



深圳市方直科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020-021

2020 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

随着近年来教育信息化建设快速推进，一方面进入教育领域的企业及资本快速增加，另一方面教育信息化建设的技术及应用趋势在动态变化，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。公司始终以用户需求为导向，坚持为用户提供优质产品和服务，同步学 APP 作为广东省教育厅首批过审白名单 APP，以高于行业标准研发，在使用优质内容服务用户的同时，同样注重用户信息安全保护，同步学 APP 在接受了涵盖等级保护安全技术要求的五个层面和安全管理要求的五个层面的严格测评打分，成功通过了国家信息系统等级保护二级测试，并依法正式获取了《信息系统安全等级保护备案证明》二级证书，这标志着同步学 APP 在网络信息规范化管理方面更加严密，数据管理更加安全，必将极大助推公司的全面发展。未来公司会充分发挥企业的社会价值，引领构建绿色、健康、高效的“互联网+教育”育人环境。

2、客户相对集中的风险

目前公司的销售区域仍主要以珠三角、长三角及京津地区等大中城市为主，市场区域相对集中并存在一定风险，可能对公司未来盈利能力造成影响。公司将通过技术研发和产品拓展计划、营销渠道拓展计划解决上述产品及销售区域较为集中的风险。一方面通过开发语文、数学等其他学科的研发，将各学科发展均衡。另一方面，公司将把开拓创新的销售区域作为战略重点，通过与现有的主流出版社、教研系统所建立的良好合作关系，充分把握各地中小学教材的新特点、新趋势，对潜在用户的市场需求进行调研分析，积极开发地方版本系列以满足二、三线城市的拓展需求。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、人才流失风险

随着行业发展以及公司已全面向互联网模式进行转变，对与大平台合作的渠道人才和互联网营销人才需求量较大，公司经营和管理需要面临更高的要求和挑战。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，将会影响到核心人员积极性、创造性。而互联网人才流动大，优秀的互联网人才日益紧缺，人力成本不断攀升。公司需要引入优秀人才、增强企业技术竞争实力是改革基础之一，同时重视企业文化建设，建立人才激励分享企业经营成果。

(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 2019 年 12 月 31 日股本 167,831,090 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 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.....	16
第五节重要事项.....	36
第六节股份变动及股东情况.....	50
第七节优先股相关情况.....	55
第八节可转换公司债券相关情况.....	56
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第十节公司治理.....	65
第十一节公司债券相关情况.....	72
第十二节财务报告.....	73
第十三节备查文件目录.....	204

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
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
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
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
木愚科技	指	深圳市木愚科技有限公司，系公司全资子公司
千锋互联	指	北京千锋互联科技有限公司
嘉道方直	指	深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）
报告期	指	2019 年度
上年同期	指	2018 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	深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路 198 号创新大厦 B 栋 901		
注册地址的邮政编码	518052		
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	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层	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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	109,014,398.01	107,245,103.63	1.65%	100,510,607.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,187,455.63	12,316,056.55	161.35%	8,822,524.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,579,416.11	-2,716,595.98	820.73%	4,727,257.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,284,385.48	12,605,499.78	92.65%	3,960,735.89
基本每股收益（元/股）	0.19	0.07	171.43%	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.07	171.43%	0.05
加权平均净资产收益率	5.27%	2.09%	3.18%	1.69%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	655,996,153.98	624,266,087.24	5.08%	608,796,383.19
归属于上市公司股东的净资产（元）	626,606,170.21	594,418,714.58	5.41%	582,102,658.03

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	38,402,922.06	6,894,351.05	55,579,882.90	8,137,242.00
归属于上市公司股东的净利润	12,408,167.22	-3,464,559.45	30,457,519.69	-7,213,671.83

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,675,215.01	-4,949,826.89	22,597,337.32	-8,743,309.33
经营活动产生的现金流量净额	-5,265,017.33	-1,329,315.03	815,444.74	30,063,273.10

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 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)	-46,018.59		-19,232.90	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,424,326.70	6,574,815.54	1,397,816.73	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	6,405,389.25	5,378,365.98		千锋互联利息
委托他人投资或管理资产的损益	5,315,570.74	5,728,952.06	3,476,209.30	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,924.04	12,436.13	-36,622.87	其他
减: 所得税影响额	1,405,304.54	2,660,691.79	722,264.98	
少数股东权益影响额(税后)		1,225.39	637.91	
合计	12,608,039.52	15,032,652.53	4,095,267.37	--

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

适用 不适用

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

公司是国内领先的智能教育优质资源服务提供商，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，公司拥有丰富的中小学全学段、多学科、多版本的优质教学资源，并通过这些优质资源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。公司在在线教育同步垂直领域的优势在于利用企业内外资源打造资源、平台和应用为一体的底层相通、数据互联，功能互补的教育应用生态。综合服务于教师、学生、家长等多重互动对象，覆盖多环节的线上线下综合应用体系，提供一套系统性的整体教育解决方案。报告期内公司主营业务未发生重大变化。

公司主营业务主要是以教学资源为基础，凭借企业多年积累的信息技术优势，对教学、管理、学科深入融合及教育教学需求的深刻理解，运用移动互联、云计算、大数据、人工智能等技术，建立了先进的资源管理运营平台，有效的教学方法和信息技术有机结合，一方面为广大师生和家长提供常态化的课前课后服务，让教育管理者及老师提升管理及教学效率，另一方面可以通过技术手段改善地域差别带来的教学资源不均衡的问题。公司为中小学学校提供贯穿课前课中课后管理的实用智慧教学平台、教学评测系统等信息化一体化解决方案，帮助教师自我提升教学水平和优化教学过程、提高备课效率及信息化教学能力；公司为学生提供多维交叉服务的专业应用的集群化APP，覆盖中小学语文、数学、英语等多个学科。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，结合公司发展战略目标，针对公司业务结构进行调整，并向产品运营服务网络化发展，同时加大对产品运营及支撑服务投入。另一方面，公司从单项提供产品服务逐步转向提供整体的教育信息化解决方案。公司产品始终围绕客户需求，以客户需求为出发点和归属点，逐步实现公司产品、运营模式、服务、推广的升级。各业务具体发展情况详见“第四节管理层讨论与分析”中“一、概述”及“二、主营业务分析”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权资产	<p>1、报告期内，公司与深圳市海天出版社有限责任公司为寻求合作发展，双方经充分协商，一致同意共同出资设立“深圳市深出发教育科技有限公司”。其中，海天出版社认缴出资人民币 510 万元，占注册资本的 51%；方直科技认缴出资人民币 490 万元，占注册资本的 49%。</p> <p>2、报告期内，在巩固现有主营业务的基础上，根据公司发展战略，方直科技以人民币 800 万元对“江西新华云教育科技有限公司”增资扩股，本次增资已完成，方直科技持有“江西新华云”13.04%的股权。</p> <p>3、报告期内，公司在巩固现有主营业务的基础上，面对国家完善和发展职业教育政策为职教行业带来的广阔市场，根据公司发展战略，公司以自有资金人民币 1 元受让通航人力资源所持有的通航教育科技有限公司 15%的股权（未实缴），对应认缴“通航教育科技有限公司”注册资本人民币 750 万元。</p>
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大改变，公司秉承“人人分享优质教育资源”的理念，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。

立足教学需求切实提供解决方案以及用户、品牌的积累是公司的核心竞争力。公司始终致力于“科技服务教育”，利用信息技术结合对教学的理解提供产品及服务，进而帮助提升教学效率。公司设立的教学研究院亦是为了强化自身优质资源整体化解决方案的优势，始终围绕客户需求，以客户需求为出发点和归属点，实现公司的产品、模式、服务、推广的升级。通过对教育需求的充分了解以及用户积累，立足教学需求切实提供解决方案。同时利用企业内外资源打造资源、平台和应用为一体的底层相通，数据相连，功能互补的教育应用生态，实现了与三通两平台的国家战略相对接的战略目标，综合服务于教师、学生、家长、校长、教研和出版多重互动对象，覆盖教、学、练、考、评等环节的线上线下综合应用体系。

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，方直科技已经拥有了稳定的用户群体，方直科技市场已涉及30个省（直辖市），覆盖到全国100多个城市，受益用户数量超过了6000万人。

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。公司对人才进行全盘梳理，将公司内部的人才管理与公司经营战略相匹配，较大程度提高公司的工作组织能力。结合公司战略发展要求，针对核心人才、管理团队以及公司重点关注的人才队伍，公司制定了人才培养计划体系，以“起航”、“远航”、“领航”三类计划人才为培养对象，基于不同群体的专项培训、主题交流会、导师辅导、行动计划等培养计划，分析激励因子在工作环境中的使用，为公司识别、发展和保留人才，助力企业不断完善的组织与人才架构，确保各类人才持续供给。同时搭配具有竞争力的薪酬体系，通过完备的职级晋升发展通道，激发员工内生动力，推动企业内生人才持续发展战略目标的实现。

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。公司研发机构还包含了博士后创新实践基地、省级智能教学研究中心，还组建了以海归博士后、研究员为核心的人工智能研究团队（全资子公司：木愚科技），专门从事人工智能+教育相关研究。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个子课题参与到研究中，分别关于小学英语口语个性化教学研究，提高小学生英语听说能力研究，形成性评价在农村小学英语教学中的应用研究，英语绘本与教材整合研究，优化对话教学情境研究。

本课题研究基于我司的“优教学云平台 and 同步学软件”开展，优教学云平台主要应用于教师端，同步学软件主要基于学生端。在前期研究中，课题组研发的“优教学云平台”和同步学软件已投入使用，并取得一定成效。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。

截至期末，公司共拥有软件著作权91项，作品著作权15项，外观专利1项。其中公司报告期内新增软件著作权11项，新增作品著作权5项。公司共拥有注册商标权31项（其中方直科技24项，木愚科技7项），其中公司报告期内新增10项。

报告期内新增11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MOD综合服务平台[简称：MOD平台]V1.0	方直科技	2019-3-27	原始取得	2019SR0285583	软著登字第3706340号
2	方直互动学习平台[简称：互动学习平台]V1.0	方直科技	2019-4-28	原始取得	2019SR0407777	软著登字第3828534号
3	金太阳老师小程序软件[简称：金太阳小程序]V1.0	方直科技	2019-4-28	原始取得	2019SR0406455	软著登字第3827212号
4	金太阳小学英语点读小程序软件[简称：小学英语点读小程序]V1.0	方直科技	2019-4-28	原始取得	2019SR0406459	软著登字第3827216号
5	金太阳小学语文小程序软件[简称：小学语文小程序]V1.0	方直科技	2019-4-28	原始取得	2019SR0405147	软著登字第3825904号
6	金太阳小学英语圈小程序软件[简称：小学英语圈]V1.0	方直科技	2019-4-28	原始取得	2019SR0405107	软著登字第3825864号
7	金太阳在线辅导平台[简称：在线辅导]V1.0	方直科技	2019-4-28	原始取得	2019SR0403682	软著登字第3824439号
8	方直考试报名及成绩分析系统V1.0	方直科技	2019-11-23	原始取得	2019SR1200078	软著登字第4620835号
9	方直国学云平台[简称：国学云平台]V1.0	方直科技	2019-11-25	原始取得	2019SR1208886	软著登字第4629643号
10	木愚三维形象智能驱动系统[简称：三维形象智能驱动V1.0]	木愚科技	2019-11-25	原始取得	2019SR1209324	软著登字第4630081号

11	木愚虚拟形象智能设计系统 V1.0	木愚科技	2019-11-25	原始取得	2019SR1209328	软著登字第4630085号
----	----------------------	------	------------	------	---------------	---------------

报告期内新增10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	33460106	TONGBUXUE	第9类	2029.05.13	计算机；计算机外围设备；计算机游戏软件；计算机用光盘驱动器；计算机软件（已录制）；计算机程序（可下载软件）；已录制的计算机程序；可下载的计算机应用软件；光盘；电子字典；笔记本电脑；电子出版物（可下载）；已录制的计算机操作程序（截止）
2	33445363	TONGBUXUE	第42类	2029.05.13	把有形的数据或文件转换成电子媒体；计算机编程；计算机软件出租；计算机软件设计；计算机软件维护和升级；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；提供互联网搜索引擎（截止）
3	27234622		第45类	2029.10.13	互联网域名租赁；火警报警器出租；保险箱出租（截止）
4	37370789		第16类	2029.12.13	纸；书写本；图画；教学材料（仪器除外）；书籍；卡片；印刷出版物；文具；海报；包装纸（截止）
5	37382686		第16类	2029.12.13	纸；书写本；图画；教学材料（仪器除外）；书籍；卡片；印刷出版物；文具；海报；包装纸（截止）
6	37372303		第41类	2029.12.20	教育；学校（教育）；教育信息；组织教育或娱乐竞赛；提供不可下载在线视频；提供不可下载的在线电子出版物；培训；娱乐服务；除广告片外的影视制作；配音（截止）
7	37375916		第41类	2029.12.20	教育；学校（教育）；教育信息；组织教育或娱乐竞赛；提供不可下载在线视频；提供不可下载的在线电子出版物；培训；娱乐服务；除广告片外的影视制作；配音（截止）

