



深圳市方直科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-071

2020 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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，可能对本公司未来盈利能力造成影响。

公司将通过技术研发和产品拓展计划、营销渠道拓展计划解决上述产品及销售区域较为集中的风险。一方面通过开发语文、数学等其他学科的研发，将各学科发展均衡。另一方面，公司将把开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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、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.....	15
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 可转换公司债券相关情况.....	44
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第十节 公司债券相关情况.....	47
第十一节 财务报告.....	48
第十二节 备查文件目录.....	170

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或方直科技	指	深圳市方直科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	黄元忠先生
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐人、保荐机构、主承销商	指	平安证券股份有限公司
律师顾问	指	广东五维律师事务所
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
连邦信息	指	深圳市连邦信息技术有限公司，系公司全资子公司
同步教育	指	教学内容、教学进度与学校课堂教学保持一致的教育方式
线下产品	指	公司开发的以移动存储器、光盘等为载体的学生教材配套软件和教师用书配套软件
线上服务	指	基于公司的网络数据库支持平台通过互联网为用户提供的一系列同步基础教育服务
公司章程	指	深圳市方直科技股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市方直科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市方直科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市方直科技股份有限公司监事会
木愚科技	指	深圳市木愚科技有限公司，系公司全资子公司
嘉道方直	指	深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）
报告期	指	2020 年半年度
上年同期	指	2019 年半年度
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	方直科技	股票代码	300235
变更后的股票简称（如有）	深圳证券交易所		
股票上市证券交易所	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的中文名称	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称（如有）	Kingsun		
公司的外文名称缩写（如有）	黄元忠		
公司的法定代表人	黄元忠		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	49,046,151.84	45,297,273.11	8.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,940,577.36	8,943,607.77	89.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,757,453.69	5,725,388.12	140.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-400,736.52	-6,594,332.36	93.92%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.05	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.05	100.00%
加权平均净资产收益率	2.67%	1.49%	1.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	669,620,507.73	655,996,153.98	2.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	635,155,193.07	626,606,170.21	1.36%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,818.31	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,093,972.65	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	2,452,536.95	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.15	其他
减：所得税影响额	352,337.31	
少数股东权益影响额（税后）	9,230.46	
合计	3,183,123.67	--

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

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

（一）公司所处行业地位及从事的主要业务

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、学科深度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，全面向互联网在线教育企业布局，公司利用在同步学习、资源开发等方面的优势积累与沉淀，持续加大产品的研发投入，产品始终围绕客户需求，以客户需求为出发点和归属点，逐步实现公司的产品、运营模式、服务、推广的升级。各业务具体发展情况详见“第四节经营情况讨论与分析”中“一、概述”及“二、主营业务分析”。

（二）行业环境及公司发展应对

国家政策规划体系走向健全，推动在线教育行业进一步发展，投入教育领域的财政支出也在逐年增长。早在《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》强调要“加快终端设施普及，推进数字化校园建设，实现多种方式接入互联网”。

2020年6月10日，北京发布“1+5”系列政策，加快在线教育等互联网新业态应用产品研发，培育数字经济增长动能。引导各类学校与平台型企业合作，开发更多优质线上教育产品。支持教育机构开展云直播、云课堂等在线教育；2020年5月21日两会（第十三届全国人大会议和全国委员会）。以新基建带动加速弥合数字鸿沟、补教育短板，成为代表委员热议的话题，多位政协委员建议，将教育专网建设列入国家教育领域的新型基础设施建设工程；2020年2月12日，教育部办公厅工业和信息化部办公厅印发《关于中小学延期开学期间“停课不停学”有关工作安排的通知》，对中小学延期开学期间“停课不停学”有关工作进行了全面部署，并提出工作措施和具体要求；2020年2月6日，教育部印发《关于疫情防控期间以信息化支持教育教学工作的通知》，指出需采取适宜的教学方式，在学校延期开学期间通过网络平台、数字电视、移动终端等方式，自主选择在线直播课堂、网络点播教学、学生自主学习、集中辅导答疑等形式，开展线上教学。

具体政策与使用环境加速了用户培养使用习惯，推动在线教育应用和普及，提升用户认知和体验，从而带来用户数增加，方直科技将持续推出真正能服务于教师、学生、家长的在线学习产品，提升在线教育的市场覆盖与渗透率。本着人人分享优质教育的使命，在5G技术逐渐成熟的情况下，公司将运用AI技术、自适应学习算法促进教育的均衡化和因材施教。

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	深圳市方直科技股份有限公司于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（下称“通航教育”）15%的股权，对应认缴通航教育注册资本人民币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，经双方沟通协商，同意公司退出通航教育科技有限公司投资，并返还人民币1元投资款。公司已于2020年3月27日与通航人力资源签署了《股权转让协议》。
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、运营模式、服务、推广的升级。通过对教育需求的充分理解以及用户积累，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，将人才培养与激励作为企业人力资源的核心工作之一，不断激发员工成长及价值创造。在人才培养上，针对不同类型的人才，公司制定了“起航”、“远航”、“领航”人才培养体系，通过专项培训、主题交流会、“辅导在方直”、“行动学习”等培养项目，不断提高核心人才的竞争力，为组织发展赋能。在人才激励上，为了留住核心人才，公司积极推行人才安居工程项目，为符合条件的员工提供限制额度的首套商品房购房免息借款，积极帮助人才申请安居住房及租房补贴。同时设计具有

竞争力的薪酬体系，多劳多得，激发员工内生动力，实现企业的可持续发展。

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申请课题“基于AI智能课堂提升学生自主学习能力探究”，是中国管理科学研究院教育科学研究所教育发展研究中心的重点课题。为了更好地开展课题研究，经课题领导小组办公室批准，课题组将在全国邀请10余所学校为试点单位，以小学英语校本课程为核心进行应用研究。课题组将为参研试点学校的1-3年级小学生公益提供口语水平免费测试，采用语音评测技术，对学生的英语发音准确度、流利度、完整度等多维度进行测试，根据测试结果，进行课程安排。

本课题研究基于我司的“LinKid英语AI互动课”平台开展，LinKid英语是一款由AI技术支撑的，为5-12岁孩子量身打造的4V1欧美外教少儿英语AI互动课堂。AI技术与教育相结合的在线教育模式将会是未来在线教育行业发展的重要方向之一，将为传统教育模式提供一个新思路，使教学过程更加科学化、趣味化、智能化。方直科技基于核心素养提升大环境下的小学英语 AI 互动课，基于AI技术赋能，参与学习过程的各个环节，构建学习闭环，从根本上改进学习的理念和方式，促进企业技术创新和成果转化，提升企业的核心竞争力。

截至期末，公司共拥有软件著作权95项，作品著作权26项，外观专利1项。其中公司报告期内新增软件著作权4项，新增作品著作权11项。公司共拥有注册商标权33项（其中方直科技24项，木愚科技9项），其中公司报告期内新增2项。

报告期内新增4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LinKid英语学习APP软件 [简称：[LinKid]V1.0	方直科技	2020-4-1	原始取得	2020SR0301442	软著登字第5180138号
2	方直同步学人教版APP软件[简称：同步学人教版]V3.1	方直科技	2020-3-16	原始取得	2020SR0260256	软著登字第5138952号

3	方直小学英语点读APP软件 {简称：小学英语点读}V3.1	方直科技	2020-3-16	原始取得	2020SR0260116	软著登字第5138812号
4	方直新华同步学APP软件[简 称：新华同步学]V3.16	方直科技	2020-3-20	原始取得	2020SR0283806	软著登字第5162502号

报告期内新增2项注册商标权如下：

序号	证书号	商标图形	申请类别	有效期	种类适用范围
1	37390734		第28类	2030.2.13	玩具；游戏机；游泳池（娱乐用品）；体育活动器械；游戏器具；棋；体育活动用球；锻炼身体器械；射箭用器具；人造圣诞树（截止）
2	37390739		第28类	2030.2.20	玩具；游戏机；游泳池（娱乐用品）；体育活动器械；游戏器具；棋；射箭用器具；人造圣诞树（截止）

报告期内新增11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 -2020-F-01061564	大鲨鱼队长 (Dumby)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
2	国作登字 -2020-F-01061561	大同 (Tomi)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
3	国作登字 -2020-F-01061556	海岛海豚 (Dolphin)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
4	国作登字 -2020-F-01061560	海螺警报 (Echo)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
5	国作登字 -2020-F-01061578	河豚炸弹 (Puffer)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
6	国作登字 -2020-F-01061563	老二 (Duff)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
7	国作登字 -2020-F-01061565	鹌鹑邮差 (Yoyo)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
8	国作登字 -2020-F-01061554	小步 (Booboo)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
9	国作登字 -2020-F-01061566	小丑鱼 (Dimo)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
10	国作登字 -2020-F-01061562	蟹大厨 (Big Crab)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
11	国作登字 -2020-F-01061555	章鱼师傅 (Master Zhang)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司在2020年上半年实现营业收入49,046,151.84元，营业收入较上年同期增长8.28%。报告期内，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。

