手续费返还	60,672.06	
其他	62,129.87	
合计	9,006,391.26	3,130,686.09

60、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	154,257.44	269,646.54
银行理财产品	5,728,952.06	3,476,209.30
合计	5,883,209.50	3,745,855.84

其他说明：

61、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
合计	0.00	0.00

其他说明：

62、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

63、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	1,459,665.07	1,397,816.73	1,459,665.07
其他	69,567.61	13,377.77	69,567.61
合计	1,529,232.68	1,411,194.50	1,529,232.68

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	559,347.55	240,652.45	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	833,517.52	860,437.50	与资产相关
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	64,800.00		与收益相关
深圳市场和质量监督管理局 2017 第二批专利资助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,000.00		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	否	否		141,200.00	与收益相关

			依法取得）					
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	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		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		30,970.00	与收益相关

其他说明：

64、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		19,232.90	
其中：固定资产处置损失		19,232.90	
其他	57,131.48	50,000.64	57,131.48
合计	57,131.48	69,233.54	57,131.48

其他说明：

65、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,770,604.30	1,700,210.60
递延所得税费用	-463,698.39	-110,688.55
合计	3,306,905.91	1,589,522.05

（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	15,416,995.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,312,549.27
子公司适用不同税率的影响	-102,941.09
调整以前期间所得税的影响	969,820.80
非应税收入的影响	-23,138.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,145,633.68
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	257,348.96
研发费用加计扣除影响	-1,252,367.09
所得税费用	3,306,905.91

其他说明

66、其他综合收益

详见附注。

67、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	5,142,508.64	292,913.18
政府补助	5,772,106.81	1,205,876.20
往来款及其他	1,247,547.10	551,319.63
合计	12,162,162.55	2,050,109.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	19,575,329.67	23,327,069.52
往来款及其他	6,409,872.29	1,320,443.67
合计	25,985,201.96	24,647,513.19

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

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
合计		4,503,442.19

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
合计		609,431.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、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	12,110,089.22	8,500,197.27
加：资产减值准备	3,144,320.12	1,727,902.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,392,451.79	4,597,421.50

无形资产摊销	1,599,445.43	1,622,073.54
长期待摊费用摊销	241,790.13	251,343.83
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
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）	-5,378,365.98	-3,223,854.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,883,209.50	-3,745,855.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-327,112.63	-194,197.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-136,585.76	83,508.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	596,689.52	-999,081.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-999,724.29	-10,551,888.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,245,711.73	5,873,933.10
经营活动产生的现金流量净额	12,605,499.78	3,960,735.89
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	241,150,175.57	166,476,159.08
减：现金的期初余额	166,476,159.08	62,808,703.02
现金及现金等价物净增加额	74,674,016.49	103,667,456.06

（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	241,150,175.57	166,476,159.08
其中：库存现金	31,946.23	61,213.42
可随时用于支付的银行存款	241,118,229.34	166,414,945.66
三、期末现金及现金等价物余额	241,150,175.57	166,476,159.08

其他说明：

69、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：

70、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：

71、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
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

72、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：

73、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
同步学智能学习数字出版项目	1,060,000.00	递延收益	467,120.60
产业发展专项资金	2,540,000.00	其他收益	2,540,000.00
研究开发资助	1,146,000.00	其他收益	1,146,000.00
税费返还	3,830,568.73	其他收益	3,830,568.73
项目专项补助	899,900.00	其他收益	899,900.00
其他	61,406.81	其他收益	61,406.81
民营领军企业资助项目	64,800.00	营业外收入	64,800.00
深圳市场和质量监督管理局专利资助	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合计	9,602,675.54		9,009,796.14

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

74、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：

本公司合并报表范围与上年相比因新设增加子公司深圳市木愚科技有限公司。

子公司名称	持股比例（%）	投资成本	新设日期
深圳市木愚科技有限公司	100.00	1000,000.00	2018年

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
深圳市木愚科技有限公司	深圳	深圳	贸易服务	100.00%		投资设立
徐州金太阳教育科技有限公司	徐州	徐州	贸易服务		55.00%	投资设立

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%	-205,967.33		246,279.82

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	27,774.35	611,235.95	639,010.30	91,721.81		91,721.81	258,007.93	778,025.24	1,036,033.17	31,039.50		31,039.50

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	151,955.14	-457,705.18	-457,705.18	-220,195.08	146,934.25	-716,282.96	-716,282.96	-534,090.20

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	蓝海村镇银行	嘉道方直	蓝海村镇银行
流动资产	70,209,026.64		53,864,423.99	
非流动资产			20,000,000.00	
资产合计	70,209,026.64	1,796,520,228.45	73,864,423.99	1,313,874,579.46
负债合计		1,272,013,115.57		805,483,013.58
归属于母公司股东权益	70,209,026.64	524,507,112.88	73,864,423.99	508,391,565.88
按持股比例计算的净资产份额	27,988,320.28	52,450,711.30	29,445,617.54	50,839,156.60
对联营企业权益投资的账面价值	27,988,320.28	52,450,711.30	29,445,617.54	50,839,156.60
营业收入		56,777,798.14		44,370,707.77
净利润	-3,655,397.35	16,115,547.00	-1,390,576.01	8,240,289.92
综合收益总额	-3,655,397.35	16,115,547.00	-1,390,576.01	8,240,289.92

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

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

响。

1.信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止2018年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额59.59%(2017年：56.29%)。截止2018年12月31日，本公司的前五名其他应收款占本公司其他应收款总额91.53%(2017年：97.98%)。