8	37375933		第42类	2029.12.20	把有形的数据或文件转换成电子媒体; 计算机软件设计; 计算机硬件设计和开发咨询; 计算机编程; 技术研究; 多媒体产品的设计和开发; 平台即服务 (PaaS); 提供互联网搜索引擎; 电子数据存储; 网站设计咨询(截止)
9	37377052		第9号	2029.12.20	计算机; 计算机软件(已录制); 互联网服务器; 已录制的或可下载的计算机软件平台; 电子出版物(可下载); 可下载的计算机应用软件; 交互式触屏终端; 手机; 具有人工智能的人形机器人; 计算机网络交换机(截止)
10	37393778		第42号	2029.12.20	把有形的数据或文件转换成电子媒体; 计算机软件设计; 计算机硬件设计和开发咨询; 计算机编程; 技术研究; 多媒体产品的设计和开发; 平台即服务 (PaaS); 提供互联网搜索引擎; 电子数据存储; 网站设计咨询(截止)

报告期内新增5项作品著作权如下:

序号	登记号	作品名称	作品类别	作者	著作权人	创作完成时间	登记日期
1	国作登字 -2019-F-00754213	方直金太阳精选成语 故事第一辑	美术作品	方直科技	方直科技	2018-12-1	2019-4-23
2	国作登字 -2019-F-00754214	方直金太阳精选古诗 故事第一辑	美术作品	方直科技	方直科技	2018-12-1	2019-4-23
3	国作登字 -2019-A-00754211	方直金太阳精选成语 故事第一辑	文字作品	方直科技	方直科技	2018-12-1	2019-4-23
4	国作登字 -2019-A-00754209	方直金太阳精选古诗 故事第一辑	文字作品	方直科技	方直科技	2018-12-1	2019-4-23
5	国作登字 -2019-B-00754205	方直金太阳配曲第一 辑	音乐作品	方直科技	方直科技	2018-12-1	2019-4-23

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，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，满足广大中小學生不同的层级和不同的阶段性学习需求，使实现优质资源的常态化教学应用与推动信息化技术及教育教学深度融合成为可能。为各级教育管理部门、学校、教师、学生和家長提供以优质教学资源内容为核心，有效实现在教学课前、课中和课后的全过程服务跟踪，覆盖认识、学习、巩固、评测各个认知阶段的立体化综合服务体系和产品体系，让每个服务对象在不同时段不同地域获得个性化的优质资源服务。同时公司紧跟趋势优化营销运营、渠道服务体系等工作，进一步夯实公司的市场竞争优势。

公司一如既往的严格要求产品质量，积极推动以实际行动践行“人人分享优质教育”的理念，推出的同步学APP通过广东省教育厅的首批校园学习APP的白名单，并于2019年12月份提交教育部备案（在2020年1月已通过备案），同步学被评为2019年度影响力在线教育品牌。同时公司也积极履行社会责任，公司向深圳市南山区的慈善基金捐赠了14.5万套的金太阳教育软件产品，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。

报告期，公司2019年度实现营业收入10,901.44万元，较去年同期增长1.65%。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占公司主营业务收入的80.53%，公司其他产品与服务及技术开发收入占公司主营业务收入的19.47%。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55.45%、21.02%、8.64%。

报告期内主要工作回顾

1、营销建设方面

报告期内，根据“人人分享优质教育”的企业使命，公司大规模发展用户，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。2019年度，公司重点建设了深圳、广州、北京一线城市的业务团队，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，提高公司整体营销水平，从而大大提升了一线城市的市场覆盖率。

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。公司持续为运营商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。同时基于中国大力发展5G产业及在线教育的高速成长，公司协同中国移动在基于数字化教学资源的生产能力和运营能力上，大力发展5G智慧教育产品的研发和业务营销、运营支撑，包括但不限于5G、AR/VR/MR数字化教学平台运营支撑，5G智慧校园解决方案产品研发及运营支撑等，并与中国移动、北京师范大学共同发起5G智慧教育联盟并作为理事单位承担在线智能课程、资源服务标准研究工作。为长期的智能教育行业发展奠定基础。

2、自主研发产品：构建教与学立体的产品体系

报告期内，公司以小学语文数外等多学科作为核心自主研发产品，研发了智能型的数字教材与数字教辅，进一步丰富和优化小学各科资源，建设完善了语文语言类学科。同时加强了与名师本地化资源的合作，推进本地化深度应用。

公司各产品线以“专家+教研”模式深入教研、教学，多学科产品规划结合区域商业化项目推进公司产品落地工作，在深圳区域以英语为试点推进数字教辅项目建设，相继在广西柳州、海南三亚等城市签订区域数字教辅合作合同；通过输出“资源+平台+服务”的综合开放能力，创造性的开辟了一体化教研运营服务模式，并应用于规模性渠道合作项目，逐步形成不同服务场景下的对外合作开放能力，拓宽了更多渠道的合作空间。

3、平台建设方面

报告期内，公司持续推进MOD平台建设，扩展基础设施服务和基础服务，在此基础上包括资源管理平台、营销管理系统、激活码管理系统、数据分析系统等信息管理系统的迭代更新，以及业务支撑平台包括消息中心、支付中心、会员中心、产品中心、活动中心等公共支撑服务能力的持续迭代更新和运营管理中心、认证授权中心、应用管理中心、数据中心等持续规划与建设。在资源管理平台方面对同步资源、教学资源、题库资源、知识点引擎的迭代，实现资源平台全学科全学段覆盖，新增公共资源库，持续输出更多的资源标准规范，完善平台功能性建设，尝试对市场化导向的新产品预演，并优先支撑收入型的产品协同开发。在持续建设平台能力同时，有序支撑同步学，数字教材小程序，电影课，金太阳客户端、教师资源网、区域智慧教育解决方案、智慧学校、课堂解决方案以及个性辅导等产品的支撑，形成一套高效的联合开发机制。

4、资源建设方面

在资源建设上，结合运营需求，进一步丰富英语学科的配音、测评类资源体系。在教师资源服务方面，根据不同层次不同场景的需求，系统整理和完善现有配套资源，充分满足教师课前、课中和课后的不同的

资源需求。在语文学科方面，随着教材的发行节奏，同步建设统编版语文配套优质资源。同时，结合其他项目建设，进一步拓展小初高不同学段不同学科的配套资源建设，继续构建和丰富多学科全学段配套资源体系。

5、人才建设方面

报告期内，公司对人才进行全盘梳理，将公司内部的人才管理与公司经营战略相匹配，较大程度提高公司的工作组织能力。结合公司战略发展要求，针对核心人才、管理团队以及公司重点关注的人才队伍，公司制定了人才培养计划体系，以“起航”、“远航”、“领航”三类计划人才为培养对象，基于不同群体的专项培训、主题交流会、导师辅导、行动计划等培养计划，分析激励因子在工作环境中的使用，为公司识别、发展和保留人才，助力企业不断完善的组织与人才架构，确保各类人才持续供给。同时搭配具有竞争力的薪酬体系，通过完备的职级晋升发展通道，激发员工内生动力，推动企业内生人才持续发展战略目标的实现。

6、资本运作情况

(1) 报告期内，公司在巩固现有主营业务的基础上，面对国家完善和发展职业教育政策为职教行业带来的广阔市场，公司，经过与通航人力资源有限公司（下称“通航人力资源”）协商确认，综合考虑通航教育科技有限公司（下称“通航教育”）在航空职业教育及相关产业方面培养通航专业人才的优势，经双方充分沟通，公司以自有资金人民币1元受让通航人力资源所持有的通航教育15%的股权（未实缴），对应认缴通航教育注册资本人民币750万元，甲乙双方按通航教育《公司章程》中规定的期限实缴出资额。

本次投资是公司从整体战略及长远发展所作出的决策，进一步增强公司的市场竞争能力和风险抵御能力，全面提升公司的综合竞争优势，促进公司的可持续发展，对公司业务发展产生积极影响。具体内容已于2019年3月15日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网站上披露（www.cninfo.com.cn）。

(2) 报告期内，公司与深圳市海天出版社有限责任公司（下称“海天出版社”）为寻求合作发展，双方经充分协商，一致同意共同出资设立深圳市深出发教育科技有限公司。其中，海天出版社认缴出资人民币510万元，占注册资本的51%；方直科技认缴出资人民币490万元，占注册资本的49%。

本次投资是公司从整体战略及长远发展所作出的决策，进一步增强公司在数字教育出版和原创教学数字内容资源研发等领域的投入，结合海天出版社在深圳的出版资源，进一步巩固我司在深圳数字教育市场基础，全面提升公司的综合竞争优势，促进公司的可持续发展，对公司业务发展产生积极影响。具体内容已于2019年11月18日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网站上披露（www.cninfo.com.cn）。

(3) 报告期内，在巩固现有主营业务的基础上，根据公司发展战略，与江西新华发行集团有限公司、江西点石科技有限公司以及标的公司江西新华云教育科技有限公司（下称“江西新华云”）共同签订了《关于江西新华云教育科技有限公司增资扩股协议》，约定方直科技以人民币800万元对江西新华云进行增资，

其中：270万元作为方直科技出资进入江西新华云的注册资本，剩余的530万元作为溢价计入江西新华云的资本公积。本次增资已完成，方直科技持有江西新华云13.04%的股权。

本次投资是公司从整体战略及长远发展所作出的决策，进一步增强公司的市场竞争能力和风险抵御能力，全面提升公司的综合竞争优势，促进公司的可持续发展，对公司业务发展产生积极影响。具体内容已于2019年12月23日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网站上披露（www.cninfo.com.cn）。

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

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 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	109,014,398.01	100%	107,245,103.63	100%	1.65%
分行业					
教育行业	104,788,316.20	96.12%	103,343,487.95	96.36%	1.40%
其他	4,226,081.81	3.88%	3,901,615.68	3.64%	8.32%
分产品					
方直金太阳教育软件	87,790,373.99	80.53%	88,652,299.04	82.66%	-0.97%
其他产品	4,226,081.81	3.88%	3,901,615.68	3.64%	8.32%
服务收入及技术开发收入	16,997,942.21	15.59%	14,691,188.91	13.70%	15.70%
分地区					
华北区	22,909,926.09	21.02%	20,504,253.90	19.12%	11.73%
华东区	9,416,557.12	8.64%	11,758,985.69	10.96%	-19.92%
华南区	60,453,591.16	55.45%	56,808,886.17	52.97%	6.42%
其他地区	16,234,323.64	14.89%	18,172,977.87	16.95%	-10.67%

（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

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	104,788,316.20	35,087,384.66	66.52%	1.40%	-9.79%	4.15%
其他	4,226,081.81	1,497,623.09	64.56%	8.32%	-23.33%	14.63%
分产品						
方直金太阳教育软件	87,790,373.99	33,606,403.74	61.72%	-0.97%	-10.00%	3.84%
其他产品	4,226,081.81	1,497,623.09	64.56%	8.32%	-23.33%	14.63%
服务收入及技术开发收入	16,997,942.21	1,480,980.92	91.29%	15.70%	-4.85%	1.88%
分地区						
华北区	22,909,926.09	9,397,780.72	58.98%	11.73%	28.33%	-5.31%
华东区	9,416,557.12	625,482.64	93.36%	-19.92%	-78.03%	17.57%
华南区	60,453,591.16	15,521,814.32	74.32%	6.42%	-16.00%	6.85%
其他地区	16,234,323.64	11,039,930.07	32.00%	-10.67%	-9.53%	-0.86%

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	2019 年	2018 年	同比增减
金太阳教育软件	销售量	套	18,224,412	18,786,787	-2.99%
	生产量	套	17,873,219	18,276,289	-2.21%
	库存量	套	400,092	751,285	-46.75%
其他产品	销售量	PCS	27,594	3,433	703.79%
	生产量	PCS	2,659	29,345	-90.94%
	库存量	PCS	1,249	26,184	-95.23%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

金太阳教育软件产品，采购量及销售量下降，主要是随着科技的高速发展，客户需求发生变化，公司在线教育产品销量较去年同期增长，但以光盘、移动存储器等实体为介质的产品销量下降所致。

其他产品主要是“和校园”定制项目的库存产品，随着项目结项结转出库所致。

(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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 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		35,087,384.66	95.91%	38,897,126.57	95.22%	-9.79%
其他		1,497,623.09	4.09%	1,953,314.31	4.78%	-23.33%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	59,350,448.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.44%
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	26,951,934.09	24.72%
2	客户二	13,435,751.10	12.32%
3	客户三	7,168,548.67	6.58%
4	客户四	6,259,494.62	5.74%
5	客户五	5,534,719.57	5.08%
合计	--	59,350,448.05	54.44%