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。同时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。报告期内，公司的同步学APP通过了教育部备案。在疫情期间，公司充分发挥自身在教育板块的优势，积极响应教育部“停课不停学”的号召，公司以免费提供收费服务的方式，第一时间内向疫情重灾区湖北和全国各地的师生送去关怀，为抗击疫情贡献自己的力量。

报告期内主要工作回顾

1、抗击疫情方面

(1) 针对湖北地区的学生，方直科技在人民教育电子音像出版社及上海教育出版社的支持下，在疫情期间免费向湖北小学生开放小学生智能学习平台“同步学APP”所有付费模块，凡是湖北地区1-6年级的学生，通过登记手机号即可领取同步学的一学期使用权限。

(2) 随着疫情形势变化，各地学校纷纷延迟开学时间，方直科技进一步面向全国广大师生免费开放在线教学全场景应用服务。针对全国小学生，在疫情期间方直科技免费开放旗下的“同步学”（多学科）所有课本同步配套内容，以及基于微信场景的“小学英语点读小程序”和“小学诗词同步学小程序”，让学生在家就可以对新学期内容进行系统学习。针对全国小学教师，方直科技免费开放“金太阳老师”智能教学云平台，为老师们免费提供教案、PPT课件、优质课等180万个优质资源，切实帮助教师在疫情期间减负增效。

(3) 公司积极与外部平台进行合作：

1) 与人民教育出版社、上海教育出版社、海天出版社等联合，免费开放“金太阳教师资源网”、“深圳市小学英语资源平台”、“深圳初中英语小程序”等师生服务平台，以及“同步学”、“小学英语点读”中课本同步学习内容为广大师生提供丰富多样的优质教学资源，全力保障师生在疫情期间能正常的在线授课和在线学习。

2) 与阿里钉钉联合推出针对教育系统疫情防控的停课不停学解决方案；

联合友商整合优质资源为各地教育主管部门提供更加全面便捷的“停课不停学”解决方案，受到多地教育主管部门认可，成为各地筹备的“停课不停学”方案中的重要参考，为落实方案提供了有力工具和资源内容；与阿里钉钉合作加入其生态闭环，借力整合进政府方案，扩大市场份额和触角。

2、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。报告期内，公司重点建设了深圳、广州、北京一线城市的业务团队，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。

公司继续拓展运营商和头部企业如平安、华为等企业的合作，进行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。

3、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，推出了基于微信场景“小学诗词同步学小程序”、基于QQ场景的“小学英语点读小程序”和新产品Linkid柠课英语AI互动课都得到了广大师生的认可。

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。

4、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，以及基于华为鲲鹏底座的同步教育云平台迭代建设。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，同时也与腾讯、华为、阿里、平安在应用、内容或平台对接上形成一套高效的开发机制。

5、资源建设方面

在资源建设上，结合运营需求，进一步优化英语学科现有模块，形成学习闭环，提高用户学习能力；在教师资源服务方面，根据不同层次不同场景的需求，丰富产品体系，扩大学段覆盖，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，并设同步配套练习，解决师生课后作业，完善输出环节、形成学习闭环。同时，结合其他项目建设，进一步拓展小学、初中、高中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。

6、人才建设方面

公司制定了“起航”、“远航”、“领航”人才培养体系，报告期内，通过专项培训、主题交流会、“辅导在方直”、“行动学习”等培养项目，不断提高核心人才的竞争力，为组织发展赋能。公司积极推行人才安居工程项目，为符合条件的员工提供限制额度的首套商品房购房免息借款，积极帮助人才申请安居住房及租房补贴。同时设计具有竞争力的薪酬体系，多劳多得，激发员工内生动力，实现企业的可持续发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	49,046,151.84	45,297,273.11	8.28%	
营业成本	15,797,957.25	17,372,918.95	-9.07%	
销售费用	7,587,166.28	9,348,406.68	-18.84%	报告期内，由于疫情影响及严格进行费用管控等原因，公司在保障各项业务正常运作的前提下，有效降低了差旅费、招待费、宣传推广费等相关费用
管理费用	5,790,373.37	6,163,439.73	-6.05%	
财务费用	-2,552,348.12	-3,380,580.60	24.50%	主要原因是银行存款利率同比下降所致。
所得税费用	1,857,506.51	1,721,385.86	7.91%	
研发投入	7,721,221.54	10,105,156.65	-23.59%	报告期内，公司在保障业务正常运作的前提下，有效降低了人力成本，以及疫情期间国家社保优惠政策等原因，使研发投入有所

				减少。
经营活动产生的现金流量净额	-400,736.52	-6,594,332.36	93.92%	主要原因是全资子公司连邦公司报告期内客户回款较去年同期大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-68,739,946.85	-39,914,782.76	-72.22%	报告期内，公司利用闲置资金购买银行理财产品，尚未到期所致。
筹资活动产生的现金流量净额	4,304,082.70		100.00%	本报告期，因业务发展需要向银行短期贷款，以及向股东分红所致。
现金及现金等价物净增加额	-64,836,600.67	-46,509,115.12	-39.41%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
方直金太阳教育软件	38,034,437.53	14,688,389.59	61.38%	-5.57%	-10.60%	2.18%
其他产品	3,424,227.67	770,596.62	77.50%	65.77%	2.88%	13.76%
技术开发、服务	7,587,486.64	338,971.04	95.53%	156.74%	75.48%	2.07%

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

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

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
分客户所处行业						
教育行业	45,621,924.17	15,027,360.63	67.06%	5.53%	-9.60%	5.51%
其他	3,424,227.67	770,596.62	77.50%	65.77%	2.88%	13.76%
分产品						
方直金太阳教育软件	38,034,437.53	14,688,389.59	61.38%	-5.57%	-10.60%	2.18%
其他产品	3,424,227.67	770,596.62	77.50%	65.77%	2.88%	13.76%
技术开发、服务	7,587,486.64	338,971.04	95.53%	156.74%	75.48%	2.07%
分地区						

华北区	9,966,839.63	4,052,543.51	59.34%	6.87%	14.84%	-2.82%
华东区	5,441,852.80	426,395.12	92.16%	315.36%	-7.40%	27.31%
华南区	29,288,886.65	8,223,775.36	71.92%	7.78%	3.84%	1.07%
其他地区	4,348,572.76	3,095,243.27	28.82%	-41.91%	-43.35%	1.81%

说明：华东区报告期内营业收入较上年同比增长 315.36%，主要原因是技术开发、服务收入的增加所致（该类业务毛利率较高，对上年同期营业成本、毛利率的影响较大）。

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接成本	10,814,236.07	68.45%	12,491,545.22	71.90%	-3.45%
人工成本	1,696,679.48	10.74%	1,022,676.83	5.89%	4.85%
运营及推广成本	3,287,041.70	20.81%	3,858,696.90	22.21%	-1.40%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	248,788,815.14	37.15%	194,641,060.45	31.35%	5.80%	
应收账款	37,252,019.02	5.56%	33,902,414.33	5.46%	0.10%	
存货	6,774,802.91	1.01%	13,641,761.26	2.20%	-1.19%	
长期股权投资	111,624,752.67	16.67%	92,328,251.97	14.87%	1.80%	
固定资产	86,979,887.60	12.99%	92,123,854.75	14.84%	-1.85%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	18,000,000.00	2.69%		0.00%	2.69%	

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
5,999,999.00	12,000,000.00	-50.00%

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

募集资金总额	22,799.72
报告期投入募集资金总额	511.11
已累计投入募集资金总额	3,777.63
报告期内变更用途的募集资金总额	15,668.62
累计变更用途的募集资金总额	15,668.62
累计变更用途的募集资金总额比例	68.72%

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	是	14,174.54	4,581.99	361.4	1,734.13	37.85%	2021年12月31日	102.63	-1,065.63	不适用	否
同步资源学习系统	是	8,625.18	2,549.11	149.71	2,043.5	80.17%	2021年12月31日	715.77	-80.74	不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,799.72	7,131.1	511.11	3,777.63	--	--	818.4	-1,146.37	--	--
超募资金投向											
无超募资金	否										
合计	--	22,799.72	7,131.1	511.11	3,777.63	--	--	818.4	-1,146.37	--	--
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
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年 6 月置换大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资等费用 4.00 万元及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记托管费 0.94 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经过公司 2019 年年度股东大会审议通过，同意公司使用额度不超过人民币壹亿陆仟万元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本承诺的短期银行理财产品。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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化