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

2.流动性风险

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

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	241,150,175.57				241,150,175.57
应收票据及应收账款	36,573,625.49				36,573,625.49
其他应收款	26,587,405.60				26,587,405.60
金融负债					
应付账款	15,925,517.83				15,925,517.83
其他应付款	6,021,385.77				6,021,385.77
应付职工薪酬	4,055,775.08				4,055,775.08

3.市场风险

（1）汇率风险

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

（2）利率风险

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

（3）价格风险

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

十一、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

无

本企业最终控制方是黄元忠。

其他说明：

控股股东及最终控制方	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄元忠	中国	18.99	18.99

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

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“九、3.（1）重要的联营企业”相关内容。

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
黄晓峰	本公司股东
陈克让	本公司股东
乔东斌	本公司董事
艾倩兰	监事会监事
杨颖	监事会监事
刘念	监事会监事
李枫	本公司高级管理人员
卢庆华	本公司高级管理人员
张文凯	本公司高级管理人员
贺林英	本公司高级管理人员
武文静	本公司高级管理人员
杨正华	本公司高级管理人员
北京执象科技发展有限公司	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
北京执象科技发展有限公司	销售商品	168,103.44	0.00
北京执象科技发展有限公司	提供劳务	66,037.74	0.00

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
薪酬合计	4,212,600.00	3,918,100.00

（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

无

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

截止2018年12月31日，本公司对外签定的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目名称	本年末最低租赁付款额
资产负债表日后第1年	753,268.78
资产负债表日后第2年	102,212.12
资产负债表日后第3年	-
以后年度	-
合计	**855,480.90**

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

单位： 元

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

（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、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	36,573,625.49	34,642,160.63
合计	36,573,625.49	34,642,160.63

（1）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

（2）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	37,054,597.28	100.00%	480,971.79	1.30%	36,573,625.49	35,288,106.77	100.00%	645,946.14	1.83%	34,642,160.63
合计	37,054,597.28	100.00%	480,971.79		36,573,625.49	35,288,106.77	100.00%	645,946.14		34,642,160.63

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	35,947,893.83	359,478.94	1.00%
1 至 2 年	1,094,678.45	109,467.85	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	12,025.00	12,025.00	100.00%
合计	37,054,597.28	480,971.79	

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232,213.49元；本期收回或转回坏账准备金额397,187.84元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3)本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	22,438,821.59	60.56	224,388.22

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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,584,427.30	75,503,395.46
合计	26,584,427.30	75,503,395.46

（1）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

单位： 元

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：

（2）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：

（3）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	29,880,163.03	100.00%	3,295,735.73	11.03%	26,584,427.30	76,641,510.29	100.00%	1,138,114.83	1.48%	75,503,395.46
合计	29,880,163.03	100.00%	3,295,735.73		26,584,427.30	76,641,510.29	100.00%	1,138,114.83		75,503,395.46

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	1,758,377.09	17,568.22	1.00%
1 年以内小计	1,758,377.09	17,568.22	1.00%
1 至 2 年	27,596,743.09	2,759,674.31	10.00%
2 至 3 年	9,356.64	2,806.99	30.00%
3 年以上	515,686.21	515,686.21	100.00%
合计	29,880,163.03	3,295,735.73	11.03%

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2,631,896.71元；本期收回或转回坏账准备金额474,275.81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

北京千锋互联科技有限公司	463,925.81	收回退股款
合计	463,925.81	--

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	919,939.95	911,989.95
备用金	279,062.32	215,485.06
退股款	27,307,690.09	75,402,128.59
往来款项及其他	1,373,470.67	111,906.69
合计	29,880,163.03	76,641,510.29

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
樟树市雨青木华投资管理中心(有限合伙)	退股款	11,711,533.32	1-2 年	39.20%	1,171,153.33
樟树市飞扬投资管理中心(有限合伙)	退股款	7,083,503.04	1-2 年	23.71%	708,350.30
樟树市锦鑫投资管理中心(有限合伙)	退股款	8,512,653.73	1-2 年	28.49%	851,265.37
天猫商城	押金、保证金	173,000.00	1 年内及 3 年以上	0.58%	114,200.00
温州市教育装备和勤工俭学管理中心	押金、保证金	169,000.00	1-2 年	0.57%	16,900.00
合计	--	27,649,690.09	--	92.55%	2,861,869.00

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	3,000,000.00		3,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	80,439,031.58		80,439,031.58	80,284,774.14		80,284,774.14
合计	83,439,031.58		83,439,031.58	82,284,774.14		82,284,774.14

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市连邦信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳市木愚科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		

（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	50,839,156.60			1,611,554.70						52,450,711.30	
深圳嘉道方直教育产业投资	29,445,617.54			-1,457,297.26						27,988,320.28	

企业(有限合伙)											
小计	80,284,774.14			154,257.44						80,439,031.58	
合计	80,284,774.14			154,257.44						80,439,031.58	

（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	107,093,148.49	40,824,964.30	100,301,819.67	34,457,864.50
合计	107,093,148.49	40,824,964.30	100,301,819.67	34,457,864.50

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	154,257.44	269,646.54
理财产品	5,728,952.06	3,476,209.30
合计	5,883,209.50	3,745,855.84

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,574,815.54	政府资助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,378,365.98	收回千锋利息收入

委托他人投资或管理资产的损益	5,728,952.06	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,436.13	其他
减：所得税影响额	2,660,691.79	
少数股东权益影响额	1,225.39	
合计	15,032,652.53	--

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	2.09%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46%	-0.02	-0.02

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

无

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2018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

2019年4月23日