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）	20,253,334.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	83.86%
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	8,576,681.06	35.51%
2	供应商二	3,891,627.00	16.11%
3	供应商三	3,484,799.69	14.43%
4	供应商四	3,336,895.17	13.82%
5	供应商五	963,331.67	3.99%
合计	--	20,253,334.59	83.86%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,670,051.51	28,785,837.20	-28.19%	报告期内，在保障公司各项业务正常运作的前提下，对公司的人力结构进行了优化及业务整合，有效降低了公司的人力成本，差旅费、会务费、宣传推广费等相关费用。
管理费用	14,702,702.54	14,967,095.75	-1.77%	
财务费用	-12,967,879.77	-10,530,280.34	-23.15%	公司收到千锋互联三位原股东投资款利息
研发费用	24,646,512.29	29,817,734.94	-17.34%	报告期内，在保障公司各项业务正常运作的前提下，对公司的人力结构进行了优化及业务整合，有效降低了公司的人力成本。

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，公司持续加大研发投入持续推进MOD平台建设，扩展基础设施服务和基础服务，在此基础上包括资源管理平台、营销管理系统、激活码管理系统、数据分析系统等信息管理系统的迭代更新，以及业务支撑平台包括消息中心、支付中心、会员中心、产品中心、活动中心、任务中心、订单中心、CP中心等公共支撑服务能力的持续迭代更新和运营管理中心、认证授权中心、应用管理中心、数据中心等持续规划与建设。在资源管理平台方面对同步资源、教学资源、题库资源、知识点引擎的迭代，实现资源平台全学科全学段覆盖，新增公共资源库，持续输出更多的资源标准规范，

完善平台功能性建设，尝试对市场化导向的新产品预演，并优先支撑收入型的产品协同开发。在持续建设平台能力同时，有序支撑同步学，数字教材小程序，电影课，金太阳客户端、教师资源网、AI课堂、区域智慧教育解决方案、智慧学校、课堂解决方案以及个性辅导等产品的支撑，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

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	75	90	122
研发人员数量占比	40.32%	39.65%	43.88%
研发投入金额（元）	23,864,739.91	28,612,558.04	26,134,126.45
研发投入占营业收入比例	21.89%	26.68%	26.00%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	158,042,694.41	132,842,776.66	18.97%
经营活动现金流出小计	133,758,308.93	120,237,276.88	11.25%
经营活动产生的现金流量净额	24,284,385.48	12,605,499.78	92.65%
投资活动现金流入小计	554,672,393.86	629,524,458.61	-11.89%
投资活动现金流出小计	511,386,539.10	567,455,941.90	-9.88%
投资活动产生的现金流量净额	43,285,854.76	62,068,516.71	-30.26%
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00		100.00%
筹资活动现金流出小计	95,000.00		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,905,000.00		100.00%
现金及现金等价物净增加额	72,475,240.24	74,674,016.49	-2.94%

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92.65%，主要是报告期内，收到销售商品、提供劳务收到的

现金增加。同时在保障公司各项业务正常运作的前提下，对公司的人力结构进行了优化减少了支付给职工以及为职工支付的现金。

投资活动产生的现金流量净额同比下降30.26%，主要是报告期内，用于理财的资金减少及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增长100%，主要是报告期内，向银行短期贷款所致。

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	4,477,107.57	12.36%	理财收益及对外投资损益	否/是
资产减值	1,779,410.94	4.91%	应收账款、其他应收款、存货等计提坏账及减值	否
营业外收入	830,223.56	2.29%	根据会计准则要求，取得的与资产相关的政府补助，按项目费用的期间确认收入	否
营业外支出	423,288.17	1.17%	其他	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	313,625,415.81	47.81%	241,150,175.57	38.63%	9.18%	收回千锋互联三位原股东投资款及利息，理财资金及应收账款回笼
应收账款	21,942,273.76	3.34%	36,573,625.49	5.86%	-2.52%	
存货	6,052,467.27	0.92%	8,003,640.61	1.28%	-0.36%	
长期股权投资	105,600,569.41	16.10%	80,439,031.58	12.89%	3.21%	
固定资产	89,554,843.04	13.65%	94,836,680.01	15.19%	-1.54%	
短期借款	5,000,000.00	0.76%	0.00	0.00%	0.76%	

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
26,000,001.00	1,000,000.00	2,500.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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	603.92	3,266.52	0	0	0.00%	19,533.2	存放在募集资金专户	0
合计	--	22,799.72	603.92	3,266.52	0	0	0.00%	19,533.2	--	0
募集资金总体使用情况说明										
公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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

教学研云平台	否	14,174.54	14,174.54	343.27	1,372.73	9.68%	2021 年 12 月 31 日	28.71	-1,168.26	不适用	否
同步资源学习系统	否	8,625.18	8,625.18	260.65	1,893.79	21.96%	2021 年 12 月 31 日	773.1	-796.51	不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,799.72	22,799.72	603.92	3,266.52	--	--	801.81	-1,964.77	--	--
超募资金投向											
无超募资金	否										
合计	--	22,799.72	22,799.72	603.92	3,266.52	--	--	801.81	-1,964.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>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。</p> <p>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。</p>										
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施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目	适用										

先期投入及置换情况	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	公司召开第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议审议通过了《关于使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2018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

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及政策导向

1、行业发展趋势

（1）市场下沉，需求差异化

在线教育市场的不断普及，面对三、四线城市广阔的发展市场，未来行业将呈现下沉式的发展趋势。如何通过线上线下教育的融合，更好地解决在线教育教学进度难以跟进和课堂氛围缺乏等痛点，这将是公司发展所需要面对的机遇与挑战。

（2）个性教学，学习数据化

随着互联网和信息化程度的加深，教育市场越来越多品类的产品走向数字化，未来科技化的进程也将带动学生学习行为和过程的数据化，因此在线教育市场新兴技术如大数据、人工智能的进一步融合，更容易将学生学习过程中的海量数据模型化，不仅方便教育机构对学生数据的统计及整理，而且可以利用大数据分析等手段找到学生在学习过程中的相关规律，根据学生表现出来的规律为学生制定相应的学习方案，做到个性化教学，精准服务到每个学生，使其在有限的时间内以最有效的手段学习到最有效的知识。

方直科技将跟随政策及对公司未来发展的规划，持续在数字教育出版和原创教学数字内容资源研发等领域的投入，进一步巩固我司在在线教育市场基础，全面提升公司的综合竞争优势，促进公司的可持续发展。

（3）在线教育，网络普及化

2018年以来国家教育大政方针相继确立，密切落实减负行动及相关配套政策，进一步规范校外培训市场，利好在线教育发展。随着技术快速发展，带宽速率的提高，极大的提升了在线教育的体验感受和效果。另外，越来越多父母教育意识的升级以及消费能力的提高，在线付费意识已经逐渐养成。随着互联网的普及与熟悉，家长及孩子对在线教育的接受度不断提升，也为在线教育迎来较大量级用户增长提供了可能，

以及人口流动带来的城市新机会。一线城市及其周边地区的出生率保持正增长，城市化的推进从一线城市向城市群的周边地区转移，外来人口的涌入使得这些一线城市的生育率依然在增长，同时收入的提升带来了一批新的潜在客户。公司将积极开拓市场，不断完善提升公司产品品质，从而快速抢占市场，提升公司产品市场占有率。

2、政策导向

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）在线教育行业相关政策

2019年1月，教育部发布《关于严禁有害APP进入中小学校园的通知》，逐步持续排斥有问题的学习类APP。

2019年7月，教育部等六部门联合发布《关于规范校外线上培训的实施意见》，对线上培训活动实行更加严格的管理。

2019年9月：教育部等十一部门联合发布《关于促进在线教育健康发展的指导意见》，重点指出发展目标：到2020年，在线教育的基础设施建设水平大幅提升，互联网、大数据、人工智能等现代信息技术在教育领域的应用更加广泛，资源和服务更加丰富，在线教育模式更加完善。到2022年，现代信息技术与教育实现深度融合，在线教育质量不断提升，资源和服务标准体系全面建立，发展环境明显改善，治理体系更加健全，网络化、数字化、个性化、终身化的教育体系初步构建，学习型社会建设取得重要进展。

方直科技始终以用户需求为导向，坚持为用户提供优质产品和服务，同步学APP作为广东省教育厅首批过审白名单APP，以高于行业标准研发，在使用优质内容服务用户的同时，同样注重用户信息安全保护，同步学APP在接受了涵盖等级保护安全技术要求的五个层面和安全管理要求的五个层面的严格测评打分，成功通过了国家信息系统等级保护二级测试，并依法正式获取了《信息系统安全等级保护备案证明》二级证书，这标志着同步学APP在网络信息规范化管理方面更加严密，数据管理更加安全，必将极大助推公司的全面发展。

未来公司会充分发挥企业的社会价值，引领构建绿色、健康、高效的“互联网+教育”育人环境。

（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。

我国政府高度重视人工智能的技术进步与产业发展，人工智能已上升国家战略。《新一代人工智能发展规划》明确提出到2030年，使中国成为世界主要人工智能创新中心，人工智能市场前景巨大。

政府先后出台人工智能以及教育智能化发展的相关政策。从2017年国务院正式印发《新一代人工智能发展规划》，到2018年《政府工作报告》加强新一代人工智能研发应用，政府在包括教育行业在内的多领域推进“互联网+”，发展公平而有质量的教育。

2018年《教育信息化2.0行动计划》大力推进智能教育，开展以学习者为中心的智能化教学，推动人工智能在教学、管理等方面的全流程应用，利用智能技术加快推动人才培养模式、教学方法改革。随后，中共中央、国务院于2019年印发《中国教育现代化2035》，更加注重面向人人、因材施教、融和发展，明确了教育现代化的实施路径，AI+教育的自适应系统则满足了因材施教的战略目标。2019年，我国软件和信息技术服务业呈现平稳向好发展态势，收入和利润均保持较快增长，从业人数稳步增加；信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显；中部地区软件业增速较快，东部地区保持集聚和领先发展态势。

方直科技在人工智能领域方面一直都有相应的研究并实际应用在公司产品中，成立木愚科技是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，并开展人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作。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。

（3）出版行业相关政策

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》的目标，2020年要达到1.65亿人，相比2009年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

随着中国经济持续发展，国家政策的规范，在“财政+社会”双资本助推、前沿技术革新及社会教育观念的转变将长期驱动教育市场稳步增长，中国教育行业已从前几年资本和创业者的积极涌入回归至理性阶段并将逐渐迈向成熟。

方直科技将持续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。公司未来将充分发挥在同步教育行业的领先地位，借助品牌势能拓展全国市场，扩大优质资源覆盖面，促进教育公平。积极利用公司深厚的精品资源优势及先进的技术优势，全面加速推进公司优质资源建设、自主知识产权建设及平台建设，完成覆盖小学、初中、高中学段的多学科、多版本、全学段的优质、同步、配套的教与学资源体系，致力于覆盖课前、课中、课后等教与学多场景需求，为全方面的教与学提供整体配套解决方案，推动教育服务模式变革，将公司打造成优质教育服务的龙头企业。

1、营销服务体系：模式复制与多渠道拓展

公司将持续以征订和教材同步产品为依托，通过可复制的营销推广模式，大规模发展用户。同时拓展更多区域使用基础教育云平台解决方案，在重点城市公司仍将集中资源，快速规划样板工程和样板基地的建设，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平台建设：综合资源运营云服务平台

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

3、自主研发产品：构建教与学立体的产品体系

通过三年的自主研发建设，完成覆盖小学、初中及高中学段（K12）的多学科、多版本的优质、同步、配套的教与学产品体系，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。整个产品体系借助于数字教材及配套资源等学习资源进行同步学习，然后基于数字教辅、同步题库和专项训练等练习资源进行训练，运用测评技术进行过程性评价，根据评价结果，进行个性化推荐，再次进行学习、巩固及提高，形成闭环。不断建设自有知识产权的同时，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：打造教学练测评的资源体系

在完成各学段的主流版本、主学科资源建设，完成数字教材、数字教辅等基础资源的建设上，形成各科各版本的配套资源、同步题库，形成满足传统模式的配套基础资源，继续保持公司在征订业务的领先局面；同时在教材教辅的基础上形成教、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。

5、人才建设：长效激励机制促进企业持续发展

公司将继续以人力资源作为公司的核心战略资源为导向，不断完善人才的衡量与评价标准，提供配套的人才发展学习解决方案，丰富员工激励手段，稳定核心人才，搭建完善的长效激励机制。按照人才资源建设优于财务指标的发展方针，将公司现有的职业化树状管理模式全面向产品制项目管理模式进行转变，让更多的优秀人才成长起来，促进企业更好发展。

（三）2020年经营工作计划

2020年公司将继续坚持“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，紧密围绕发展战略快速推动业务发展，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。为实现公司2020年经营计划，公司将着重做好以下工作：