人工智能自适应学习系统建设	教学研云平台、同步资源学习系统	60,668.62	0	0	0.00%		0	不适用	否
合计	--	60,668.62	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、公司分别于 2020 年 4 月 7 日、2020 年 5 月 15 日召开第四届董事会第九次会议和 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整前次募集资金部分项目建设内容的议案》。公司基于自身战略规划及行业发展趋势，调整“教学研云平台”和“同步资源学习系统”项目的部分建设内容，本次调整所涉投资金额为 15,668.62 万元，占原募集资金金额的 68.72%。将“教学研云平台”项目和“同步资源学习系统”项目未使用的募集资金中用于基础设施建设的资金 15,668.62 万元变更用于“人工智能自适应学习系统建设项目”。“人工智能自适应学习系统建设项目”，募集资金投入 60,668.62 万元（其中：前次募集资金变更投入 15,668.62 万元，本次募集资金投入 45,000.00 万元）。</p> <p>2、“教学研云平台”项目原计划在珠海购置办公场所建立研发中心，用于系统及资源的开发，搭建教学研教育资源云所需的软硬件、网络设备及宽带网络等。但随着国内云技术的发展及市场环境的变化，以阿里云、百度云等为代表的通用型互联网云服务逐渐成熟，目前通用型云服务的技术水平可以满足公司“教学研云平台”项目的建设需求，项目建设原计划所需的软硬件、网络设备及宽带网络所承载的业务可通过通用型互联网云服务的方式实现。</p> <p>3、“同步资源学习系统”项目原计划在全国六个大区（华南、华北、华中、华东、西南、西北）租赁办公场所设立分公司、展示中心所需场地，构建学习资源云所需的软硬件、网络设备及宽带网络等。随着互联网在线产品的广泛应用，相应的营销模式也在发生转变。以往的业务拓展模式主要通过现场部署安装搭建展示平台，通过现场拜访或现场培训的方式进行推广，需要在各地租赁房产组织地面推广以及网络设备、办公软硬件投入。但现阶段以信息联动为核心的现代化网络特征已愈发明显，同时，由于新冠病毒疫情的影响使得在线教育已得到市场化大规模的普及，在线教学及线上培训已获得市场的普遍认可，因此在目前的市场环境下公司已不需要采用各地设置展厅的模式进行线下体验式推广，而需要充分利用在线用户资源，不断提升用户在线学习的体验感和满意度从而实现线上推广。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

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	46,500	16,500	0
合计		46,500	16,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
宁波银行	理财银行	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	18.46	18.46		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	3.70%	3.70%	9.33	9.45	9.45		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%	52.11	52.11	52.11		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	3,500	自有资金	2020年01月22日	2020年02月24日	银行	3.50%	3.50%	11.07	11.07	11.07		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	6,500	专项资金	2020年01月04日	2020年04月03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	2020年01月08日	2020年04月08日	银行	3.65%	3.65%	9.1	9.1	9.10		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	5,500	自有资金	2020年01月13日	2020年04月13日	银行	3.80%	3.80%	52.11	52.11	52.11		是	有	
宁波银行	银行理财	非保本浮动收益	3,500	自有资金	2020年03月04日	2020年06月03日	银行	3.85%	3.85%	33.96	33.8	33.80		是	有	
兴业银行	银行理财	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2020年04月08日	2020年07月08日	银行	3.65%	3.65%	9.1	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	2020年04月17日	2020年07月21日	银行	3.67%	3.67%	52.53	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	2020年06月05日	2020年09月04日	银行	3.54%	3.54%	30.89	0	0		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	2,000	专项资金	2020年04月08日	2020年07月08日	银行	3.60%	3.60%	17.95	0	0		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	3,000	专项资金	2020年04月09日	2020年07月09日	银行	3.60%	3.60%	26.93	0	0		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	1,000	专项资金	2020年04月16日	2020年07月16日	银行	3.50%	3.50%	8.73	0	0		是	有	
民生银行	银行理财	保本浮动收益	500	专项资金	2020年04月27日	2020年07月24日	银行	3.35%	3.35%	4.18	0	0		是	有	
合计			46,500	--	--	--	--	--	--	395.6	245.25	--		--	--	--

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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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、公司面临的风险和应对措施

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，可能对本公司未来盈利能力造成影响。

公司将通过技术研发和产品拓展计划、营销渠道拓展计划解决上述产品及销售区域较为集中的风险。一方面通过开发语文、数学等其他学科的研发，将各学科发展均衡。另一方面，公司将把开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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 02 月 07 日	公司会议室	电话沟通	机构	西南证券、西南证券、长信基金、太平资管、以正资本、上海灵犀资产管理有限公司、若汐投资、宁波梅山保税港区以正投资管理有限公司、国海证券、澄明投资、晨阳资产、鲍尔投资、金域投资、荷和投资、智晶投资、九泰基金、八尺龙投资、润昀投资、通怡投资、固德银赛创投、聆泽投资、拙一资产、丰收资本、恒泰投资、宏道投资、鸿道投资、京道基金、盘京投资、泰昞资产等机构人员共计 30 人	详见巨潮资讯网：《方直科技：2020 年 2 月 7 日投资者关系活动记录表》
2020 年 02 月 11 日	公司会议室	电话沟通	机构	国信证券、阜新基金、国信社服、万家基金、万德资讯、九维投资、华晨基金、嘉翔资产、国信证券、国民信托、国金证券、征金资本、昆仑保险投资、欧亚州教育基金、每市科技、深圳金博、百年资管、西南证券、西部利得基金、议程资本、富国基金、人保资产、中泰证券资管、玄卜投资、中阅资本、信通基金、中金蓝海、执信投资、嘉承金信、西藏东财基金、长策投资、同犇投资、瑞华控股、江岳基金、国邦资产、云杉投资、中教创联等机构共计 41 人	详见巨潮资讯网：《方直科技：2020 年 2 月 11 日投资者关系活动记录表》
2020 年 04 月 22 日	公司会议室	其他	个人	参与公司 2019 年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网：《方直科技：300235 方直科技业绩说明会、路演活动信息 20200422》

第五节 重要事项

一、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
2019 年年度股东大会	年度股东大会	29.20%	2020 年 04 月 30 日	2020 年 04 月 30 日	www.cninfo.com.cn
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.18%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	www.cninfo.com.cn

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	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（已离任）、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、杨颖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	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。	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（已离任）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生分别做出避免同业竞争的承诺。（二）不占用公司资金承诺：公司控股股东、实际控制人黄元忠及其他主要股东陈克让、黄晓峰、杨颖分别承诺：截止本承诺函出具日，本人不存在占用方直科技资金的情形；自本承诺函出具日起，本人将严格遵守相关法律、法规及公司相关规定，不占用公司资金。	2011年04月21日	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					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
原告：深圳市方直科技股份有限公司 被告：杭州菲助科技有限公司	80	否	一审中，已开庭	尚未裁决，对公司后期利润的影响具有不确定性。	-		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用	-	不适用	-	-	不适用	-	-

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

否

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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、教育产业投资基金投资项目

公司于2017年5月25日召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于参与投资设立嘉道方直教育产业投资基金的议案》，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。截止半年报披露日，公司与深圳嘉道谷投资管理有限公司及深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）签署了新的《深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）合伙协议》（下称“《合伙协议》”），《合伙协议》主要修订了投资期限及出资金额等条款。具体内容详见公司于2020年7月31日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告《关于对外投资设立产业投资企业的进展公告》（公告编号：2020-067）。

截止半年报披露日，公司已出资6,000万元，方直科技的出资义务已经履行完毕。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。

2、向特定对象发行股票事项

公司召开了第四届董事会第九次会议、第四届董事会第十二次会议和2020年第一次临时股东大会审议通过了公司向特定对象发行股票的相关议案。公司本次向特定对象发行股票募集资金总额不超过45,000万元，本次向特定对象发行股票拟投资“人工智能自适应学习系统建设项目”。本次向特定对象发行股票募集资金投资项目是公司基于在智能教学领域的研究成果，以在线虚拟智能教师替代真人教师在线教学，为广大学生提供智能教学服务，是公司现有主营业务的巩固、延伸和丰富。本投资项目的建设，将有助于进一步提升公司综合竞争实力，提高公司行业地位和盈利能力，使公司不断发展壮大，并以良好业绩回报投资者。

公司于2020年7月7日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于受理深圳市方直科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审（2020）352号）。深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）作出的同意注册的决定后方可实施，最终能否通过深交所审核，并获得中国证监会作出的同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