1、组织结构持续优化：持续完善适应持续发展组织结构。建立以客户交付为目标的上下游的评价机制，明确目标交付标准，适应业务运作的清晰的组织结构。

2、营销建设：（1）加强客户的服务管理，尤其是征订业务链的客户服务管理，通过CRM管理系统建立客户档案管理，健全立体服务体系，挖掘客户潜在价值，形成长期合作，使企业得到更长久的发展。（2）加强营销渠道建设，在直营区域持续加快北、广、深等一线城市的市场渗透，建设具有竞争力的营销渠道通路，在非直营区域以互联网运营模式进行快速的市场覆盖。（3）教育信息化整体解决方案的完善与市场复制，基于公司优质资源应用为标准服务方案，加强教育信息化各类方案的集成，进行多渠道复制。（4）以成为核心优质内容服务供应商为目标继续推进中国移动、中国电信、中国联通三大运营商的运营合作，在持续提供优质数字教育内容服务的同时，随着5G商用逐步铺开，寻求新生态圈整合。（5）通过加入合作伙伴生态，提升合作层级和发展战略级关系；从深圳智慧教育项目入手，向合作伙伴推出方直教学资源、工具应用等服务能力，建立双方对口业务链接；在疫情期公益合作的基础上，跟阿里钉钉从产品应用和运营合作入手并寻求后续拓展；加入平安智慧城市教育项目打造方直家校共育平台能力及为后续复制运营奠定基础。

3、资源与产品建设：构建教与学立体的产品体系，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。2020年语数

英学科核心产品加大自主研发，然后进一步丰富和优化小学各科资源。将结合AI人工智能技术，为5-12岁孩子打造的AI智能英语学习平台linkid，为用户提供更高价值的服务。

4、平台建设方面：持续完善MOD资源平台，同时加强平台的产品运营能力和核心应用开发能力建设。基于对产业生态中的出版发行、教育行政、教研师资、学生、家庭这些不同特性客户群的需求分析，计划通过自主研发和行业合作整合，用两年左右的时间，形成集教学资源、教学工具、教学应用、家校共育服务能力的方直信息化教育基础平台/解决方案。

5、人才建设方面：持续完善人才机制，建立初、中、高级任职资格标准，完成各级人才培养计划，依据任职资格标准建立快进快出的考核机制，同时制作短中长期激励方案。

（四）公司未来发展可能面临的风险

1、市场不规范竞争风险

随着近年来教育信息化建设快速推进，一方面进入教育领域的企业及资本快速增加，另一方面教育信息化建设的技术及应用趋势在动态变化，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。公司始终以用户需求为导向，坚持为用户提供优质产品和服务，同步学APP作为广东省教育厅首批过审白名单APP，以高于行业标准研发，在使用优质内容服务用户的同时，同样注重用户信息安全保护，同步学APP在接受了涵盖等级保护安全技术要求的五个层面和安全管理要求的五个层面的严格测评打分，成功通过了国家信息系统等级保护二级测试，并依法正式获取了《信息系统安全等级保护备案证明》二级证书，这标志着同步学APP在网络信息规范化管理方面更加严密，数据管理更加安全，必将极大助推公司的全面发展。未来公司会充分发挥企业的社会价值，引领构建绿色、健康、高效的“互联网+教育”育人环境。

2、客户相对集中的风险

目前公司的销售区域仍主要以珠三角，长三角及京津地区等大中城市为主，市场区域相对集中并存在一定风险，可能对公司未来盈利能力造成影响。公司将通过技术研发和产品拓展计划，营销渠道拓展计划解决上述产品及销售区域较为集中的风险。一方面通过开发语文、数学等其他学科的研发，将各学科发展均衡。另一方面，公司将把开拓创新的销售区域作为战略重点，通过与现有的主流出版社、教研系统所建立的良好合作关系，充分把握各地中小学教材的新特点、新趋势，对潜在用户的市场需求进行调研分析，积极开发地方版本系列以满足二、三线城市的拓展需求。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、人才流失风险

随着行业发展以及公司已全面向互联网模式进行转变，对与大平台合作的渠道人才和互联网营销人才需求量较大，公司经营和管理需要面临更高的要求和挑战。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，将会影响到核心人员积极性、创造性。而互联网人才流动大，优秀的互联网人才日益紧缺，人力成本不断攀升。公司需要引入优秀人才、增强企业技术竞争实力是改革基础之一，同时重视企业文化建设，建立人才激励分享企业经营成果。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月16日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网：《方直科技：2019年1月16日投资者关系活动记录表》
2019年05月09日	其他	个人	详见巨潮资讯网：《方直科技：2019年5月9日投资者关系活动记录表》
2019年05月14日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网：《方直科技：2019年5月14日投资者关系活动记录表》

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2019年4月19日、2019年5月22日召开了第四届董事会第四次会议和2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018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%。”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。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。公司决定2018年度利润分配方案：2018年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

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)	0.5
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)	8,391,554.50
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)	8,391,554.50
可分配利润 (元)	153,518,350.82
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2019 年度利润分配预案拟以每 10 股派发现金股利 0.50 元人民币 (含税), 本次不送红股、不进行资本公积金转增股本。2019 年年度利润分配预案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议通过。	

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、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年度股东大会审议通过。

2、2018年度利润分配方案：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。2018年年度利润分配预案经公司2018年年度股东大会审议通过。

3、2019年度利润分配预案：以2019年末总股本167,831,090股为基数，向全体股东以每10股派发人民币0.5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币8,391,554.50元；不进行资本公积金转增股本。

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
2019 年	8,391,554.50	32,187,455.63	26.07%			8,391,554.50	26.07%
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%

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

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	黄元忠、黄晓峰（已离职）、陈克让、陈伟强、李枫、刘勇（已离任）、卢庆华、乔东斌、许鲁光（已离任）、杨颖、杨正华	其他承诺	<p>公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺。</p>	2016年08月11日	长期	截止目前，黄晓峰、刘勇、许鲁光所作承诺已履行完毕；其余承诺方正在履行，未有违反上述承诺的情况。
	黄元忠、陈克让、黄晓峰	其他承诺	<p>公司控股股东、实际控制人黄元忠及其一致行动人陈克让、黄晓峰根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>	2016年08月11日	长期	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。

	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制地位，不得做出有损发行人实际控制权及经营稳定、整体利益的行为。	2011年04月21日	长期	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	<p>(一) 避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生分别做出避免同业竞争的承诺。</p> <p>(二) 不占用公司资金承诺：公司控股股东、实际控制人黄元忠及其他主要股东陈克让、黄晓峰、杨颖分别承诺：截止本承诺函出具日，本人不存在占用方直科技资金的情形；自本承诺函出具日起，本人将严格遵守相关法律、法规及公司相关规定，不占用公司资金。</p>	2011年04月21日	长期	上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
承诺是否及时履行		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

董事会关于报告期会计政策的说明：

<p>财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，财政部于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上四项准则统称“新金融工具准则”），本公司在编制2019年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。</p>	<p>公司第四届董事会第四次会议批准。</p>	<p>具体详见本公司于2019年4月23日在巨潮资讯网中披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-016）</p>
<p>财政部分别于2019年4月30日、2019年9月19日颁布了《关于修定印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修定印发2019年度合并财务报表（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。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。</p>	<p>公司第四届董事会第七次会议</p>	<p>具体详见本公司于2019年10月29日在巨潮资讯网中披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-049）</p>

1) 新金融工具准则变更说明：

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者

整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本公司采用新金融工具准则的影响详见下表。

a. 合并资产负债表影响

单位：元

项目	2018年12月31日	调整数		2019年1月1日
		重分类调整	重新计量调整	
交易性金融资产	-	130,000,000.00	-	130,000,000.00
其他流动资产	131,317,855.84	-130,000,000.00	-	1,317,855.84

b. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	调整数		2019年1月1日
		重分类调整	重新计量调整	
交易性金融资产	-	130,000,000.00	-	130,000,000.00
其他流动资产	131,273,247.25	-130,000,000.00	-	1,273,247.25

本公司于2019年持有的理财产品按照合同现金流量特征及本公司管理该等资产的业务模式重分类至交易性金融资产，并按照公允价值持续计量，导致合并资产负债表2019年1月1日交易性金融资产增加人民币130,000,000.00元，其他流动资产减少人民币130,000,000.00元；母公司资产负债表2019年1月1日交易性金融资产增加人民币130,000,000.00元，其他流动资产减少人民币130,000,000.00元。

2) 财务报表格式变更的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		合并报表	母公司报表
		2019年1月1日	2019年1月1日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目	应收账款	36,573,625.49	36,573,625.49
	应收票据		
	应收票据及应收账款	-36,573,625.49	-36,573,625.49
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目	应付账款	15,925,517.83	15,925,135.83
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-15,925,517.83	-15,925,135.83

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
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	3
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217万元。

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	自有资金和专项资金	65,500	10,000	0
合计		65,500	10,000	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）
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	11.47	11.47		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	59.65	59.65		是	有	
兴业银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2019年01月08日	2019年04月08日	银行	4.25%	4.25%	10.6	10.6	10.60		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	5,500	自有资金	2019年04月01日	2019年07月01日	银行	4.20%	4.20%	57.59	57.59	57.59		是	有	
兴业银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2019年04月08日	2019年07月08日	银行	4.20%	4.20%	10.47	10.22	10.22		是	有	

宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	3,500	自有资金	2019年06月04日	2019年09月03日	银行	4.30%	4.30%	37.52	38.12	38.12		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,500	专项资金	2018年12月13日	2019年03月13日	银行	3.95%	3.95%	63.31	63.31	63.31		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,500	专项资金	2019年03月21日	2019年06月21日	银行	3.80%	3.80%	62.26	62.26	62.26		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,500	专项资金	2019年06月25日	2019年09月18日	银行	3.75%	3.75%	61.44	61.44	61.44		是	有	
兴业银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2019年07月08日	2019年10月08日	银行	4.10%	4.10%	10.22	10.21	10.21		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	5,500	自有资金	2019年07月05日	2019年10月18日	银行	4.30%	4.30%	68.82	68.82	68.82		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	5,500	自有资金	2019年10月22日	2019年11月26日	银行	3.55%	3.55%	18.72	18.72	18.72		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,500	专项资金	2019年09月26日	2019年12月26日	银行	3.65%	3.65%	59.15	59.15	59.15		是	有	
兴业银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2019年10月08日	2020年01月08日	银行	4.0%	4.00%	10.22	0	0		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	3,500	自有资金	2019年09月11日	2020年01月21日	银行	4.10%	4.10%	51.5	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	2019年12月06日	2020年01月10日	银行	3.50%	3.50%	18.46	0	0		是	有	
合计			65,500	--	--	--	--	--	--	611.4	531.56	--		--	--	--

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，公司在报告期内公司向深圳市南山区的慈善基金捐赠了14.5万套的金太阳教育软件产品，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，践行企业社会责任，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、北京千锋互联科技有限公司返还投资款事项

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81,000,000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。

为降低回款风险，公司在报告期内向法院提起诉讼，要求三位原股东履行还款义务，法院受理了该案件，但诉讼期间各方选择庭外和解。千锋互联公司及千锋互联三位原股东已归还全部本金81,000,000元及利息12,745,180.82元，公司积极配合千锋互联按工商登记管理部门的规定和程序已完成了股权变更手续，公司已于2019年11月11日披露了《关于退出北京千锋互联科技有限公司投资暨工商登记变更完成的公告》（公告编号：2019-051），本次退股后，公司不再持有千锋互联任何股权。

2、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4,800万元。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。

报告期内，嘉道方直通过增资的方式以8,000万元认购并取得本次增资后深圳市英伦教育产业有限公司（下称“英伦教育”）基于完全摊薄基础（即任何创始股东或任何其他人行使其认购权、债转股或其他可转换为公司股权的权利）上共计53%的股权。英伦教育成立于2003年，全资持有深圳老牌知名国际高中—深圳国际预科学院，该校拥有十五年办学历史。深圳国际预科学院在京领新国际发布的中国国际学校竞争力排行榜 2019美国本科方向300强中排名第24名，2019年美国本科方向深圳地区排名第3名。英伦教育未来在现有的基础上，纵向横向进行产业链延伸，构筑起一个包括国际高中、艺术学院、素质培训等在内的国际教育生态系统，成为华南地区乃至全国最具品牌影响力的国际教育集团。

报告期内，嘉道方直通过增资的方式以人民币300万元认购并取得本次增资后逻辑起点科技（北京）有限公司（下称“逻辑起点”）基于完全摊薄基础（即任何原股东或任何其他人行使其认购权、债转股或其他可转换为公司股权的权利）上共计20%的股权。逻辑起点科技（北京）有限公司的前身是逻辑适点

平面设计(北京)有限公司，2007年成立。公司最初以2B的广告、设计业务为主，10年来借由优秀的设计能力和产品剖析能力，服务过微软、IBM、苹果等知名企业。

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	62,594,536	37.30%				-323,988	-323,988	62,270,548	37.10%
3、其他内资持股	62,594,536	37.30%				-323,988	-323,988	62,270,548	37.10%
境内自然人持股	62,594,536	37.30%				-323,988	-323,988	62,270,548	37.10%
二、无限售条件股份	105,236,554	62.70%				323,988	323,988	105,560,542	62.90%
1、人民币普通股	105,236,554	62.70%				323,988	323,988	105,560,542	62.90%
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）2018年9月28日，公司完成了第四届董事会、第四届监事会、高级管理人员换届，相关离任人员所持有的公司股份在2019年3月28日锁定期届满，所持股份全部解锁。

（3）2019年12月27日，公司董事会收到公司董事、总经理黄晓峰先生递交的辞职函，黄晓峰先生因个人原因申请辞去第四届董事会董事、总经理职务，同时申请辞去其担任的董事会专门委员会相关职务。黄晓峰先生所持公司股份根据《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

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄元忠	27,227,391	0	3,323,134	23,904,257	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%
黄晓峰	16,378,858	5,459,619	0	21,838,477	高管锁定股	离职锁定6个月，至2020年6月27日解锁
陈克让	16,003,858	0	1,230,000	14,773,858	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%
杨颖	1,061,053	0	0	1,061,053	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%
孙晓玲	1,227,873	0	1,227,873	0	高管锁定股	锁定至任期结束
朱文	2,000	0	2,000	0	高管锁定股	换届离任锁定6个月，至2019年3月28日解锁
林勇	300	0	300	0	高管锁定股	换届离任锁定6个月，至2019年3月28日解锁
张文凯	692,903	0	0	692,903	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%
刘念	300	0	300	0	高管锁定股	持有本公司股份不足1,000股时，解锁额度为其持有的本公司股份数
合计	62,594,536	5,459,619	5,783,607	62,270,548	--	--

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	20,593	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,408	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		23,904,257	7,968,086	质押	16,910,000
黄晓峰	境内自然人	13.01%	21,838,477		21,838,477		质押	3,150,000
陈克让	境内自然人	10.44%	17,518,478	-2,180,000	14,773,858	2,744,620	质押	8,200,000
北京嘉豪伟业投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.71%	7,906,340	1,202		7,906,340		
陈留杭	境内自然人	1.35%	2,266,414			2,266,414		
衷唯菁	境内自然人	1.30%	2,180,000	540,000		2,180,000		
中国工商银行股份有限公司—南方大数据100指数证券投资基金	其他	1.09%	1,823,083			1,823,083		
前海开源基金—浦发银行—中融国际信托—中融—融珙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	0.83%	1,396,737	-18,000	1,061,053	335,684		
常鑫民	境内自然人	0.68%	1,147,678			1,147,678		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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
黄元忠	7,968,086	人民币普通股	7,968,086
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,906,340	人民币普通股	7,906,340
陈克让	2,744,620	人民币普通股	2,744,620
陈留杭	2,266,414	人民币普通股	2,266,414
衷唯菁	2,180,000	人民币普通股	2,180,000
中国工商银行股份有限公司－南方大数据 100 指数证券投资基金	1,823,083	人民币普通股	1,823,083
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
常鑫民	1,147,678	人民币普通股	1,147,678
刘秀峰	1,046,600	人民币普通股	1,046,600
彭友豪	792,800	人民币普通股	792,800
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）	公司股东陈留杭通过普通证券账户持有 1,938,114 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 328,300 股，实际合计持有 2,266,414 股；公司股东彭友豪通过普通证券账户持有 0 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 792,800 股，实际合计持有 792,800 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

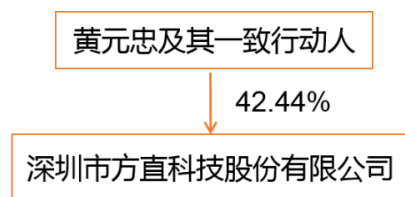
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄元忠	本人	中国	否
黄晓峰	一致行动	中国	否
陈克让	一致行动	中国	否
主要职业及职务	黄元忠为公司董事长；黄晓峰已于 2019 年 12 月 27 日离职，未在公司担任任何职务；陈克让为公司董事兼全资子公司连邦信息总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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



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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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	55	2009年06月21日	2021年09月28日	31,872,343	0	0	0	31,872,343
陈克让	董事	现任	男	54	2009年06月21日	2021年09月28日	19,698,478	0	2,180,000	0	17,518,478
黄晓峰	董事、总经理	离任	男	51	2009年06月21日	2021年09月28日	21,838,477	0	0	0	21,838,477
陈伟强	独立董事	现任	男	57	2015年08月07日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
周俊祥	独立董事	现任	男	54	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	43	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	54	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	35	2015年08月07日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
杨颖	监事	现任	女	55	2018年09月28日	2021年09月28日	1,414,737	0	18,000	0	1,396,737
刘念	监事	现任	女	33	2018年09月28日	2021年09月28日	400	0	0	0	400
李枫	副总经理、董事会秘书	现任	女	45	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	46	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	44	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	51	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	37	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	44	2018年09月28日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	75,748,306	0	2,198,000	0	73,550,306

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
黄晓峰	董事、总经理	离任	2019年12月27日	个人原因申请辞职

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。

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，目前任北京一点网聚科技有限公司财务总监，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，辽宁振兴银行股份有限公司独立董事，崇达技术股份有限公司独立董事，希努尔男装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

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，现代为履行总经理工作职责。

李枫女士：1974年出生，中国国籍，北京大学工商管理硕士，无境外永久居留权。1997年至今在深圳市方直科技股份有限公司担任行政部经理、证券事务代表、证券部经理，现任本公司副总经理、董事会秘书。广东省新的社会阶层人士联合会会员。

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
黄元忠	云天弈（北京）信息技术有限公司	董事	2017年04月07日		否
黄元忠	北京执象科技发展有限公司	监事	2017年01月06日		否
黄元忠	深圳市深出发教育科技有限公司	副董事长	2019年11月15日		否
黄元忠	通航教育科技有限公司	董事	2019年03月11日		否
陈克让	通航教育科技有限公司	监事	2019年02月20日		否
张文凯	江西新华云教育科技有限公司	董事	2019年12月23日		否
李枫	拉萨戈尔登投资有限公司	董事长	2012年08月15日		否
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	辽宁振兴银行股份有限公司	独立董事	2017 年 09 月 28 日		是
周俊祥	崇达技术股份有限公司	独立董事	2019 年 11 月 28 日		是
周俊祥	希努尔男装股份有限公司	独立董事	2019 年 09 月 10 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	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
吴永平	北京一点网聚科技有限公司	财务总监	2019 年 03 月 13 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	55	现任	49	否
黄晓峰	董事、总经理	男	51	离任	30.3	否
陈克让	董事	男	54	现任	19.3	否
乔东斌	董事	男	54	现任	3.6	否
陈伟强	独立董事	男	57	现任	5	否
吴永平	独立董事	男	43	现任	5	否
周俊祥	独立董事	男	54	现任	5	否
艾倩兰	监事	女	35	现任	21.3	否
杨颖	监事	女	55	现任	31.4	否
刘念	监事	女	33	现任	31.6	否
张文凯	常务副总经理	男	51	现任	76.8	否
李枫	副总经理兼董事会秘书	女	45	现任	50.8	否
贺林英	副总经理兼财务总监	女	44	现任	40.7	否
卢庆华	副总经理	男	44	现任	59.2	否
杨正华	副总经理	男	46	现任	36.4	否
武文静	副总经理	女	38	现任	41.5	否
合计	--	--	--	--	506.9	--

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）	180
主要子公司在职员工的数量（人）	6
在职员工的数量合计（人）	186
当期领取薪酬员工总人数（人）	186
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	62
技术人员	88
财务人员	7
行政人员	29
合计	186
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	15
本科	93
大专	57
高中及高中以下	20
合计	186

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

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东与股东大会

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

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事与董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，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。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

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《投资者接待和推广制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。

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。

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。

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
2018年年度股东大会	年度股东大会	45.35%	2019年05月22日	2019年05月22日	巨潮资讯网：《2018年年度股东大会决议公告》 (公告编号：2019-028)

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	4	4	0	0	0	否	1

周俊祥	4	4	0	0	0	否	1
吴永平	4	4	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

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、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2019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。2019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2019年度会计师事务所等事项进行审议。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价，提出续聘会计师事务所的建议。

2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定勤勉履行职责，对2019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，公司董事会提名委员会未召开会议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

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	2020 年 04 月 08 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 万元)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 万元)	重大缺陷(错报≥利润总额的 5%,且绝对金额大于 500 万元)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 万元)
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

第十一节 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

第十二节 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	2020 年 04 月 03 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2020SZA10228
注册会计师姓名	彭建华、张媛

审计报告正文

审计报告

XYZH/2020SZA10228

深圳市方直科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市方直科技股份有限公司（以下简称方直科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>方直科技公司主要从事同步教育软件产品的研发和销售。2019年度，方直科技销售产品确认的营业收入为人民币109,014,398.01元。</p> <p>鉴于收入是方直科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将方直科技公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计22”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释26”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> * 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； * 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； * 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； * 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； * 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； * 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。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括方直科技公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督方直科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5.评价财务报表的总体列报、结构和内容，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（如适用）。

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

告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	313,625,415.81	241,150,175.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,942,273.76	36,573,625.49
应收款项融资		
预付款项	11,536,561.00	683,015.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,584,800.52	26,587,405.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,052,467.27	8,003,640.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,639,139.05	131,317,855.84
流动资产合计	458,380,657.41	444,315,718.86
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	105,600,569.41	80,439,031.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	89,554,843.04	94,836,680.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,321,512.53	3,521,511.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	124,640.72	125,450.19
递延所得税资产	13,930.87	1,027,694.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	197,615,496.57	179,950,368.38
资产总计	655,996,153.98	624,266,087.24
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,491,477.46	15,925,517.83
预收款项	2,563,745.62	1,165,160.98

合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,335,325.80	4,055,775.08
应交税费	126,423.09	168,826.13
其他应付款	6,319,490.50	6,021,385.77
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
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	28,836,462.47	27,336,665.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	429,042.78	1,782,560.20
递延所得税负债	50,929.18	481,866.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	479,971.96	2,264,427.05
负债合计	29,316,434.43	29,601,092.84
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	167,831,090.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,509,148.87	20,141,720.27
一般风险准备		
未分配利润	153,518,350.82	124,698,323.79
归属于母公司所有者权益合计	626,606,170.21	594,418,714.58
少数股东权益	73,549.34	246,279.82
所有者权益合计	626,679,719.55	594,664,994.40
负债和所有者权益总计	655,996,153.98	624,266,087.24

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	309,274,125.55	237,728,863.75
交易性金融资产	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,942,273.76	36,573,625.49
应收款项融资		
预付款项	4,051,087.62	677,744.17
其他应收款	12,530,897.28	26,584,427.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,042,113.43	7,957,775.90
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,639,691.89	131,273,247.25
流动资产合计	455,480,189.53	440,795,683.86
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	108,600,569.41	83,439,031.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	89,509,160.35	94,769,536.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,921,512.53	2,971,511.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	124,640.72	125,450.19
递延所得税资产		784,066.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	200,155,883.01	182,089,596.27
资产总计	655,636,072.54	622,885,280.13
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,174,393.66	15,925,135.83

预收款项	1,507,339.99	1,130,103.11
合同负债		
应付职工薪酬	5,183,325.00	4,017,300.00
应交税费	124,272.85	167,163.63
其他应付款	6,096,529.47	5,985,196.91
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	28,085,860.97	27,224,899.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	429,042.78	1,782,560.20
递延所得税负债	50,929.18	481,866.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	479,971.96	2,264,427.05
负债合计	28,565,832.93	29,489,326.53
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	167,831,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	23,509,148.87	20,141,720.27
未分配利润	153,982,420.22	123,675,562.81
所有者权益合计	627,070,239.61	593,395,953.60
负债和所有者权益总计	655,636,072.54	622,885,280.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	109,014,398.01	107,245,103.63
其中：营业收入	109,014,398.01	107,245,103.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	84,747,856.19	105,045,490.34
其中：营业成本	36,585,007.75	40,850,440.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,111,461.87	1,154,661.91
销售费用	20,670,051.51	28,785,837.20
管理费用	14,702,702.54	14,967,095.75
研发费用	24,646,512.29	29,817,734.94
财务费用	-12,967,879.77	-10,530,280.34
其中：利息费用	95,000.00	
利息收入	13,081,567.68	10,550,067.14
加：其他收益	5,292,070.99	9,006,391.26
投资收益（损失以“-”号填列）	4,477,107.57	5,883,209.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-838,463.17	154,257.44

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,876,632.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,097,221.12	-3,144,320.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,815,131.32	13,944,893.93
加：营业外收入	830,223.56	1,529,232.68
减：营业外支出	423,288.17	57,131.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,222,066.71	15,416,995.13
减：所得税费用	4,207,341.56	3,306,905.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,014,725.15	12,110,089.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,014,725.15	12,110,089.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	32,187,455.63	12,316,056.55
2.少数股东损益	-172,730.48	-205,967.33
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		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	32,014,725.15	12,110,089.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,187,455.63	12,316,056.55
归属于少数股东的综合收益总额	-172,730.48	-205,967.33
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.07
(二) 稀释每股收益	0.19	0.07