本次向特定对象发行股票事项的具体内容详见公司于2020年4月8日、2020年5月15日、2020年6月29日、2020年7月8日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

十七、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	62,270,548	37.10%				-6,958,935	-6,958,935	55,311,613	32.96%
3、其他内资持股	62,270,548	37.10%				-6,958,935	-6,958,935	55,311,613	32.96%
境内自然人持股	62,270,548	37.10%				-6,958,935	-6,958,935	55,311,613	32.96%
二、无限售条件股份	105,560,542	62.90%				6,958,935	6,958,935	112,519,477	67.04%
1、人民币普通股	105,560,542	62.90%				6,958,935	6,958,935	112,519,477	67.04%
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）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。

（3）2020年4月3日，公司监事会收到公司监事递交的辞职函，杨颖女士因个人原因申请辞去第四届监事会非职工代表监事职务。杨颖女士所持公司股份根据《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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄元忠	23,904,257	0	0	23,904,257	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%
黄晓峰	21,838,477	5,459,619	0	16,378,858	高管锁定股	离职锁定6个月，至2020年6月27日解锁，因原定任期至2021年9月27日，当年解锁持有股份的25%
陈克让	14,773,858	1,635,000	0	13,138,858	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%
张文凯	692,903	0	0	692,903	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%
杨颖	1,061,053	13,500	149,184	1,196,737	高管锁定股	离职锁定6个月，至2020年10月29日解锁，因原定任期至2021年9月27日，当年解锁持有股份的25%。
合计	62,270,548	7,108,119	149,184	55,311,613	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	28,999	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前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	报告期内增	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况

			股数量	减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量
黄元忠	境内自然人	17.17%	28,810,623	-3,061,720	23,904,257	4,906,366	质押	5,460,000
黄晓峰	境内自然人	13.01%	21,838,477		16,378,858	5,459,619	质押	3,150,000
陈克让	境内自然人	10.44%	17,518,478		13,138,858	4,379,620	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			7,906,340		
衷唯菁	境内自然人	1.30%	2,180,000			2,180,000		
罗金生	境内自然人	0.77%	1,298,000			1,298,000		
杨颖	境内自然人	0.71%	1,196,737	-200,000	1,196,737	0		
张文凯	境内自然人	0.55%	923,871		692,903	230,968		
前海开源基金—浦发银行—中融国际信托—中融—融珲60号单一资金信托	其他	0.45%	762,952	-762,973		762,952		
恒泰证券股份有限公司转融通担保证券明细账户	境内非国有法人	0.35%	589,800			589,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,906,340	人民币普通股	7,906,340					
黄晓峰	5,459,619	人民币普通股	5,459,619					
黄元忠	4,906,366	人民币普通股	4,906,366					
陈克让	4,379,620	人民币普通股	4,379,620					
衷唯菁	2,180,000	人民币普通股	2,180,000					
罗金生	1,298,000	人民币普通股	1,298,000					
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	762,952	人民币普通股	762,952					
恒泰证券股份有限公司转融通担保证券明细账户	589,800	人民币普通股	589,800					

王定国	418,600	人民币普通股	418,600
冯伟平	400,000	人民币普通股	400,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他无限售条件股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东恒泰证券股份有限公司转融通担保证券明细账户通过普通证券账户持有 0 股,通过中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户持有 589,800 股,实际合计持有 589,800 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
黄元忠	董事长	现任	31,872,343		3,061,720	28,810,623			
张文凯	董事、总经理	现任	923,871		0	923,871			
陈克让	董事	现任	17,518,478		0	17,518,478			
陈伟强	独立董事	现任	0		0	0			
周俊祥	独立董事	现任	0		0	0			
吴永平	独立董事	现任	0		0	0			
乔东斌	董事	现任	0		0	0			
艾倩兰	监事会主席	现任	0		0	0			
安令喆	监事	现任	0		0	0			
杨颖	监事	离任	1,396,737		200,000	1,196,737			
刘念	监事	现任	400		0	400			
李枫	副总经理、董 事会秘书	现任	0		0	0			
杨正华	副总经理	现任	0		0	0			
卢庆华	副总经理	现任	0		0	0			
武文静	副总经理	现任	0		0	0			
贺林英	副总经理、财 务总监	现任	0		0	0			
合计	--	--	51,711,829	0	3,261,720	48,450,109	0	0	0

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
张文凯	总经理	任免	2020年04月03日	为了保障公司经营管理工作稳定规范运行、健康有序发展，聘任张文凯先生为公司总经理

张文凯	董事	被选举	2020 年 04 月 30 日	补选第四届董事会非独立董事
杨颖	监事	离任	2020 年 04 月 30 日	因个人原因申请辞去公司第四届监事会非职工代表监事职务
安令喆	监事	被选举	2020 年 04 月 30 日	补选第四届监事会非职工代表监事职务

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	248,788,815.14	313,625,415.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	165,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,252,019.02	21,942,273.76
应收款项融资		
预付款项	8,506,533.34	11,536,561.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	588,906.79	2,584,800.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,774,802.91	6,052,467.27

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	2,060,358.53	2,639,139.05
流动资产合计	468,971,435.73	458,380,657.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	111,624,752.67	105,600,569.41
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	86,979,887.60	89,554,843.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,908,746.10	2,321,512.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	119,624.51	124,640.72
递延所得税资产	16,061.12	13,930.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	200,649,072.00	197,615,496.57
资产总计	669,620,507.73	655,996,153.98
流动负债：		
短期借款	18,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	10,458,169.28	9,491,477.46
预收款项		2,563,745.62
合同负债	1,040,729.71	
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	123,807.20	5,335,325.80
应交税费	144,848.63	126,423.09
其他应付款	4,490,369.98	6,319,490.50
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	34,257,924.80	28,836,462.47
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	114,906.86	429,042.78
递延所得税负债	53,397.75	50,929.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	168,304.61	479,971.96
负债合计	34,426,229.41	29,316,434.43
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	25,145,416.36	23,509,148.87
一般风险准备		
未分配利润	160,431,106.19	153,518,350.82
归属于母公司所有者权益合计	635,155,193.07	626,606,170.21
少数股东权益	39,085.25	73,549.34
所有者权益合计	635,194,278.32	626,679,719.55
负债和所有者权益总计	669,620,507.73	655,996,153.98

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	242,364,980.35	309,274,125.55
交易性金融资产	165,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,952,940.02	21,942,273.76
应收款项融资		
预付款项	2,853,931.96	4,051,087.62
其他应收款	10,438,218.77	12,530,897.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,764,449.07	6,042,113.43
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	1,437,308.22	1,639,691.89
流动资产合计	465,811,828.39	455,480,189.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	114,624,752.67	108,600,569.41
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	86,942,601.43	89,509,160.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,583,746.10	1,921,512.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	119,624.51	124,640.72
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	203,270,724.71	200,155,883.01
资产总计	669,082,553.10	655,636,072.54
流动负债：		
短期借款	18,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,529,595.48	10,174,393.66
预收款项		1,507,339.99
合同负债	909,521.49	
应付职工薪酬	66,806.40	5,183,325.00
应交税费	108,885.14	124,272.85

其他应付款	4,258,079.96	6,096,529.47
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	33,872,888.47	28,085,860.97
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	114,906.86	429,042.78
递延所得税负债	53,397.75	50,929.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	168,304.61	479,971.96
负债合计	34,041,193.08	28,565,832.93
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	25,145,416.36	23,509,148.87
未分配利润	160,317,273.14	153,982,420.22
所有者权益合计	635,041,360.02	627,070,239.61
负债和所有者权益总计	669,082,553.10	655,636,072.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	49,046,151.84	45,297,273.11
其中：营业收入	49,046,151.84	45,297,273.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	35,165,244.21	40,353,470.89
其中：营业成本	15,797,957.25	17,372,918.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	448,213.71	497,478.91
销售费用	7,587,166.28	9,348,406.68
管理费用	5,790,373.37	6,163,439.73
研发费用	8,093,881.72	10,351,807.22
财务费用	-2,552,348.12	-3,380,580.60
其中：利息费用	307,369.44	
利息收入	2,873,441.87	3,393,307.39
加：其他收益	2,075,761.24	2,929,138.74
投资收益（损失以“-”号填列）	2,476,721.21	1,962,076.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,184.26	-110,779.61
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)	17,911.94	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		368,368.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18,451,302.02	10,203,385.56
加: 营业外收入	314,136.07	436,479.33
减: 营业外支出	1,818.31	66,361.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,763,619.78	10,573,503.85
减: 所得税费用	1,857,506.51	1,721,385.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	16,906,113.27	8,852,117.99
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	16,906,113.27	8,852,117.99
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	16,940,577.36	8,943,607.77
2.少数股东损益	-34,464.09	-91,489.78
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	16,906,113.27	8,852,117.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,940,577.36	8,943,607.77
归属于少数股东的综合收益总额	-34,464.09	-91,489.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.05
（二）稀释每股收益	0.10	0.05