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

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：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	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	108,584,927.22	107,093,148.49
减：营业成本	36,529,927.39	40,824,964.30
税金及附加	1,107,756.42	1,154,399.86
销售费用	20,120,991.87	28,432,495.30
管理费用	13,907,914.95	14,129,491.34
研发费用	24,204,103.74	29,817,734.94
财务费用	-12,946,384.19	-10,507,531.48
其中：利息费用	95,000.00	
利息收入	13,058,243.05	10,525,394.47
加：其他收益	5,287,094.85	9,002,986.09
投资收益（损失以“-”号填列）	4,477,107.57	5,883,209.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-838,463.17	154,257.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,877,267.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,097,221.12	-3,067,864.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,204,865.80	15,059,925.61
加：营业外收入	830,223.56	1,527,502.01
减：营业外支出	383,159.07	57,081.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,651,930.29	16,530,346.14
减：所得税费用	3,977,644.28	3,306,909.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,674,286.01	13,223,436.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,674,286.01	13,223,436.48

（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	33,674,286.01	13,223,436.48
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	2019 年度	2018 年度
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	136,933,618.86	117,751,602.57
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,056,252.33	2,929,011.54
收到其他与经营活动有关的现金	18,052,823.22	12,162,162.55
经营活动现金流入小计	158,042,694.41	132,842,776.66
购买商品、接受劳务支付的现金	42,327,322.74	39,760,403.70
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		
拆出资金净增加额		
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	36,673,213.82	42,304,339.90
支付的各项税费	13,291,534.52	12,187,331.32
支付其他与经营活动有关的现金	41,466,237.85	25,985,201.96
经营活动现金流出小计	133,758,308.93	120,237,276.88
经营活动产生的现金流量净额	24,284,385.48	12,605,499.78
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	542,707,356.60	618,094,438.50
取得投资收益收到的现金	11,960,017.00	11,430,020.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,020.26	
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	554,672,393.86	629,524,458.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	386,538.10	2,455,941.90
投资支付的现金	511,000,001.00	565,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	511,386,539.10	567,455,941.90
投资活动产生的现金流量净额	43,285,854.76	62,068,516.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
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	95,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	95,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	4,905,000.00	
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	72,475,240.24	74,674,016.49
加：期初现金及现金等价物余额	241,150,175.57	166,476,159.08

六、期末现金及现金等价物余额	313,625,415.81	241,150,175.57
----------------	----------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	136,362,446.30	117,236,261.23
收到的税费返还	3,056,252.33	2,929,011.54
收到其他与经营活动有关的现金	15,724,959.21	11,667,015.04
经营活动现金流入小计	155,143,657.84	131,832,287.81
购买商品、接受劳务支付的现金	42,330,932.74	39,744,524.70
支付给职工以及为职工支付的现金	35,583,223.30	41,533,028.01
支付的各项税费	13,286,009.90	12,184,461.21
支付其他与经营活动有关的现金	40,589,034.86	25,724,369.35
经营活动现金流出小计	131,789,200.80	119,186,383.27
经营活动产生的现金流量净额	23,354,457.04	12,645,904.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	542,707,356.60	618,094,438.50
取得投资收益收到的现金	11,960,017.00	11,430,020.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,970.26	
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	554,672,343.86	629,524,458.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	386,538.10	2,455,941.90
投资支付的现金	511,000,001.00	566,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	511,386,539.10	568,455,941.90
投资活动产生的现金流量净额	43,285,804.76	61,068,516.71
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
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	95,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	95,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	4,905,000.00	
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	71,545,261.80	73,714,421.25
加：期初现金及现金等价物余额	237,728,863.75	164,014,442.50
六、期末现金及现金等价物余额	309,274,125.55	237,728,863.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				20,141,720.27		124,698,323.79		594,418,714.58	246,279.82	594,664,994.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	167,831,090.00				281,747,580.52				20,141,720.27		124,698,323.79		594,418,714.58	246,279.82	594,664,994.40
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									3,367,428.60		28,820,027.03		32,187,455.63	-172,730.48	32,014,725.15
(一) 综合收益总额											32,187,455.63		32,187,455.63	-172,730.48	32,014,725.15
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

四、本期期末余额	167,831,090.00			281,747,580.52				23,509,148.87		153,518,350.82		626,606,170.21	73,549.34	626,679,719.55
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	-----------	----------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	167,831,090.00			281,747,580.52				18,819,376.62		113,704,610.89		582,102,658.03	452,247.15	582,554,905.18	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	167,831,090.00			281,747,580.52				18,819,376.62		113,704,610.89		582,102,658.03	452,247.15	582,554,905.18	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								1,322,343.65		10,993,712.90		12,316,056.55	-205,967.33	12,110,089.22	
(一) 综合收益总额										12,316,056.55		12,316,056.55	-205,967.33	12,110,089.22	
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

四、本期期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				20,141,720.27		124,698,323.79		594,418,714.58	246,279.82	594,664,994.40
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				20,141,720.27	123,675,562.81		593,395,953.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	167,831,090.00				281,747,580.52				20,141,720.27	123,675,562.81		593,395,953.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,367,428.60	30,306,857.41		33,674,286.01
(一) 综合收益总额										33,674,286.01		33,674,286.01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									3,367,428.60	-3,367,428.60		
1. 提取盈余公积									3,367,428.60	-3,367,428.60		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				23,509,148.87	153,982,420.22		627,070,239.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

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

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“深高交所见(2005)字第2244号”《股权转让见证书》见证,深圳市金讯新世纪投资发展有限公司(原名深圳市菲莫斯科技开发有限公司)将所持公司51.00%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“深高交所见(2006)字第153号及154号”《股权转让见证书》见证,广州保税区开特科技发展有限公司及广州市立诚贸易有限公司(原名广州保税区立诚经济发展有限公司)分别将所持公司12.41%的股权转让给黄晓峰。转让后黄晓峰持股83.88%。本公司于2006年1月19日完成工商变更登记。

2006年2月,经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2006)字第468号”《股权转让见证书》见证,黄晓峰将所持公司25.94%的股权转让给黄元忠,将所持公司24.94%的股权转让给陈克让,转让后黄晓峰持股33.00%,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开发、销售、咨询及其技术服务；计算机系统集成及相关技术服务、信息技术咨询；从事互联网文化活动；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。许可经营项目是：出版物批发；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”）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（凭“中华人民共和国增值电信业务经营许可证B2-20173115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2020年4月3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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无增加。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产

1).金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2). 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；

③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额

计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2.金融负债

1).金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2).金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或

负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4.金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予

免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(14) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、已发送至客户但不符合收入确认条件的发出商

品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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五、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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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。

25、在建工程

（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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，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使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

31、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。

32、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	
柳州SA业务	36个月	

33、合同负债

34、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。

35、租赁负债

36、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

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

2) 教育系统征订销售渠道收入确认

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

3) 系统销售一般收入确认

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

4) 邮件系统、其他产品销售收入确认

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

40、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。

41、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。

42、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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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 2017 年 3 月 31 日修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，财政部于 2017 年 5 月 2 日修订发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以上四项准则统称“新金融工具准则”)，本公司在编制 2019 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	公司第四届董事会第四次会议批准。	具体详见本公司于 2019 年 4 月 23 日在巨潮资讯网中披露的《关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2019-016)

<p>财政部分别于 2019 年 4 月 30 日、2019 年 9 月 19 日颁布了《关于修定印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修定印发 2019 年度合并财务报表(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)。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。</p>	<p>公司第四届董事会第七次会议</p>	<p>具体详见本公司于 2019 年 10 月 29 日在巨潮资讯网中披露的《关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2019-049)</p>
--	----------------------	---

1) 新金融工具准则变更说明:

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本公司采用新金融工具准则的影响详见下表。

a. 合并资产负债表影响

单位: 元

项目	2018年12月31日	调整数		2019年1月1日
		重分类调整	重新计量调整	
交易性金融资产	-	130,000,000.00	-	130,000,000.00
其他流动资产	131,317,855.84	-130,000,000.00	-	1,317,855.84

b. 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日

		重分类调整	重新计量调整	
交易性金融资产	-	130,000,000.00	-	130,000,000.00
其他流动资产	131,273,247.25	-130,000,000.00	-	1,273,247.25

本公司于2019年持有的理财产品按照合同现金流量特征及本公司管理该等资产的业务模式重分类至交易性金融资产，并按照公允价值持续计量，导致合并资产负债表2019年1月1日交易性金融资产增加人民币130,000,000.00元，其他流动资产减少人民币130,000,000.00元；母公司资产负债表2019年1月1日交易性金融资产增加人民币130,000,000.00元，其他流动资产减少人民币130,000,000.00元。

2) 财务报表格式变更的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		合并报表	母公司报表
		2019年1月1日	2019年1月1日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目	应收账款	36,573,625.49	36,573,625.49
	应收票据		
	应收票据及应收账款	-36,573,625.49	-36,573,625.49
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目	应付账款	15,925,517.83	15,925,135.83
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-15,925,517.83	-15,925,135.83

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	241,150,175.57	241,150,175.57	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		130,000,000.00	130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	36,573,625.49	36,573,625.49	
应收款项融资			
预付款项	683,015.75	683,015.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	26,587,405.60	26,587,405.60	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8,003,640.61	8,003,640.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	131,317,855.84	1,317,855.84	-130,000,000.00
流动资产合计	444,315,718.86	444,315,718.86	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	80,439,031.58	80,439,031.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	94,836,680.01	94,836,680.01	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	3,521,511.95	3,521,511.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	125,450.19	125,450.19	
递延所得税资产	1,027,694.65	1,027,694.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	179,950,368.38	179,950,368.38	
资产总计	624,266,087.24	624,266,087.24	
流动负债：			
短期借款		0.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,925,517.83	15,925,517.83	
预收款项	1,165,160.98	1,165,160.98	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,055,775.08	4,055,775.08	
应交税费	168,826.13	168,826.13	
其他应付款	6,021,385.77	6,021,385.77	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	27,336,665.79	27,336,665.79	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	1,782,560.20	
递延所得税负债	481,866.85	481,866.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,264,427.05	2,264,427.05	
负债合计	29,601,092.84	29,601,092.84	
所有者权益：			
股本	167,831,090.00	167,831,090.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,141,720.27	20,141,720.27	
一般风险准备			
未分配利润	124,698,323.79	124,698,323.79	
归属于母公司所有者权益合计	594,418,714.58	594,418,714.58	
少数股东权益	246,279.82	246,279.82	
所有者权益合计	594,664,994.40	594,664,994.40	
负债和所有者权益总计	624,266,087.24	624,266,087.24	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	237,728,863.75	237,728,863.75	
交易性金融资产		130,000,000.00	130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	36,573,625.49	36,573,625.49	
应收款项融资			
预付款项	677,744.17	677,744.17	
其他应收款	26,584,427.30	26,584,427.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	7,957,775.90	7,957,775.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	131,273,247.25	1,273,247.25	-130,000,000.00
流动资产合计	440,795,683.86	440,795,683.86	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	83,439,031.58	83,439,031.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	94,769,536.05	94,769,536.05	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,971,511.95	2,971,511.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	125,450.19	125,450.19	
递延所得税资产	784,066.50	784,066.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	182,089,596.27	182,089,596.27	
资产总计	622,885,280.13	622,885,280.13	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,925,135.83	15,925,135.83	
预收款项	1,130,103.11	1,130,103.11	
合同负债			
应付职工薪酬	4,017,300.00	4,017,300.00	
应交税费	167,163.63	167,163.63	
其他应付款	5,985,196.91	5,985,196.91	
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	27,224,899.48	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	1,782,560.20	
递延所得税负债	481,866.85	481,866.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,264,427.05	2,264,427.05	
负债合计	29,489,326.53	29,489,326.53	
所有者权益：			
股本	167,831,090.00	167,831,090.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,141,720.27	20,141,720.27	
未分配利润	123,675,562.81	123,675,562.81	
所有者权益合计	593,395,953.60	593,395,953.60	
负债和所有者权益总计	622,885,280.13	622,885,280.13	

调整情况说明

(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、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	16%、13%、10%、9%、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	10%、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	10%
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。

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

(2) 企业所得税

根据财税〔2016〕49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》,本公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业的要求,2019年可享受企业所得税税率为10%的税收优惠。

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	27,856.15	31,946.23
银行存款	313,597,559.66	241,118,229.34
其他货币资金	0.00	0.00
合计	313,625,415.81	241,150,175.57

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	130,000,000.00
其中：		
理财产品	100,000,000.00	130,000,000.00
其中：		
合计	100,000,000.00	130,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76	37,655,021.79	100.00%	1,081,396.30	2.87%	36,573,625.49
其中：										
合计	22,511,680.16	100.00%	569,406.40		21,942,273.76	37,655,021.79	100.00%	1,081,396.30		36,573,625.49

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,923,030.58	232,799.47	1.17%
1-2 年	2,242,027.20	224,202.72	10.00%

2-3 年	334,597.38	100,379.21	30.00%
3 年以上	12,025.00	12,025.00	100.00%
合计	22,511,680.16	569,406.40	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,923,030.58
1 至 2 年	2,242,027.20
2 至 3 年	334,597.38
3 年以上	12,025.00
5 年以上	12,025.00
合计	22,511,680.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,081,396.30	248,300.52	159,865.91	600,424.51		569,406.40
合计	1,081,396.30	248,300.52	159,865.91	600,424.51		569,406.40

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
----	------

应收货款	600,424.51
------	------------

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五汇总	15,224,904.40	67.63%	286,259.04
合计	15,224,904.40	67.63%	

(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：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	11,536,561.00	100.00%	666,995.89	97.65%
1至2年			16,019.86	2.35%

合计	11,536,561.00	--	683,015.75	--
----	---------------	----	------------	----

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

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额10,794,521.25元，占预付款项年末余额合计数的比例93.57%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,584,800.52	26,587,405.60
合计	2,584,800.52	26,587,405.60

(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：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	543,313.58	924,539.95
备用金	269,266.75	279,062.32
退股款		27,307,690.09
往来款项及其他	2,106,004.25	1,693,963.97
合计	2,918,584.58	30,205,256.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,087,081.73	83,837.12	2,446,931.88	3,617,850.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	47,857.83			47,857.83
本期转回	482,155.50	83,837.12	2,446,931.88	3,012,924.50
本期核销	319,000.00			319,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	333,784.06			333,784.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	2,415,794.52
1 至 2 年	120,736.16
2 至 3 年	120,553.00
3 年以上	261,500.90
3 至 4 年	8,433.00
4 至 5 年	101,018.90
5 年以上	152,049.00
合计	2,918,584.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,617,850.73	47,857.83	3,012,924.50	319,000.00		333,784.06
合计	3,617,850.73	47,857.83	3,012,924.50	319,000.00		333,784.06

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	2,730,769.01	银行存款收款
合计	2,730,769.01	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
往来款项及其他	319,000.00

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
北京惟德基业科技有限公司	往来款项及其他	319,000.00	该企业工商信息显示经营异常，可收回性不大	经董事会审议通过	否
合计	--	319,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

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
国家税务总局深圳市南山区税务局	即征即退款	2,036,805.88	1 年以内	69.79%	20,368.06
天猫商城	押金、保证金	143,000.00	1-2 年及 3 年以上	4.90%	116,000.00
深圳市集鸿发电子有限公司	押金、保证金	96,600.00	3 年以上	3.31%	96,600.00
温州市教育装备和勤工俭学管理中心	押金、保证金	65,000.00	2-3 年	2.23%	19,500.00
咪咕数字传媒有限公司	押金、保证金	50,000.00	1-2 年	1.71%	5,000.00
合计	--	2,391,405.88	--	81.94%	257,468.06

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
国家税务总局深圳市南山区税务局	增值税退税补贴	2,036,805.88	1 年以内	2020 年 1 月已收到金额 2,036,805.88 元；依据：国家税务总局深圳市南山区税务局批复文件。

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：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 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	323,693.82		323,693.82	2,083,346.66	158,143.58	1,925,203.08

在产品	1,799,053.10		1,799,053.10	937,304.65		937,304.65
库存商品	4,788,245.03	858,524.68	3,929,720.35	6,485,253.44	1,344,120.56	5,141,132.88
合计	6,910,991.95	858,524.68	6,052,467.27	9,505,904.75	1,502,264.14	8,003,640.61

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	158,143.58	159,977.88		25,689.08	292,432.38	
库存商品	1,344,120.56	1,584,178.47		621,246.15	1,448,528.20	858,524.68
合计	1,502,264.14	1,744,156.35		646,935.23	1,740,960.58	858,524.68

(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：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	1,769,610.31	1,072,823.52
预缴企业所得税	869,528.74	245,032.32
合计	2,639,139.05	1,317,855.84

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(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

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	52,450,711.30			809,562.35						53,260,273.65	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	27,988,320.28	18,000,000.00		-1,648,024.52						44,340,295.76	
通航教育科技有限公司(注1)		1.00		-1.00							
江西新华云教育科技有限公司(注2)		8,000,000.00								8,000,000.00	
小计	80,439,031.58	26,000,001.00		-838,463.17						105,600,569.41	
合计	80,439,031.58	26,000,001.00		-838,463.17						105,600,569.41	

其他说明

注 1：2019 年 2 月 20 日本公司以自有资金人民币 1 元受让通航人力资源所持有的通航教育 15%的股权（未实缴），对应认缴通航教育注册资本人民币 7,500,000.00 元，根据章程约定，本公司委派董事二名，因此对通航教育科技有限公司具有重大影响。

注 2：2019 年 11 月 29 日本公司以 8,000,000.00 元对江西新华云增资入股，持股比例为 13.04%，根据章程约定，本公司委派董事一名，因此对江西新华云教育科技有限公司具有重大影响。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,554,843.04	94,836,680.01
合计	89,554,843.04	94,836,680.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	98,541,560.45	2,798,547.00	6,922,836.38	3,090,526.07	111,353,469.90
2.本期增加金额			299,020.09	4,423.89	303,443.98
(1) 购置			299,020.09	4,423.89	303,443.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		23,730.00	423,975.86	355,274.52	802,980.38
(1) 处置或报废		23,730.00	423,975.86	355,274.52	802,980.38
4.期末余额	98,541,560.45	2,774,817.00	6,797,880.61	2,739,675.44	110,853,933.50
二、累计折旧					
1.期初余额	8,221,406.46	2,443,022.37	4,398,510.36	1,453,850.70	16,516,789.89
2.本期增加金额	3,796,954.22	157,839.13	978,126.13	601,322.62	5,534,242.10
(1) 计提	3,796,954.22	157,839.13	978,126.13	601,322.62	5,534,242.10
3.本期减少金额		22,044.98	396,858.29	333,038.26	751,941.53
(1) 处置或报废		22,044.98	396,858.29	333,038.26	751,941.53
4.期末余额	12,018,360.68	2,578,816.52	4,979,778.20	1,722,135.06	21,299,090.46
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	86,523,199.77	196,000.48	1,818,102.41	1,017,540.38	89,554,843.04

2.期初账面价值	90,320,153.99	355,524.63	2,524,326.02	1,636,675.37	94,836,680.01
----------	---------------	------------	--------------	--------------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	22,764,818.71

(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

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(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：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额			900,000.00	15,357,694.29	16,257,694.29
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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			350,000.00	12,386,182.34	12,736,182.34
2.本期增加金额			150,000.00	1,049,999.42	1,199,999.42
(1) 计提			150,000.00	1,049,999.42	1,199,999.42
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			500,000.00	13,436,181.76	13,936,181.76
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			400,000.00	1,921,512.53	2,321,512.53
2.期初账面价值			550,000.00	2,971,511.95	3,521,511.95

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：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市连邦信息技术有限公司	83,940.16					83,940.16
合计	83,940.16					83,940.16

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	35,112.33		30,096.12		5,016.21
布鲁精灵系列商品使用权	90,337.86		90,337.86		
柳州 SA 业务		159,145.34	39,520.83		119,624.51
合计	125,450.19	159,145.34	159,954.81		124,640.72

其他说明

30、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	1,761,715.14	184,530.03	6,201,511.17	1,027,694.65
合计	1,761,715.14	184,530.03	6,201,511.17	1,027,694.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,215,283.44	221,528.34	3,212,445.66	481,866.85
合计	2,215,283.44	221,528.34	3,212,445.66	481,866.85

(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	170,599.16	13,930.87		1,027,694.65
递延所得税负债	170,599.16	50,929.18		481,866.85

(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	6,164,187.69	4,149,966.33
合计	6,164,187.69	4,149,966.33

(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
2019		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	1,029,395.85	
2024	2,257,319.96		
合计	6,164,187.69	4,149,966.33	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	

合计	5,000,000.00	0.00
----	--------------	------

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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,362,936.75	12,971,256.37
应付暂估款	2,126,495.51	2,716,270.66
其他	2,045.20	237,990.80
合计	9,491,477.46	15,925,517.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,563,745.62	1,165,160.98
合计	2,563,745.62	1,165,160.98

(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：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	4,055,775.08	35,929,481.88	34,649,931.16	5,335,325.80
二、离职后福利-设定提存计划		1,732,063.69	1,732,063.69	
三、辞退福利		355,800.00	355,800.00	
合计	4,055,775.08	38,017,345.57	36,737,794.85	5,335,325.80

(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	4,055,775.08	33,966,916.18	32,687,365.46	5,335,325.80
2、职工福利费		693,792.60	693,792.60	
3、社会保险费		740,971.29	740,971.29	
其中：医疗保险费		650,972.45	650,972.45	
工伤保险费		15,192.97	15,192.97	
生育保险费		64,579.91	64,579.91	
其他		10,225.96	10,225.96	
4、住房公积金		523,207.10	523,207.10	
5、工会经费和职工教育经费		4,594.71	4,594.71	
合计	4,055,775.08	35,929,481.88	34,649,931.16	5,335,325.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,690,993.93	1,690,993.93	
2、失业保险费		41,069.76	41,069.76	
合计		1,732,063.69	1,732,063.69	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,035.27	2,706.26
个人所得税	119,338.29	162,319.16
城市维护建设税	120.72	189.44
教育费附加	86.23	135.32
印花税	3,842.58	3,475.95
合计	126,423.09	168,826.13

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,319,490.50	6,021,385.77
合计	6,319,490.50	6,021,385.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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	690,773.54	551,038.48

版权费	4,061,012.77	3,738,407.60
往来款项及其他	1,567,704.19	1,731,939.69
合计	6,319,490.50	6,021,385.77

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、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：

49、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：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,782,560.20		1,353,517.42	429,042.78	取得与资产相关政府补助
合计	1,782,560.20		1,353,517.42	429,042.78	--

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	7,700.98		7,700.98					与资产相关
外语互动学习平台创新	54,997.07		47,861.31				7,135.76	与资产相关
中小学教育游戏平台	43,315.81		43,315.81					与资产相关
基于移动平台的小学英 语同步课程资源系统	117,000.14		99,999.96				17,000.18	与资产相关
基于 SAAS 的云智能个 性化教育综合互动平台	966,666.80		579,999.96				386,666.84	与资产相关
同步学智能学习数字出 版	592,879.40			574,639.40			18,240.00	与资产相关

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2019年12月31日，该项目资金补助已全部结转收益。

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2019年12月31日，该项目已结转收益792,864.24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2019年12月31日，该项目已全部结转收益。

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2019年12月31日，该项目已结转收益982,999.82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2019年12月31日, 该项目已结转收益2,513,333.16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2019年12月31日, 该项目已结转收益 1,041,760.00元。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	167,831,090.00						167,831,090.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,141,720.27	3,367,428.60		23,509,148.87
合计	20,141,720.27	3,367,428.60		23,509,148.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	124,698,323.79	113,704,610.89
调整后期初未分配利润	124,698,323.79	113,704,610.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,187,455.63	12,316,056.55
减：提取法定盈余公积	3,367,428.60	1,322,343.65
期末未分配利润	153,518,350.82	124,698,323.79

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,014,398.01	36,585,007.75	107,245,103.63	40,850,440.88
合计	109,014,398.01	36,585,007.75	107,245,103.63	40,850,440.88

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	537,867.30	513,093.12
教育费附加	384,190.94	366,410.22
其他	189,403.63	275,158.57
合计	1,111,461.87	1,154,661.91

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	10,919,558.47	15,114,270.15

差旅费	1,253,159.36	2,155,854.72
业务宣传费	2,574,601.35	4,264,884.75
办公费用	142,566.26	124,441.60
租赁及物管费	1,635,916.52	1,925,877.61
业务招待费	1,204,339.44	1,935,615.68
折旧费	1,239,397.51	1,444,568.70
运输费用	293,037.61	389,895.22
会务费及培训费	446,077.57	805,948.03
通讯费及网络费	95,389.34	65,257.17
其他	866,008.08	559,223.57
合计	20,670,051.51	28,785,837.20

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	9,045,545.71	9,203,327.25
差旅费	459,634.82	556,184.11
办公费用	418,318.15	456,815.07
租赁及物管费	166,311.93	219,878.94
业务招待费	811,258.67	641,474.10
折旧及摊销费	1,679,070.10	1,782,371.49
会费及年审费、中介机构费	978,411.84	1,342,870.11
通讯费及网络费	246,585.75	363,221.44
培训费	363,931.67	180,922.32
其他	533,633.90	220,030.92
合计	14,702,702.54	14,967,095.75

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	14,823,293.55	19,123,606.78
折旧费	1,770,909.64	2,462,931.52

版权费	4,345,456.11	3,825,364.69
摊销费	838,976.98	1,262,381.50
对外委托	707,612.36	809,496.96
差旅费	173,616.55	171,832.71
办公费用	151,219.65	48,932.21
租赁及物管费	520,126.41	815,028.86
通讯费及网络费	954,284.10	1,060,034.59
其他	361,016.94	238,125.12
合计	24,646,512.29	29,817,734.94