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

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：贺林英

会计机构负责人：廖晓莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	47,808,233.20	45,179,184.14
减：营业成本	15,799,777.46	17,347,057.22
税金及附加	444,760.32	497,155.82
销售费用	7,443,054.43	9,146,395.52
管理费用	5,428,243.17	5,759,630.66
研发费用	7,914,849.89	10,351,807.22
财务费用	-2,533,262.31	-3,370,900.49
其中：利息费用	307,369.44	
利息收入	2,850,670.10	3,382,659.68

加：其他收益	2,054,067.97	2,927,253.94
投资收益（损失以“-”号填列）	2,476,721.21	1,962,076.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,184.26	-110,779.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	26,432.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		368,868.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,868,032.36	10,706,236.73
加：营业外收入	314,136.07	436,479.33
减：营业外支出	1,818.31	26,231.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,180,350.12	11,116,484.12
减：所得税费用	1,817,675.21	1,721,268.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,362,674.91	9,395,215.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,362,674.91	9,395,215.68
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	16,362,674.91	9,395,215.68
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	38,725,858.63	52,575,445.48
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	3,335,558.80	2,812,224.80
收到其他与经营活动有关的现金	23,304,881.15	5,000,040.50
经营活动现金流入小计	65,366,298.58	60,387,710.78
购买商品、接受劳务支付的现金	15,987,613.09	32,707,491.44
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	20,151,138.41	16,598,354.50
支付的各项税费	4,897,828.67	5,637,355.31
支付其他与经营活动有关的现金	24,730,454.93	12,038,841.89
经营活动现金流出小计	65,767,035.10	66,982,043.14
经营活动产生的现金流量净额	-400,736.52	-6,594,332.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,001.00	189,317,978.08
取得投资收益收到的现金	2,452,536.95	2,912,231.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100.00	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	282,452,637.95	192,230,259.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,584.80	145,042.00
投资支付的现金	351,000,000.00	232,000,000.00
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	351,192,584.80	232,145,042.00
投资活动产生的现金流量净额	-68,739,946.85	-39,914,782.76

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	13,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	
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	8,695,917.30	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,695,917.30	
筹资活动产生的现金流量净额	4,304,082.70	
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	-64,836,600.67	-46,509,115.12
加：期初现金及现金等价物余额	313,625,415.81	241,150,175.57
六、期末现金及现金等价物余额	248,788,815.14	194,641,060.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	37,253,944.20	52,402,856.24
收到的税费返还	3,335,558.80	2,812,224.80
收到其他与经营活动有关的现金	17,451,078.25	4,983,485.54
经营活动现金流入小计	58,040,581.25	60,198,566.58
购买商品、接受劳务支付的现金	15,958,688.59	32,707,491.44
支付给职工以及为职工支付的现金	19,555,631.56	16,119,885.68
支付的各项税费	4,886,266.04	5,635,158.65
支付其他与经营活动有关的现金	20,113,276.11	11,801,249.72
经营活动现金流出小计	60,513,862.30	66,263,785.49

经营活动产生的现金流量净额	-2,473,281.05	-6,065,218.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,001.00	189,317,978.08
取得投资收益收到的现金	2,452,536.95	2,912,231.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	282,452,637.95	192,230,209.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,584.80	145,042.00
投资支付的现金	351,000,000.00	232,000,000.00
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	351,192,584.80	232,145,042.00
投资活动产生的现金流量净额	-68,739,946.85	-39,914,832.76
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	13,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	
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	8,695,917.30	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,695,917.30	
筹资活动产生的现金流量净额	4,304,082.70	
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	-66,909,145.20	-45,980,051.67
加：期初现金及现金等价物余额	309,274,125.55	237,728,863.75
六、期末现金及现金等价物余额	242,364,980.35	191,748,812.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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、上年年末余额	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
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				23,509,148.87		153,518,350.82		626,606,170.21	73,549.34	626,679,719.55
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								1,636,267.49		6,912,755.37		8,549,022.86	-34,464.09	8,514,558.77	
(一) 综合收益总额										16,940,577.36		16,940,577.36	-34,464.09	16,906,113.27	
(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								1,636,267.49		-10,027,821.99		-8,391,554.50		-8,391,554.50
1. 提取盈余公积								1,636,267.49		-1,636,267.49				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,391,554.50		-8,391,554.50		-8,391,554.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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			25,145,416.36		160,431,106.19		635,155,193.07	39,085.25	635,194,278.32

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	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)								939,521.57		8,004,086.20		8,943,607.77	-91,489.78	8,852,117.99	
(一) 综合收益总额										8,943,607.77		8,943,607.77	-91,489.78	8,852,117.99	
(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									939,521.57		-939,521.57								
1. 提取盈余公积									939,521.57		-939,521.57								
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 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				21,081,241.84		132,702,409.99		603,362,322.35	154,790.04	603,517,112.39				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				23,509,148.87	153,982,420.22		627,070,239.61
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				23,509,148.87	153,982,420.22		627,070,239.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,636,267.49	6,334,852.92			7,971,120.41
(一) 综合收益总额										16,362,674.91		16,362,674.91
(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								1,636,267.49	-10,027,821.99			-8,391,554.50
1. 提取盈余公积								1,636,267.49	-1,636,267.49			
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,391,554.50			-8,391,554.50
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				25,145,416.36	160,317,273.14		635,041,360.02

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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、上年年末余额	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)									939,521.57	8,455,694.11		9,395,215.68

(一) 综合收益总额										9,395,215.68		9,395,215.68
(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									939,521.57	-939,521.57		
1. 提取盈余公积									939,521.57	-939,521.57		
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				21,081,241.84	132,131,256.92		602,791,169.28

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中决议、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《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8,800.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增7,040.00万股，转增后公司总股本增加至15,840万股，注册资本变更为人民币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8月24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。

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题自最终控制方

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

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	
柳州SA业务	36个月	

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同

负债以净额列示。

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

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

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定合同交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户

在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(2) 具体原则：

本公司营业收入主要包括直接销售业务收入、教育系统征订渠道销售收入、代理商传统业务销售收入、互联网软件线上销售收入和邮件系统等其他产品销售收入，各项收入确认的具体原则和方法如下：

①直接销售业务收入确认的原则及方法：

公司根据终端消费者（主要是学生、家长、老师）的订单情况，通过第三方物流进行配送，或者营销人员直接向端消费者提供产品，交付商品即时结算，并确认收入。

②教育系统征订渠道销售收入确认的原则及方法：

公司根据客户订单规定的交货时间及地址，下达发货单明细委托第三方配送发货；成品送至客户指定收货点后，由收货单位于送货单上盖章或签字确认；公司在收到客户已签收的送货单后确认收入。

③代理商传统业务销售收入确认的原则及方法：

公司根据代理商的订货清单开具发货单，通知仓库配货及发货。公司根据代理商确认的销售结算清单确认收入。

④互联网软件线上销售收入确认的原则及方法：

消费者通过线上（平台、APP、小程序等）或线下支付等方式购买公司互联网产品和服务，公司将对应的产品和服务开通交付给客户后确认收入。

⑤邮件系统等其他产品销售收入确认的原则及方法：

邮件系统等其他产品的销售分产品销售与解决方案实施。部分需进行二次开发、设备安装、上线试运行及验收等程序；公司在取得用户验收确认书或货物签收单时，与货物相关的风险、控制权转移到买方。公司按合同约定确认销售收入。

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
2017年7月5日,财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。	财会〔2017〕22号	按照前述通知及企业会计准则的规定和要求,本公司对2020年1月1日相关财务报表项目进行调整。

2017年7月5日,财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。

根据新收入准则的规定和要求,本公司对2020年1月1日相关财务报表项目进行调整,具体如下:①合

并财务报表：预收款项调减2,563,745.62元，合同负债调增2,563,745.62元。②母公司财务报表：预收款项调减1,507,339.99元，合同负债调增1,507,339.99元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	313,625,415.81	313,625,415.81	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,942,273.76	21,942,273.76	
应收款项融资			
预付款项	11,536,561.00	11,536,561.00	
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	2,584,800.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6,052,467.27	6,052,467.27	
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	2,639,139.05	
流动资产合计	458,380,657.41	458,380,657.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	105,600,569.41	105,600,569.41	
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	89,554,843.04	
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	2,321,512.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	124,640.72	124,640.72	
递延所得税资产	13,930.87	13,930.87	
其他非流动资产			
非流动资产合计	197,615,496.57	197,615,496.57	
资产总计	655,996,153.98	655,996,153.98	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,491,477.46	9,491,477.46	
预收款项	2,563,745.62		-2,563,745.62
合同负债		2,563,745.62	2,563,745.62