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,000.00	
减：利息收入	13,081,567.68	10,550,067.14
加：汇兑损失		
其他支出	18,687.91	19,786.80
合计	-12,967,879.77	-10,530,280.34

其他说明：

67、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	3,615,031.48	3,830,568.73
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	967,500.00	899,900.00
深圳市文化创意产业发展专项资金扶持款	574,639.40	467,120.60
个税手续费返还	27,042.45	60,672.06
其他	107,857.66	62,129.87
合计	5,292,070.99	9,006,391.26

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-838,463.17	154,257.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,315,570.74	5,728,952.06
合计	4,477,107.57	5,883,209.50

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,965,066.67	
应收账款坏账损失	-88,434.61	
合计	2,876,632.06	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,985,162.30
二、存货跌价损失	-1,097,221.12	-1,075,217.66
十三、商誉减值损失		-83,940.16

合计	-1,097,221.12	-3,144,320.12
----	---------------	---------------

其他说明：

73、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
-----------	-------	-------

74、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	778,878.02	1,459,665.07	778,878.02
其他	51,345.54	69,567.61	51,345.54
合计	830,223.56	1,529,232.68	830,223.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
基于云计算的教育质量监测与评价系统	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	7,700.98	54,335.56	与资产相关
中小学教育游戏平台	深圳市文化旅游局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	43,315.81	49,182.00	与资产相关
外语互动学习平台创新	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	47,861.31	50,000.04	与资产相关
基于移动平台的小学英语同步课程资源系统	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	99,999.96	99,999.96	与资产相关
基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台开发及产业化项目	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	579,999.96	579,999.96	与资产相关
"广东特支计划"科技创业领军人才	广东省科学技术厅	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	与收益相关

民营领军企业资助项目	深圳市南山区经济促进局	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
深圳市场和质量技术监督局 2017 第二批专利资助	深圳市场和质量技术监督局	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

其他说明：

75、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
对外捐赠	101,726.71	8,620.08	101,726.71
资产报废、毁损损失	46,018.59		46,018.59
其他	275,542.87	48,511.40	275,542.87
合计	423,288.17	57,131.48	423,288.17

其他说明：

76、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	3,624,515.45	3,770,604.30
递延所得税费用	582,826.11	-463,698.39
合计	4,207,341.56	3,306,905.91

(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	36,222,066.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,622,206.67
子公司适用不同税率的影响	-214,486.08
调整以前期间所得税的影响	-1,537.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	897,413.44

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	83,846.32
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	564,329.99
研发费用加计扣除影响	-744,431.61
所得税费用	4,207,341.56

其他说明

77、其他综合收益

78、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	6,436,163.43	5,142,508.64
政府补助	1,121,825.28	5,772,106.81
往来款及其他	10,494,834.51	1,247,547.10
合计	18,052,823.22	12,162,162.55

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	15,692,833.96	19,575,329.67
往来款及其他	25,773,403.89	6,409,872.29
合计	41,466,237.85	25,985,201.96

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	32,014,725.15	12,110,089.22
加：资产减值准备	-1,779,410.94	3,144,320.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,534,242.10	5,392,451.79
无形资产摊销	1,199,999.42	1,599,445.43
长期待摊费用摊销	159,954.81	241,790.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	46,018.59	
财务费用(收益以“-”号填列)	-6,550,404.25	-5,378,365.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,477,107.57	-5,883,209.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	843,164.62	-327,112.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-260,338.51	-136,585.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	853,952.22	596,689.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,947,479.83	-999,724.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,247,889.99	2,245,711.73

经营活动产生的现金流量净额	24,284,385.48	12,605,499.78
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	313,625,415.81	241,150,175.57
减：现金的期初余额	241,150,175.57	166,476,159.08
现金及现金等价物净增加额	72,475,240.24	74,674,016.49

(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	313,625,415.81	241,150,175.57
其中：库存现金	27,856.15	31,946.23
可随时用于支付的银行存款	313,597,559.66	241,118,229.34
三、期末现金及现金等价物余额	313,625,415.81	241,150,175.57

其他说明：

80、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：

81、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：

82、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

83、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：

84、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	574,639.40	其他收益	574,639.40
产业发展专项资金	967,500.00	其他收益	967,500.00
税费返还	3,615,031.48	其他收益	3,615,031.48
个税手续费返还	27,042.45	其他收益	27,042.45
项目专项补助	778,878.02	营业外收入	778,878.02
其他	107,857.66	其他收益	107,857.66
合计	6,070,949.01		6,070,949.01

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市连邦信息技术有限公司	深圳	深圳	贸易服务	100.00%		收购
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%	-172,730.48		73,549.34
---------------	--------	-------------	--	-----------

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	15,327.13	444,483.31	459,810.44	296,367.46		296,367.46	27,774.35	611,235.95	639,010.30	91,721.81		91,721.81

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	240,545.82	-383,845.51	-383,845.51	-18,218.37	151,955.14	-457,705.18	-457,705.18	-220,195.08

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳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

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：

2017 年 6 月 29 日本公司投资深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司，投资金额为 50,000,000.00 元，持股比例为 10.00%，根据章程约定，本公司委派董事一名，因此对深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司具有重大影响。

(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	
	深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司
流动资产	111,270,220.44		70,209,026.64	
资产合计	111,270,220.44	1,881,783,086.52	70,209,026.64	1,796,520,228.45
负债合计		1,349,180,350.09		1,272,013,115.57
归属于母公司股东权益	111,270,220.44	532,602,736.43	70,209,026.64	524,507,112.88
按持股比例计算的净资产份额	44,340,295.76	53,260,273.65	27,988,320.28	52,450,711.30
对联营企业权益投资的账面价值	44,340,295.76	53,260,273.65	27,988,320.28	52,450,711.30
营业收入		56,307,567.96		56,777,798.14
净利润	-4,133,806.20	10,575,505.18	-3,655,397.35	16,115,547.00
综合收益总额	-4,133,806.20	10,575,505.18	-3,655,397.35	16,115,547.00

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：	--	--
投资账面价值合计	8,000,000.00	--
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	--	--
--净利润	-1.00	
--综合收益总额	-1.00	

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

(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

本集团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)。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1.信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。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。

本集团持有的货币资金，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，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年12月31日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额67.63%(2018年：59.59%)。截止2019年12月31日，本集团的前五名其他应收款占本集团其他应收款总额81.94%(2018年：91.53%)。

本集团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的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险是指本集团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。

本集团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。

本集团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	313,625,415.81				313,625,415.81
应收账款	22,511,680.16				22,511,680.16
其他应收款	2,918,584.58				2,918,584.58
金融负债					
应付账款	9,491,477.46				9,491,477.46
其他应付款	6,319,490.50				6,319,490.50
应付职工薪酬	5,335,325.80				5,335,325.80

3.市场风险

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-855.00	-855.00		
浮动利率借款	减少1%	855.00	855.00		

(3) 价格风险

本集团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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
(3) 衍生金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00

持续以公允价值计量的资产总额			100,000,000.00	100,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张文凯	常务副总经理
李枫	副总经理兼董事会秘书
武文静	副总经理
贺林英	财务总监兼副总经理
卢庆华	副总经理
杨正华	副总经理
艾倩兰	监事会主席
杨颖	监事
刘念	监事
黄元忠	董事长
陈克让	董事
陈伟强	独立董事
乔东斌	外部董事
周俊祥	独立董事
吴永平	独立董事
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
深圳市育才教育书店有限公司	本公司股东施加重大影响的其他企业

其他说明

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市育才教育书店有限公司	采购商品	3,794.40		否	

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	提供劳务		66,037.74

深圳市育才教育书店有限公司	销售商品	488,973.20	
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	销售服务	45,000.00	
北京执象科技发展有限公司	销售商品		168,103.44

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	5,069,000.00	4,212,600.00

(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

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2019年12月31日，本集团对外签定的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目名称	本年末最低租赁付款额
资产负债表日后第1年	246,212.12
资产负债表日后第2年	172,800.00
资产负债表日后第3年	28,800.00
以后年度	
合计	447,812.12

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

1. 利润分配的影响

2020年4月3日本公司第四届董事会第八次会议通过《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，公司拟以截止2019年12月31日的总股本167,831,090股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），合计派发现金红利人民币8,391,554.50元。此议案通过后还需提请股东大会审议。

2. 退出通航教育科技有限公司投资的影响

本公司2019年2月27日与通航人力资源有限公司签署《关于通航教育科技有限公司之股权转让协议》，公司以自有资金人民币1元受让通航人力资源所持有的通航教育科技有限公司15%的股权，对应认缴通航教育科技有限公司注册资本人民币750万元（未实缴）。由于参股通航教育公司以来，各项工作未能如期推进，同时受疫情影响对未来经营无法预测，经双方友好沟通，同意本公司退出对通航教育科技有限公司的股权投资。截止本报告报出日，通航教育科技有限公司已完成工商变更登记。

3. 新型冠状病毒的影响

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年1月在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。由于疫情影响，国内各省市中小学开学延期以及公司的在线教育产品免费提供给师生使用等因素的影响，公司一季度销售收入小幅下滑。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响因素。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76	37,054,597.28	100.00%	480,971.79	1.30%	36,573,625.49
其中：										
合计	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76	37,054,597.28	100.00%	480,971.79	1.30%	36,573,625.49

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额

1 年以内（含 1 年）	19,923,030.58
1 至 2 年	2,242,027.20
2 至 3 年	334,597.38
3 年以上	12,025.00
5 年以上	12,025.00
合计	22,511,680.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	480,971.79	248,300.52	159,865.91			569,406.40
合计	480,971.79	248,300.52	159,865.91			569,406.40

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名汇总	15,224,904.40	67.63%	286,259.04
合计	15,224,904.40	67.63%	

(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	12,530,897.28	26,584,427.30
合计	12,530,897.28	26,584,427.30

(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

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：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 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	538,673.58	919,939.95
备用金	269,266.75	279,062.32
退股款		27,307,690.09
往来款项及其他	12,052,990.61	1,373,470.67
合计	12,860,930.94	29,880,163.03

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	764,966.73	83,837.12	2,446,931.88	3,295,735.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	47,222.43			47,222.43
本期转回	482,155.50	83,837.12	2,446,931.88	3,012,924.50
2019 年 12 月 31 日余额	330,033.66			330,033.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	12,362,740.88
1 至 2 年	119,236.16
2 至 3 年	120,553.00
3 年以上	258,400.90
3 至 4 年	8,433.00

4 至 5 年	101,018.90
5 年以上	148,949.00
合计	12,860,930.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,295,735.73	47,222.43	3,012,924.50			330,033.66
合计	3,295,735.73	47,222.43	3,012,924.50			330,033.66

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	2,730,769.01	银行存款收回
合计	2,730,769.01	--

4) 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：					

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市连邦信息技术有限公司	内部往来款	10,000,000.00	1 年以内	77.75%	
国家税务总局深圳市南山区税务局	即征即退款	2,036,805.88	1 年以内	15.84%	20,368.06
天猫商城	押金、保证金	143,000.00	1-2 年及 3 年以上	1.11%	116,000.00
深圳市集鸿发电子有限公司	押金、保证金	96,600.00	3 年以上	0.75%	96,600.00
温州市教育装备和勤工俭学管理中心	押金、保证金	65,000.00	2-3 年	0.51%	19,500.00

合计	--	12,341,405.88	--	95.96%	252,468.06
----	----	---------------	----	--------	------------

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
国家税务总局深圳市南山区税务局	增值税退税补贴	2,036,805.88	1年以内	2020年1月已收到金额2,036,805.88元；依据：国家税务总局深圳市南山区税务局批复文件。

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	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资	105,600,569.41		105,600,569.41	80,439,031.58		80,439,031.58
合计	108,600,569.41		108,600,569.41	83,439,031.58		83,439,031.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	3,000,000.00					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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	52,450,711.30			809,562.35						53,260,273.65	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	27,988,320.28	18,000,000.00		-1,648,024.52						44,340,295.76	
通航教育科技有限公司		1.00		-1.00							
江西新华云教育科技有限公司		8,000,000.00								8,000,000.00	
小计	80,439,031.58	26,000,001.00		-838,463.17						105,600,569.41	
合计	80,439,031.58	26,000,001.00		-838,463.17						105,600,569.41	

(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	108,584,927.22	36,529,927.39	107,093,148.49	40,824,964.30
合计	108,584,927.22	36,529,927.39	107,093,148.49	40,824,964.30

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	-838,463.17	154,257.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,315,570.74	5,728,952.06
合计	4,477,107.57	5,883,209.50

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,018.59	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,424,326.70	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	6,405,389.25	千锋互联利息
委托他人投资或管理资产的损益	5,315,570.74	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,924.04	其他
减：所得税影响额	1,405,304.54	
合计	12,608,039.52	--

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	5.27%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21%	0.12	0.12

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

无

4、其他

无

第十三节 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2019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

2020年4月8日