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	5,335,325.80	
应交税费	126,423.09	126,423.09	
其他应付款	6,319,490.50	6,319,490.50	
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	28,836,462.47	
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	429,042.78	
递延所得税负债	50,929.18	50,929.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	479,971.96	479,971.96	
负债合计	29,316,434.43	29,316,434.43	
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	23,509,148.87	
一般风险准备			
未分配利润	153,518,350.82	153,518,350.82	
归属于母公司所有者权益合计	626,606,170.21	626,606,170.21	
少数股东权益	73,549.34	73,549.34	
所有者权益合计	626,679,719.55	626,679,719.55	
负债和所有者权益总计	655,996,153.98	655,996,153.98	

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入会计准则。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司具体影响财务报表项目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	309,274,125.55	309,274,125.55	
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,942,273.76	21,942,273.76	
应收款项融资			
预付款项	4,051,087.62	4,051,087.62	
其他应收款	12,530,897.28	12,530,897.28	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,042,113.43	6,042,113.43	
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	1,639,691.89	
流动资产合计	455,480,189.53	455,480,189.53	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	108,600,569.41	108,600,569.41	
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	89,509,160.35	
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	1,921,512.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	124,640.72	124,640.72	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	200,155,883.01	200,155,883.01	
资产总计	655,636,072.54	655,636,072.54	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,174,393.66	10,174,393.66	
预收款项	1,507,339.99		-1,507,339.99
合同负债		1,507,339.99	1,507,339.99
应付职工薪酬	5,183,325.00	5,183,325.00	
应交税费	124,272.85	124,272.85	

其他应付款	6,096,529.47	6,096,529.47	
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	28,085,860.97	
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	429,042.78	
递延所得税负债	50,929.18	50,929.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	479,971.96	479,971.96	
负债合计	28,565,832.93	28,565,832.93	
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	23,509,148.87	
未分配利润	153,982,420.22	153,982,420.22	
所有者权益合计	627,070,239.61	627,070,239.61	
负债和所有者权益总计	655,636,072.54	655,636,072.54	

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号), 本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入会计准则。根据衔接规定, 首次执行本准则的企业, 应当根据首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。公司具体影响财务报表项目及金额见上述调整报表。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、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，2020年可享受企业所得税税率为10%的税收优惠。

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

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。本报告期内，公司享受即征即退退税金额129.59万元占净利润的7.67%。

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	105,610.99	27,856.15
银行存款	248,683,204.15	313,597,559.66
合计	248,788,815.14	313,625,415.81

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	165,000,000.00	100,000,000.00
其中：		
理财产品	165,000,000.00	100,000,000.00
其中：		
合计	165,000,000.00	100,000,000.00

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	37,940,467.86	100.00%	688,448.84	1.81%	37,252,019.02	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76

应收账款										
其中：										
合计	37,940,467.86	100.00%	688,448.84	1.81%	37,252,019.02	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76

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	36,305,029.75	363,050.30	1.00%
1—2 年	868,256.98	86,825.70	10.00%
2—3 年	755,156.13	226,547.84	30.00%
3 年以上	12,025.00	12,025.00	100.00%
合计	37,940,467.86	688,448.84	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,305,029.75
1 至 2 年	868,256.98
2 至 3 年	755,156.13
3 年以上	12,025.00
5 年以上	12,025.00
合计	37,940,467.86

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(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：

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
前五汇总	27,328,671.05	72.03%	273,286.71
合计	27,328,671.05	72.03%	

(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	8,434,566.30	99.15%	11,536,561.00	100.00%
1 至 2 年	71,967.04	0.85%		
合计	8,506,533.34	--	11,536,561.00	--

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

2020 半年度按预付对象归集的余额，前五名预付款项汇总金额 8,088,828.01 元，占预付款项余额合计数的比例 95.09%。

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	588,906.79	2,584,800.52
合计	588,906.79	2,584,800.52

(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	478,992.58	543,313.58
备用金	148,024.37	269,266.75
往来款项及其他	158,719.52	2,106,004.25
合计	785,736.47	2,918,584.58

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	333,784.06			333,784.06
2020年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	97,434.97			97,434.97
本期转回	234,389.35			234,389.35
2020年6月30日余额	196,829.68			196,829.68

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	期末余额
1年以内（含1年）	458,062.89
1至2年	105,219.68
2至3年	147,452.00
3年以上	75,001.90
3至4年	23,101.00
4至5年	9,851.90
5年以上	42,049.00
合计	785,736.47

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	333,784.06	97,434.97	234,389.35			196,829.68
合计	333,784.06	97,434.97	234,389.35			196,829.68

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

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
深圳市方直课程教学研究院	往来款项及其他	150,000.00	1年以内/1-2年	19.09%	6,000.00
广东省政府采购中心	保证金及押金	121,039.00	1年以内	15.40%	10,893.51
深圳市星辉实业集团有限公司	保证金及押金	70,780.00	1年以内	9.01%	6,370.20
温州市教育装备和勤工俭学管理中心	保证金及押金	65,000.00	2-3年	8.27%	29,900.00
咪咕数字传媒有限公司	保证金及押金	50,000.00	2-3年	6.36%	23,000.00
合计	--	456,819.00	--	58.14%	76,163.71

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值

		值准备			值准备	
原材料	269,957.97	0.00	269,957.97	323,693.82	0.00	323,693.82
在产品	3,200,552.53	0.00	3,200,552.53	1,799,053.10	0.00	1,799,053.10
库存商品	4,162,817.09	858,524.68	3,304,292.41	4,788,245.03	858,524.68	3,929,720.35
合计	7,633,327.59	858,524.68	6,774,802.91	6,910,991.95	858,524.68	6,052,467.27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	858,524.68					858,524.68
合计	858,524.68					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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留底税额	1,219,594.73	1,769,610.31
预缴企业所得税	560,055.65	869,528.74
其他	280,708.15	
合计	2,060,358.53	2,639,139.05

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)	
2020 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)	
2020 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)	
2020 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	53,260,273.65			763,815.82							54,024,089.47	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	44,340,295.76	6,000,000.00		-493,362.31							49,846,933.45	
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			-246,270.25							7,753,729.75	
小计	105,600,569.41	6,000,000.00	-1.00	24,184.26							111,624,752.67	
合计	105,600,569.41	6,000,000.00	-1.00	24,184.26							111,624,752.67	

其他说明

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	86,979,887.60	89,554,843.04
合计	86,979,887.60	89,554,843.04

(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	2,774,817.00	6,797,880.61	2,739,675.44	110,853,933.50

2.本期增加金额	0.00	0.00	63,822.21	6,642.30	70,464.51
（1）购置	0.00	0.00	63,822.21	6,642.30	70,464.51
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			21,105.99		21,105.99
（1）处置或报废			21,105.99		21,105.99
4.期末余额	98,541,560.45	2,774,817.00	6,840,596.83	2,746,317.74	110,903,292.02
二、累计折旧					
1.期初余额	12,018,360.68	2,578,816.52	4,979,778.20	1,722,135.06	21,299,090.46
2.本期增加金额	1,980,379.68	0.00	467,504.72	195,617.24	2,643,501.64
（1）计提	1,980,379.68	0.00	467,504.72	195,617.24	2,643,501.64
3.本期减少金额			19,187.68		19,187.68
（1）处置或报废			19,187.68		19,187.68
4.期末余额	13,998,740.36	2,578,816.52	5,428,095.24	1,917,752.30	23,923,404.42
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	84,542,820.09	196,000.48	1,412,501.59	828,565.44	86,979,887.60
2.期初账面价值	86,523,199.77	196,000.48	1,818,102.41	1,017,540.38	89,554,843.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

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				157,947.91	157,947.91
(1) 购置				157,947.91	157,947.91
(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	15,515,642.20	16,415,642.20
二、累计摊销					
1.期初余额			500,000.00	13,436,181.76	13,936,181.76
2.本期增加金额			75,000.00	495,714.34	570,714.34
(1) 计提			75,000.00	495,714.34	570,714.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			575,000.00	13,931,896.10	14,506,896.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			325,000.00	1,583,746.10	1,908,746.10
2.期初账面价值			400,000.00	1,921,512.53	2,321,512.53

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		
深圳市联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		
深圳市联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	5,016.21		5,016.21		0.00
柳州 SA 业务	119,624.51		0.00		119,624.51
合计	124,640.72		5,016.21		119,624.51

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	1,743,829.38	184,191.71	1,761,715.14	184,530.03
合计	1,743,829.38	184,191.71	1,761,715.14	184,530.03

(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	2,215,283.44	221,528.34
合计	2,215,283.44	221,528.34	2,215,283.44	221,528.34

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	168,130.59	16,061.12		13,930.87
递延所得税负债	168,130.59	53,397.75		50,929.18

(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	6,420,148.94	6,164,187.69
合计	6,420,148.94	6,164,187.69

(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
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	2,257,319.96	
2025	255,961.25		
合计	6,420,148.94	6,164,187.69	--

31、其他非流动资产

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
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	18,000,000.00	5,000,000.00
合计	18,000,000.00	5,000,000.00

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	9,503,372.56	7,362,936.75
应付暂估款	954,796.72	2,126,495.51
其他		2,045.20
合计	10,458,169.28	9,491,477.46

(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

(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) 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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,040,729.71	2,563,745.62
合计	1,040,729.71	2,563,745.62

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	5,335,325.80	14,823,888.62	20,035,407.22	123,807.20
二、离职后福利-设定提存计划		167,426.26	167,426.26	
三、辞退福利		260,707.28	260,707.28	
合计	5,335,325.80	15,252,022.16	20,463,540.76	123,807.20

(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	5,335,325.80	14,060,512.00	19,338,837.00	57,000.80

补贴				
2、职工福利费		272,903.90	272,903.90	
3、社会保险费		243,986.42	214,098.77	29,887.65
其中：医疗保险费		213,774.86	187,446.08	26,328.78
工伤保险费		2,112.63	2,112.63	
生育保险费		25,199.49	21,640.62	3,558.87
其他		2,899.44	2,899.44	
4、住房公积金		246,486.30	209,567.55	36,918.75
合计	5,335,325.80	14,823,888.62	20,035,407.22	123,807.20

(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		162,699.19	162,699.19	
2、失业保险费		4,727.07	4,727.07	
合计		167,426.26	167,426.26	

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	1,777.84	3,035.27
企业所得税	40,020.15	
个人所得税	100,572.42	119,338.29
城市维护建设税	124.26	120.72
教育费附加	88.75	86.23
印花税	2,265.21	3,842.58
合计	144,848.63	126,423.09

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	4,490,369.98	6,319,490.50

合计	4,490,369.98	6,319,490.50
----	--------------	--------------

(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	691,133.54	690,773.54
版权费	2,286,372.55	4,061,012.77
往来款项及其他	1,512,863.89	1,567,704.19
合计	4,490,369.98	6,319,490.50

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

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

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	429,042.78		314,135.92	114,906.86	取得与资产相关的政府补助
合计	429,042.78		314,135.92	114,906.86	--

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
外语互动学习平台创新	7,135.76		7,135.76					与资产相关
基于移动平台的小学英语 同步课程资源系统	17,000.18		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	386,666.84		289,999.98				96,666.86	与资产相关
同步学智能学习数字出版	18,240.00						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2020年06月30日, 该项目已结转收益80万元。

2) 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2020年06月30日, 该项目已结转收益100万元。

3) 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2020年06月30日, 该项目已结转收益2,803,333.14元。

4) 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2020年06月30日, 该项目已结转收益1,041,760.00元。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	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	

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	23,509,148.87	1,636,267.49		25,145,416.36

合计	23,509,148.87	1,636,267.49		25,145,416.36
----	---------------	--------------	--	---------------

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	153,518,350.82	124,698,323.79
调整后期初未分配利润	153,518,350.82	124,698,323.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,940,577.36	8,943,607.77
减：提取法定盈余公积	1,636,267.49	939,521.57
应付普通股股利	8,391,554.50	
期末未分配利润	160,431,106.19	132,702,409.99

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	49,046,151.84	15,797,957.25	45,297,273.11	17,372,918.95
合计	49,046,151.84	15,797,957.25	45,297,273.11	17,372,918.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			49,046,151.84	49,046,151.84
其中：				
方直金太阳教育软件			38,034,437.53	38,034,437.53
其他产品			3,424,227.67	3,424,227.67
技术开发、服务			7,587,486.64	7,587,486.64
按经营地区分类			49,046,151.84	49,046,151.84
其中：				

华北区			9,966,839.63	9,966,839.63
华东区			5,441,852.80	5,441,852.80
华南区			29,288,886.65	29,288,886.65
其他地区			4,348,572.76	4,348,572.76
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			49,046,151.84	49,046,151.84

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	205,616.99	207,140.20
教育费附加	146,869.27	145,201.66
房产税	64,836.55	125,340.70
土地使用税	2,009.76	88.92
印花税	28,881.14	19,707.43
合计	448,213.71	497,478.91

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	4,552,210.02	4,020,730.32
差旅费	219,898.46	587,250.22
业务宣传费	1,094,450.88	1,416,539.00
办公费用	49,979.30	54,636.25

租赁及物管费	623,185.99	997,387.35
运输费用	157,121.31	136,574.21
业务招待费	151,743.35	542,065.17
折旧费	579,111.18	809,247.60
会务费及培训费	1,947.00	127,008.19
通讯费及网络费	28,508.27	31,671.06
其他	129,010.52	625,297.31
合计	7,587,166.28	9,348,406.68

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	3,612,637.20	3,331,344.47
办公费用	212,863.63	148,489.23
差旅费	141,554.18	220,608.08
租赁及物管费	67,063.51	88,847.18
业务招待费	305,367.61	389,259.82
培训费	70,006.19	42,516.48
折旧费及摊销费	677,835.03	1,073,811.27
会费及年审费、中介机构费	458,029.64	321,030.90
通讯费及网络费	93,063.24	117,887.16
其他	151,953.14	429,645.14
合计	5,790,373.37	6,163,439.73

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	5,527,614.61	7,744,806.43
折旧费	1,204,763.51	1,487,121.63
对外委托	277,467.07	487,723.05
租赁及物管费	188,248.59	261,998.74
差旅费	46,575.41	157,562.23

通讯费及网络费	592,237.07	93,047.34
办公费用	17,630.23	30,381.32
业务招待费	20,447.83	12,671.27
版权费	12,822.45	6,692.40
其他	206,074.95	69,802.81
合计	8,093,881.72	10,351,807.22

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	307,369.44	
减：利息收入	2,873,441.87	3,393,307.39
加：汇兑损失		
其他支出	13,724.31	12,726.79
合计	-2,552,348.12	-3,380,580.60

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	1,295,924.51	1,578,225.60
同步学智能学习数字出版		574,639.40
企业研究开发资助	333,900.00	742,000.00
方直金太阳教育质量品牌双提升项目	270,000.00	
其他	175,936.73	34,273.74
合计	2,075,761.24	2,929,138.74

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	24,184.26	-110,779.61
银行理财产品	2,452,536.95	2,072,856.16
合计	2,476,721.21	1,962,076.55

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	136,954.38	
应收账款坏账损失	-119,042.44	
合计	17,911.94	

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		368,368.05
合计		368,368.05

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	314,135.92	402,591.79	314,135.92
其他	0.15	33,887.54	0.15
合计	314,136.07	436,479.33	314,136.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	314,135.92	402,591.79	与资产相关

其他说明：

1) 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2020年06月30日，该项目已结转收益80万元。

2) 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2020年06月30日，该项目已结转收益100万元。

3) 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2020年06月30日，该项目已结转收益2,803,333.14元。

4) 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2020年06月30日，该项目已结转收益1,041,760.00元。

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
非流动资产处置损失（固定资产）	1,818.31	30,818.17	1,818.31
其他		35,542.87	
合计	1,818.31	66,361.04	

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	1,856,655.30	1,667,590.03
递延所得税费用	851.21	53,795.83
合计	1,857,506.51	1,721,385.86

(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	18,763,619.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,876,361.98
子公司适用不同税率的影响	-29,163.48
调整以前期间所得税的影响	-3,341.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	851.21
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	12,798.10
所得税费用	1,857,506.51

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

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	2,873,441.87	2,553,732.25
政府补助	760,954.29	1,274,188.94
往来款及其他	19,670,484.99	1,172,119.31
合计	23,304,881.15	5,000,040.50

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	8,061,897.78	6,863,521.26
往来款及其他	16,668,557.15	5,175,320.63
合计	24,730,454.93	12,038,841.89

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	16,906,113.27	8,852,117.99
加：资产减值准备	-17,911.94	-368,368.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,643,501.60	2,797,747.22
无形资产摊销	570,714.34	606,413.86
长期待摊费用摊销	5,016.21	15,048.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,818.31	30,818.17
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,859,717.56	-3,380,580.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,476,721.21	-1,962,076.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	344.87	-55,333.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-722,335.64	-5,638,120.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,705,043.35	-318,098.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,746,515.42	-7,173,900.03
经营活动产生的现金流量净额	-400,736.52	-6,594,332.36
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	248,788,815.14	194,641,060.45
减：现金的期初余额	313,625,415.81	241,150,175.57
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-64,836,600.67	-46,509,115.12

(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	248,788,815.14	313,625,415.81
其中：库存现金	105,610.99	27,856.10
可随时用于支付的银行存款	248,683,204.15	313,597,559.66
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	248,788,815.14	313,625,415.81

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
增值税返还	1,295,924.51	其他收益	1,295,924.51
企业研究开发资助	333,900.00	其他收益	333,900.00
方直金太阳教育质量品牌双提升项目	270,000.00	其他收益	270,000.00
项目专项补助	314,135.92	营业外收入	314,135.92
其他	175,936.73	其他收益	175,936.73
合计	2,389,897.16		2,389,897.16

(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：

无

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%	-34,464.09		39,085.25

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	105,468.36	361,086.79	466,555.15	379,699.04		379,699.04	15,327.13	444,483.31	459,810.44	296,367.46		296,367.46
---------------	------------	------------	------------	------------	--	------------	-----------	------------	------------	------------	--	------------

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	163,862.19	-76,586.87	-76,586.87	86,501.56	118,540.46	-203,310.63	-203,310.63	-13,587.66

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
江西新华云教育科技有限公司	南昌市	南昌市	软件与信息技术服务	13.04%		权益法
深圳市深出发教育科技有限公司	深圳市	深圳市	数字教育产品生产、	49.00%		权益法

			教材及教辅销售			
--	--	--	---------	--	--	--

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：

注1：2017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。

注2：2019年11月29日本公司已8,000,000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。

(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	江西新华云教育科技有限公司	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	江西新华云教育科技有限公司
流动资产	125,032,699.91		49,373,234.44	111,270,220.44		35,287,995.19
非流动资产			6,586,013.82			7,042,746.95
资产合计	125,032,699.91	2,090,822,487.37	55,959,248.26	111,270,220.44	1,881,783,086.52	42,330,742.14
流动负债			27,374,291.72			11,857,210.01
负债合计		1,550,581,592.69	27,374,291.72		1,349,180,350.09	11,857,210.01
归属于母公司股东权益	125,032,699.91	540,240,894.68	28,584,956.54	111,270,220.44	532,602,736.43	30,473,532.13
按持股比例计算的净资产份额	49,846,933.45	54,024,089.47	3,727,478.33	44,340,295.76	53,260,273.65	
对联营企业权益投资的账面价值	49,846,933.45	54,024,089.47	7,753,729.75	44,340,295.76	53,260,273.65	
营业收入		26,677,707.58	20,071,520.72		28,087,790.11	
净利润	-1,237,520.53	7,638,158.25	-1,888,575.59	-1,942,219.77	6,635,251.41	
综合收益总额	-1,237,520.53	7,638,158.25	-1,888,575.59	-1,942,219.77	6,635,251.41	

其他说明：目前深圳市深出发教育科技有限公司尚处在初始筹备阶段，暂无业务展开。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

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

响。

1.信用风险

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

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

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

截止2020年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额72.03%(2019年同期：71.92%)。截止2020年6月30日，本公司的前五名其他应收款占本公司其他应收款总额58.14%(2019年同期：96.63%)。

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

2.流动性风险

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

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	248,788,815.14				248,788,815.14
应收账款	37,252,019.02				37,252,019.02
其他应收款	588,906.79				588,906.79
金融负债					
应付账款	10,458,169.28				10,458,169.28
其他应付款	4,490,369.98				4,490,369.98
应付职工薪酬	123,807.20				123,807.20

3.市场风险

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司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。

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。

(3) 价格风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			165,000,000.00	165,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			165,000,000.00	165,000,000.00
（2）权益工具投资			165,000,000.00	165,000,000.00
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	17.17	17.17

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	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	副总经理兼财务总监
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（离任）
刘念	监事
安令喆	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			否	3,794.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市育才教育书店有限公司	销售商品	43,143.28	242,313.60
深圳市罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	提供服务	30,000.00	
深圳市优博视科技有限公司	提供服务	17,403.99	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止半年报披露日，公司与深圳嘉道谷投资管理有限公司及深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）签署了新的《深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）合伙协议》（下称“《合伙协议》”），《合伙协议》主要修订了投资期限及出资金额等条款。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 31 日在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)披露的公告《关于对外投资设立产业投资企业的进展公告》(公告编号:2020-067)。

截止半年报披露日,公司已出资 6,000 万元,方直科技的出资义务已经履行完毕。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。

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	37,638,367.86	100.00%	685,427.84	1.82%	36,952,940.02	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76
其中：										
合计	37,638,367.86	100.00%	685,427.84	1.82%	36,952,940.02	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76

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	36,002,929.75	360,029.30	1.00%
1—2 年	868,256.98	86,825.70	10.00%
2—3 年	755,156.13	226,547.84	30.00%
3 年以上	12,025.00	12,025.00	100.00%
合计	37,638,367.86	685,427.84	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,002,929.75
1 至 2 年	868,256.98
2 至 3 年	755,156.13
3 年以上	12,025.00
5 年以上	12,025.00
合计	37,638,367.86

（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：

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	27,328,671.05	72.61%	273,286.71
合计	27,328,671.05	72.61%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,438,218.77	12,530,897.28
合计	10,438,218.77	12,530,897.28

(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	475,892.58	538,673.58
备用金	148,024.37	269,266.75
往来款项及其他	10,001,881.10	12,052,990.61
合计	10,625,798.05	12,860,930.94

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	330,033.66			330,033.66
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	91,934.97			91,934.97
本期转回	234,389.35			234,389.35
2020 年 6 月 30 日余额	187,579.28			187,579.28

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,352,724.47
1 至 2 年	53,719.68
2 至 3 年	147,452.00
3 年以上	71,901.90
3 至 4 年	23,101.00
4 至 5 年	9,851.90
5 年以上	38,949.00
合计	10,625,798.05

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	330,033.66	91,934.97	234,389.35			187,579.28
合计	330,033.66	91,934.97	234,389.35			187,579.28

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

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
深圳市联邦信息技术有限公司	往来款项及其他	10,000,000.00	1年以内	94.11%	
广东省政府采购中心	保证金及押金	121,039.00	1年以内	1.14%	10,893.51
深圳市星辉实业集团有限公司	保证金及押金	70,780.00	1年以内	0.67%	6,370.20
温州市教育装备和勤工俭学管理中心	保证金及押金	65,000.00	2-3年	0.61%	29,900.00
咪咕数字传媒有限公司	保证金及押金	50,000.00	2-3年	0.47%	23,000.00
合计	--	10,306,819.00	--	97.00%	70,163.71

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资	111,624,752.67		111,624,752.67	105,600,569.41		105,600,569.41
合计	114,624,752.67		114,624,752.67	108,600,569.41		108,600,569.41

(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		
深圳市联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	53,260,273.65			763,815.82							54,024,089.47	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	44,340,295.76	6,000,000.00		-493,362.31							49,846,933.45	
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			-246,270.25							7,753,729.75	
小计	105,600,569.41	6,000,000.00	-1.00	24,184.26							111,624,752.67	
合计	105,600,569.41	6,000,000.00	-1.00	24,184.26							111,624,752.67	

(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	47,808,233.20	15,799,777.46	45,179,184.14	17,347,057.22
合计	47,808,233.20	15,799,777.46	45,179,184.14	17,347,057.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			47,808,233.20	47,808,233.20
其中:				
方直金太阳教育软件			38,034,437.53	38,034,437.53
其他产品			2,186,309.03	2,186,309.03
技术开发、服务			7,587,486.64	7,587,486.64
按经营地区分类			47,808,233.20	47,808,233.20
其中:				
华北区			9,966,839.63	9,966,839.63
华东区			5,277,990.61	5,277,990.61
华南区			28,214,830.20	28,214,830.20
其他地区			4,348,572.76	4,348,572.76
合计			47,808,233.20	47,808,233.20

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

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	24,184.26	-110,779.61
银行理财产品	2,452,536.95	2,072,856.16
合计	2,476,721.21	1,962,076.55

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	-1,818.31	处置固定资产

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,093,972.65	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	2,452,536.95	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.15	其他
减：所得税影响额	352,337.31	
少数股东权益影响额	9,230.46	
合计	3,183,123.67	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.67%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 经公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。
- 四、 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

深圳市方直科技股份有限公司

法定代表人：黄元忠

2020年8月26日